

# 北京建工环境修复股份有限公司

## 2025 年半年度报告

2025-045

2025 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人路刚、主管会计工作负责人庞文辉及会计机构负责人(会计主管人员)李为声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析——公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险与应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理、环境和社会 .....	37
第五节 重要事项.....	40
第六节 股份变动及股东情况 .....	45
第七节 债券相关情况 .....	50
第八节 财务报告.....	51

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、报告期内公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；

三、其他备查文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、建工修复	指	北京建工环境修复股份有限公司
建工集团、控股股东	指	北京建工集团有限责任公司
北京市国资委、实际控制人	指	北京市人民政府国有资产监督管理委员会
工程咨询	指	北京建工环境工程咨询有限责任公司
大连建邦	指	大连建邦环境修复有限责任公司
苏州建邦	指	苏州建邦生态科技发展有限公司
宜为凯姆	指	北京宜为凯姆环境技术有限公司
天津渤化	指	天津渤化环境修复股份有限公司
南京建邦	指	南京建邦生态环境发展有限公司
建工绿色	指	北京建工绿色能源环境科技有限责任公司
合肥东新	指	合肥东新建邦环境修复有限公司
华昱公司/华昱环保	指	海西州华昱环保有限责任公司
云南建邦	指	云南建邦环境技术有限公司
北辰建邦	指	天津市北辰建邦生态环境科技有限责任公司
股东大会/股东会	指	建工修复股东大会/建工修复股东会
董事会	指	建工修复董事会
监事会	指	建工修复监事会
TCS 模式	指	即技术咨询服务模式 (Technical Consultation Services), 指环境修复企业为业主提供包括环境修复行业前端的技术咨询服务, 主要包括场地调查和风险评估、修复过程咨询和环境应急咨询等
RCM 模式	指	即风险管控与运营模式 (Risk Control and Management), 指公司提供环境修复服务并在修复完成后持续进行风险管控和监测等运营管理, 或根据业主要求及项目特点重点进行风险管控和运营管理
EPC 模式	指	即设计-采购-施工模式 (Engineering-Procurement-Construction), 也称工程总承包模式。公司受业主委托, 按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下, 对所承包工程的质量、安全、费用和进度负责
EOD 模式	指	即生态环境导向的开发模式 (Ecology-Oriented Development), 是一种以生态保护和环境治理为基础, 通过特色产业运营和区域综合开发, 推动公益性生态环境治理项目与收益较好的关联产业深度融合的创新性项目组织实施方式。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	建工修复	股票代码	300958
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京建工环境修复股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	建工修复		
公司的外文名称（如有）	BCEG Environmental Remediation Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BCEER		
公司的法定代表人	路刚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵鸿雁	-
联系地址	北京市朝阳区京顺东街 6 号院 16 号楼	-
电话	010-68611688	-
传真	010-68096677	-
电子信箱	ir@bceer.com	-

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	325,399,812.46	506,596,342.80	-35.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-34,959,486.57	3,873,552.49	-1,002.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-38,407,372.04	-2,722,173.15	-1,310.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-66,637,160.35	-86,677,435.08	23.12%
基本每股收益（元/股）	-0.22	0.02	-1,200.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.22	0.02	-1,200.00%
加权平均净资产收益率	-2.69%	0.28%	-2.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,822,138,097.57	3,068,205,280.63	-8.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,282,292,923.26	1,317,221,301.53	-2.65%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	356,986.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,561,493.47	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,335,175.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	803,402.47	科技发展基金及个税手续费返还
减：所得税影响额	608,735.31	
少数股东权益影响额（税后）	436.83	
合计	3,447,885.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）行业发展情况

“十四五”期间，在“双碳”战略下，国家颁布多项政策，对环境修复行业发展起到重要的推动作用。循环经济发展规划、无废城市工作方案、大宗固体废物综合利用、赤泥综合利用等政策的出台为环境修复提供了新机遇；山水林田湖草沙作为生态共同体，进行一体化保护和修复的要求为修复目标的定位和修复方案的选择提出更高要求，进而对行业从业机构提出更综合的设计实施能力要求。《关于全面推进美丽中国建设的意见》对生态修复行业的发展将起到重要推动作用。2024 年 11 月发布的《土壤污染防治行动计划》，按照防新增、去存量、控风险的原则，从源头上减少土壤污染和受污染土壤的环境影响，全面管控土壤污染风险。2024 年 12 月发布的《赤泥综合利用行动方案》，聚焦推动赤泥源头减量、扩大综合利用规模、拓展综合利用新场景、提升技术创新能力、加强产业统筹布局和协同发展等，系统提出各项具体工作任务。2025 年 5 月发布的《美丽河湖保护与建设行动方案（2025—2027 年）》倡导通过政府购买服务、环境污染第三方治理、生态环境导向的开发（EOD）等模式，引导社会资本积极参与美丽河湖保护与建设。2025 年 7 月发布的《重金属环境安全隐患排查整治行动方案（2025—2030 年）》，将聚焦广西、湖南、江西、云南、广东等 5 省（自治区）和河南三门峡、贵州黔东南等 21 个市（州），按照“查、评、改、治、防、管”的工作思路，全面深入排查整治重金属环境安全隐患。这一系列政策的协同实施，正在推动环保市场从“末端治理”转向“全生命周期管理”，从污染治理转向生态产业开发，从单一要素修复向系统治理升级，从政府主导向多元共治转型，为美丽中国建设提供了坚实的制度保障和实践路径。近年来，受宏观经济环境、产业政策及地方财政收支情况等多重因素影响，生态与环境治理行业投资速度放缓，市场竞争加剧，环保类公司的经营受到一些影响，预计随着国家相关政策的出台，经济环境的逐步缓和，政府化债相关政策的逐步推进，能有效推动环保行业回暖。

基于行业发展及公司核心优势，公司一方面持续聚焦土壤污染防治系统解决方案的锤炼与升级，另一方面不断开拓更多样的环境修复新业务，累计中标多项大宗固废资源化与安全处置项目、高标准农田建设项目以及生态环境部地下水污染防治试点等项目，2025 年突破性中标全域土地综合整治项目，公司将持续加大多元业务领域拓展力度，为业务发展注入新的动能。

##### （二）公司从事的主要业务

公司是国内领先的环境修复综合服务商，始终以成为人类宜居环境创造者为愿景，致力于为客户提供全产业链环境修复解决方案。凭借深耕环境修复领域并具有行业技术积累的高素质专业化团队、强大的研发创新能力和丰富的项目运营管理经验，致力于污染土壤和地下水的修复，以及水环境、矿山、农田等生态修复，并积极拓展固危废资源化利用与安全处置。业务范围涵盖环境修复相关的咨询、设计、治理、运营、管理等全产业链条。

公司提供环境修复综合服务，主要包括环境修复整体解决方案、技术咨询与运营服务等。具体而言：

### 1、环境修复整体解决方案

公司提供的环境修复整体解决方案涵盖项目技术方案设计、项目实施和后续风险管控及持续管理咨询等不同阶段，具体包括土壤及地下水修复、水环境和矿山等生态修复、垃圾填埋场治理、高品质农田建设。

#### （1）土壤及地下水修复

公司开展的土壤及地下水修复项目主要包括场地修复。场地修复指采用工程、技术和政策等管理手段，将地块污染物移除、削减、固定或将风险控制在可接受水平的活动。

#### （2）水环境修复与生态提升

针对水环境污染和水生态系统退化问题，采用生态措施和工程措施相结合的方法，控制水体污染、去除富营养化，重建水生态系统，恢复水生态系统功能。

#### （3）矿山生态修复

对采石场、煤矿、金属矿废弃地的生态修复，结合工程技术和生态手段，以植被-土壤系统的恢复演替为主要目标，构建适宜的生物群落和动物栖息地，从而实现生态系统的恢复。对磷矿等可利用矿的废弃地，利用“固废资源化+矿山修复”解决方案，打造可持续的生态系统，以生态融合产业，推动矿山修复后价值提升。

#### （4）垃圾填埋场综合治理

通过填埋场调查、封场覆盖、防渗体系构建、渗滤液导排与处理、填埋气导排与处理、筛分与资源化处置、植被和生态系统重构等解决方案对正规和非正规垃圾填埋场进行治理与生态修复。

#### （5）农田生态修复与高标准农田建设

采用源头控制、农艺调控技术、土壤改良技术、生物技术、集成优化物理-化学-生物联合技术措施，建立适合当地实际情况的农田安全利用模式，减少耕地土壤中污染物的输入、总量或降低其活性，从而降低农产品污染物超标风险，改善受污染耕地土壤环境质量，提高耕地质量，提升粮食综合产能，保护农村生态环境，有力推动农业现代化建设。

### 2、技术咨询与运营服务

公司提供的技术咨询包含环境修复行业前端的场地调查和风险评估、修复项目过程咨询和环境应急咨询。

公司积极开拓固废资源化利用与安全处置服务，目前主要针对石油开采和炼化产生的油泥、磷肥生产过程中产生的磷石膏、铝土矿碱法冶炼过程中产生的赤泥等大宗固废，通过热解、阴燃、改性处理等工艺进行安全处置和资源化利用，实现大宗固废的减量化、无害化和资源化利用。

### （三）经营模式

根据项目特点及客户需求，公司服务模式主要包括 EPC 模式（含 IR-EPC 模式）及其他模式：PC 模式、RCM 模式、TCS 模式、EOD 模式等，具体而言：

#### 1、EPC、IR-EPC 模式

IR-EPC 模式即环境调查及风险评估-工程总承包模式（Environmental Investigation and Risk Assessment-Engineering Procurement Construction），在 IR-EPC 模式下，公司负责项目实施前的环境调查和风险评估，并与客户签订工程总承包合同，承担项目整体的规划设计、材料采购、项目实施和管理，对项目的质量、安全、工期全面负责，完工后将项目整体交付给业主。根据不同项目特点及业主要求，IR-EPC 模式下存在项目前期环境调查和风险评估服务不是由公司完成的情况，该种模式为 EPC 模式。

#### 2、其他模式

##### （1）PC 模式

PC 模式即专业承包模式（Procurement Construction），PC 模式与 IR-EPC 模式的不同在于，项目前期的场地调查、风险评估和规划设计不是由公司完成，但这并不意味着公司直接获得可实施的项目方案和技术参数。在 PC 模式下，公司根据业主提供的场地调查和风险评估报告，通过场地补充调查综合考量多种因素并进行可行性试验后确定修复工艺设计，再根据工艺设计完成材料采购、项目实施和管理，对项目的质量、安全和工期负责，完工后将项目整体交付给业主。

##### （2）RCM 模式

RCM 模式即风险管控与运营模式（Risk Control and Management），指公司提供环境修复服务并在修复完成后持续进行风险管控和监测等运营管理，或根据业主要求及项目特点重点进行风险管控和运营管理。随着环境修复从单纯侧重工程治理逐步向源头修复与风险管控相结合转变，公司承接的提供长期风险管控和运营管理服务的项目逐渐增多。根据运营对象的不同，RCM 模式下包括一般性风险管控项目和面向区域环境的综合环境服务项目。

##### （3）TCS 模式

TCS 模式即技术咨询服务模式（Technical Consultation Services），指公司为客户提供包括环境修复行业前端的场地调查和风险评估、修复过程咨询和环境应急咨询等服务。公司在提供技术咨询服务过程中，综合运用高密度电阻、MIP、HPT 等技术手段，为客户后续修复、区域/地块开发再利用规划等提供可行性研究和方案设计，指导项目实施和再开发工作。

##### （4）EOD 模式

即生态环境导向的开发模式（Ecology-Oriented Development），是一种以生态保护和环境治理为基础，通过特色产业运营和区域综合开发，推动公益性生态环境治理项目与收益较好的关联产业深度融合的创新性项目组织实施方式。

#### （四）公司上半年主要经营情况

随着中国经济由“高速增长”转向“高质量发展”，经济结构由科技创新和消费升级替代投资和出口依赖，新兴领域扩张，传统行业收缩，地方政府债务约束增强，公共项目投资及进度相应调整，公司 2025 年上半年营业收入相比去年同期有所降低。公司部分应收账款账龄增加，计提信用减值比例大幅提高，信用减值损失增大，导致归母净利润相比去年同期有所下滑。公司一方面加强对项目承揽过程中，业主方支付能力的筛选，另一方面不断加强应收账款催收力度，经营活动产生的现金流量净额相比去年同期继续改善，相较去年同期提升 23.12%。公司各方面业务进展主要如下：

推进业务类型多元化，优化公司业务结构。公司积极探索生态修复类项目和全域土地综合整治等新业态，2025 年中标全域土地综合整治项目，实现公司在全域土地综合整治业务领域的重大突破，进一步优化了公司业务结构，提升了市场竞争力。大宗固废治理与综合利用、高标准农田建设等新业务稳步推进。市场布局优化，成立南方中心实施“区域穿透式”管理，加强重点市场的跟踪、决策效率。

持续提升科技创新能力、科技创效能力。设立北京建工生态修复实验室技术有限公司，加强实验室在行业内的技术引领能力，及其融资、创效能力，探索科技、资本、产业的协同路径。赤泥综合利用技术已经完成示范性中试验证，成功突破现有治理方案处理规模小、成本高昂的局限性，进一步提升行业的治理效率。持续大力推进油泥自持阴燃处理技术的工程化应用，处理成本低于行业平均水平，打造成公司新的核心竞争力。申报多项省部级以上重大专项，2 项国家重点研发计划和 1 项国际合作项目均取得阶段性进展。多项新技术研究应用于天津静海、天重、北京通州等项目。开展一系列磷石膏、煤矸石、硅藻物质去除、过氧化钙释缓技术等问题研究，全面助力市场拓展和项目履约。数字化转型成效突出，搭建 AI 平台提升数据处理能力，赋能重点项目智能化管理。

多措并举促进应收账款回款。公司对应收账款采取“控增量，减存量”的处理原则，力争降低应收账款计提坏账对利润的影响，在“控增量”方面，（1）公司一方面严控项目的标前评估，结合对招标项目现金流评价，更加审慎地筛选项目，从源头上减少应收账款在项目中标到收款入账之间造成的转化障碍；（2）健全坏账预警分析机制，采取动态方式监控各项目坏账减值风险，编制坏账风险预警台账，滚动测算坏账变化趋势；（3）公司进一步精准管理项目结算，加强在施项目过程结算资料审核，提升结算管理标准化，密切结合业主资金情况加紧“施工-完工-验收-结算-回款”进度安排，强化履约过程资金管理，精准跟踪推进回款工作。在“减存量”方面，公司积极通过政府化债、法律诉讼、债权转让等方式对各项应收账款分别制定回款方案，强化绩效考核，压实工作责任，突出“严考核、强兑现”，提升工程项目结算和回款的质量及效率。

生产经营各项指标均按计划稳步推进。压实安全责任，强化安全管理。修订并签订项目安全生产责任书，召开两次安委会扩大会议，部署复工复产、安全生产月等重点安全工作，强调“一岗双责”和“三管三必须”原则。开展多元化安全培训，强化安全检查，完善应急管理，严格过程管控。通过系统化管控，上半年实现安全生产零事故，为生产经营提供了坚实保障。

紧扣投资与投后管理两大主线，加强财务检查，指导子公司开展经营活动。资金管理方面，通过银企直连、资金归集提升效率，经营活动现金流同比改善。持续加强项目款项清欠工作，回款成效突出。严格执行预算管控，加强分析预测支持决策。

聚焦思想引领与组织建设，取得扎实成效。扎实推进各项党群工作，深入开展理论学习和党支部活动，强化宣传教育，并扎实开展学习教育。组织基础持续夯实，优化党支部设置，规范组织生活。宣传阵地巩固加强，舆情保持平稳。群团工作凝聚合力，服务青年成长，充分发挥工会桥梁纽带作用，组织职工代表大会、推选劳模、助推创新项目等。为公司的高质量发展提供了坚强的政治保障和组织保障。

### （五）公司所处的行业地位

建工修复成立于 2007 年，是国内最早专业从事环境修复业务的公司之一，成立初期即成功完成了多例曾备受社会关注的污染场地修复项目，多年来持续保持行业内领先地位。公司自 2014 年以来连续十一年荣获当年度土壤修复年度领跑企业称号。2024 年公司通过中环协（北京）认证中心“建设用地土壤污染风险管控和修复服务认证”，认证服务等级为一级，是全国首家通过一级认证的环境修复从业单位，是对公司在环境服务领域的技术能力、管理水平和服务质量的充分肯定。公司现已入选国务院国资委“创世界一流专精特新示范企业”，全国 200 家示范企业中，公司是唯一一家入围的环境修复行业从业单位。此外，公司还获得多家机构颁发的 AAA 环保企业信用评价证书，荣获“固废领域高质量发展领军企业”，入选“2024 北京高精尖企业百强”、“2024 北京专精特新企业百强”名单。在 ESG 表现方面，公司还获得《财经》杂志颁发的 2024 年长青奖“可持续发展创新奖”、“2024 年社会责任典范企业”等荣誉。

建工修复成立以来多方面持续保持领先地位：

#### 第一、业绩领先

自公司承接我国第一个污染场地修复商业化项目（北京地铁 10 号线宋家庄交通枢纽污染场地修复项目）以来，相继创造了行业内多项突破：

##### 1、突破性完成多种典型污染场地的修复项目

国内首例农药污染场地修复项目——北京红狮涂料厂土壤修复项目；国内首例焦化场地修复项目——北京焦化厂南厂区土壤修复项目；国内首例石化场地修复项目——兰州石化老硝基苯装置拆除及土壤修复项目；国内首例土壤和地下水联合修复项目——河北汽配厂 Cr(VI) 污染土壤和地下水场地调查及修复项目。

##### 2、承担多个大型污染场地修复项目

###### （1）天津农药厂修复项目

该项目为截至目前国内单标段最大项目，中标合同额 17.27 亿元人民币。该项目的特点其一为面积广、深度大，修复体量大；其二为污染因子多，土壤修复目标污染物 21 种、地下水修复目标污染物 5 种；

其三为污染分布不均衡，不同区域和不同深度污染物交错分布；其四为项目周边人口密集度较高，二次污染防控标准高，因此对于修复工艺选择及现场监督管理有更高标准的要求。针对上述难点、特点，该项目大规模综合运用原位热脱附、原位化学氧化（高压旋喷、浅层搅拌）技术顺利完成修复，为行业大体量项目的大规模技术应用、多技术高效协同和场地安全智慧管理积累了宝贵的经验。

### （2）马（合）钢修复项目

马（合）钢中部片区污染土壤修复项目 2 标段是 2022 年全国较大的场地修复招标项目，公司中标合同额 4.99 亿元人民币。该项目位于合肥东部新中心核心区，场地修复工作是国家工业遗产保护和产业转型升级工作的一部分，是合肥市“十四五”规划期间的重点工程，也是安徽省已开工单体最大的土壤修复项目。项目创新实现了智慧化平台管理及工厂化运行模式，建立全过程标准化管理模式，提升了治理效能。该项目获得 2022 年度第二批“合肥市市政工程安全生产标准化工地”和合肥市市政工程“庐州杯”奖。该案例入选中国环境保护产业协会 2023 年生态环境保护示范工程名录。

### （3）广钢地块修复项目

该项目是典型的钢铁冶炼类场地污染项目，公司中标合同额 4.399 亿元。根据广东省生态环境和土壤研究所编制的该地块土壤状况调查结果，土壤中超标的重金属有铅、硒、锌、砷、汞、铜、镍、铬 8 种，其中铅、硒、锌超标较高，铅最大超标倍数 179.2 倍；监测的 16 种多环芳烃中，存在超标的有 11 种，苯并(a)芘最大超标 58.4 倍。根据招标文件所载，待修复地块涉及 1730m<sup>3</sup>多环芳烃（PAHs）污染土壤、182476m<sup>3</sup>重金属和多环芳烃复合污染土壤。

基于该项目具有体量大、污染物情况复杂且污染浓度较高的特点，公司综合运用了热解吸技术、土壤淋洗技术、化学氧化技术、固化稳定化技术，现场多种技术和设备协同处理。首次在业内建立了“工厂化修复”的多技术协同处置系统。该项目入选《2019 年国家重点环境保护实用技术及示范工程名录》，对国内钢铁冶炼类场地污染修复技术应用标准化水平提升具有重要推动作用。

### （4）四川省会东县野牛坪大堰灌区农田土壤改良项目

该项目为农田土壤改良项目，公司中标合同额约 2.16 亿元，是当时国内最大的农田污染治理项目，获得国家专项资金支持。项目采取植被清理、田块归并平整、钝化修复、污染隔离、客土取土回填、田坎与田埂工程以及作物替代种植等改良措施。安全利用率以修复后农田种植的农产品可食用部分为考核单元，可食用部分特征污染物满足《食品安全国家标准食品中污染物限量》（GB2762-2017）相关限量的要求。

### （5）连云港徐圩新区土壤改良项目

连云港徐圩新区因紧邻黄海，土壤质地黏重且盐碱化不断加重，土壤综合地力降低，不利于作物生长。该项目涉及 2400 余亩土壤改良，公司在对项目土壤结构、环境指标以及土肥状况进行详细调查的基础上，综合设计制定科学高效的改良方案，恢复土壤的品质，为该区域今后农业产业发展奠定基础，也为行业提供了大规模盐碱地土壤改良示范。

此外，北京广华新城项目（合同金额总计 4.8 亿元）、云龙磷矿矿区修复治理项目（中标金额 3.33 亿元）、海豚橡胶地块修复治理项目（中标金额 3.17 亿元）也均为公司承接的业内大体量项目，体现和进一步提升了公司在修复工艺路线的优化与协同、修复装备的使用效率与安全、项目现场的安全管理等方面的综合管控水平。

### 3、突破性完成罕见污染场地修复项目

#### （1）云南红云氯碱厂含汞盐泥处理项目

该项目是目前国内最大、世界罕见的汞污染场地修复项目，基于污染程度精准划分的多技术协同修复路线，针对含汞盐泥及高浓度含汞污染土壤开创性应用间接热脱附工艺修复，先后攻克进料计算、温度控制、停留时间和含汞尾气处理等难题，实现了修复过程和效果的精准控制及尾气的达标排放；针对中低浓度污染土壤，采用稳定化修复工艺，在场地修复的同时，实现汞资源回收再利用。

2023 年 1 月公司再次成功中标该项目二期工程，中标合同额 1.40 亿元，刷新国内汞污染场地治理为主的修复项目规模，也是建工修复以品质履约赢得市场的重要成果。

#### （2）天津油墨厂地块修复项目

该场地历史上先后涉及香料厂、油墨厂两家企业，香料在生产过程中产生二甲苯麝香、葵子麝香和酮麝香等污染物质。麝香污染是国家标准未收录的较为少见的污染物，由于麝香物质分子结构的特殊性，不仅具有特殊刺激性气味，而且难以降解和修复。公司利用异位热解吸及风险管控系列技术填补了国内麝香类污染场地修复的空白。

### 4、突破性开创行业内新的业务模式

公司首创环境综合管理服务模式、成功引入棕地开发服务模式，探索性实践固废利用+环境修复的“以废治废”模式、环境修复+产业融合发展模式等，业务空间逐步向高附加值延伸。

2016 年，建工修复作为联合体牵头单位承接了泰兴虹桥新型城镇化环境建设综合项目，在长江大保护示范江段，建设虹润湿地公园、虹桥四桥港风光带、长江美食公园等，结合环境改造与观赏及商业开发打造别致景观，助力当地打造宜居、宜业、宜游、宜养的滨江生态休闲特色城市。

2021 年，公司承接海口云龙磷矿矿区修复治理项目，将磷肥生产过程中产生的对地下水、土壤、植被等周边环境造成巨大环境风险的磷石膏，在确保环境安全的前提下，探索大宗固废治理与老矿区生态恢复相结合的综合利用新路径，实现“固废利用+矿山修复”产业的跨界协同。在上述项目良好履约的基础上，公司陆续中标多个矿山修复项目，其中 2023 年 6 月，公司中标 5.38 亿元“昆明市西山区海口镇桃树村委会磷矿生态修复项目回填区施工总承包工程”，2024 年 1 月，公司中标 3.70 亿元“云南云天化环保科技有限公司海口磷石膏无害化处理项目 EPC 总承包工程”。近年来，公司累计承接十项磷石膏综合利用项目。

2024 年，公司成功承接山东省泰安市山东宁阳经济开发区管理委员会化工产业园区地下水风险管控项目，该项目是集生态环境部地下水污染防治试点项目、地下水污染防治试验区泰安试验区建设项目、全国 12 个化工园区地下水风险管控试点项目于一身的“三合一”示范项目，对修复公司在地下水污染防治业务方向强化技术积累、业绩积累具有积极影响；同年又中标山东博汇地下水污染风险长期管控工程项目，是修复公司在在产园区地下水管控修复、长期运营服务业务领域的又一标志性工程，进一步稳固了修复公司在传统修复领域的领先地位。

2025 年，公司成功中标新疆全域土地综合整治项目（作为联合体参与方，中标金额 11.4 亿元），实现公司在全域综合整治领域首次突破，进一步优化了公司业务结构，提升了市场竞争力。

## 第二、技术领先

### 1、多项应用技术获得国家及行业权威机构认可

近几年来，公司多项应用技术获得国家及行业权威机构的认可。

2019 年，1 项技术被认定为北京市新技术新产品（服务）；4 项修复技术、3 个修复工程入选《2019 年重点环境保护实用技术及示范工程名录》，入选技术及工程数量居当年参评单位之首。

2020 年，7 项技术被认定为北京市新技术新产品（服务）；1 项技术及 1 项工程入选《2020 年重点环境保护实用技术及示范工程名录》。

2022 年，3 项技术被认定为北京市新技术新产品（服务）；2 项技术及 1 项工程入选《2022 年生态环境保护实用技术和示范工程名录》。

2023 年，生态环境部发布 2023 年《国家先进污染防治技术目录（固体废物和土壤污染防治领域）》（以下简称“《目录》”），中国环境保护产业协会配套编制了《目录》技术依托单位名单。建工修复依托国家 863 课题，历时 9 年自主创新的重要技术成果“污染砂性土壤快速分选淋洗一体化装备”成功入选，并被评为土壤污染防治领域推广技术。公司自主创新成果“复杂污染场地高压旋喷注射—原位化学氧化成套修复技术”成功入选科技部《国家绿色低碳先进技术成果目录》，获评土壤和生态修复领域绿色低碳先进技术。公司“污染场地模块化水平阻隔系统”和“有机磷农药污染土壤原位碱解修复技术”2 项成果成功入选北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会等 5 部门公示的北京市第十八批新技术新产品（服务）名单，被认定为绿色能源与节能环保领域新服务。

2024 年，中国环境保护产业协会发布《2023 年生态环境保护实用技术装备和示范工程名录》，公司 1 项装备、3 项工程入选该名录。

2025 年，北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会发布北京市新技术新产品新服务（总第二十批）名单，公司生物修复一体化智能装备、氯代有机物污染场地绿色修复关键技术与功能材料及应用被认定为新技术新产品（服务）；中国环境保护产业协会发布《2024 年生态环境保护实用技术装备

和示范工程名录》，公司复杂有机污染场地原位热强化化学氧化/还原耦合修复技术、原信阳化工总厂农药厂地块土壤污染风险管控项目入选该名录。

## 2、部分技术经第三方认定达到国际领先和国际先进水平

经过十余年修复项目的经验积累，公司形成了一整套技术体系，包括化学氧化/还原、热脱附、原位热脱附、气相抽提、土壤淋洗以及固化稳定化等修复技术，其中部分技术经第三方认定达到国际领先和国际先进水平。

时间	技术装备名称	鉴定机构	水平
2020年11月	钢铁冶炼场地重金属与多环芳烃复合污染土壤耦合修复技术研究与应用	北京市住房和城乡建设委员会	国际领先水平
2020年11月	土壤与地下水修复连续管式原位注入技术及装备	中国环境保护产业协会	国际先进水平
2024年6月	氯代有机物污染场地绿色修复关键技术与功能材料研究及应用	中国环境科学学会	国际领先水平
2024年10月	余热梯级高效利用的新型异位直接热脱附污染土壤修复装备研究与应用	中华环保联合会	国际领先水平

## 3、多项技术获得省部级、市级、行业等科技奖项

基于大量典型污染场地修复项目及重大修复项目的实施，公司技术体系得以不断升级，积累了丰富的技术经验和成果，近年来相关技术成果已获得多项省部级科学技术奖及其他行业奖项，其中：

2022年，“污染土壤修复及生物毒性调控”项目获得“2021年度浙江省科学技术进步奖三等奖”；“国家土壤污染风险管控关键技术及应用”项目获得“2022年度环境保护科学技术奖一等奖”；“城市更新模式下大型钢铁企业污染场地‘两精一规’关键技术与应用”项目获得“2022年度环境技术进步奖二等奖”。

2023年，“地下水污染精准识别与系统防治关键技术及应用”项目获得“北京市科学技术进步奖一等奖”；“土壤—地下水污染电法精准刻画的关键技术与应用”项目获得“2023年山东省环保产业环境技术进步奖”。

2024年，“化工园区土壤-地下水有机污染系统防控关键技术及应用”项目获得“2024年环境保护科学技术奖技术发明奖二等奖”；“余热梯级高效利用的新型异位直接热脱附污染土壤修复系统及装备”项目获得“2024年职工技术创新成果奖一等奖”；“地下水复合污染绿色高效修复材料的研究与应用”项目获得“2024年中国技协职工技术创新成果二等奖”；“一种修复污染土壤的系统及方法”项目获得“工程建设行业高推广价值专利大赛二等专利奖”。

2025年，“氯代有机物污染场地绿色修复关键技术与材料研究及应用”项目获得“北京市科学技术进步奖二等奖”。土壤和地下水环境保护是我国生态文明建设的重要任务。针对氯代有机物污染范围刻画精度低导致修复定位难、复合污染同步深度脱氯材料缺乏及氧化效率低、复杂地层药剂注入不精准等

瓶颈问题，公司创新研发了污染原位多级表征技术、化学还原协同诱导生物深度脱氯材料及制备技术，创新了高效碱/铁基激发氧化体系，开发了绿色原位高效精准注入技术/装备及全过程监测调控技术体系。此项目成果已成功应用于全国十余个氯代有机物污染场地，取得了显著的经济、环境与社会效益。

#### 4、参与多项标准制定

结合技术研发应用、装备设计升级优势及项目实施管理经验，公司始终基于我国土壤修复与风险管控的技术水平现状与先进技术装备发展需求、国家和地方对土壤污染防治工作的最新管理要求及思路等，积极参与标准体系的建设工作。公司累计主/参编标准、指南 50 余项，其中 44 项已发布实施。公司参编的《污染地块地下水修复和风险管控技术导则》（HJ 25.6-2019）有助于加强污染地块环境监督管理，规范污染地块地下水修复和风险管控工作；《污染土壤修复工程技术规范 原位热脱附》（HJ 1165-2021）对于规范污染土壤原位热脱附修复工程建设和运行具有重要意义；《碳排放核算与报告要求 第 13 部分：独立焦化企业》（GB/T 32151.13-2023）有助于夯实我国碳排放管理的基础，助力行业实现碳达峰的目标，降低温室气体对环境的影响；《改性磷石膏用于矿山废弃地生态修复回填技术规范》（DB 53/T 1269-2024）规定了改性磷石膏回填和生态修复的基本要求及工作流程，有利于推动矿山废弃地生态修复治理工作进程，提升磷石膏综合利用率，提升磷石膏综合利用环境风险防控水平；《多环芳烃污染土壤泥浆生物反应器智能装备集成技术指南》（T/ACEF 132-2024）有利于进一步推进我国多环芳烃污染土壤的修复技术工作，解决我国焦化污染场地生物修复技术普遍存在的效率不高、工艺周期长、适应性不强，且现有装备化和智能化水平低等问题；《污染场地原位热处理耦合化学修复技术指南》（T/SSSC 005-2024）规范了原位热处理耦合化学修复技术工程建设和运行标准，以减污降碳为目标，提高修复效率、降低能耗与成本，实现污染场地低碳节能可持续修复。

### 第三，研发能力领先

#### 1、技术与研发人员专业化程度高

专业化的技术研发团队为公司在环境修复领域前沿技术创新与实践提供了核心动力，确保公司在未来竞争中保持技术领先地位。技术研发人员均为本科以上学历，技术研发团队成员先后获得“国家生态环境保护专业技术领军人才”、“杰出工程师青年奖”、“全国青年岗位能手”、“首都市民学习之星”、“青年人才托举工程”、“北京市三八红旗奖章”、“北京市劳动模范”等多项荣誉。公司副总经理、教授级高级工程师李书鹏，基于 20 余年环保从业者经验，成为全国政协第十四届环境资源界别委员之一，连续三年在全国政协会议上提出与环保行业密切相关的议题，为促进环保行业健康发展贡献力量。

#### 2、依托国家工程实验室打造国家级产业技术创新平台

公司牵头建设了污染场地修复领域首个国家工程实验室，通过与清华大学、中国环境科学研究院、生态环境部环境规划院、中国科学院地理科学与资源研究所、北京市科学技术研究院等国内土壤修复领域头部科研单位的共建合作，定位于打造国家级产业技术创新源头与智库，未来将建设成为面向世界、

引领行业的核心技术研发高地。依托实验室开展持续的理论创新和技术突破，形成适合我国污染场地特征的关键修复技术系统，为公司保持技术领先提供强有力的支撑。

基于国家工程实验室的检测能力，公司已成功取得中国计量认证（CMA）和中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的双重认证，标志着实验室在检测数据的准确性、可靠性以及管理体系的规范性方面达到了国家和国际认可标准，为公司技术服务创新能力提升提供了重要基础和保障。同时，公司国家工程实验室获得 CNAS 能力验证提供者（PTP）资质，具备对实验室技术能力进行考核、监督和确认的能力，标志着实验室能够在土壤检测领域内提供权威、公正的服务，对于提升实验室的社会公信力、促进技术交流和行业监管具有重要意义。

### 3、依托多项国家级科研项目加速企业技术创新步伐

公司累计主持或参与了近 50 项由科学技术部、生态环境部、北京市科委等官方机构批复的科研项目，其中国家重点研发计划、国家高技术研究发展计划（“863”计划）、水体污染控制与治理科技重大专项等国家级科研项目数量占比超一半。在“场地土壤污染成因与治理技术”、“大气与土壤、地下水污染综合治理”等国家重点专项中，公司主持或参与执行多个项目，重点针对风险管控、绿色修复、协同治理、装备创新等方面开展研究。

公司参与的“场地土壤污染成因与治理技术”专项项目均已顺利结题，相关研究成果为推动行业、公司高质量发展提供有力支撑，也充分展示了公司在修复行业中的科研领先地位。公司牵头开展基于“大智物云”的焦化污染场地生物修复一体化智能装备研究，项目探明了典型污染物的微生物代谢/共代谢高效协同机理、开发了适合焦化污染场地的强化生物修复工艺软件包、研制集成单元设备和智能控制软件的生物修复一体化智能装备、研发了一体化装备的集成制造工艺并形成集成装配能力，填补了我国焦化污染场地生物修复技术/装备空白。

### 4、借力国家级博士后科研工作站赋能前瞻性技术研发战略

2023 年 12 月生态环境部发布《关于促进土壤污染风险管控和绿色低碳修复的指导意见》，微生物修复将在未来得到更多的重视。公司在站博士后带领研究团队针对目前国内外有机污染物降解微生物驯化流程复杂、耗时长，市售菌剂应用场景单一等问题，提出“因地制宜，一地一剂”的治理理念。该理念融合了“自上而下”有针对性地操纵自然群落组成、“自下而上”合理设计与构建合成群落的菌剂构建策略，通过构建有机污染物降解微生物菌种库，结合污染场地水文地质条件，并利用机器学习预测模型，推出针对性微生物菌剂产品，为实现污染场地有机污染高效去除提供技术支持。

### 5、积极布局与探索人工智能技术在公司业务场景中的应用

公司正以大模型为核心驱动智能化升级，并开展了 AI 辅助文献阅读、基于知识库的方案编制智能体的搭建与内部测试，逐步推进全员 AI 应用赋能。公司积极与高等院校和全球领先的数据公司进行政策研究和业务层面深入沟通，通过技术突破、政策支持和跨领域合作，致力于打造成为推动环保产业向智能化、精准化转型的核心引擎，助力实现可持续发展目标。

#### 第四、项目管理水平领先

基于物联网、云计算、移动通讯、GIS、VR 等技术，通过厂区视频安全网系统、用电监控系统、人脸识别与定位系统、扬尘噪声在线监测系统及恶臭在线监测系统，实现了场地空间全时全方位封闭管理、场内人员识别与作业安全防护，以及现场扬尘、噪声、异味实时监测与管控的及时与有效。

结合项目实践建立了项目信息化管理平台系统，旨在通过数字化赋能标准化，提升运营效率和管理水平，为公司实现跨越发展增强内生动力，并进一步在行业内建立土壤及地下水全周期管理的“数字档案”，为“十四五”期间土壤污染防治新阶段中的四大行动——保护、预防、管控、修复，提供实时的、可追溯、可持续的分析数据，提高土地整治的统筹管理能力。

## 二、核心竞争力分析

十余年来，公司在环境修复领域不断地深耕与拓展，在人才的培养与凝聚、研发能力与成果积累、技术体系建立与升级、修复装备的研发与改造、行业标准创建的引导与助推方面蓄积了较为突出的核心竞争力，具体而言：

### 1、典型、大型、疑难罕见污染场地修复实践经验

自公司承接我国第一个污染场地修复商业化项目（北京地铁 10 号线宋家庄交通枢纽污染场地修复工程）以来，积累了丰富的场地修复经验：

#### 第一，多种典型污染场地的修复经验

国内首例农药污染场地修复项目——北京红狮涂料厂土壤修复工程；国内首例焦化场地修复项目——北京焦化厂南厂区土壤修复工程；国内首例石化场地修复项目——兰州石化老硝基苯装置拆除及土壤修复项目；国内首例土壤和地下水联合修复项目——河北汽配厂 Cr(VI)污染土壤和地下水场地调查及修复项目。

#### 第二，多个大型污染场地修复经验

天津农药厂修复项目（中标金额 17.27 亿元）、马（合）钢修复项目（中标金额 4.9 亿元）广钢地块修复项目（中标金额 4.399 亿元）、北京广华新城项目（合同金额总计 4.8 亿元）、云龙磷矿矿区修复治理项目（中标金额 3.33 亿元）、海豚橡胶地块修复治理项目（中标金额 3.17 亿元）、西山区海口镇磷矿修复项目（中标金额 5.38 亿元）也均为公司承接的业内大体量项目，进一步提高了公司在修复工艺路线的优化与协同、修复装备的使用效率与安全、项目现场的精准监控方面的管理要求，履约能力成功通过大项目考验。

#### 第三，疑难罕见污染物场地修复经验

云南红云氯碱厂含汞盐泥处理项目是目前国内最大、世界罕见的汞污染场地修复项目，基于污染程度精准划分的多技术协同修复技术路线，开创性应用间接热脱附工艺修复含汞盐泥及高浓度含汞污染土

壤，实现了修复过程和效果的精准控制；天津油墨厂地块修复项目所遇到的麝香污染是国家标准未收入的较为少见的污染物，由于麝香物质分子结构的特殊性，不仅具有特殊刺激性气味，而且难以降解和修复。公司利用异位热解吸及风险管控系列技术填补了国内麝香类污染场地修复的空白。

## 2、专业化管理团队

公司成立以来，完成和正在服务的各类项目 400 余例，包括焦化类、石化类、农药类、冶炼类等污染场地修复，水环境及矿山生态修复，技术咨询及运营管理服务等，培养和锻炼了一批具有丰富项目管理经验的团队，既能及时总结在各类污染场地及典型修复项目的修复经验和管理经验，又能将已有项目经验创造性地应用于新的项目，提升修复效率。实力雄厚的研发团队和经验丰富的项目管理团队，为公司在环境修复领域前沿技术创新与实践提供了核心动力，确保公司在未来竞争中保持技术领先地位。

## 3、国家级科研平台

污染场地安全修复技术国家工程实验室是场地修复领域第一个国家工程实验室，国家工程实验室以行业需求为导向，以产业化为目标，以创新为主线，以服务行业为根本，针对场地污染过程模拟与修复工艺基础研究、修复技术材料与装备研发、修复技术产业化与政策支持等三大主攻方向，积极建设污染场地调查与风险评估研究平台、重金属污染场地安全修复技术及装备研究平台、有机物污染场地安全修复技术及装备研究平台、修复技术及装备工程化应用验证平台、政策保障及管理支撑平台等五大平台。以国家工程实验室为依托，公司着力打造“产-学-研-用”科技创新平台，构建综合全面的技术研发体系。

## 4、多层次的应用型核心技术体系储备

公司是国家级高新技术企业、创建世界一流专精特新示范企业、国家知识产权优势企业、北京市企业技术中心。通过研发与创新，公司形成了综合全面的技术体系，在国内场地修复领域有着强大的综合技术实力，掌握包括热脱附、土壤淋洗、常温解吸、固化/稳定化、化学氧化、生物化学还原、气相抽提、土壤深层搅拌等关键技术，能够精准应对多种类型的复杂污染场地修复技术需求。

公司多项技术获得科学技术部、生态环境部、北京市科学技术委员会、中国环保产业协会等机构的高度认可，荣获省市、协会及其他奖励 30 项；多项技术入选国家先进污染防治技术目录、国家重点环境保护实用技术及示范工程名录、生态环境保护实用技术装备和示范工程名录、环境保护综合名录、北京市新技术新产品（服务）、环保技术国际智汇平台百强环保技术、石油和化工行业环境保护与清洁生产重点支撑技术（设备）。多项技术获得官方的认证认可，体现了公司在技术研发、修复实施方面的强大实力。

综合考虑产业、市场、技术、法律等因素，将自主研发的工艺技术和材料装备在技术领域、技术保护范围和专利申请时间等方面进行有针对性、策略性和前瞻性的专利布局。基于课题研究及修复工艺实战经验积累，截至 2025 年 6 月 30 日，公司有效期内授权专利共 408 项，其中发明专利 335 项（含国外发明专利）。

## 5、先进的专业化设备

在环境修复行业中，专业化的装备是保障环境修复方案和工艺实施效果的重要因素之一。针对我国污染场地情况多样、修复体量较大、污染处理时间短、修复要求高等特点，公司通过引进和自主研发的方式拥有了一批绿色高效环境友好型修复装备，保障了项目修复效果的实现。

2018 年 7 月，“复兴之路”大型主题展览新时代部分在国家博物馆开展，公司主持的国家 863 科研成果——污染土壤快速淋洗技术装备模型作为环保重大科研成果入选，与“嫦娥号探月卫星”、“蛟龙号潜水器”等大国重器一并展出，向全社会展示环境修复行业在核心技术自主创新、推动生态文明建设方面取得的突出成就。2024 年，公司自主研发了磷石膏改性成套装备“麟龙一号”，为磷石膏资源化综合利用提供了准确、灵活的可推广解决方案，该套技术装备已快速形成知识产权，为核心技术构建“无形”保护。

## 6、绿色可持续修复技术、设备率先探索

基于“双碳”目标，公司率先在行业内探索、实践绿色可持续修复理念，根据《污染地块绿色可持续修复通则》，率先对在施项目采取了系列针对化学氧化、原位热脱附、淋洗、风险管控等技术的绿色管理措施，通过“精细刻画、精准修复、全过程柔性管理”的修复实践，在项目全生命周期中最大限度降低资源消耗和碳足迹。

在技术降碳增效方面，成功完成“原位热强化化学氧化/还原耦合修复技术与装备研发”课题，耦合修复技术基于热-化学协同效应，在低热条件下促进有机污染物的增溶与传质效果，激活化学修复药剂的活性，实现了减污降碳协同增效修复有机污染场地的目的，该耦合技术大幅降低传统修复技术的能耗和材料使用量，降低能耗 60%以上，节约修复成本 40%以上。

在设备降碳增效方面，围绕“土壤调理-节能降耗-全程控污-智能集成-示范验证”总体思路，通过土壤调理增强污染物脱附强度、降低土壤粘性和含水率，提升修复效率。对于直接热脱附设备，创新研制间接预干燥单元以及气气换热器装置，对高温氧化室出口的高温烟气中的能量进行梯级余热回用，充分利用热脱附系统余热，降低直接热脱附能耗至 2800MJ/t 以下，节约能耗 20%以上。对于间接热脱附设备，则采用分段中心加热和烟气余热回用技术降低整体设备能耗，研制多目标优化智能控制系统，实现设备运行的智能控制。

## 7、行业数字化信息化平台开创与实践

基于公司在修复领域十多年污染场地调查、修复现场管理经验，以及对技术与工艺细节的深刻理解，面对当前场地污染信息逐渐呈现多尺度、多来源、多维度、多类型、大信息量等特点，公司开创性探索通过数字化和信息化的手段实现场地污染信息的深入挖掘和高效管理。

公司自主研发完成了国内首个场地环境调查与修复全过程管理的专业化平台系统——生态环境数据信息系统（ECO），为公司多元化业务提供了强大的管理数据中台、物联网平台、展示平台，助力公司项目管理水平提升。平台构建了公司级、部门级与项目级三级管理体系，截至目前，已在天津东丽农田项目、山东宁阳项目、天津王稳庄等 20 多个项目应用。该系统获得软件著作权 10 项，获得科技部主管下中

国技术创业协会主办第四届“共创杯”智能建造技术创新大赛施工组一等奖，展示了公司智能建造技术发展水平，成为修复行业数字化、信息化发展的重要助推力量。

基于新一代数字技术，公司构建了环境修复项目“空地”一体化监测网络。通过融合无人机航测、视频监控、基于物联网传感器的环境参数在线监测等多技术手段，形成多源数据采集与汇总分析能力。目前，公司已建成基于无人机的环境航测技术装备体系，在 20 余个项目上开展了航测服务，建模成果可上传至生态环境数据信息系统（ECO）平台，实现空地一体化环境信息模型。积极探索物联网环境下的传感器在环境修复领域的集成应用，公司已在生态环境数据信息系统（ECO）平台中搭建集土壤、地表水、地下水、大气、噪声等在线监测数据中台，可接入标准协议的物联网设备数据，并进行定制化分析与展示。例如，在天津某高标准农田项目，构建了气象、虫情、墒情监测体系，土壤的温度、水分、电导率、pH 等参数情况、趋势分析与预警信息可在 ECO 的监测数据中台与项目管理驾驶舱中实时查看，支撑科学灌溉、施肥与虫情预防决策。在宁波某垃圾填埋场项目，构建了气象、噪声、地下水、渗滤液动态监测体系，依托 ECO 云端数据平台实现填埋场运行状态的数字化管理。

### 8、行业标准建构能力支持

结合技术研发应用、装备设计升级优势及项目实施管理经验，公司始终基于对我国土壤修复与风险管控的技术水平现状与先进技术装备发展需求、国家和地方对土壤污染防治工作的最新管理要求及思路等的判断和经验，贡献于行业标准体系的建设工作。公司累计主/参编标准、指南 50 余项，其中 44 项已发布实施。

### 9、跨产业资源整合

随着行业发展修复目标逐步多元化，由污染场地修复、场地与地下水同步治理、区域环境治理、流域生态保护向无废城市与循环经济目标演进，特别是在推进生态环境治理体系和治理能力现代化，提升环保产业可持续发展能力目标下，以促进生态环境高水平保护和区域经济高质量发展为方向，探索将生态环境治理项目与资源、产业开发项目一体化实施的项目组织实施方式中，强调公益性生态环境治理项目与相关经营性产业开发项目一体化融合实施，这对于从业企业的跨产业资源整合能力提出更高要求。

积极探索新兴商业模式，精心策划并深入研判相关地区的 EOD 项目，整合生态修复与区域经济发展资源，打造集环境修复、产业导入、生态旅游等于一体的综合性项目，实现从单一修复服务提供商向生态环境综合服务商的转型。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	325,399,812.46	506,596,342.80	-35.77%	主要由于产值减少
营业成本	257,297,554.20	412,433,784.22	-37.61%	主要由于产值减少，相应成本减少
销售费用	14,447,625.71	14,326,658.60	0.84%	
管理费用	35,637,865.18	38,197,630.13	-6.70%	
财务费用	1,464,678.85	591,424.32	147.65%	主要为利息收入减少
所得税费用	-10,693,236.10	-72,393.82	-14,670.92%	主要由于税前利润差异影响
研发投入	15,106,156.70	13,381,397.70	12.89%	
经营活动产生的现金流量净额	-66,637,160.35	-86,677,435.08	23.12%	
投资活动产生的现金流量净额	2,143,599.99	4,330,461.21	-50.50%	主要由于 2024 年上半年收到处置天津建邦环境修复有限责任公司土地使用权款
筹资活动产生的现金流量净额	25,725,184.46	-25,617,623.64	200.42%	主要由于公司优化融资结构，银行借款增加影响
现金及现金等价物净增加额	-38,768,375.90	-107,964,597.51	64.09%	主要由于经营活动现金流净流出减少，及筹资产生的现金流量净额增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
环境修复整体解决方案	279,874,941.55	227,309,317.56	18.78%	-43.85%	-43.95%	0.14%
技术服务	45,125,954.10	29,879,391.69	33.79%	1,648.79%	1,863.43%	-7.24%
修复商品销售				-100.00%	-100.00%	
其他	398,916.81	108,844.95	72.71%			
合计	325,399,812.46	257,297,554.20	20.93%	-35.77%	-37.61%	2.34%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入金额（万元）	数量	未确认收入金额（万元）
			数量	金额（万元）	数量	金额（万元）				
EPC	2	4,403.93	2	4,403.93	0	0	7	4,489.49	7	24,183.72
其他	32	12,387.8	32	12,387.8	0	0	70	28,050.49	61	37,193.06
合计	34	16,791.72	34	16,791.72	0	0	77	32,539.98	68	61,376.78
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元）										
项目名	订单	业务类型	项目	本期确认收	累计确	回款金	项目进度是否达预期，如未达到披露原因			

称	金额 (万元)		执行 进度	入 (万元)	认收入 (万元)	额 (万 元)	
---	------------	--	----------	--------	-------------	------------	--

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况														
业务 类型	新增订单					尚未执行订 单		处于施工期订单			处于运营期 订单			
	数量	投资 金额 (万 元)	已签订合同		尚未签订合 同		数量	投资 金额 (万 元)	数量	本期 完成 的投 资金 额 (万 元)	本期 确认 收入 金额 (万 元)	未完 成投 资金 额 (万 元)	数量	运营 收入 (万 元)
			数量	投资 金额 (万 元)	数量	投资 金额 (万 元)								
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30% 以上且金额超过 5000 万元）														
项目 名称	业务 类型	执行进度	报告内投资 金额 (万 元)	累计投资金 额 (万元)	未完成投资 金额 (万 元)	确认收入 (万元)	进度是否达预期，如 未达到披露原因							
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10% 以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10% 以上且金额超过 100 万）														
项目 名称	业务 类型	产能	定价依据	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	回款金额 (万元)	是否存在不能正常履 约的情形，如存在请 详细披露原因							

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,122,681.06	-11.13%	主要为权益法核算的长期股权投资收益	是
公允价值变动损益				
资产减值	-5,729,848.29	12.45%	合同资产计提的损失	是
营业外收入	1,752,235.41	-3.81%	非流动资产毁损报废收益等	否
营业外支出	60,073.74	-0.13%	对外捐赠等	否
其他收益	2,364,895.94	-5.14%	政府补助收益	是

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	321,222,552.06	11.38%	344,328,673.84	11.22%	0.16%	

应收账款	793,365,242.40	28.11%	970,841,864.88	31.64%	-3.53%	收回部分应收款项
合同资产	1,268,493,217.32	44.95%	1,297,584,880.22	42.29%	2.66%	在施项目履约进度增加
存货	8,214,478.10	0.29%	14,735,706.06	0.48%	-0.19%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	87,057,096.44	3.08%	81,903,307.08	2.67%	0.41%	
固定资产	149,426,470.55	5.29%	161,392,965.13	5.26%	0.03%	
在建工程	0.00	0.00%	2,292,607.51	0.07%	-0.07%	
使用权资产	5,642,250.87	0.20%	11,110,811.49	0.36%	-0.16%	
短期借款	0.00	0.00%	3,004,491.67	0.10%	-0.10%	
合同负债	17,911,156.06	0.63%	24,984,714.23	0.81%	-0.18%	
长期借款	134,186,281.46	4.75%	52,331,406.53	1.71%	3.04%	优化融资结构，增加中长期借款，减少票据融资
租赁负债	272,153.16	0.01%	751,080.28	0.02%	-0.01%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	7,515,295.01						-7,515,295.01	0.00
上述合计	7,515,295.01						-7,515,295.01	0.00
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动为建工绿色收到华昱公司原股东业绩补偿款。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,161,512.60	33,161,512.60	冻结	详见第八节、七、30注[1]
固定资产	22,291,343.17	19,417,267.24	抵押	详见第八节十六 1. (3)其他重大财务承诺事项

合计	55,452,855.77	52,578,779.84		
----	---------------	---------------	--	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,874,879.58	467,159.36	515.40%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	首次公开发行股票	2021年03月29日	30,421.49	26,335.12	577.66	24,847.96	94.35%	0	6,257.58	23.76%	1,487.16	银行存款	
2023年	以简易程序向特定对象发行股票	2023年09月18日	22,500	22,009.99	1,927.19	20,729.44	94.18%	0	0	0.00%	1,280.55	银行存款	
合计	--	--	52,921.49	48,345.11	2,504.85	45,577.4	94.28%	0	6,257.58	12.94%	2,767.71	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

1. 截至 2025 年 6 月 30 日，公司首次公开发行股票募集资金实际投入使用资金 24,847.96 万元。

本公司于 2023 年 12 月 27 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，2024 年 1 月 15 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目变更、部分募投项目结项的议案》。鉴于总体经济形势及公司业务发展，为了提高募集资金使用效益，公司使用“修复中心建设项目”尚未使用的募集资金（含利息收入，实际转出金额以转出当日募集资金专户余额为准，金额为 6,137.62 万元）用于投资建设新项目“天津市卫河（北辰段）提质增效项目”和公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票的募投项目之一“昆明市西山区海口工业园区云龙磷矿区修复治理 EPC 项目”；将“研发中心建设项目”节余资金（含利息收入，实际转出金额以转出当日募集资金专户余额为准，金额为 119.96 万元）用于公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票的募投项目之一“昆明市西山区海口工业园区云龙磷矿区修复治理 EPC 项目”。

2. 截至 2025 年 6 月 30 日，公司以简易程序向特定对象发行股票募集资金实际投入使用资金 20,729.44 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															
首次公开发行股票	2021年03月29日	修复中心	运营管理	是	14,000	8,252.76	8,252.76		8,252.76	100.00%				不适用	是
首次公开发行股票	2021年03月29日	研发中心	研发项目	是	1,122.43	1,026.76	1,026.76		1,026.76	100.00%				不适用	否
首次公开发行股票	2021年03月29日	补充流动资金	补流	否	11,212.69	11,212.69	11,212.69		11,212.51	100.00%				不适用	否
首次公开发行股票	2021年03月29日	天津市卫河(北辰段)提质增效项目(变更后)	生产建设	是		4,000	4,000	577.66	2,098.35	52.46%	2025年05月31日	209.82	875.58	不适用	否
首次公开发行股票	2021年03月29日	昆明市西山区海口工业园区云龙磷矿矿区修复治理EPC项目(变更后)	生产建设	是		2,257.58	2,257.58	0	2,257.58	100.00%	2023年12月31日			是	否
以简易程序向特定对象发行股票	2023年09月18日	昆明市西山区海口工业园区云龙磷矿矿区修复治理EPC项目	生产建设	否	8,837.11	8,837.11	8,837.11	1,085.43	8,829.06	99.91%	2023年12月31日	-188.55	11,714.43	是	否
以简易程序	2023年	天津市西青区	生	否	7,337.11	7,337.11	7,337.11	841.76	6,044.42	82.38%	2024	35.28	898.65	不适用	否

序向特定对象发行股票	09月18日	王稳庄镇水环境修复提升工程-人工湿地修复 EPC 项目	产建设								年12月31日				
以简易程序向特定对象发行股票	2023年09月18日	补充流动资金项目	补流	否	5,835.78	5,835.78	5,835.78		5,855.96	100.35%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	48,345.12	48,759.79	48,759.79	2,504.85	45,577.4	--	--	56.55	13,488.66	--	--
超募资金投向															
不适用															
合计				--	48,345.12	48,759.79	48,759.79	2,504.85	45,577.4	--	--	56.55	13,488.66	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因 (含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>一、首次公开发行股票募集资金</p> <p>1. “昆明市西山区海口工业园区云龙磷矿区修复治理 EPC 项目”根据合同约定计划于 2023 年 10 月完工。由于项目实施过程中发生方案变更，新增部分工程量，公司已与业主方签订 8,506.05 万元的补充协议。项目已于 2023 年 12 月按时完工，部分分包工程款项将于双方完成结算后支付，故募集资金支付进度滞后于工程完工进度。</p> <p>2. 公司于 2024 年 12 月 23 日召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于部分首次公开发行股票募投项目延期的议案》，详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的公告（公告编号：2024-049）。</p> <p>“天津市卫河（北辰段）提质增效项目”因部分区域征地工作延误，后续工作相应延期，导致项目工期延长。结合项目实施及受影响情况，将“天津市卫河（北辰段）提质增效项目”预计达到可使用状态的时间从 2024 年 12 月延期至 2025 年 6 月。项目已于 2025 年 5 月竣工验收，部分分包工程款项将于双方完成结算后支付，故募集资金支付进度滞后于工程完工进度。</p> <p>二、2023 年度以简易程序定向发行股票募集资金</p> <p>1. “昆明市西山区海口工业园区云龙磷矿区修复治理 EPC 项目”根据合同约定计划于 2023 年 10 月完工。由于项目实施过程中发生方案变更，新增部分工程量，公司已与业主方签订 8,506.05 万元的补充协议。项目已于 2023 年 12 月按时完工，部分分包工程款项将于双方完成结算后支付，故募集资金支付进度滞后于工程完工进度。</p> <p>2. 公司于 2024 年 4 月 18 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于部分简易程序向特定对象发行股票募投项目延期的议案》，详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的公告（公告编号：2024-019）。</p> <p>“天津市西青区王稳庄镇水环境修复提升工程-人工湿地修复 EPC 项目”由于包含水生植物、乔灌木及地被的种植，2023 年受到种植期及特殊天气的影响，导致种植季发生延误。结合项目实施受影响情况，将“天津市西青区王稳庄镇水环境修复提升工程-人工湿地修复 EPC 项目”达到可使用状态的日期进行调整，预计达到可使用状态的时间从 2023 年 12 月延期至 2024 年 12 月。2024 年 12 月 18 日，该项目已完工验收，进入养护期，尚未竣工验收。部分分包工程款项将于双方完成结算后支付，故募集资金在报告期末尚未支付完毕。</p>														
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司 2023 年 12 月 27 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，2024 年 1 月 15 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目变更、部分募投项目结项的议案》。“修复中心建设项目”系公司于 2020 年结合当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素制定的，公司亦按照项目建设内容进行了部分投资，已使用金额主要用于设备的购置及安装等，相关资产后续仍能继续使用，并帮助公司提高综合服务水平和运作效率。鉴于总体经济形势及公司业务发展，为了提高募集资金使用效益，公司使用“修复中心建设项目”尚未使用的募集资金 6,098.34 万元（含利息收入，实际转出金额以转出当日募集资金专户余额为准）用于投资建设新项目“天津市卫河（北辰段）提质增效项目”和公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票的募投项目之一“昆明市西山区海口工业园区云龙磷矿区修复治理 EPC 项目”。</p>														

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 一、首次公开发行股票募集资金 2021年5月28日，公司召开了第三届董事会第十次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金2,462.53万元置换预先投入募投项目的自筹资金。截至2025年6月30日止，已置换预先投入募投项目金额2,462.53万元。 二、2023年度以简易程序定向发行股票募集资金 2023年10月20日，公司召开了第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金2,126.67万元置换预先投入募投项目的自筹资金。截至2025年6月30日止，已置换预先投入募投项目金额2,126.67万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司2023年12月27日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，2024年1月15日召开了2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目变更、部分募投项目结项的议案》，详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn披露的公告（公告编号：2023-098）。 公司结合行业发展、市场需求和公司技术研发方向等方面的综合考量，本着节约、高效的原则投资建设研发中心，“研发中心建设项目”已经基本建设完成，募集资金使用进度已达到91.48%，将“研发中心建设项目”节余资金119.93万元（含利息收入，实际转出金额以转出当日募集资金专户余额为准）用于公司2023年度以简易程序向特定对象发行股票的募投项目之一“昆明市西山区海口工业园区云龙磷矿矿区修复治理EPC项目”。最终实际转出金额为119.96万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2025年6月30日止，剩余尚未使用闲置募集资金存放于公司开立的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	一、首次公开发行股票募集资金 1. 2021年5月28日，公司召开了第三届董事会第十次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn披露的公告（公告编号：2021-022）。 2. 鉴于公司“补充流动资金”项目的募集资金已按规定用途基本使用完毕，相应募集资金专户将不再使用，公司已办理完成上述募集资金专户的注销手续，并将募集资金专户余额23,493.25元全部转入公司自有资金账户。 二、2023年度以简易程序定向发行股票募集资金 1. 2023年10月20日，公司召开了第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额

的议案》，详见巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 披露的公告（公告编号：2023-085）。

2. 鉴于公司“补充流动资金”项目的募集资金已按规定用途使用完毕，相应募集资金专户将不再使用，公司已办理完成上述募集资金专户的注销手续，并将募集资金专户余额 24,371.50 元全部转入公司自有资金账户。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
首次公开发行股票	首次公开发行	天津市卫河（北辰段）提质增效项目	修复中心建设项目	4,000	577.66	2,098.35	52.46%	2025年05月31日	209.82	不适用	否
首次公开发行股票	首次公开发行	昆明市西山区海口工业园区云龙磷矿矿区修复治理 EPC 项目	修复中心建设项目、研发中心项目	2,257.58		2,257.58	100.00%	2023年12月31日	-188.55	是	否
合计	--	--	--	6,257.58	577.66	4,355.93	--	--	21.27	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司 2023 年 12 月 27 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，2024 年 1 月 15 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目变更、部分募投项目结项的议案》，详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 披露的公告（公告编号：2023-098）。</p> <p>1. 鉴于总体经济形势及公司业务发展，为了提高募集资金使用效益，公司将首次公开发行股票募集资金投资项目中“修复中心建设项目”尚未使用的募集资金 6,098.34 万元（含利息收入，实际转出金额以转出当日募集资金专户余额为准）用于投资建设新项目“天津市卫河（北辰段）提质增效项目”和公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票的募投项目之一“昆明市西山区海口工业园区云龙磷矿矿区修复治理 EPC 项目”。最终实际转出金额为 6,137.62 万元。</p> <p>2. 公司结合行业发展、市场需求和公司技术研发方向等方面的综合考量，本着节约、高效的原则投资建设研发中心，“研发中心建设项目”已经基本建设完成，募集资金使用进度已达到 91.48%，将“研发中心建设项目”节余资金 119.93 万元（含利息收入，实际转出金额以转出当日募集资金专户余额为准）用于公司 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票的募投项目之一“昆明市西山区海口工业园区云龙磷矿矿区修复治理 EPC 项目”。最终实际转出金额为 119.96 万元。</p>										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1. “昆明市西山区海口工业园区云龙磷矿矿区修复治理 EPC 项目”根据合同约定计划于 2023 年 10 月完工。由于项目实施过程中发生方案变更，新增部分工程量，公司已与业主方签订 8,506.05 万元的补充协议。项目已于 2023 年 12 月按时完工，部分分包工程款项将于双方完成结算后支付，故募集资金支付进度滞后于工程完工进度。</p> <p>2. 公司于 2024 年 12 月 23 日召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于部分首次公开发行股票募投项目延期的议案》，详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 披露的公告（公告编号：2024-049）。</p>										

	“天津市卫河（北辰段）提质增效项目”因部分区域征地工作延误，后续工作相应延期，导致项目工期延长。结合项目实施及受影响情况，将“天津市卫河（北辰段）提质增效项目”预计达到可使用状态的时间从 2024 年 12 月延期至 2025 年 6 月。项目已于 2025 年 5 月竣工验收，部分分包工程款项将于双方完成结算后支付，故募集资金支付进度滞后于工程完工进度。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
天津渤化环境修复股份有限公司	参股公司	环境修复	50,000,000.00	588,397,934.50	170,891,986.66	102,234,164.11	8,919,075.39	6,885,093.19
合肥东新建邦环境修复有限公司	参股公司	环境修复	30,000,000.00	90,720,079.90	7,647,455.03	20,730,753.99	2,148,210.41	2,138,750.38

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策变化的风险

公司所处的行业，在行业发展及市场拓展上易受到国家宏观经济发展和政策调控等因素影响，国家产业政策、财税政策、货币政策等宏观经济政策的改革和调整，都将对整个市场供求和企业经营活动产生较大的影响。如国家对行业指导政策发生不利变化，可能会对公司经营业绩产生一定影响。

公司将密切关注国家宏观经济政策和行业政策的变化，密切跟踪政策变化对上下游产业的不同影响，不断优化公司前瞻性战略布局，结合公司发展战略，及时进行结构调整优化，拓展相关细分领域的业务，全面提升公司综合竞争力。

### 2、市场竞争加剧的风险

环境修复行业属于技术和资本密集型行业，因关系国计民生，对于项目实施企业的品牌、技术力量、项目经验、运营管理和资本实力要求较高，但潜在的巨大市场将促使行业内现有企业不断提升竞争实力，拓展和延伸业务领域和市场空间，并吸引更多具有资金优势的大型央企、国企、民营企业、产业基金等以不同方式进入该行业，进一步加剧市场竞争。

建工修复作为国内领先的环境修复综合服务提供商，将依托人才培养和储备优势，深入钻研新技术、新工艺、新装备，不断加大研发投入，优化修复技术，并在项目履约过程中注重管理能力的提升，提高修复效能，确保以创新动力引领行业的良性竞争，并在竞争中保持领先地位。

### 3、核心技术人员培养滞后于公司发展的风险

公司的发展得益于拥有一批具有丰富实践经验的技术、管理等方面的高素质人才。随着公司经营规模的发展，公司对高层次管理人才、技术人才的需求将不断增加。如果公司的人才培养和引进不能满足公司发展的需要，甚至发生人才流失，公司的经营管理水平将受到限制，从而对公司未来发展产生不利影响。

公司在首次公开发行股票过程中，通过战略配售的方式依法向核心人员配置一定数量的股票，有效地强化了公司与核心人员的连接。此外，公司始终坚持价值导向，不断完善绩效评价、薪酬福利制度，不断提升员工福利待遇和办公条件，以成就感和价值感激励工作热情，并建立了人才长效激励机制，全面实施了企业年金计划。

### 4、应收账款回收风险

基于公司所从事行业的业务特点，公司的工程结算和客户回款存在一定时间间隔。公司客户主要以政府及相关背景的国有企业为主，具有良好的信用，但如果客户不能按时付款或客户经营状况出现重大变化，则公司应收账款可能产生坏账风险，从而影响公司的经营业绩。

公司持续加强对应收账款的监控并加大应收账款收款力度，与客户保持良好的沟通，组织专项团队负责推进项目回款，采取多种方式进行重点催收，力争避免应收账款无法收回造成实际经济损失。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年06月06日	价值在线 (www.ir-online.cn)	网络平台 线上交流	其他	线上参与公司2024年度网上业绩说明会的投资者	2024年年度业绩	详见公司于巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表(编号:2025-001)

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第10号——市值管理》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律法规，公司于2025年3月7日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》，具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的相关制度文件。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李琼	董事	被选举	2025年04月09日	工作调动
李笑雪	董事	任免	2025年04月09日	工作调动
李笑雪	监事	被选举	2025年04月09日	工作调动
李笑雪	监事会主席	被选举	2025年04月23日	工作调动
刘翠莲	监事	离任	2025年04月09日	工作调动
刘翠莲	监事会主席	离任	2025年04月09日	工作调动

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	华昱环保	<a href="http://125.72.26.66:8074/idp-province/#/home">http://125.72.26.66:8074/idp-province/#/home</a>

### 五、社会责任情况

公司作为首都所属国有企业，肩负义不容辞的社会责任。公司始终以“创造人类宜居环境”为使命，坚持“让环境回归自然”的发展愿景，秉持“厚德重信、同创共享”的核心价值观。以产业报国为己任，与股东同创基业，共享利益。以客户满意为追求，与伙伴同创价值，共享繁荣。以文化传承为使命，与员工同创事业，共享成果。以环境友好为根本，与自然同创和谐，共享未来。

#### 1、聚焦新质生产力，推动可持续发展

公司上半年锚定重点领域科技创新，从支撑污染防治攻坚战逐步转向支撑美丽中国建设和实现“双碳”战略为新目标，为生态环境治理提供有效供给。公司召开首届职工创新大会，评选6项2024年度创新工作室优秀自主创新成果，发布《修复公司职工创新成果汇编》。在京津冀产业链供应链协同发展大

会暨北京百强企业论坛上发布了 2024 八类北京企业百强榜单，公司凭借在环境修复领域的专业深耕和综合实力，荣登“2024 北京专精特新企业百强”和“2024 北京高精尖企业百强”榜单，这是公司连续两年入围榜单。公司参与起草的国家标准《生态环境保护工程术语标准》（GB/T51462-2024）由国家住房和城乡建设部批准发布。该标准首次系统梳理了生态环境保护工程领域的专业术语，为工程技术应用提供了权威指导。由中国环境保护产业协会评选的《2024 年生态环境保护实用技术装备和示范工程名录》正式发布，公司 1 项工程入选生态环境保护示范工程，1 项技术成果入选生态环境保护实用装备名录。中华环保联合会发布《关于公布 2024 年度中华环保联合会科学技术奖获奖项目和个人的决定》，“余热梯级高效利用的新型异位直接热脱附污染土壤修复装备研究与应用”项目，获 2024 年度科技进步一等奖，该项目首次提出了基于有机污染物固-液-气界面规律的热脱附温度预测模型，构建了有机污染物种类、土壤类型与调理剂优化组合的热脱附体系，创新研发了热脱附尾气污染物超低排放控制技术，成功研制了一套 30t/h 的低能耗、智能化、集约化直接热脱附成套装备，经技术成果评价会鉴定，该技术装备填补我国在相关自主技术装备领域的空白，达到国际领先水平。中国科学院生态环境研究中心江桂斌院士一行到访建工修复，围绕“新能源发展过程中的若干环境问题”作主题报告，下一步双方将发挥各自资源优势，在科研创新、成果转化、人才培养等方面加强合作，为深入打好污染防治攻坚战、建设美丽中国贡献力量。公司场地环境监测技术创新工作室获评北京市级职工创新工作室，两项科技创新成果荣获 2024 年中国职工技术协会职工技术创新成果一等奖和二等奖。

## 2、发挥龙头作用，助推行业发展

2025 年全国两会，全国政协委员、公司副总经理李书鹏聚焦行业热点和焦点问题，履职尽责、建言咨政，提出“关于进一步落实支付担保，从源头化解建设领域拖欠企业账款问题的提案”。4 月 10 日，北京市朝阳区人民政府联合中国环境科学研究院、中国环境保护产业协会在京举办“绿朝澎湃·企动未来”朝阳环保产业数智创新主题推介活动，建工修复作为区环保企业代表受邀参加并推介数智环保领域新成果，推介数智环保领域的创新成果和前沿理念，会上由朝阳区政府、中国环境科学研究院、中国环境保护产业协会及 N 家头部企业共同组成的“3+N”朝阳数智环保产业发展联合体正式启动，公司作为联合体成员单位之一参加启动仪式。4 月 22 日，公司发布 ESG 报告——2024 年度环境、社会及公司治理报告，全面展示在响应国家战略和“双碳”目标上的系统性工作进展。作为中国环境保护产业协会土壤与地下水修复专业委员会秘书长单位，公司上半年积极开展专委会相关工作，召开第三届第三次常务委员会会议，开展“低效产业用地升级与污染地块连片风险防治联动”主题调研，针对区域低效产业用地升级的发展需求，以及建设用地用途变更和污染地块连片风险管控的联动监管，探寻可复制、可推广、适用性强的技术经验和管理模式，促进行业健康发展。

## 3、坚持首善标准，履行国企责任

积极履行国企政治责任，承担北京 2025 年“3 个 100”市重点工程—密云水库防灾减灾及蓄水能力提升工程，保障首都安全的基础设施，推动生态治理现代化。发挥党建引领，与朝阳区崔各庄乡广善第一社区党支部联合开展公益科普活动，深入社区幼儿园围绕“争做净土小卫士 共建美丽大中国”进行科普

宣讲，号召小朋友们从日常生活点滴做起，争做净土小卫士。公司铜盆浦项目党支部联合江上社区党支部、宁波市综合枢纽建设中心机关党总支等 6 家单位党组织开展“党建联建心连心 中央八项规定牢记心”主题党日活动，庆祝中国共产党成立 104 周年，进一步强化党员干部的初心使命，推动中央八项规定精神在基层落地生根。

基于在社区生态环境保护方面的突出表现，公司 1 名党员职工代表入选崔各庄乡十佳百名“崔”璨之星名单。在《财经》杂志主办的“2025《财经》可持续发展高峰论坛”上隆重揭晓 2024 年长青奖获奖名单，公司凭借卓越的可持续发展实践，荣获 2024 年长青奖“可持续发展创新奖”。北京晚报、北京日报 App 联合推选出 2024 年责任国企、2024 年影响力品牌、2024 年社会责任典范企业、2024 年区域价值楼盘等几十家房地产行业优秀品牌，公司凭借在企业社会责任领域的优秀表现，荣膺“2024 年社会责任典范企业”。3 月 28 日，公司举办“修复大讲堂”暨安全生产教育月主题培训，以“施工现场机械设备设施与有限空间作业安全管理”为主题，邀请国家注册安全工程师、北京市建筑机械行业协会常务副会长兼秘书长魏巍进行授课，强化和落实企业安全生产主体责任，切实加强从业人员的安全生产意识，全面筑牢安全生产防线。

#### 4、打造幸福企业，促进和谐员工关系

重视加强民主管理，召开三次职工代表大会，完成新签《集体合同》《工资专项集体合同》及备案。制定并落实年度劳动竞赛、“安康杯”竞赛工作方案，完成上一年度评选表彰。开展送温暖和困难职工慰问活动，上半年累计慰问重点工程 10 余次，投入资金 3.7 万元。组织在京女职工参观罗红摄影艺术馆、开展“寻味清明·春膳雅集”美食节活动、开展健康知识讲座和艾草养生锤制作活动、开展“书香伴成长·亲子共荐书”主题读书活动、开展“绿水青山‘羽’你同行”职工羽毛球欢乐赛等系列文体活动，不断提升职工凝聚力和向心力。开展工会主席接待日活动，接待职工 18 人次，建立 2025 年度职工办实事台账，着力提升职工获得感、幸福感。开展第二届“建工修复杰出青年”评选，开展青年员工职场心理辅导活动，组织 1 名青年参加朝阳区生态环境局联合朝阳团区委等共同举办的“共朝美好·生态青年说”青年演讲比赛并取得优秀名次，1 人获评第十四届“北京建工杰出青年”，1 人获评北京市三八红旗奖章，1 人获评“北京市劳动模范”，营造积极向上、团结奋进的企业文化氛围。

#### 5、巩固脱贫攻坚成果，促进乡村振兴

积极参加助农帮扶，上半年直接采购各类助农产品累计投入约 8 万元，在丰富职工福利的同时为乡村振兴贡献力量。

## 第五节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	北京建工集团有限责任公司	股份限售承诺	北京建工集团基于对建工修复未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，为促进公司持续、稳定、健康发展以及维护公司广大股东的权益，特此承诺如下：1、自本承诺函出具之日起六个月内，北京建工集团不以任何方式减持所持有的建工修复股份。法定情形下持有建工修复股份数量的被动减少，不受前述承诺的限制。2、北京建工集团将一如既往地依法支持上市公司经营工作，增强公司核心竞争力，督促公司不断提高投资者回报水平。3、若北京建工集团违反上述承诺主动减持所持有的建工修复股份，所得收益将全部归建工修复公司所有，并承担由此引发的法律责任。	2025年01月27日	2025年7月26日	履行完毕
其他承诺	北京中能诺泰节能环保技术有限责任公司；马玉川	业绩承诺及补偿安排	北京中能诺泰节能环保技术有限责任公司（乙方一）、马玉川（乙方二）承诺华昱环保（目标公司）完成以下业绩：（1）目标公司的最低业绩要求 1）目标公司 2022 年实现净利润不低于人民币 900 万元（大写：玖佰万元整）。2）目标公司 2023 年实现净利润不低于人民币 1000 万元（大写：壹仟万元整）。3）目标公司 2024 年实现净利润不低于人民币 1100 万元（大写：壹仟壹佰万元整）。（2）业绩审计标准 1）在业绩最低保障期内目标公司实现的销售收入和净利润按照甲方确定的审计机构名录中的审计机构所出具的审计报告的数据为准。2）乙方不得以任何理由阻挠审计工作，目标公司应当在每年的 3 月 31 日前完成年度审计工作。（3）现金补偿 1）若目标公司未达成上述业绩最低要求，甲方有权要求乙方以现金补偿方式对甲方进行补偿。2）补偿数额为最低保障业绩与该年度审计报告中的净利润的差额乘以甲方所持有的目标公司的股权比例。计算公式为：补偿金额=（当年最低业绩要求-该年度经审计实际完成净利润数）*70%。乙方 1 及乙方 2 根据股权转让比例，即，乙方 1 按照当年现金补偿数额的 79%，乙方 2 按照当年现金补偿数额的 21%，向甲方现金补偿。3）乙方 1 及乙方 2 应该在审计报告出具之日起 30 日内完成现金补偿的支付。后续年度超额完成的业绩不可抵减之前年度的补偿金额。（4）股权回购若目标公司连续三年（2022 年、2023 年、2024 年）累计净利润未达到人民币 3000 万元，或截至 2024 年 12 月 31 日目标公司未取得核准经营规模 10 万吨/年的《危险废物经营许可证》，以上任意一种情况甲方均有权要求乙方按照股权转让比例回购甲方持有目标公司的全部股权，股权回购价格以下列两者孰高为准：a. 股权收购价格=甲方收购乙方股权所支付的全部价款×（1+20%）b. 甲方发出回购通知之日甲方所持有的目标公司的股权价值（股权价值由甲方选定的评估机构评估确定）	2022年03月01日	2024年12月31日	2022 年业绩承诺未实现，已按照协议约定履行补偿承诺。2023 年及 2024 年业绩承诺未实现，根据合同约定，应在审计报告出具后一个月内履行补偿承诺，马玉川已通过股权转让款抵销完成补偿，截止 2025 年 6 月，中能诺泰通过抵销、债权转让及现金的方式已完成补偿。
承诺是否	是					

按时履行

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
连续 12 个月累计诉讼	14,569.3	否	结案 25 件(其中主诉案件和解 1 件, 调解 1 件, 被告案件已结案及原告撤诉 23 件); 未结案件 7 件。	部分案件通过和解、调解、法院判决方式结案, 对公司均无不良影响, 未造成额外经济损失	11 起案件已经按照判决、调解文书执行完毕	2025 年 03 月 21 日	详见公司于巨潮资讯网上披露的公告《关于公司累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2025-008)
连续 12 个月累计诉讼	20,140.74	否	结案 6 件(主诉案件调解 1 件, 被告案件调解 4 件, 原告撤诉 1 件); 未结案件 12 件	部分案件通过调解方式结案, 对公司均无不良影响, 未造成额外经济损失	5 件案件按照调解文书执行完毕	2025 年 08 月 07 日	详见公司于巨潮资讯网上披露的公告《关于公司累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号: 2025-040)

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各项 条件是否 发生重大 变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,687,152	41.91%	0	0	0	0	0	65,687,152	41.91%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	65,687,152	41.91%	0	0	0	0	0	65,687,152	41.91%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：									
境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：									
境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	91,049,427	58.09%	0	0	0	0	0	91,049,427	58.09%
1、人民币普通股	91,049,427	58.09%	0	0	0	0	0	91,049,427	58.09%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	156,736,579	100.00%	0	0	0	0	0	156,736,579	100.00%

股份变动的理由

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
北京建工集团有限责任公司	65,687,152	0	0	65,687,152	首发前限售股	暂未解除限售 <sup>1</sup>
合计	65,687,152	0	0	65,687,152	--	--

注：1 控股股东北京建工集团出具《关于自愿承诺不减持建工修复股份的函》，承诺“自公告之日起六个月内，北京建工集团不以任何方式减持所持有的建工修复股份。法定情形下持有建工修复股份数量的被动减少，不受前述承诺的限制。”具体详见公司于巨潮资讯网披露的《关于控股股东自愿承诺不减持公司股份的公告》（公告编号：2025-005），该承诺已于2025年7月26日到期，到期后限售股份未解除限售。

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,115	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京建工集团有限责任公司	国有法人	41.91%	65,687,152	0	65,687,152	0	不适用	0
北京国有资本运营管理有限公司	国有法人	3.66%	5,739,654	0	0	5,739,654	不适用	0
中国银行股份有限公司一大	其他	0.67%	1,043,382	0	0	1,043,382	不适用	0

成景恒混合型证券投资基金								
赵宏钊	境内自然人	0.64%	1,000,000	600,000	0	1,000,000	不适用	0
陈彩娅	境内自然人	0.45%	710,000	210,000	0	710,000	不适用	0
#马骏伟	境内自然人	0.38%	600,000	-109,800	0	600,000	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.37%	581,200	308,655	0	581,200	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—华夏磐泰混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.36%	570,300	570,300	0	570,300	不适用	0
陈剑锋	境内自然人	0.36%	565,000	74,900	0	565,000	不适用	0
杨汉良	境内自然人	0.36%	558,000	58,000	0	558,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东北京建工集团有限责任公司和北京国有资本运营管理有限公司均受北京市国资委控制，除此外，公司未知前 10 名股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京国有资本运营管理有限公司	5,739,654	人民币普通股	5,739,654					
中国银行股份有限公司—大成景恒混合型证券投资基金	1,043,382	人民币普通股	1,043,382					
赵宏钊	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					
陈彩娅	710,000	人民币普通股	710,000					
#马骏伟	600,000	人民币普通股	600,000					
BARCLAYS BANK PLC	581,200	人民币普通股	581,200					
中国工商银行股份有限公司—华夏磐泰混合型证券投资基金（LOF）	570,300	人民币普通股	570,300					
陈剑锋	565,000	人民币普通股	565,000					
杨汉良	558,000	人民币普通股	558,000					
#侯志强	500,000	人民币普通股	500,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东北京建工集团有限责任公司和北京国有资本运营管理有限公司均受北京市国资委控制，除此外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在其他关联关系或属于一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）

股东马骏伟除通过普通证券账户持股 0 股外，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持股 600,000 股，实际合计持有 600,000 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京建工环境修复股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	321,222,552.06	344,328,673.84
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	7,515,295.01
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	148,500.00	1,238,903.51
应收账款	793,365,242.40	970,841,864.88
应收款项融资	18,287,414.91	16,871,933.73
预付款项	5,460,066.04	5,878,192.85
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	60,600,287.78	62,287,299.60
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	6,976,125.00	7,363,687.50
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	8,214,478.10	14,735,706.06
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	1,268,493,217.32	1,297,584,880.22
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	11,134,442.30	8,299,639.56
流动资产合计	2,486,926,200.91	2,729,582,389.26

非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	87,057,096.44	81,903,307.08
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	149,426,470.55	161,392,965.13
在建工程	0.00	2,292,607.51
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	5,642,250.87	11,110,811.49
无形资产	8,175,927.84	9,130,215.78
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	978,356.92	961,183.77
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	4,645,985.12	1,746,097.28
递延所得税资产	79,285,808.92	70,085,703.33
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	335,211,896.66	338,622,891.37
资产总计	2,822,138,097.57	3,068,205,280.63
流动负债：		
短期借款	0.00	3,004,491.67
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	9,729,564.98
应付账款	958,602,145.80	1,106,044,488.63
预收款项	0.00	0.00
合同负债	17,911,156.06	24,984,714.23
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	2,597,543.30	14,246,958.93
应交税费	429,870.03	6,950,335.35
其他应付款	14,769,629.80	21,671,261.19

其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	38,051,800.32	87,315,207.71
其他流动负债	306,302,287.56	352,881,166.59
流动负债合计	1,338,664,432.87	1,626,828,189.28
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	134,186,281.46	52,331,406.53
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	272,153.16	751,080.28
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	3,964,804.67	3,964,804.67
递延收益	10,258,539.31	10,524,261.89
递延所得税负债	280,727.91	2,243,308.02
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	148,962,506.51	69,814,861.39
负债合计	1,487,626,939.38	1,696,643,050.67
所有者权益：		
股本	156,736,579.00	156,736,579.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	622,687,317.28	622,656,208.98
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	68,817,547.48	68,817,547.48
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	434,051,479.50	469,010,966.07
归属于母公司所有者权益合计	1,282,292,923.26	1,317,221,301.53
少数股东权益	52,218,234.93	54,340,928.43
所有者权益合计	1,334,511,158.19	1,371,562,229.96
负债和所有者权益总计	2,822,138,097.57	3,068,205,280.63

法定代表人：路刚 主管会计工作负责人：庞文辉 会计机构负责人：李为

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	299,946,535.76	321,520,407.11
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	148,500.00	1,048,903.51
应收账款	776,463,752.56	931,109,495.77
应收款项融资	18,287,414.91	16,871,933.73
预付款项	5,086,432.39	7,542,521.10
其他应收款	63,634,304.93	64,295,546.97
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	6,976,125.00	7,363,687.50
存货	6,153,454.45	12,964,377.62
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	1,268,512,856.19	1,297,852,777.35
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	9,468,369.67	6,558,454.96
流动资产合计	2,447,701,620.86	2,659,764,418.12
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	141,092,096.44	130,938,307.08
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	83,317,348.83	94,613,605.78
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	5,506,389.78	10,811,916.96
无形资产	5,583,954.86	6,475,445.66
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	962,755.21	945,582.06
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	1,311,503.31	1,603,962.03
递延所得税资产	78,424,746.79	69,125,752.74
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	316,198,795.22	314,514,572.31
资产总计	2,763,900,416.08	2,974,278,990.43

流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	9,729,564.98
应付账款	950,037,418.12	1,079,931,728.00
预收款项	0.00	0.00
合同负债	17,466,593.63	24,183,463.00
应付职工薪酬	2,121,649.39	13,594,384.78
应交税费	170,371.29	6,691,416.34
其他应付款	16,532,701.48	18,963,928.00
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	36,941,376.43	84,495,579.70
其他流动负债	307,130,107.93	352,973,743.31
流动负债合计	1,330,400,218.27	1,590,563,808.11
非流动负债：		
长期借款	134,186,281.46	52,331,406.53
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	272,153.16	751,080.28
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	3,964,804.67	3,964,804.67
递延收益	10,258,539.31	10,524,261.89
递延所得税负债	0.00	70,553.80
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	148,681,778.60	67,642,107.17
负债合计	1,479,081,996.87	1,658,205,915.28
所有者权益：		
股本	156,736,579.00	156,736,579.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	622,656,288.63	622,625,180.33
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	68,817,547.48	68,817,547.48
未分配利润	436,608,004.10	467,893,768.34
所有者权益合计	1,284,818,419.21	1,316,073,075.15

负债和所有者权益总计	2,763,900,416.08	2,974,278,990.43
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	325,399,812.46	506,596,342.80
其中：营业收入	325,399,812.46	506,596,342.80
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	324,562,680.75	479,803,349.79
其中：营业成本	257,297,554.20	412,433,784.22
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	922,229.45	1,034,612.74
销售费用	14,447,625.71	14,326,658.60
管理费用	35,637,865.18	38,197,630.13
研发费用	14,792,727.36	13,219,239.78
财务费用	1,464,678.85	591,424.32
其中：利息费用	2,435,891.75	2,052,420.96
利息收入	994,359.42	1,636,482.10
加：其他收益	2,364,895.94	8,082,719.27
投资收益（损失以“—”号填列）	5,122,681.06	7,208,230.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,122,681.06	7,366,599.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-50,293,661.69	-33,976,875.75
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,729,848.29	-5,913,485.36
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	8,657.24

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	-47,698,801.27	2,202,238.56
加：营业外收入	1,752,235.41	149,827.55
减：营业外支出	60,073.74	933,128.87
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	-46,006,639.60	1,418,937.24
减：所得税费用	-10,693,236.10	-72,393.82
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	-35,313,403.50	1,491,331.06
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-35,313,403.50	1,491,331.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	-34,959,486.57	3,873,552.49
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	-353,916.93	-2,382,221.43
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-35,313,403.50	1,491,331.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-34,959,486.57	3,873,552.49
归属于少数股东的综合收益总额	-353,916.93	-2,382,221.43
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.22	0.02
(二) 稀释每股收益	-0.22	0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：路刚 主管会计工作负责人：庞文辉 会计机构负责人：李为

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	321,245,073.26	497,491,200.18
减：营业成本	256,437,245.97	403,613,190.66
税金及附加	668,955.59	827,713.09
销售费用	14,423,830.08	14,313,272.82
管理费用	30,771,892.60	34,634,838.76
研发费用	14,437,579.38	13,199,765.61
财务费用	434,287.21	436,589.48
其中：利息费用	2,350,115.26	1,885,612.07
利息收入	1,934,309.22	1,620,247.36
加：其他收益	2,363,021.54	8,037,980.62
投资收益（损失以“—”号填列）	7,253,904.49	7,245,344.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,122,681.06	7,366,599.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-49,742,153.32	-33,294,812.02
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,727,340.63	-5,916,111.01
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	8,657.24
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-41,781,285.49	6,546,889.19
加：营业外收入	1,752,235.41	47,347.32
减：营业外支出	60,074.17	131,326.90
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-40,089,124.25	6,462,909.61
减：所得税费用	-8,803,360.01	-58,524.90
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-31,285,764.24	6,521,434.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-31,285,764.24	6,521,434.51
（二）终止经营净利润（净亏损以		

“一”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-31,285,764.24	6,521,434.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	442,368,806.37	512,285,622.10
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	115,659.60	10,129.45
收到其他与经营活动有关的现金	83,250,576.21	48,825,562.39
经营活动现金流入小计	525,735,042.18	561,121,313.94
购买商品、接受劳务支付的现金	389,416,606.11	499,966,154.06
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00

存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	75,602,269.50	90,544,277.04
支付的各项税费	12,050,265.14	10,336,060.47
支付其他与经营活动有关的现金	115,303,061.78	46,952,257.45
经营活动现金流出小计	592,372,202.53	647,798,749.02
经营活动产生的现金流量净额	-66,637,160.35	-86,677,435.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	403,393.80	9,240,307.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	5,964,083.06	300,000.00
投资活动现金流入小计	6,367,476.86	9,540,307.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,223,876.87	4,909,845.79
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	4,223,876.87	5,209,845.79
投资活动产生的现金流量净额	2,143,599.99	4,330,461.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	95,846,811.58	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	95,846,811.58	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	59,657,255.49	17,851,696.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,047,310.21	1,663,060.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,768,776.57	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6,417,061.42	8,102,867.02
筹资活动现金流出小计	70,121,627.12	27,617,623.64
筹资活动产生的现金流量净额	25,725,184.46	-25,617,623.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-38,768,375.90	-107,964,597.51
加：期初现金及现金等价物余额	326,829,415.36	368,941,275.64
六、期末现金及现金等价物余额	288,061,039.46	260,976,678.13

## 6、母公司现金流量表

单位：元

60

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	419,252,863.01	491,864,318.75
收到的税费返还	108,158.76	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	85,134,684.02	57,651,740.60
经营活动现金流入小计	504,495,705.79	549,516,059.35
购买商品、接受劳务支付的现金	375,381,309.90	487,719,110.03
支付给职工以及为职工支付的现金	71,071,354.37	85,692,698.36
支付的各项税费	11,301,093.22	10,178,183.99
支付其他与经营活动有关的现金	111,361,924.98	55,579,072.17
经营活动现金流出小计	569,115,682.47	639,169,064.55
经营活动产生的现金流量净额	-64,619,976.68	-89,653,005.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	2,131,223.43	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	403,393.80	90,307.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	800,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	3,334,617.23	90,307.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,702,297.70	4,591,987.51
投资支付的现金	5,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	6,702,297.70	4,591,987.51
投资活动产生的现金流量净额	-3,367,680.47	-4,501,680.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	95,846,811.58	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	95,846,811.58	0.00
偿还债务支付的现金	56,657,255.49	12,239,596.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,201,766.99	1,585,461.02
支付其他与筹资活动有关的现金	6,236,257.42	6,567,751.60
筹资活动现金流出小计	65,095,279.90	20,392,808.68
筹资活动产生的现金流量净额	30,751,531.68	-20,392,808.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-37,236,125.47	-114,547,494.39
加：期初现金及现金等价物余额	304,021,148.63	351,993,307.65
六、期末现金及现金等价物余额	266,785,023.16	237,445,813.26

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	156,736,579.00	0.00	0.00	0.00	622,656,208.98	0.00	0.00	0.00	68,817,547.48	0.00	469,010,966.07		1,317,221,301.53	54,340,928.43	1,371,562,229.96
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	156,736,579.00	0.00	0.00	0.00	622,656,208.98	0.00	0.00	0.00	68,817,547.48	0.00	469,010,966.07		1,317,221,301.53	54,340,928.43	1,371,562,229.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	31,108.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,959,486.57		-34,928,378.27	-2,122,693.50	-37,051,071.77
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,959,486.57		-34,959,486.57	-353,916.93	-35,313,403.50
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	31,108.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		31,108.30	0.00	31,108.30
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	31,108.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		31,108.30	0.00	31,108.30
（三）利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-	-

分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,768,776.57	1,768,776.57
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,768,776.57	-1,768,776.57
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	156,736,579.00	0.00	0.00	0.00	622,687,317.28	0.00	0.00	0.00	68,817,547.48	0.00	434,051,479.50	1,282,292,923.26	52,218,234.93	1,334,511,158.19	

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	156,736,579.00	0.00	0.00	0.00	622,090,229.61	0.00	0.00	0.00	68,817,547.48	0.00	540,899,094.58		1,388,543,450.67	49,903,579.56	1,438,447,030.23
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	156,736,579.00	0.00	0.00	0.00	622,090,229.61	0.00	0.00	0.00	68,817,547.48	0.00	540,899,094.58		1,388,543,450.67	49,903,579.56	1,438,447,030.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,621,363.83		-14,621,363.83	-2,382,221.43	-17,003,585.26
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,873,552.49		3,873,552.49	-2,382,221.43	1,491,331.06
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-18,494		-18,494	0.00	-18,494

											,91 6.3 2		,91 6.3 2		,91 6.3 2
1. 提取盈余公积	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 提取一般风险准备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 对所有者(或股东)的分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 18, 494 ,91 6.3 2		- 18, 494 ,91 6.3 2	0.0 0	- 18, 494 ,91 6.3 2
4. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
(四) 所有者权益内部结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 盈余公积弥补亏损	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
5. 其他综合收益结转留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
6. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
(五) 专项储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 本期使用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
(六) 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期期末余额	156 ,73 6,5 79. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	622 ,09 0,2 29. 61	0.0 0	0.0 0	0.0 0	68, 817 ,54 7.4 8	0.0 0	526 ,27 7,7 30. 75		1,3 73, 922 ,08 6.8 4	47, 521 ,35 8.1 3	1,4 21, 443 ,44 4.9 7

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	156,736,579.00	0.00	0.00	0.00	622,625,180.33	0.00	0.00	0.00	68,817,547.48	467,893,768.34		1,316,073,075.15
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	156,736,579.00	0.00	0.00	0.00	622,625,180.33	0.00	0.00	0.00	68,817,547.48	467,893,768.34		1,316,073,075.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	31,108.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-31,285,764.24		-31,254,655.94
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,285,764.24		31,285,764.24
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	31,108.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		31,108.30
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	31,108.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		31,108.30
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
四、本期末余额	156,736,579.00	0.00	0.00	0.00	622,656,288.63	0.00	0.00	0.00	68,817,547.48	436,608,004.10		1,284,818,419.21

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	156,736,579.00	0.00	0.00	0.00	622,059,200.96	0.00	0.00	0.00	68,817,547.48	542,833,089.27		1,390,446,416.71
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	156,736,579.00	0.00	0.00	0.00	622,059,200.96	0.00	0.00	0.00	68,817,547.48	542,833,089.27		1,390,446,416.71

												1
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 11,97 3,481 .81	- 11,97 3,481 .81
(一) 综合 收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,521 ,434. 51	6,521 ,434. 51
(二) 所有 者投入和减 少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者 投入的普通 股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润 分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 18,49 4,916 .32	- 18,49 4,916 .32
1. 提取盈 余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有 者(或股 东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 18,49 4,916 .32	- 18,49 4,916 .32
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有 者权益内部 结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公 积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
四、本期期末余额	156,736,579.00	0.00	0.00	0.00	622,059,209.96	0.00	0.00	0.00	68,817,547.48	530,859,607.46		1,378,472,934.90

### 三、公司基本情况

北京建工环境修复股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2007 年 11 月 9 日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册, 现持有统一社会信用代码为 9111010566840059XP 的营业执照。公司注册地: 北京市朝阳区京顺东街 6 号院 16 号楼 3 层 301。法定代表人: 路刚。公司现有注册资本为人民币 15,673.6579 万元, 总股本为 15,673.6579 万股, 每股面值人民币 1 元。其中: 有限售条件的流通股份 A 股 65,687,152 股; 无限售条件的流通股份 A 股 91,049,427 股。公司股票于 2021 年 3 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司原名为北京建工环境修复有限责任公司, 2007 年成立时注册资本为 1,000.00 万元人民币。2010 年 9 月 21 日, 经北京建工环境修复有限责任公司股东一致同意将注册资本由 1,000.00 万元增至 5,000.00 万元。2012 年 6 月, 北京建工环境修复有限责任公司的第四次股东会决议一致通过增加注册资本 343.75 万元, 即由人民币 5,000.00 万元增至 5,343.75 万元。

2013 年 11 月 4 日, 本公司全体股东共同签署《发起人协议》并通过修改后的公司章程。根据《发起人协议》和公司章程, 以 2012 年 12 月 31 日的净资产以发起设立的方式整体变更为股份有限公司, 总股本设置为 9,600.00 万股, 均为每股面值 1 元的人民币普通股。2018 年 6 月, 北京建工环境修复股份有限公司的第四次股东会决议一致通过增加注册资本 1,099.2359 万元, 即由人民币 9,600.00 万元增至 10,699.2359 万元。

根据本公司于 2020 年 3 月 29 日召开的 2019 年度股东大会和 2020 年 6 月 24 日召开的 2020 年第三次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于同意北京建工环境修复股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]491 号)以及本公司章程规定, 本公司拟向社会公开发行人民币普通股股票不超过 3,566.4120 万股(每股面值 1 元), 增加股本人民币 35,664,120.00 元, 变更后的注册资本为人民币 142,656,479.00 元, 累计实收资本(股本)人民币 142,656,479.00 元。已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2021 年 3 月 22 日出具中汇会验[2021]1009 号验资报告。

根据本公司于 2023 年 7 月 27 日召开的第三届董事会第二十五次会议决议及中国证券监督管理委员会《关于同意北京建工环境修复股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2023]1804 号), 本公司以简易程序向 6 名特定对象发行人民币普通股(A 股) 1,408.01 万股(每股面值 1 元), 增加注册资

本及股本人民币 14,080,100.00 元，变更后的注册资本为人民币 156,736,579.00 元，累计实收资本(股本)人民币 156,736,579.00 元。已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 9 月 1 日出具中汇会验[2023]8994 号验资报告。公司已于 2024 年 2 月 27 日完成工商变更。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设市场营销部，生产管理部、商务管理部，技术质量部，安全管理部，生态资源开发部，国家工程实验室，投资管理部，董事会办公室，协同发展部，办公室（党委办公室），党群工作部，纪检部，财金资源部，法务风控部，人力资源部，审计部等主要职能部门。

本公司属生态保护和环境治理业。主要经营活动为土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；水环境污染防治服务；水污染治理；固体废物治理；大气环境污染防治服务；土壤及场地修复装备制造；土壤及场地修复装备销售；环境保护专用设备销售；环境保护专用设备制造；环保咨询服务；环境保护监测等。提供的主要服务为土壤及地下水修复、水体修复和生态修复在内的环境修复咨询、设计、专业承包。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 8 月 27 日批准对外报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、存货、合同资产、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注五(12)、本附注五(13)、本附注五(14)、本附注五(15)、本附注五(17)、本附注五(16)、本附注五(24)和本附注五(37)等相关说明。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
单项重大的应收款项	应收账款——占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
收到的重要的投资活动有关的现金	金额在 1000 万以上
支付的重要的投资活动有关的现金	金额在 1000 万以上
重要的联营、合营企业	长期股权投资占净资产份额或投资收益占净利润份额达到本期合并报表中对应指标的 5%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(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。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，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或留存收益；购买日之前已经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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五(37)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

#### 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

该类金融负债按照本附注五(11)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注五(11)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五(37)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(42)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注五(11)所述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, 是指本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。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 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并未显著增加, 处于第一阶段, 本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; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本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; 如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本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。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(11)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为银行，信用风险较低
商业承兑汇票组合	承兑人为企业，信用风险较银行高

### 3. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据计提方法:

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	
其中：0-6 个月	1.00
6-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，账龄连续计算。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

### 13、应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(11)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	合并报表范围内的子公司的应收款项

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款计提方法：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	
其中：0-6 个月	1.00
6-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

## 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收账款单独进行减值测试。

## 14、应收款项融资

## 1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(11)所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为银行，信用风险较低
商业承兑汇票组合	承兑人为企业，信用风险较银行高
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收款项融资计提方法：

账龄	应收款项融资预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	
其中：0-6 个月	1.00
6-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收款项融资的账龄。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(11)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	合并报表范围内的子公司的其他应收款项
履约保证金组合	以到期进行区分信用风险组合确认依据

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款计提方法：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	
其中：0-6 个月	1.00
6-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（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。

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。

本公司对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。公司提供的环境修复工程服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务，公司采用产出法，按照累计实际完成的工作量占预计总工作量的比例确定履约进度。工程修复服务需定期与客户进行结算，相关合同对价于合同约定的结算完成后构成本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利，于应收款项列示。一般情况下，工程修复服务合同的履约进度与结算进度存在时间上的差异。部分修复服务合同的履约进度大于结算进度，从而形成相关合同资产，其将于合同对价结算时转入应收款项。部分已验收或交付的环境修复项目根据合同未到结算时点，属于有条件收款权利形成相关合同资产。未到期质保金根据合同约定属于有条件收款权利形成相关合同资产。

### 2. 合同资产的减值

#### (1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(11)所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### (2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
在施项目的合同资产	按照合同约定的结算进度正常进行结算的项目，整体预期信用损失风险较低	按照期末余额的 1% 计提信用减值损失
已验收或已交付未结算的合同资产	已验收或已交付形成的有条件收款权利	同应收款项预期信用损失计提比例
未到期的质保金	有条件收款权利	同应收款项预期信用损失计提比例

#### (3) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

## 17、存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、产成品]成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量除服务项目对应的合同履行成本采用个别计价法，其余存货采用先进先出法。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照使用次数分次进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2. 存货跌价准备

#### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

2) 需要经过加工的材料存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用

后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

### 4. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同

经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

本公司按照本附注五(11)所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

## 20、其他债权投资

本公司按照本附注五(11)所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

## 21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注五(11)所述的简化原则确定预期信用损失，到期之后按照应收账款的坏账政策计提坏账。对其他长期应收款按照本附注五(11)所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确

定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准

则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5%	2.38%-9.50%
其中：构筑物	年限平均法	10-15	5%	6.33%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-8	5%	11.88%-19.00%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
其他	年限平均法	3	0-5%	31.67%-33.33%

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	工程完工并验收合格达到预定可使用状态

类 别	转为固定资产的标准和时点
机器设备	试运行验收通过或经过资产管理人員和使用人員验收

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	工程完工并验收合格达到预定可使用状态
机器设备	试运行验收通过或经过资产管理人員和使用人員验收

## 26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
专利权	预计受益期限	5
著作权	预计受益期限	5
商标	预计受益期限	5

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
排污权	预计受益期限	10

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (2) 具体标准

公司进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、与研究开发活动直接相关的其他费用等。公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五(42)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 32、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

## 33、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别按以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 35、股份支付

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

#### (1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

### 1) 建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含环境修复履约义务，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度，即已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。

对于原位处置项目，本公司按照监理或业主方确认的产值（或完成的工作量乘以合同单价）确认当期收入；

对于采用异位终端处置工艺的项目，工作流程包括清挖、外运、终端处置及回填（如需）；若已完成全部工序，本公司按照监理或业主方确认的产值（或完成的工作量乘以合同单价）确认收入；若存在未完成工序，本公司按照监理或业主方确认的产值扣减未完成工序对应产值（或未完成工序的工作量乘以合同单价）后的金额确认收入。

具体收入确认证据包括合同、产值（工程量）确认单、处置证明等。

### 2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为污染场地调查、技术服务等履约义务，本公司根据合同进行分析是否满足新收入准则的某一时段内履行的履约义务的合同，对于本公司符合在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照已经发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，按照合同收入乘以履约进度的金额减去以前期间已确认的收入确认为当期收入。本公司在发生项目成本的各月末确认履约进度并确认当月收入。具体收入确认证据包括合同、预计总成本明细表、履约进度百分比计算表等。

对于本公司不符合某一时段内履行的履约义务的合同，本公司按照时点确认收入，即服务提供完成并经业主验收之后确认收入。具体收入确认证据包括合同、验收单。

### 3) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司在货物送达客户并由客户签收时确认收入，具体收入确认证据为客户签收单。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(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。

## 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

## 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## 39、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进

行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法。具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五(11)金融工具进行会计处理。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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### (一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## （二）终止经营

### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## （三）债务重组损益确认时点和会计处理方法

### 1. 债权人

(1)以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2)采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3)采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

## 2. 债务人

(1)以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2)将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3)采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4)以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

### (四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告

金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五(42)“公允价值”披露。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

## (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、6%、9%、13%等税率计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%等
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京建工环境修复股份有限公司	15%
苏州建邦生态科技发展有限公司（以下简称苏州建邦）	20%
大连建邦环境修复有限责任公司（以下简称大连建邦）	25%
北京宜为凯姆环境技术有限公司（以下简称宜为凯姆）	20%
北京建工环境工程咨询有限责任公司（以下简称工程咨询）	20%
南京建邦生态环境发展有限公司（以下简称南京建邦）	20%
云南建邦环境技术有限公司（以下简称云南建邦）	20%
北京建工绿色能源环境科技有限责任公司（以下简称建工绿色）	25%
海西州华昱环保有限责任公司（以下简称华昱公司）	15%

## 2、税收优惠

本公司于 2022 年 12 月 30 日取得了由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颁发的编号为 GR202211006775 的高新技术企业证书，有效期为 2022-2024 年，按 15%的税率缴纳企业所得税。2025 年 6 月，公司已提交高新复审，截至报告披露之日尚在复审中。

本公司之子公司工程咨询于 2023 年 10 月 26 日取得了由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颁发的编号为 GR202311000999 的高新技术企业证书，有效期为 2023-2026 年，应按 15%的税率缴纳企业所得税，实际工程咨询符合小微企业条件选择按照 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司苏州建邦、工程咨询、宜为凯姆、南京建邦、云南建邦 2024 年度符合《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，属于小型微利企业。《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司之子公司华昱公司属于设立在西部地区的鼓励类产业企业，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10 号）的规定：企业从事《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》所列项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据《关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）〉的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号）的规定：企业从事属于《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》规定范围的项目，若 2020 年 12 月 31 日前已取得第一笔生产经营收入，可在剩余期限享受政策优惠至期满为止。本公司取得的土壤修复收入属于 2021 年目录中所列的“土壤与地下水污染治理”，按项目适用上述企业所得税优惠。子公司华昱公司取得的油泥处置收入属于 2021 年目录中所列的“危险废物处理”，按项目适用上述企业所得税优惠。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	288,061,039.46	344,328,673.84
其他货币资金	33,161,512.60	
合计	321,222,552.06	344,328,673.84

其他说明

其他货币资金使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,515,295.01
其中：		
其他		7,515,295.01
合计	0.00	7,515,295.01

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	148,500.00	1,238,903.51
合计	148,500.00	1,238,903.51

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	150,000.00	100.00%	1,500.00	1.00%	148,500.00	1,259,498.50	100.00%	20,594.99	1.64%	1,238,903.51

票据										
其中：										
商业承兑汇票	150,000.00	100.00%	1,500.00	1.00%	148,500.00	1,259,498.50	100.00%	20,594.99	1.64%	1,238,903.51
合计	150,000.00	100.00%	1,500.00	1.00%	148,500.00	1,259,498.50	100.00%	20,594.99	1.64%	1,238,903.51

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	150,000.00	1,500.00	1.00%
合计	150,000.00	1,500.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	20,594.99	-19,094.99				1,500.00
合计	20,594.99	-19,094.99				1,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 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**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	444,167,524.37	462,981,099.99
其中：0-6 个月（含）	133,869,685.67	426,125,749.23
6-12 个月（含）	310,297,838.70	36,855,350.76
1 至 2 年	193,421,693.58	380,840,813.64
2 至 3 年	133,110,292.22	91,277,827.87
3 年以上	333,428,985.70	297,406,517.61
3 至 4 年	106,865,060.93	171,663,726.61
4 至 5 年	160,255,092.18	61,769,660.45
5 年以上	66,308,832.59	63,973,130.55
合计	1,104,128,495.87	1,232,506,259.11

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,463,864.87	0.77%	8,463,864.87	100.00%		8,463,864.87	0.69%	8,463,864.87	100.00%	
其中：										
福建省东南电化股份有限公司	8,463,864.87	0.77%	8,463,864.87	100.00%		8,463,864.87	0.69%	8,463,864.87	100.00%	
按组合计提坏账	1,095,664,631.00	99.23%	302,299,388.60	27.59%	793,365,242.40	1,224,042,394.24	99.31%	253,200,529.36	20.69%	970,841,864.88

账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	1,095,664,631.00	99.23%	302,299,388.60	27.59%	793,365,242.40	1,224,042,394.24	99.31%	253,200,529.36	20.69%	970,841,864.88
合计	1,104,128,495.87	100.00%	310,763,253.47	28.15%	793,365,242.40	1,232,506,259.11	100.00%	261,664,394.23	21.23%	970,841,864.88

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建省东南电化股份有限公司	8,463,864.87	8,463,864.87	8,463,864.87	8,463,864.87	100.00%	涉及诉讼
合计	8,463,864.87	8,463,864.87	8,463,864.87	8,463,864.87		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	444,167,524.37	16,853,588.82	3.79%
其中：0-6个月(含)	133,869,685.67	1,338,696.87	1.00%
6-12个月(含)	310,297,838.70	15,514,891.95	5.00%
1-2年	193,421,693.58	19,342,169.33	10.00%
2-3年	133,110,292.22	26,622,058.47	20.00%
3-4年	106,865,060.93	53,432,530.51	50.00%
4-5年	160,255,092.18	128,204,073.75	80.00%
5年以上	57,844,967.72	57,844,967.72	100.00%
合计	1,095,664,631.00	302,299,388.60	

确定该组合依据的说明：

详见本附注五（13）“应收账款”之说明。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
项目 1：单项	8,463,864.87	0.00	0.00	0.00	0.00	8,463,864.87

组合						
项目 2: 账龄组合	253,200,529.36	49,098,859.24	0.00	0.00	0.00	302,299,388.60
合计	261,664,394.23	49,098,859.24	0.00	0.00	0.00	310,763,253.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	358,478,522.41	67,728,888.89	426,207,411.30	16.62%	113,857,192.00
第二名	43,721,317.88	202,933,252.26	246,654,570.14	9.62%	2,540,569.22
第三名	17,824,960.60	161,736,205.13	179,561,165.73	7.00%	3,399,858.11
第四名	4,574,592.94	99,795,809.96	104,370,402.90	4.07%	6,810,464.32
第五名	77,243,067.00		77,243,067.00	3.01%	7,803,551.18
合计	501,842,460.83	532,194,156.24	1,034,036,617.07	40.32%	134,411,634.83

## 5、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
在施项目	877,093,483.54	8,770,934.85	868,322,548.69	846,716,238.88	8,467,162.37	838,249,076.51
已验收未结算	458,362,794.	163,937,324.	294,425,470.	523,786,193.	162,011,139.	361,775,053.

项目	45	37	08	65	89	76
未到期质保金	125,041,341.96	19,296,143.41	105,745,198.55	113,357,002.03	15,796,252.08	97,560,749.95
合计	1,460,497,619.95	192,004,402.63	1,268,493,217.32	1,483,859,434.56	186,274,554.34	1,297,584,880.22

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	30,576,406.27	2.09%	30,576,406.27	100.00%		30,576,406.27	2.06%	30,576,406.27	100.00%	
其中：										
福建省东南电化股份有限公司	30,576,406.27	2.09%	30,576,406.27	100.00%		30,576,406.27	2.06%	30,576,406.27	100.00%	
按组合计提坏账准备	1,429,921,213.68	97.91%	161,427,996.36	11.29%	1,268,493,217.32	1,453,283,028.29	97.94%	155,698,148.07	10.71%	1,297,584,880.22
其中：										
在施项目	877,093,483.54	60.05%	8,770,934.85	1.00%	868,322,548.69	846,716,238.88	57.06%	8,467,162.37	1.00%	838,249,076.51
已验收未结算项目	427,786,388.18	29.29%	133,360,918.10	31.17%	294,425,470.08	493,209,787.38	33.24%	131,434,733.62	26.65%	361,775,053.76
未到期质保金	125,041,341.96	8.56%	19,296,143.41	15.43%	105,745,198.55	113,357,002.03	7.64%	15,796,252.08	13.93%	97,560,749.95
合计	1,460,497,619.95	100.00%	192,004,402.63		1,268,493,217.32	1,483,859,434.56	100.00%	186,274,554.34		1,297,584,880.22

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建省东南电化股份有限公司	30,576,406.27	30,576,406.27	30,576,406.27	30,576,406.27	100.00%	涉及诉讼
合计	30,576,406.27	30,576,406.27	30,576,406.27	30,576,406.27		

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
在施项目	877,093,483.54	8,770,934.85	1.00%
已验收未结算项目	427,786,388.18	133,360,918.10	31.17%
未到期质保金	125,041,341.96	19,296,143.41	15.43%
合计	1,429,921,213.68	161,427,996.36	

确定该组合依据的说明：

详见本附注五（16）“合同资产”之说明。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	5,729,848.29			
合计	5,729,848.29			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

**（5） 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

## 6、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	18,287,414.91	16,871,933.73
合计	18,287,414.91	16,871,933.73

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
无	0.00	0.00%			0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备	18,287,414.91	100.00%			18,287,414.91	16,871,933.73	100.00%			16,871,933.73
其中：										
信用评级较高的银行承兑汇票	18,287,414.91	100.00%			18,287,414.91	16,871,933.73	100.00%			16,871,933.73
合计	18,287,414.91	100.00%			18,287,414.91	16,871,933.73	100.00%			16,871,933.73

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	17,109,476.01	
合计	17,109,476.01	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
信用评级较高的银行承兑汇票	16,871,933.73	54,604,485.45	53,189,004.27	-	18,287,414.91	
合计	16,871,933.73	54,604,485.45	53,189,004.27		18,287,414.91	

## (8) 其他说明

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	6,976,125.00	7,363,687.50
其他应收款	53,624,162.78	54,923,612.10
合计	60,600,287.78	62,287,299.60

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
天津渤化环境修复股份有限公司	6,976,125.00	7,363,687.50
合计	6,976,125.00	7,363,687.50

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
天津渤化环境修复股份有限公司	7,751,250.00	1-2 年	对方资金紧张	
合计	7,751,250.00			

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,751,250.00	100.00%	775,125.00	10.00%	6,976,125.00	7,751,250.00	100.00%	387,562.50	5.00%	7,363,687.50

其中：										
账龄组合	7,751,250.00	100.00%	775,125.00	10.00%	6,976,125.00	7,751,250.00	100.00%	387,562.50	5.00%	7,363,687.50
合计	7,751,250.00	100.00%	775,125.00	10.00%	6,976,125.00	7,751,250.00	100.00%	387,562.50	5.00%	7,363,687.50

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-2 年	7,751,250.00	775,125.00	10.00%
合计	7,751,250.00	775,125.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	387,562.50			387,562.50
2025 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	387,562.50			387,562.50
2025 年 6 月 30 日余额	775,125.00			775,125.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	387,562.50	387,562.50				775,125.00
合计	387,562.50	387,562.50				775,125.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	50,467,653.61	51,076,403.61
押金保证金	9,664,858.45	10,139,312.26
股权转让款	2,263,152.50	2,263,152.50
其他	3,325,487.20	2,715,397.77
合计	65,721,151.76	66,194,266.14

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	52,439,700.53	52,531,251.12
其中：0-6 个月（含）	51,314,081.41	52,464,691.12
6-12 个月（含）	1,125,619.12	66,560.00
1 至 2 年	176,157.00	1,078,109.00
2 至 3 年	1,767,173.02	826,123.62
3 年以上	11,338,121.21	11,758,782.40
3 至 4 年	1,000.00	278,132.22
4 至 5 年	905,521.44	8,013,516.42
5 年以上	10,431,599.77	3,467,133.76
合计	65,721,151.76	66,194,266.14

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,263,152.50	3.44%	2,263,152.50	100.00%		2,263,152.50	3.42%	2,263,152.50	100.00%	
其中：										
北京安盛通源投资有限公司	2,263,152.50	3.44%	2,263,152.50	100.00%		2,263,152.50	3.42%	2,263,152.50	100.00%	
按组合计提坏账准备	63,457,999.26	96.56%	9,833,836.48	15.50%	53,624,162.78	63,931,113.64	96.58%	9,007,501.54	14.09%	54,923,612.10
其中：										
账龄组合	12,990,345.65	19.77%	9,329,159.93	71.82%	3,661,185.72	12,855,710.03	19.42%	8,496,747.50	66.09%	4,358,962.53
未到期履约保证金组合	50,467,653.61	76.79%	504,676.55	1.00%	49,962,977.06	51,075,403.61	77.16%	510,754.04	1.00%	50,564,649.57
合计	65,721,151.76	100.00%	12,096,988.98		53,624,162.78	66,194,266.14	100.00%	11,270,654.04		54,923,612.10

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京安盛通源投资有限公司	2,263,152.50	2,263,152.50	2,263,152.50	2,263,152.50	100.00%	涉及诉讼，对方无可执行财产
合计	2,263,152.50	2,263,152.50	2,263,152.50	2,263,152.50		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,972,046.92	64,745.21	3.28%
其中：0-6 个月（含）	846,427.80	8,464.27	1.00%
7-12 个月（含）	1,125,619.12	56,280.93	5.00%
1 至 2 年	176,157.00	17,615.70	10.00%
2 至 3 年	1,767,173.02	353,434.61	20.00%
3 年以上	9,074,968.71	8,893,364.42	98.00%
其中：3-4 年	1,000.00	500.00	50.00%
4-5 年	905,521.44	724,417.15	80.00%
5 年以上	8,168,447.27	8,168,447.27	100.00%
合计	12,990,345.65	9,329,159.93	

确定该组合依据的说明：

详见本附注五（15）“其他应收款”之说明。

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期履约保证金组合	50,467,653.61	504,676.54	1.00%
合计	50,467,653.61	504,676.54	

确定该组合依据的说明：

详见本附注五（15）“其他应收款”之说明。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	9,007,501.54		2,263,152.50	11,270,654.04
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	826,334.94			826,334.94
2025 年 6 月 30 日余额	9,833,836.48		2,263,152.50	12,096,988.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,263,152.50					2,263,152.50
按组合计提坏账准备	9,007,501.54	826,334.94				9,833,836.48
合计	11,270,654.04	826,334.94				12,096,988.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济南裕兴化工有限责任公司	履约保证金	13,880,011.74	0-6 个月	21.12%	138,800.12
天津市环境建设投资有限公司	履约保证金	13,000,066.60	0-6 个月	19.78%	130,000.67
中山市中垣物业拓展有限公司	履约保证金	10,000,000.00	0-6 个月	15.22%	100,000.00
重庆渝富土地开发有限公司	履约保证金	8,777,766.60	0-6 个月	13.36%	87,777.67
天津农药股份有限公司	安全保证金	5,000,000.00	5 年以上	7.61%	5,000,000.00
合计		50,657,844.94		77.09%	5,456,578.46

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,244,976.35	77.75%	5,022,871.48	85.45%
1 至 2 年	544,485.59	9.97%	693,500.21	11.80%
2 至 3 年	594,856.54	10.89%	83,478.19	1.42%
3 年以上	75,747.56	1.39%	78,342.97	1.33%

合计	5,460,066.04		5,878,192.85	
----	--------------	--	--------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
用友网络科技股份有限公司	969,599.05	17.76%
生态环境部环境规划院	471,698.11	8.64%
北京广联达梦龙软件有限公司	324,905.66	5.95%
中国石油天然气股份有限公司青海海西销售分公司	306,796.64	5.62%
宁阳中辰水务有限公司	300,000.00	5.49%
合计	2,372,999.46	43.46%

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	4,800,247.15	0.00	4,800,247.15	7,106,284.09	0.00	7,106,284.09
库存商品	757,098.38	0.00	757,098.38	757,098.38	0.00	757,098.38
合同履约成本	2,633,958.81	0.00	2,633,958.81	6,848,580.32	0.00	6,848,580.32
低值易耗品	23,173.76	0.00	23,173.76	23,743.27	0.00	23,743.27
合计	8,214,478.10	0.00	8,214,478.10	14,735,706.06	0.00	14,735,706.06

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
1. 期末账面价值				0.00
2. 期初账面价值				0.00

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
库存商品	0.00					0.00
合同履约成本	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	4,385,539.98	1,765,435.04
待认证增值税		47,416.33
预缴税金	1,712,965.32	1,484,817.19
存放于联合体农民工工资专户的资金	5,035,937.00	5,001,971.00
合计	11,134,442.30	8,299,639.56

其他说明：

## 13、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 14、其他债权投资

#### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
合计	0.00				0.00				

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

#### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

#### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 15、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
合计	0.00						0.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计			0.00			0.00	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
天津渤化环境修复股份有限公司	79,204,041.81	0.00	0.00	0.00	4,074,693.37	0.00	31,108.30	0.00	0.00	0.00	83,309,843.48	
合肥东新建邦环境修复有限公司	2,699,265.27	0.00	0.00	0.00	1,047,987.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,747,252.96	
小计	81,903,307.08	0.00	0.00	0.00	5,122,681.06	0.00	31,108.30	0.00	0.00	0.00	87,057,096.44	
合计	81,903,307.08	0.00	0.00	0.00	5,122,681.06	0.00	31,108.30	0.00	0.00	0.00	87,057,096.44	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

## 18、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 19、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 20、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	149,426,470.55	161,392,965.13
合计	149,426,470.55	161,392,965.13

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	45,664,583.88	8,709,022.51	219,208,916.66	2,204,407.34	35,404,309.03	311,191,239.42
2. 本期增加金额	0.00	59,283.50	2,730,348.29	41,000.00	44,247.79	2,874,879.58
(1) 购置	0.00	59,283.50	131,858.40	41,000.00	44,247.79	276,389.69
(2) 在建工程转入			2,598,489.89			2,598,489.89
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	0.00	135,414.67	0.00	0.00	135,414.67
(1) 处置或报废	0.00	0.00	135,414.67	0.00	0.00	135,414.67
4. 期末余额	45,664,583.88	8,768,306.01	221,803,850.28	2,245,407.34	35,448,556.82	313,930,704.33
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,808,832.39	7,202,002.09	106,338,640.51	1,581,951.50	27,866,847.80	149,798,274.29
2. 本期增加金额	974,914.80	288,367.05	10,410,714.57	56,899.99	2,975,063.08	14,705,959.49
(1) 计提	974,914.80	288,367.05	10,410,714.57	56,899.99	2,975,063.08	14,705,959.49
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	7,783,747.19	7,490,369.14	116,749,355.08	1,638,851.49	30,841,910.88	164,504,233.78
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	7,783,747.19	7,490,369.14	116,749,355.08	1,638,851.49	30,841,910.88	164,504,233.78
四、账面价值						
1. 期末账面价值	37,880,836.69	1,277,936.87	105,054,495.20	606,555.85	4,606,645.94	149,426,470.55
2. 期初账面价值	38,855,751.49	1,507,020.42	112,870,276.15	622,455.84	7,537,461.23	161,392,965.13

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 21、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		2,292,607.51

合计	0.00	2,292,607.51
----	------	--------------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南建邦药剂生产线基础建设				2,292,607.51		2,292,607.51
合计				2,292,607.51		2,292,607.51

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
云南建邦药剂生产线基础建设	2,545,830.14	2,292,607.51	305,882.38	2,598,489.89			102.07%					其他
合计	2,545,830.14	2,292,607.51	305,882.38	2,598,489.89								

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 22、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 23、油气资产

□适用 不适用

## 24、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	48,848,066.35	48,848,066.35
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	48,848,066.35	48,848,066.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	37,737,254.86	37,737,254.86
2. 本期增加金额	5,468,560.62	5,468,560.62
(1) 计提	5,468,560.62	5,468,560.62
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	43,205,815.48	43,205,815.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,642,250.87	5,642,250.87
2. 期初账面价值	11,110,811.49	11,110,811.49

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	著作权	排污权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	2,528,762.99	4,791,591.14		9,668,992.19	41,526.60	134,404.86	577,273.11	17,742,550.89
2. 本期增加金额	0.00	123,523.47		47,169.81	0.00	0.00	0.00	170,693.28
(1) 购置	0.00	0.00		47,169.81	0.00	0.00	0.00	47,169.81
(2) 内部研发	0.00	123,523.47		0.00	0.00	0.00	0.00	123,523.47
(3) 企业合并增加	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	2,528,762.99	4,915,114.61		9,716,162.00	41,526.60	134,404.86	577,273.11	17,913,244.17
二、累计摊销	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 期初余额	244,464.33	1,944,303.04		6,103,905.89	20,941.52	64,502.00	234,218.33	8,612,335.11
2. 本期增加金额	26,259.06	425,047.46		628,933.90	3,742.56	11,650.50	29,347.74	1,124,981.22
(1) 计提	26,259.06	425,047.46		628,933.90	3,742.56	11,650.50	29,347.74	1,124,981.22
	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	270,723.39	2,369,350.50		6,732,839.79	24,684.08	76,152.50	263,566.07	9,737,316.33
三、减值准备	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	2,258,039.60	2,545,764.11		2,983,322.21	16,842.52	58,252.36	313,707.04	8,175,927.84
2. 期初账面价值	2,284,298.66	2,847,288.10		3,565,086.30	20,585.08	69,902.86	343,054.78	9,130,215.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.51%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
1. 期末账面价值				0.00

2. 期初账面价值				0.00
-----------	--	--	--	------

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 26、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

### 27、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产装修改造费	300,981.81		196,583.82		104,397.99
磷石膏处置机械费	1,140,530.98		126,725.64		1,013,805.34
云南建邦临建摊销		3,354,862.39	55,914.37		3,298,948.02
其他	304,584.49		75,750.72		228,833.77
合计	1,746,097.28	3,354,862.39	454,974.55		4,645,985.12

其他说明

### 28、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	192,004,601.02	28,800,690.15	186,274,554.34	27,941,183.15
内部交易未实现利润	265,403.53	39,810.53	516,367.83	77,455.17
可抵扣亏损	17,961,199.73	2,694,179.96	7,805,055.00	1,170,758.25
坏账准备	310,696,152.51	46,684,567.52	261,098,244.97	39,281,335.81
固定资产折旧计提	1,196,877.30	179,531.60	1,196,877.30	179,531.60
预提费用			3,084,874.08	462,731.11
预计负债	3,964,804.67	594,720.70	3,964,804.67	594,720.70
非同一控制企业合并	1,803,726.85	225,465.86	1,832,195.70	229,024.28

资产评估减值				
租赁负债	5,952,007.14	892,801.07	11,334,646.82	1,700,197.02
合计	533,844,772.75	80,111,767.39	477,107,620.71	71,636,937.09

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	2,245,823.28	280,727.91	2,351,446.55	293,930.46
使用权资产	5,506,389.78	825,958.47	10,811,916.96	1,621,787.56
交易性金融资产公允价值变动			7,515,295.01	1,878,823.76
合计	7,752,213.06	1,106,686.38	20,678,658.52	3,794,541.78

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	825,958.47	79,285,808.92	1,551,233.76	70,085,703.33
递延所得税负债	825,958.47	280,727.91	1,551,233.76	2,243,308.02

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,940,714.96	12,244,960.79
可抵扣亏损	11,699,704.51	9,621,015.34
合计	24,640,419.47	21,865,976.13

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025		643,918.86	
2026	899,505.09	899,505.09	
2027	624,273.81	624,273.81	
2028	5,193,798.41	5,193,798.41	
2029	2,259,519.17	2,259,519.17	
2030	2,722,608.03		
合计	11,699,704.51	9,621,015.34	

其他说明

## 29、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

其他说明：

## 30、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,161,512.60	33,161,512.60	冻结		17,499,258.48	17,499,258.48	冻结	注[1]
固定资产	22,291,343.17	19,417,267.24	抵押		22,291,343.17	22,291,343.17	抵押	
合计	55,452,855.77	52,578,779.84			39,790,601.65	39,790,601.65		

其他说明：

注[1]：2025年6月末本公司在三家银行存款存在司法冻结，部分账户冻结金额合计33,161,512.60元，具体明细如下：

(1) 交通银行股份有限公司北京林萃路支行8471账户存在司法冻结，部分冻结金额9,174,067.40元。系本公司和分包商对分包产值金额存在分歧而被分包商起诉。

(2) 上海浦发银行万寿路支行4177账户存在司法冻结，部分冻结金额4,300,000.00元。系本公司和分包商对分包产值金额存在分歧而被分包商起诉。

(3) 北京银行万柳支行9926账户存在司法冻结，部分冻结金额19,687,445.20元。

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		3,004,491.67
合计	0.00	3,004,491.67

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

**32、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

**33、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		9,729,564.98
合计	0.00	9,729,564.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

**34、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	330,097,027.91	432,352,129.86
1-2 年	200,319,405.49	286,887,017.51
2-3 年	158,682,751.05	103,456,352.97
3-4 年	45,415,798.24	90,003,742.58
4-5 年	82,342,921.94	48,729,711.33
5 年以上	141,744,241.17	144,615,534.38
合计	958,602,145.80	1,106,044,488.63

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

第一名	30,370,789.22	未达到合同条款约定之付款条件
第二名	20,189,056.61	未达到合同条款约定之付款条件
第三名	16,093,805.82	未达到合同条款约定之付款条件
第四名	15,390,510.02	未达到合同条款约定之付款条件
第五名	13,426,018.39	未达到合同条款约定之付款条件
合计	95,470,180.06	

其他说明：

### 35、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	14,769,629.80	21,671,261.19
合计	14,769,629.80	21,671,261.19

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

押金及保证金	9,679,384.47	9,431,814.14
应付员工报销款	276,390.27	248,692.39
应付暂收款	3,424,035.99	3,747,153.30
应付费	1,007,319.07	4,242,023.07
关联方往来款	382,500.00	4,001,578.29
合计	14,769,629.80	21,671,261.19

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏华东地质建设集团有限公司	1,470,000.00	保证金未到期
天津市南洋建设集团有限公司	500,000.00	保证金未到期
云南恒强建筑工程有限公司	500,000.00	保证金未到期
合计	2,470,000.00	

其他说明

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 37、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	11,778,580.88	14,782,292.79
服务费	6,132,575.18	10,202,421.44
合计	17,911,156.06	24,984,714.23

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金	变动原因
----	-----	------

	额	
--	---	--

### 38、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,006,793.07	54,026,850.42	65,538,926.38	1,494,717.11
二、离职后福利-设定提存计划	1,117,465.86	10,654,926.06	10,695,815.73	1,076,576.19
三、辞退福利	122,700.00	241,592.99	338,042.99	26,250.00
合计	14,246,958.93	64,923,369.47	76,572,785.10	2,597,543.30

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,480,633.28	40,049,756.16	51,505,314.05	25,075.39
2、职工福利费	7,875.07	1,825,329.04	1,823,311.99	9,892.12
3、社会保险费	713,274.25	5,295,203.81	5,321,055.03	687,423.03
其中：医疗保险费	665,659.50	4,941,805.79	4,965,820.62	641,644.67
工伤保险费	47,237.59	314,033.92	315,599.18	45,672.33
生育保险费	377.16	39,364.10	39,635.23	106.03
4、住房公积金		5,719,466.92	5,707,317.92	12,149.00
5、工会经费和职工教育经费	805,010.47	1,121,059.19	1,165,892.09	760,177.57
其他		16,035.30	16,035.30	
合计	13,006,793.07	54,026,850.42	65,538,926.38	1,494,717.11

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,083,605.54	7,530,951.82	7,570,602.38	1,043,954.98
2、失业保险费	33,860.32	242,336.24	243,575.35	32,621.21
3、企业年金缴费		2,881,638.00	2,881,638.00	
合计	1,117,465.86	10,654,926.06	10,695,815.73	1,076,576.19

其他说明：

### 39、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	58,790.38	6,289,635.10
企业所得税	0.00	172,767.27
城市维护建设税	7,800.12	53,071.93
教育费附加	3,055.35	57,602.89
地方教育附加	2,609.74	8,358.01
代扣代缴个人所得税	161,152.31	362,955.92
其他	196,462.13	5,944.23
合计	429,870.03	6,950,335.35

其他说明

#### 40、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

#### 41、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	31,261,522.45	73,912,013.16
一年内到期的长期应付款	938,788.05	2,479,669.13
一年内到期的租赁负债	5,851,489.82	10,923,525.42
合计	38,051,800.32	87,315,207.71

其他说明：

#### 42、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转增值税	95,991,447.45	94,727,873.31
供应链融资	210,310,840.11	258,153,293.28
合计	306,302,287.56	352,881,166.59

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

#### 43、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	134,186,281.46	52,331,406.53
合计	134,186,281.46	52,331,406.53

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 44、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 45、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	272,153.16	688,259.40
2-3 年		62,820.88
合计	272,153.16	751,080.28

其他说明

#### 46、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 47、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 48、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,964,804.67	3,964,804.67	川美项目重庆启和诉讼
合计	3,964,804.67	3,964,804.67	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司收到北京朝阳区法院发送的诉状，重庆启和国际物流有限公司请求公司支付运输款、资金占用利息及违约金，案件于 2024 年 10 月 11 日开庭审理，2025 年 8 月 5 日收悉一审判决，我方不服一审判决，将于上诉期内提起上诉。公司根据案件的最新进展情况，基于谨慎性原则，将预计新增的支付金额 3,964,804.67 元计入预计负债。

## 49、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,524,261.89	1,295,770.89	1,561,493.47	10,258,539.31	政府补助
合计	10,524,261.89	1,295,770.89	1,561,493.47	10,258,539.31	

其他说明：

## 50、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 51、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	156,736,579.00						156,736,579.00

其他说明：

## 52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 53、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	620,618,539.98			620,618,539.98
其他资本公积	2,037,669.00	31,108.30		2,068,777.30
合计	622,656,208.98	31,108.30		622,687,317.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 54、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 55、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	0.00							0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 56、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,817,547.48			68,817,547.48
合计	68,817,547.48			68,817,547.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	469,010,966.07	540,899,094.58
调整后期初未分配利润	469,010,966.07	540,899,094.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-34,959,486.57	3,873,552.49
应付普通股股利		18,494,916.32
期末未分配利润	434,051,479.50	526,277,730.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 59、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,000,895.65	257,188,709.25	506,596,342.80	412,433,784.22
其他业务	398,916.81	108,844.95		
合计	325,399,812.46	257,297,554.20	506,596,342.80	412,433,784.22

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		环境修复整体解决方案		技术服务		修复商品销售		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型														
其中：														
生态					279,	227,	45,1	29,8			398,	108,	325,	257,

保护和环境治理业					874,941.55	309,317.56	25,954.10	79,391.69			916.81	844.95	399,812.46	297,554.20
按经营地区分类														
其中：														
市场或客户类型														
其中：														
合同类型														
其中：														
按商品转让的时间分类														
其中：														
时间段确认收入					279,874,941.55	227,309,317.56	37,040,889.72	25,038,699.71			398,916.81	108,844.95	317,314,748.08	252,456,862.22
时间点确认收入					0.00	0.00	8,085,064.38	4,840,691.98			0.00	0.00	8,085,064.38	4,840,691.98
按合同期限分类														
其中：														
按销售渠道分类														
其中：														
合计														

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 613,767,759.29 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 60、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	349,954.36	432,531.87
教育费附加	161,240.69	192,153.09
房产税	155,263.98	155,263.98
土地使用税	33,375.00	34,208.31
印花税	102,721.87	81,699.52
地方教育附加	115,436.16	135,972.21
其他	4,237.39	2,783.76
合计	922,229.45	1,034,612.74

其他说明：

## 61、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	508,317.81	428,574.19
差旅及交通费	400,115.61	527,484.10
福利费	746,016.50	951,353.01
工会经费及职工教育经费	1,114,858.62	1,316,691.30
会议费	330,022.62	360,559.34
人工费	18,782,570.35	20,854,415.48
水电暖费	201,018.95	153,160.50
物业管理费	0.00	22,105.61

业务招待费	78,088.60	105,141.86
折旧及摊销	9,595,281.92	9,877,183.48
中介机构费及咨询费	3,084,789.23	2,169,898.17
租赁费	610,524.36	885,871.76
其他	186,260.61	545,191.33
合计	35,637,865.18	38,197,630.13

其他说明

## 62、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	9,265,575.61	8,512,391.86
招投标费	732,099.34	1,032,259.51
业务招待费	1,750,598.98	2,275,522.72
差旅及交通费	1,218,053.94	950,133.41
折旧及摊销	803,899.47	885,294.83
办公费	604,458.10	434,787.26
短期薪酬	54,506.72	209,586.48
中介机构费及咨询费	17,358.50	1,885.15
其他	1,075.05	24,797.38
合计	14,447,625.71	14,326,658.60

其他说明：

## 63、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	512,461.58	361,964.30
测试化验加工费	24,540.00	216,921.20
差旅及交通费	105,687.13	153,193.88
会议费	11,859.00	55,980.90
人工费	10,403,378.31	6,804,908.11
水电暖费	80,124.61	151,864.08
物料消耗	361,639.66	117,566.05
折旧及摊销	2,728,099.77	2,478,769.59
中介机构费及咨询费	303,392.02	1,595,197.10
租赁费	37,502.88	0.00
其他	224,042.40	1,282,874.57
合计	14,792,727.36	13,219,239.78

其他说明

## 64、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,435,891.75	2,052,420.96
其中：租赁负债利息费用	137,391.39	329,053.18
减：利息收入	994,359.42	1,636,482.10
汇兑损益		
手续费及其他	23,146.52	175,485.46
合计	1,464,678.85	591,424.32

其他说明

## 65、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,561,493.47	7,907,691.74
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	140,970.15	175,027.53
债务重组收益		
直接减免的增值税		
其他	662,432.32	
合计	2,364,895.94	8,082,719.27

## 66、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 67、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,122,681.06	7,366,599.11
处置应收款项融资产生的投资收益		-158,368.96
合计	5,122,681.06	7,208,230.15

其他说明

## 68、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	19,094.99	-36,305.70
应收账款坏账损失	-49,098,859.24	-32,086,218.63

其他应收款坏账损失	-826,334.94	-1,764,271.42
长期应收款坏账损失		-90,080.00
应收股利减值损失	-387,562.50	
合计	-50,293,661.69	-33,976,875.75

其他说明

## 69、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,729,848.29	-5,913,485.36
合计	-5,729,848.29	-5,913,485.36

其他说明：

## 70、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		8,657.24
合计		8,657.24

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	356,985.66	149,827.32	356,985.66
其他	1,395,249.75	0.23	1,395,249.75
合计	1,752,235.41	149,827.55	1,752,235.41

其他说明：

## 72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	120,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	-0.43	1,759.29	-0.43
第三方罚款、赔偿及滞纳金支出	40,074.17	811,369.58	40,074.17
合计	60,073.74	933,128.87	60,073.74

其他说明：

### 73、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	469,449.60	5,788,107.88
递延所得税费用	-11,162,685.70	-5,860,501.70
合计	-10,693,236.10	-72,393.82

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-46,006,639.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,900,995.94
子公司适用不同税率的影响	-122,317.74
调整以前期间所得税的影响	-96,738.24
非应税收入的影响	-2,558,939.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	212,383.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	686,160.96
税法规定的额外可扣除费用	-1,912,788.91
其他	0.00
所得税费用	-10,693,236.10

其他说明：

### 74、其他综合收益

详见附注

### 75、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	994,359.42	1,636,372.19
个人借款、员工备用金		4,939,113.70
收到的投标保证金、履约保证金	8,759,325.23	16,963,969.38

单位往来款	30,206,552.59	22,728,688.44
政府补助	446,714.29	963,818.16
司法冻结款项解冻	40,935,026.47	1,301,585.20
其他	1,908,598.21	292,015.32
合计	83,250,576.21	48,825,562.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	13,543,625.13	15,912,289.01
个人借款、员工备用金		5,142,648.38
支付的履约保证金、投标保证金	8,119,968.11	6,007,165.97
单位往来款	37,021,492.22	19,769,791.03
司法冻结款项	56,597,280.59	
其他	20,695.73	120,363.06
合计	115,303,061.78	46,952,257.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	5,964,083.06	300,000.00
合计	5,964,083.06	300,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
土地处置款		9,150,000.00
合计		9,150,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款	6,417,061.42	6,748,555.60
单位往来款		1,354,311.42
合计	6,417,061.42	8,102,867.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****76、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-35,313,403.50	1,491,331.06
加：资产减值准备	56,023,509.98	39,890,361.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,705,959.49	14,767,905.77
使用权资产折旧	5,468,560.62	5,499,322.09
无形资产摊销	1,124,981.22	1,171,596.07
长期待摊费用摊销	454,974.55	215,938.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	-96,690.08

(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-356,986.09	-45,588.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,435,891.75	2,052,420.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,122,681.06	-7,245,344.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,200,105.59	-5,867,105.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,962,580.11	6,604.26
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,521,227.96	-6,129,612.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	152,993,817.28	15,800,382.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-238,748,072.73	-149,490,541.45
其他	-15,662,254.12	1,301,585.20
经营活动产生的现金流量净额	-66,637,160.35	-86,677,435.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	288,061,039.46	260,976,678.13
减: 现金的期初余额	326,829,415.36	368,941,275.64
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	-38,768,375.90	-107,964,597.51

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	

其中：	
其中：	

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	288,061,039.46	326,829,415.36
可随时用于支付的银行存款	288,061,039.46	326,829,415.36
三、期末现金及现金等价物余额	288,061,039.46	326,829,415.36

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	33,161,512.60	17,499,258.48	司法冻结
合计	33,161,512.60	17,499,258.48	

其他说明：

#### (7) 其他重大活动说明

### 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 78、租赁

#### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额
短期租赁费用	3,925,487.69
低价值资产租赁费用	
合计	3,925,487.69

涉及售后租回交易的情况

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**79、其他****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	512,461.58	361,964.30
测试化验加工费	24,540.00	216,921.20
差旅及交通费	105,687.13	153,193.88
会议费	11,859.00	55,980.90
人工费	10,403,378.31	6,804,908.11
水电暖费	80,124.61	151,864.08
物料消耗	361,639.66	117,566.05
折旧及摊销	2,728,099.77	2,478,769.59
中介机构费及咨询费	616,821.36	1,757,355.02

租赁费	37,502.88	0.00
其他	224,042.40	1,282,874.57
合计	15,106,156.70	13,381,397.70
其中：费用化研发支出	14,792,727.36	13,219,239.78
资本化研发支出	313,429.34	162,157.92

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
*保障技术示范, 项目编号:R1820	8,356.12							8,356.12
*无害化处理研究, 项目编号:R2216	36,486.33							36,486.33
*装备开发及集成示范评估, 项目编号:R1903	134,123.01							134,123.01
*检测技术研究, 项目编号:R2013	34,110.75				10,997.17			23,113.58
*建设项目, 项目编号:R2214	59,570.46							59,570.46
*研究平台建设:R2218	84,819.48	80,201.70						165,021.18
*实验室申请及建设, 项目编号:R1619	393,946.42				112,526.30	162,378.95		119,041.17
*技术研发与应用:R2315	8,400.50							8,400.50
*修复技术与装备研发:R2007	42,406.14							42,406.14
*特性, 项目编号:R2316	143,362.85					10,353.77		133,009.08
工业集聚区场地复合污染精准源解析技术体系:R2371		22,400.19						22,400.19
渗透式反应墙运行稳定性的低影响监测预警技术:R2373		44,300.37						44,300.37
超声微纳米气泡技术强化处理多环芳烃污染土壤的研究:R2402		21,900.19						21,900.19
煤矸石制人工土壤研究:R2403		22,520.00						22,520.00
地下水曝气技术工程化应用探索:R2404		22,520.00						22,520.00
过氧化钙缓释技术在地下水污染修复中的应用研		23,030.00						23,030.00

究:R2407								
无人机红外成像在工矿场地监测与管理中的应用研究:R2410		28,171.80						28,171.80
原位监测地下水微生物结构 bio-beads 制备:R2501		24,003.96						24,003.96
磷石膏资源化工程应用研究:R2505		24,381.13						24,381.13
实用新型:污染场地清挖过程气味抑制及降尘装置	6,386.14							6,386.14
实用新型:一种基于阴燃技术的油基钻井岩屑现场无害化处理系统 JGLS-SY-22-02	9,215.57							9,215.57
合计	961,183.77	313,429.34	0.00		123,523.47	172,732.72		978,356.92

## 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

## 开发支出减值准备

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明:

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		

应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
苏州建邦	10,000,000.00	江苏苏州	江苏苏州	环境修复	70.00%		投资设立
大连建邦	5,000,000.00	辽宁大连	辽宁大连	环境修复	100.00%		投资设立
宜为凯姆	10,000,000.00	北京	北京	生产销售	60.00%		投资设立
工程咨询	5,000,000.00	北京	北京	咨询服务	85.00%		投资设立
南京建邦	30,000,000.00	江苏南京	江苏南京	环境修复	50.00%		投资设立
云南建邦	10,000,000.00	云南昆明	云南昆明	生产销售	100.00%		投资设立
建工绿色	124,000,000.00	北京	北京	环境修复	54.84%		投资设立
华昱公司	65,000,000.00	青海茫崖	青海茫崖	环境修复		38.39%	非同一控制下并购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公	期末余额	期初余额

司名 称	流动 资产	非流 动资 产	资产 合计	流动 负债	非流 动负 债	负债 合计	流动 资产	非流 动资 产	资产 合计	流动 负债	非流 动负 债	负债 合计
---------	----------	---------------	----------	----------	---------------	----------	----------	---------------	----------	----------	---------------	----------

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津渤化环境修复股份有限公司	天津市	天津市天津自贸试验区	环境修复	48.75%		权益法
合肥东新建邦环境修复有限公司	合肥市	合肥市瑶海区	环境修复	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				

财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	天津渤化环境修复股份有限公司	合肥东新建邦环境修复有限公司	天津渤化环境修复股份有限公司	合肥东新建邦环境修复有限公司
流动资产	587,156,662.95	89,848,437.91	528,442,409.36	90,999,460.06
非流动资产	1,241,271.55	871,641.99	1,327,063.77	1,020,943.23
资产合计	588,397,934.50	90,720,079.90	529,769,473.13	92,020,403.29
流动负债	371,143,473.45	83,051,056.12	330,783,891.83	86,490,129.89
非流动负债	46,362,474.39	21,568.75	35,042,499.75	21,568.75
负债合计	417,505,947.84	83,072,624.87	365,826,391.58	86,511,698.64
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	170,891,986.66	7,647,455.03	163,943,081.55	5,508,704.65
按持股比例计算的净资产份额	83,309,843.50	3,747,252.96	79,922,252.25	2,699,265.27
调整事项			-718,210.44	
--商誉				
--内部交易未实现利润			-718,210.44	
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	83,309,843.48	3,747,252.96	79,204,041.81	2,699,265.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	102,234,164.11	20,730,753.99	158,892,426.74	939,810.00
净利润	6,885,093.19	2,138,750.38	18,317,667.55	-3,172,584.23
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,885,093.19	2,138,750.38	18,317,667.55	-3,172,584.23
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,919,713.70	0.00	0.00	616,360.02		3,303,353.68	与资产相关
递延收益	6,604,548.19	1,295,770.89		945,133.45		6,955,185.63	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	1,561,493.47	7,907,691.74

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1. 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### （1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

##### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(元)	
	本期数	上年数
上升 50 个基点	-761,677.37	-
下降 50 个基点	761,677.37	-

[注：本期数=期末以浮动利率计算的银行借款人民币余额\*上升或下降 0.5%]

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### (1) 信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### (2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### (4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过一系列供应商融资安排以延长付款期，或者帮助供应商以出售应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	5 年以上	合计
应付账款	95,860.21				95,860.21
其他应付款	1,476.96				1,476.96
一年内到期的非流动负债	3,805.18				3,805.18
其他流动负债-供应链融资	21,031.08				21,031.08
租赁负债		27.22			27.22
长期借款		3,689.39	9,729.23		13,418.63
合计	122,173.44	3,716.61	9,729.23		135,619.29

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	5 年以上	合计
应付票据	972.96				972.96
短期借款	300.45				300.45
应付账款	110,604.45				110,604.45
其他应付款	2,167.13				2,167.13
一年内到期的非流动负债	8,750.10				8,750.10

其他流动负债-供应链融资	25,815.33				25,815.33
租赁负债	-	69.89	6.35		76.24
长期借款	269.76	3,011.31	2,348.41		5,629.48
合计	148,880.18	3,081.20	2,354.76		154,316.14

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减少债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 52.71%(2024 年 12 月 31 日：55.30%)。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书、贴现	应收款项融资中银行承兑汇票	53,189,004.27	已终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移
背书	应收票据中的商业承兑汇票	1,059,498.50	已背书且到期的票据，终止确认	承兑到期兑付后终止确认
合计		54,248,502.77		

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	1,059,498.50	
应收款项融资	背书	53,189,004.27	
合计		54,248,502.77	

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**适用 不适用

其他说明

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(六) 应收款项融资		18,287,414.91		18,287,414.91
持续以公允价值计量的资产总额		18,287,414.91		18,287,414.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相若，所以公司以票面金额确认公允价值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司第三层次公允价值计量项目系根据收购协议确认的华昱公司原股东的业绩补偿。公司根据股权转让协议中约定的业绩补偿条款（补偿金额=（当年最低业绩要求-该年度经审计实际完成净利润数）\*70%）确认公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京建工集团有限责任公司	建筑工程	北京市西城区广莲路1号	827,350.00 万元	41.91%	41.91%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会，北京市人民政府国有资产监督管理委员会通过 100%持股北京建工集团有限责任公司和北京国有资本运营管理有限公司间接持有本公司 45.57%股份。

本企业最终控制方是北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在其他主体中的权益——在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津渤化环境修复股份有限公司	联营企业
陕西建邦环境修复有限责任公司	上年注销的联营企业
天津环投环境修复有限责任公司	上年注销的联营企业
合肥东新建邦环境修复有限公司	联营企业
天津市北辰建邦生态环境科技有限责任公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京建工物业服务有限公司	受同一母公司控制
北京建工培训中心	受同一母公司控制
北京建工集团有限责任公司党校	受同一母公司控制
佩诺化学艾温特斯环境解决方案有限公司	子公司宜为凯姆之少数股东
北京亿盛源技术中心(有限合伙)	子公司建工绿色之少数股东
马玉川	子公司华昱公司之少数股东
李巧林	子公司华昱公司少数股东的亲属
北京中能诺泰节能环保技术有限责任公司	子公司华昱公司之原股东
茫崖林昊工程有限责任公司	子公司华昱公司少数股东实际控制的公司
中持依迪亚(北京)环境检测分析股份有限公司	上年退出子公司少数股东关联方公司
北京市建筑工程设计有限责任公司	受同一母公司控制
北京国轩房地产开发有限公司临空智选假日酒店分公司	受同一母公司控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京建工物业服务有限公司	水电费	234,783.74	1,000,000.00	否	263,665.86
北京建工物业服务有限公司	服务费	19,811.32	1,000,000.00	否	
北京建工培训中心	培训费	20,896.22	300,000.00	否	21,039.06
北京建工集团有限责任公司党校	培训费	74,713.21	350,000.00	否	50,000.00
北京建工集团有限责任公司	法律服务费	8,000.00	50,000.00	否	16,545.28
天津环投环境修复有限责任公司	技术咨询费			否	77,735.85
茫崖林昊工程有限责任公司	服务费	804,806.93		是	246,376.64
中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司	服务费			否	405,660.37
天津渤化环境修复股份有限公司	劳务费			否	13,569,116.17
北京市建筑工程设计有限责任公司	服务费	448,113.21		是	
北京国轩房地产开发有限公司临空智选假日酒店分公司	餐饮、住宿	980.00	50,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中能诺泰节能环保技术有限责任公司	6,500,000.00	2021年06月30日	2026年06月29日	否

关联担保情况说明

北京中能诺泰节能环保技术有限责任公司为本公司子公司之华昱公司与中关村科技租赁股份有限公司签订的《融资租赁合同（售后回租）》合同提供不可撤销连带责任保证。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥东新建邦环境修复有限公司	代收代付派驻员工薪酬	632,742.96	936,840.25

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	19.00	18.00
在本公司领取报酬人数	12.00	12.00
报酬总额(万元)	255.32	333.45

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津渤化环境修复股份有限公司			3,209,646.88	641,929.38
应收账款	北京市建筑工程设计有限责任公司	448,113.21			
其他应收款	天津渤化环境修复股份有限公司	7,751,250.00	775,125.00	7,751,250.00	387,562.50

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津渤化环境修复股份有限公司	6,265,400.91	10,671,363.36
应付账款	茫崖林昊工程有限责任公司	4,441,658.96	4,251,257.72
应付账款	北京中能诺泰节能环保技术有限责任公司		474,360.00
应付账款	中持依迪亚(北京)环境检测分析股份有限公司	1,000.00	1,000.00
应付票据	天津环投环境修复有限责任公司	1,100,000.00	
其他应付款	北京中能诺泰节能环保技术有限责任公司	82,500.00	3,701,578.29
其他应付款	李巧林	300,000.00	300,000.00
其他应付款	佩诺化学艾温特斯环境解决方案有限公司	30,682.88	30,682.88
其他应付款	北京建工物业服务服务有限公司		8,085.00
一年内到期的非流动负债	马玉川	938,788.05	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

### 1、集团奖励等

本公司 2025 年 1 月收到北京建工集团有限责任公司科技奖 702,178.26 元；2025 年收到北京建工集团有限责任公司先进集体、先进职工奖励合计 16,098.00 元；2025 年收到北京建工集团有限责任公司课题经费 900,000.00 元。

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	期末数	期初数
南京建邦未出资金额	10,000,000.00	10,000,000.00
建工绿色未出资金额	44,215,000.00	44,215,000.00
云南建邦未出资金额		5,000,000.00
天津市北辰建邦生态环境科技有 限责任公司未出资金额	9,800,000.00	9,800,000.00
合计	64,015,000.00	69,015,000.00

## (2) 募集资金使用承诺情况

①公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]491号”注册同意，由主承销商中信建投证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统采用公开方式，向社会公众公开发行了人民币普通股（A股）股票3,566.4120万股，发行价为每股人民币8.53元，共计募集资金总额为人民币304,214,943.60元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币263,351,225.87元。

本公司于2023年12月27日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，2024年1月15日召开了2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目变更、部分募投项目结项的议案》。决定将“修复中心建设项目”尚未使用的募集资金用于“天津市卫河（北辰段）提质增效项目”和公司2023年度以简易程序向特定对象发行股票的募投项目之一“昆明市西山区海口工业园区云龙磷矿矿区修复治理EPC项目”（以下简称“云龙项目”）；将“研发中心建设项目”结项，节余资金用于“云龙项目”。

募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	调整后投资总额	实际投资金额
修复中心建设项目	140,000,000.00	82,527,631.62	82,527,631.62
研发中心建设项目	11,224,300.00	10,267,610.50	10,267,610.50
补充流动资金项目	112,126,900.00	112,126,900.00	112,125,127.80
天津市卫河（北辰段） 提质增效项目	-	40,000,000.00	20,983,539.18
昆明市西山区海口工业 园区云龙磷矿矿区修复 治理EPC项目	-	22,575,800.36	22,575,800.36

②公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]1804号”注册同意，由主承销商中信建投证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统以简易程序，向特定对象发行了人民币普通股（A股）股票1,408.0100万股，发行价为每股人民币15.98元，共计募集资金总额为人民币224,999,998.00元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币220,099,922.44元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
昆明市西山区海口工业园区云龙磷矿矿区修复治理 EPC 项目	88,371,067.19	88,290,562.12
天津市西青区王稳庄镇水环境修复提升工程-人工湿地修复 EPC 项目	73,371,069.18	60,444,223.51
补充流动资金项目	58,357,786.07	58,559,567.12

(3) 其他重大财务承诺事项

①合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
华昱公司	青海银行股份有限公司	房产	22,291,343.17	19,417,267.24		2025/6/27

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 印江西南商贸城建材营销有限公司诉公司代位权纠纷案

公司于 2023 年 3 月 9 日收悉北京市朝阳区人民法院寄送的传票。原告印江西南商贸向公司主张代位支付其款项 3,301,142.95 元。本案于 2023 年 4 月 13 日开庭审理，我司以未办验收、结算、存在质量争议等未达到代位权付款法定理由进行抗辩。2023 年 9 月 1 日收到北京市朝阳区人民法院的民事裁定书，明确了印江商贸以债权人身份提起代位权诉讼，应按照专属管辖确定本案的管辖法院，因案涉工程位于松桃苗族自治县，故裁定本案移送至贵州省铜仁市松桃苗族自治县人民法院处理。目前待法院通知开庭时间。

截至本财务报告批准报出日，本案尚未最终裁决，存在一定的不确定承担风险。

#### (2) 太原煤气化项目山西华胜天成网络科技有限公司诉公司买卖合同纠纷案

本案于 2024 年 10 月 21 日在北京市朝阳区法院望京法庭审理完毕，涉诉金额 320,753.20 元。庭审主要针对华胜天成的供货主体身份、诉讼时效、华胜天成与孟高峰的法律关系以及证人孟高峰作证内容四个焦点进行，主审法官经研判后将择日宣判。

截至本财务报告批准报出日，本案尚未最终裁决，存在一定的不确定承担风险。

#### (3) 葛老溪项目重庆诺瑞建筑劳务有限公司诉公司建设工程纠纷案

公司于 2025 年 3 月 3 日收到诉状，原告诺瑞公司请求支付工程款 3,149,851.4 元及利息，案件于 2025 年 7 月 9 日开庭审理，双方进行了证据质证，受庭审时间所限，并未完成质证程序，于 8 月 20 日继续开庭完成后续质证和后续审理活动。

截至本财务报告批准报出日，本案尚未最终裁决，存在一定的不确定承担风险。

(4) 郑州兰博尔项目山东子森工程材料有限公司诉公司采购纠纷案

公司于 2025 年 5 月 7 日收悉仲裁申请书，原告山东子森请求我司支付货款及利息合计 1,322,885.08 元；案件于 2025 年 7 月 31 日开庭审理。

截至本财务报告批准报出日，本案尚未最终裁决，存在一定的不确定承担风险。

(5) 天农项目中科朗励技术有限公司诉公司设备租赁运行合同纠纷案

公司于 2025 年 6 月 23 日收悉诉状，原告中科朗励请求公司支付欠款及利息合计 19,687,445.2 元；案件预计于 2025 年 8 月初开庭审理，暂未收悉传票。

截至本财务报告批准报出日，本案尚未最终裁决，存在一定的不确定承担风险。

(6) 莱西项目青岛元福建设有限公司诉公司建设工程合同纠纷案

公司于 2025 年 6 月 27 日收悉仲裁申请书，申请人青岛元福请求公司支付工程款本金 3,157,203.73 元。暂无开庭时间。

截至本财务报告批准报出日，本案尚未最终裁决，存在一定的不确定承担风险。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 1、公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
以资产清偿债务	7,750,782.78	-	-	-	成本法

## 2、公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	因债务重组增加的对联营或合营企业的权益性投资		或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
			增加额	占联营或合营企业股份总额的比例(%)		
以资产清偿债务	7,750,782.78	-	-	-	-	成本法

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

#### 4、年金计划

为建立人才长效激励机制，增强职工凝聚力，促进企业健康持续发展，公司基于国家现行法律法规等文件，制定了本公司企业年金方案实施细则。

##### (1) 资金筹集与分配

个人缴费：职工个人缴费不低于企业为其缴费（不含补偿缴费）的四分之一，职工个人缴费基数为职工个人上年度月平均工资且不超过北京市上年度社会平均工资的 5 倍。

单位缴费及分配：单位年缴费总额不超过年度工资总额的 8%；（所）下属单位可根据实际情况，在实施细则中明确具体缴费比例及分配办法。

##### (2) 权益归属

职工企业年金个人账户中个人缴费及其投资收益自始归属职工个人。职工企业年金个人账户中单位缴费及其投资收益，按以下规则归属于职工个人。未归属于职工个人的部分，记入企业账户。

#### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

##### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	433,165,801.06	436,372,557.60
其中：0-6 个月（含）	136,768,678.28	400,030,529.40
6-12 个月（含）	296,397,122.78	36,342,028.20
1 至 2 年	193,188,655.26	378,688,919.49
2 至 3 年	129,546,112.95	81,929,160.98
3 年以上	319,421,392.77	284,319,430.92
3 至 4 年	102,938,369.56	165,080,626.63
4 至 5 年	152,226,948.55	57,318,431.67
5 年以上	64,256,074.66	61,920,372.62
合计	1,075,321,962.04	1,181,310,068.99

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,463,864.87	0.79%	8,463,864.87	100.00%		8,463,864.87	0.72%	8,463,864.87	100.00%	
其中：										
福建省东南电	8,463,864.87	0.79%	8,463,864.87	100.00%		8,463,864.87	0.72%	8,463,864.87	100.00%	

化股份 有限公司										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	1,066,8 58,097. 17	99.21%	290,394 ,344.61	27.22%	776,463 ,752.56	1,172,8 46,204. 12	99.28%	241,736 ,708.35	20.61%	931,109 ,495.77
其中：										
合并关 联方组 合	6,423,9 87.64	0.60%			6,423,9 87.64	638,094 .60	0.05%			638,094 .60
账龄组 合	1,060,4 34,109. 53	98.62%	290,394 ,344.61	27.38%	770,039 ,764.92	1,172,2 08,109. 52	99.23%	241,736 ,708.35	20.62%	930,471 ,401.17
合计	1,075,3 21,962. 04	100.00%	298,858 ,209.48		776,463 ,752.56	1,181,3 10,068. 99	100.00%	250,200 ,573.22		931,109 ,495.77

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建省东南电化股 份有限公司	8,463,864.87	8,463,864.87	8,463,864.87	8,463,864.87	100.00%	涉及诉讼
合计	8,463,864.87	8,463,864.87	8,463,864.87	8,463,864.87		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	426,741,813.42	16,123,303.06	3.78%
其中：0-6个月(含)	130,344,690.64	1,303,446.91	1.00%
6-12个月(含)	296,397,122.78	14,819,856.15	5.00%
1-2年	193,188,655.26	19,318,865.50	10.00%
2-3年	129,546,112.95	25,909,222.61	20.00%
3-4年	102,938,369.56	51,469,184.81	50.00%
4-5年	152,226,948.55	121,781,558.84	80.00%
5年以上	55,792,209.79	55,792,209.79	100.00%
合计	1,060,434,109.53	290,394,344.61	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	6,423,987.64	0.00	0.00%

合计	6,423,987.64		
----	--------------	--	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,463,864.87					8,463,864.87
按组合计提坏账准备	241,736,708.35	48,657,636.26				290,394,344.61
合计	250,200,573.22	48,657,636.26				298,858,209.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	358,478,522.41	67,728,888.89	426,207,411.30	16.81%	113,857,192.00
第二名	43,721,317.88	202,933,252.26	246,654,570.14	9.73%	2,540,569.22

第三名	17,824,960.60	161,736,205.13	179,561,165.73	7.08%	3,399,858.11
第四名	4,574,592.94	99,795,809.96	104,370,402.90	4.12%	6,810,464.32
第五名	77,243,067.00		77,243,067.00	3.05%	7,803,551.18
合计	501,842,460.83	532,194,156.24	1,034,036,617.07	40.79%	134,411,634.83

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	6,976,125.00	7,363,687.50
其他应收款	56,658,179.93	56,931,859.47
合计	63,634,304.93	64,295,546.97

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
天津渤化环境修复股份有限公司	6,976,125.00	7,363,687.50
合计	6,976,125.00	7,363,687.50

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
天津渤化环境修复股份有限公司	7,751,250.00	1-2 年	对方资金紧张	
合计	7,751,250.00			

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	7,751,2	100.00%	775,125	10.00%	6,976,1	7,751,2	100.00%	387,562	5.00%	7,363,6

计提坏账准备	50.00		.00		25.00	50.00		.50		87.50
其中：										
1-2年	7,751,250.00	100.00%	775,125.00	10.00%	6,976,125.00	7,751,250.00	100.00%	387,562.50	5.00%	7,363,687.50
合计	7,751,250.00	100.00%	775,125.00	10.00%	6,976,125.00	7,751,250.00	100.00%	387,562.50	5.00%	7,363,687.50

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-2年	7,751,250.00	775,125.00	10.00%
合计	7,751,250.00	775,125.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	387,562.50			387,562.50
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	387,562.50			387,562.50
2025年6月30日余额	775,125.00			775,125.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	387,562.50	387,562.50				775,125.00
合计	387,562.50	387,562.50				775,125.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	5,208,162.10	3,814,927.71
履约保证金	48,747,385.62	49,747,385.62
押金保证金	9,358,520.46	9,928,474.26
股权转让款	2,263,152.50	2,263,152.50
其他	685,757.81	76,668.39
合计	66,262,978.49	65,830,608.48

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,653,903.65	51,386,001.07
其中：0-6 个月（含）	54,701,975.53	51,167,843.43
7-12 个月（含）	951,928.12	218,157.64
1 至 2 年	173,644.00	1,418,257.63
2 至 3 年	1,737,039.02	1,168,146.81
3 年以上	8,698,391.82	11,858,202.97
3 至 4 年		1,932,231.25
4 至 5 年	4,500.00	7,313,959.70
5 年以上	8,693,891.82	2,612,012.02

合计	66,262,978.49	65,830,608.48
----	---------------	---------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,263,152.50	3.42%	2,263,152.50	100.00%		2,263,152.50	3.44%	2,263,152.50	100.00%	
其中：										
北京安盛通源投资有限公司	2,263,152.50	3.42%	2,263,152.50	100.00%		2,263,152.50	3.44%	2,263,152.50	100.00%	
按组合计提坏账准备	63,999,825.99	96.58%	7,341,646.06	11.47%	56,658,179.93	63,567,455.98	96.56%	6,635,596.51	10.44%	56,931,859.47
其中：										
账龄组合	10,044,278.27	15.16%	6,854,172.19	68.24%	3,190,106.08	10,005,142.65	15.20%	6,138,122.66	61.35%	3,867,019.99
关联方组合	5,208,162.10	7.86%			5,208,162.10	3,814,927.71	5.80%			3,814,927.71
未到期履约质保金组合	48,747,385.62	73.57%	487,473.87	1.00%	48,259,911.75	49,747,385.62	75.57%	497,473.85	1.00%	49,249,911.77
合计	66,262,978.49	100.00%	9,604,798.56		56,658,179.93	65,830,608.48	100.00%	8,898,749.01		56,931,859.47

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京安盛通源投资有限公司	2,263,152.50	2,263,152.50	2,263,152.50	2,263,152.50	100.00%	涉及诉讼，对方无可执行财产
合计	2,263,152.50	2,263,152.50	2,263,152.50	2,263,152.50		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,698,355.93	55,060.66	3.24%
其中：0-6个月（含）	746,427.81	7,464.28	1.00%
7-12个月（含）	951,928.12	47,596.38	5.00%
1至2年	173,644.00	17,364.40	10.00%
2至3年	1,737,039.02	347,407.81	20.00%
3年以上	6,435,239.32	6,434,339.32	99.99%

其中：3-4 年			
4-5 年	4,500.00	3,600.00	80.00%
5 年以上	6,430,739.32	6,430,739.32	100.00%
合计	10,044,278.27	6,854,172.19	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	5,208,162.10	0.00	0.00%
合计	5,208,162.10	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期履约质保金组合	48,747,385.62	487,473.87	1.00%
合计	48,747,385.62	487,473.87	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	6,635,596.51		2,263,152.50	8,898,749.01
2025 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	706,049.55			706,049.55
2025 年 6 月 30 日余额	7,341,646.06		2,263,152.50	9,604,798.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,263,152.50					2,263,152.50
按组合计提坏账准备	6,635,596.51	706,049.55				7,341,646.06
合计	8,898,749.01	706,049.55				9,604,798.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济南裕兴化工有限责任公司	履约保证金	13,880,011.74	0-6 个月	20.95%	138,800.12
天津市环境建设投资有限公司	履约保证金	13,000,066.60	0-6 个月	19.62%	130,000.67
中山市中垣物业拓展有限公司	履约保证金	10,000,000.00	0-6 个月	15.09%	100,000.00
重庆渝富土地开发有限公司	履约保证金	8,777,766.60	0-6 个月	13.25%	87,777.67

天津农药股份有限公司	押金保证金	5,000,000.00	5 年以上	7.55%	5,000,000.00
合计		50,657,844.94		76.46%	5,456,578.46

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61,035,000.00	7,000,000.00	54,035,000.00	56,035,000.00	7,000,000.00	49,035,000.00
对联营、合营企业投资	87,057,096.44		87,057,096.44	81,903,307.08		81,903,307.08
合计	148,092,096.44	7,000,000.00	141,092,096.44	137,938,307.08	7,000,000.00	130,938,307.08

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
北京建工环境工程 咨询有限责任公司	4,250,000.00						4,250,000.00	
苏州建邦生态科技 发展有限公司		7,000,000.00						7,000,000.00
大连建邦环境修复 有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
北京宜为凯姆环境 技术有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
天津建邦环境修复 有限责任公司								
南京建邦生态环境 发展有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
北京建工绿色能源 环境科技有限责任 公司	23,785,000.00						23,785,000.00	
云南建邦环境技术 有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00				10,000,000.00	
合计	49,035,000.00	7,000,000.00	5,000,000.00				54,035,000.00	7,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
天津渤化环境修复股份有限公司	79,204,041.81				4,074,693.37		31,108.30				83,309,843.48	
合肥东新建邦环境修复有限公司	2,699,265.27				1,047,987.69						3,747,252.96	
小计	81,903,307.08				5,122,681.06		31,108.30				87,057,096.44	
合计	81,903,307.08				5,122,681.06		31,108.30				87,057,096.44	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,245,073.26	256,437,245.97	497,491,200.18	403,613,190.66
合计	321,245,073.26	256,437,245.97	497,491,200.18	403,613,190.66

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		技术服务		环境修复整体解决方案		修复设备		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中：												
生态保护和环境治理业					41,370,131.71	26,622,246.07	279,874,941.55	229,814,999.90			321,245,073.26	256,437,245.97
按经营地区分类												
其中：												
市场或客户类型												
其中：												
合同类型												
其中：												
按商品转让的时间分类												
其中：												
在某一时点确认					8,761,794.14	4,894,229.62					8,761,794.14	4,894,229.62
在某一时段内确认					32,608,337.57	21,728,016.45	279,874,941.55	229,814,999.90			312,483,279.12	251,543,016.35
按合同期限分类												

其中：												
按销售渠道分类												
其中：												
合计												

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 593,266,798.22 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,131,223.43	
权益法核算的长期股权投资收益	5,122,681.06	7,366,599.11
处置应收款项融资产生的投资收益		-121,254.51
合计	7,253,904.49	7,245,344.60

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	356,986.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,561,493.47	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,335,175.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	803,402.47	科技发展基金及个税手续费返还
减：所得税影响额	608,735.31	
少数股东权益影响额（税后）	436.83	
合计	3,447,885.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.69%	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.96%	-0.25	-0.25

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他