

北京建工环境修复股份有限公司

2023 年年度财务报告

2024 年 04 月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年04月18日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2024]3359号
注册会计师姓名	潘高峰、闫志波

审计报告正文

北京建工环境修复股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京建工环境修复股份有限公司（以下简称建工修复公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建工修复公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建工修复公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）建造合同的估计

（二）应收款项及合同资产坏账准备（预期信用损失）的估计

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
1、建造合同的估计	
建工修复公司的营业收入主要来自于环境修复整体解决方案和技术咨询服务产生的收入。如财务报表附注七（61）所示，建工修复公司2023年度营业收入124,661.03万元，其中建	（1）针对建造合同收入确认实施的主要审计程序如下： ①了解、评价管理层与建造合同收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性。 ②检查建造合同主要条款、产值确认单据及期末工程结算

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>造合同收入占比 97.55%。建工修复公司环境修复业务符合某一时间段内履行履约义务的条件，采用产出法按照履约进度确认收入。</p> <p>建造合同收入金额及占比重大，且履约进度确定涉及及管理层的重大判断和估计，包括对合同预计总收入、产值确认、项目进度、合同风险以及所需其他服务等估计。此外由于情况的变化，合同预计总收入等可能会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。</p> <p>建工修复公司建造合同成本根据履约进度，结合预计总成本和以前年度已结转的营业成本确认当期营业成本。预计总成本的确认涉及重大判断和估计，包括预计总成本构成、尚未完工成本、因工作量变更引起的预计总成本调整及合同风险等，可能存在潜在错报风险。</p> <p>因此，我们将建造合同的估计确定为关键审计事项。</p>	<p>等资料，评价建造合同收入确认政策的适当性。</p> <p>③获取并检查经业主或监理方签字盖章确认的产值确认单，结合各工程项目的合同及补充合同，检查工程项目合同总额及其关键合同条款，核实期末预算收入的准确性并重新测算收入及完工进度，以复核收入及完工进度的准确性。</p> <p>④对主要项目的毛利率实施分析性复核；并函证主要项目的名称、产值确认单金额、工程进度、应收款项等，以评估建造合同收入确认总体合理性及准确性。</p> <p>⑤选取建造合同样本，现场走访查看、访谈项目经理并了解工程进度，以评估工程完工进度及状态的总体合理性。</p> <p>⑥检查收入及应收确认的支持性文件，包括获取并检查项目的开工令、业主合同、产值确认单、验收报告、结算报告、发票、银行回单等资料，验证收入确认的真实性、准确性。</p> <p>(2) 针对建造合同成本审计实施的主要审计程序如下：</p> <p>①了解、评价与建造合同成本核算相关的内部控制关键控制点的设计，测试关键控制点执行的有效性。</p> <p>②与管理层访谈，检查预计总成本编制和审批及建造合同成本核算等资料，评价建造合同成本结转及核算方法的适当性。</p> <p>③对各期末预计总成本实施分析性复核，并对各期预计总成本变动的基础与依据进行核查，评价其变动的合理性与适当性。</p> <p>④选取建造合同样本，将预计总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，评估预计总成本确定的完整性。</p> <p>⑤选取建造合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票、原材料出入库单、工资表、分包产值确认单、工程量</p>

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
	<p>确认单等支持性文件，以评估工程成本真实性、准确性、完整性。</p> <p>⑥对已完工项目预算成本与实际成本进行比对，验证预算成本的合理性。</p> <p>⑦选取建造合同样本，利用专家复核成本分析表，评估预计总成本的合理性，并对专家工作进行了评估与复核。</p>
2、应收款项及合同资产坏账准备（预期信用损失）的估计	
<p>如建工修复公司财务报表附注七（4）、（5）、（6）和（8）所述，2023年12月31日应收款项（应收票据、应收账款和其他应收款）期末账面价值合计93,361.34万元，占当年末资产总额的28.91%。2022年12月31日合同资产价值为148,341.72万元，占当年末资产总额的45.93%。建工修复公司管理层以预期信用损失为基础，对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收款项账龄与预期损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。若应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且在确定应收款项及合同资产减值时涉及管理层的主观判断和大量的假设，包括应收款项及合同资产收回的可能性及债务人偿债能力的评估等，相关估计存在重大不确定性，故将应收款项及合同资产的坏账准备（预期信用损失）的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>执行的主要审计程序如下：</p> <p>①了解与应收款项及合同资产管理与坏账计提相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键内部控制的运行有效性。</p> <p>②了解并评价坏账准备政策适当性。检查管理层制定的相关会计政策是否符合新金融工具准则的相关规定，会计政策变更是否经过董事会审议。结合应收款项及合同资产的信用风险特征及账龄，分析应收款项及合同资产坏账准备会计政策的合理性，包括确定组合的依据、单独计提坏账准备的判断、确定预期信用损失率的合理性等并复核相关会计政策的一贯性。</p> <p>③对于按账龄分析法计提坏账准备的应收款项及合同资产，分析坏账准备会计估计的合理性；重新测算应收款项及合同资产的应计提坏账准备，以评价计提坏账的准确性，并对应收款项及合同资产账龄进行核查以评价账龄划分的合理性。</p> <p>④对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并独立执行函证程序，并选取重要客户执行期后回款的检查，针对部分账龄较长的项目对项目经理进行访谈，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。</p> <p>⑤根据合同、结算资料等信息，复核采用组合方式进行预</p>

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
	<p>期信用损失处理的应收款项及合同资产，其账龄划分及坏账准备计提是否准确。</p> <p>⑥检查与应收款项及合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

四、其他信息

建工修复公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估建工修复公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建工修复公司、终止运营或别无其他现实的选择。

建工修复公司治理层(以下简称治理层)负责监督建工修复公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对建工修复公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致建工修复公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就建工修复公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	390,645,183.79	307,467,461.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,215,184.23	6,019,872.17
衍生金融资产		
应收票据	594,000.00	10,244,061.30
应收账款	865,112,251.53	689,096,113.12
应收款项融资	21,554,252.06	43,582,332.10
预付款项	9,076,340.22	20,525,361.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	67,907,120.97	77,576,519.66

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	9,808,270.96	11,329,370.63
合同资产	1,483,417,191.62	1,418,968,641.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,704,480.00	10,711,786.76
其他流动资产	2,184,008.04	2,968,636.65
流动资产合计	2,860,218,283.42	2,598,490,157.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	87,689,858.36	90,802,963.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	188,155,483.38	203,030,042.88
在建工程		10,044,640.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,096,655.28	23,624,104.56
无形资产	19,536,392.04	18,497,533.65
开发支出	1,776,051.30	918,108.92
商誉		
长期待摊费用	694,149.45	605,101.80
递延所得税资产	51,745,582.21	37,265,482.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	369,694,172.02	384,787,978.62
资产总计	3,229,912,455.44	2,983,278,135.92
流动负债：		
短期借款	15,622,763.37	36,929,613.69
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,845,236.34	209,194,968.30
应付账款	1,157,563,363.15	1,010,810,443.51
预收款项		
合同负债	21,594,783.33	69,940,537.79
卖出回购金融资产款		

吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,812,970.48	18,816,832.69
应交税费	2,844,886.73	8,334,422.98
其他应付款	24,603,590.22	25,019,784.30
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,384,314.59	12,073,255.62
其他流动负债	394,902,960.79	297,609,856.85
流动负债合计	1,668,174,869.00	1,688,729,715.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	88,992,729.09	66,544,111.64
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,791,902.45	16,254,522.24
长期应付款	888,676.55	2,626,542.33
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,900,236.43	36,049,804.34
递延所得税负债	1,717,011.69	501,636.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	123,290,556.21	121,976,617.23
负债合计	1,791,465,425.21	1,810,706,332.96
所有者权益：		
股本	156,736,579.00	142,656,479.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	622,090,229.61	415,400,722.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,817,547.48	61,612,433.41
一般风险准备		
未分配利润	540,899,094.58	505,575,430.05
归属于母公司所有者权益合计	1,388,543,450.67	1,125,245,065.00
少数股东权益	49,903,579.56	47,326,737.96
所有者权益合计	1,438,447,030.23	1,172,571,802.96
负债和所有者权益总计	3,229,912,455.44	2,983,278,135.92

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：修丽娟

注：1. “交易性金融资产”行项目，反映资产负债表日企业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，以及企业持有的直接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的期末账面价值。该项目应根据“交易性金融资产”科目的相关明细科目期末余额分析填列。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值，在“其他非流动金融资产”行项目反映。

2. “债权投资”行项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。该项目应根据“债权投资”科目的相关明细科目期末余额，减去“债权投资减值准备”科目中相关减值准备的期末余额后的金额分析填列。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

3. “其他债权投资”行项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。该项目应根据“其他债权投资”科目的相关明细科目期末余额分析填列。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

4. “其他权益工具投资”行项目，反映资产负债表日企业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投资的期末账面价值。该项目应根据“其他权益工具投资”科目的期末余额填列。

5. “交易性金融负债”行项目，反映资产负债表日企业承担的交易性金融负债，以及企业持有的直接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期末账面价值。该项目应根据“交易性金融负债”科目的相关明细科目期末余额填列。

6. “合同资产”和“合同负债”行项目。企业应按照《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）的相关规定根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。“合同资产”项目、“合同负债”项目，应分别根据“合同资产”科目、“合同负债”科目的相关明细科目期末余额分析填列，同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，其中净额为借方余额的，应当根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同资产减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列；其中净额为贷方余额的，应当根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中填列。

7. 按照《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）的相关规定确认为资产的合同取得成本，应当根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

8. 按照《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）的相关规定确认为资产的合同履约成本，应当根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周

期，在“存货”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

9. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为资产的应收退货成本，应当根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目中填列。

10. 按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定确认为预计负债的应付退货款，应当根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，在“其他流动负债”或“预计负债”项目中填列。

11. “应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

12. “使用权资产”项目，反映资产负债表日承租人企业持有的使用权资产的账面价值。该项目应根据“使用权资产”科目的期末余额，减去“使用权资产”科目的期末余额，减去“使用权资产累计折旧”和“使用权资产减值准备”科目的期末余额后的金额填列。

13. “租赁负债”项目，反映资产负债表日承租人企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。该项目应根据“租赁负债”科目的期末余额填列。自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	373,697,215.80	291,418,991.75
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		10,244,061.30
应收账款	824,762,210.76	654,373,439.33
应收款项融资	21,554,252.06	43,152,778.98
预付款项	8,668,094.41	19,845,163.39
其他应收款	69,494,352.93	78,643,745.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	6,818,428.35	8,699,390.21
合同资产	1,481,876,662.14	1,408,197,033.58
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,704,480.00	10,711,786.76
其他流动资产		
流动资产合计	2,791,575,696.45	2,525,286,391.08

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	141,724,858.36	144,837,963.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	117,534,002.78	138,652,693.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,471,693.87	22,673,076.27
无形资产	7,717,386.15	6,372,398.14
开发支出	1,738,778.84	890,052.03
商誉		
长期待摊费用	338,811.28	36,560.71
递延所得税资产	51,015,144.85	36,613,612.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	339,540,676.13	350,076,356.67
资产总计	3,131,116,372.58	2,875,362,747.75
流动负债：		
短期借款	9,998,699.63	35,495,771.80
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	7,845,236.34	209,194,968.30
应付账款	1,127,164,202.05	973,716,204.59
预收款项		
合同负债	20,350,675.93	68,755,357.60
应付职工薪酬	25,237,862.11	17,882,207.86
应交税费	2,683,994.78	6,237,430.16
其他应付款	20,037,694.50	22,280,479.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,227,886.04	7,620,381.50
其他流动负债	393,281,560.57	295,046,581.85
流动负债合计	1,621,827,811.95	1,636,229,382.83
非流动负债：		
长期借款	88,992,729.09	66,544,111.64
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	9,451,943.55	15,587,601.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,306,662.67	33,555,160.34
递延所得税负债	90,808.61	
其他非流动负债		
非流动负债合计	118,842,143.92	115,686,873.23
负债合计	1,740,669,955.87	1,751,916,256.06
所有者权益：		
股本	156,736,579.00	142,656,479.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	622,059,200.96	415,369,693.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,817,547.48	61,612,433.41
未分配利润	542,833,089.27	503,807,885.39
所有者权益合计	1,390,446,416.71	1,123,446,491.69
负债和所有者权益总计	3,131,116,372.58	2,875,362,747.75

注：1. “交易性金融资产”行项目，反映资产负债表日企业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，以及企业持有的直接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的期末账面价值。该项目应根据“交易性金融资产”科目的相关明细科目期末余额分析填列。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值，在“其他非流动金融资产”行项目反映。

2. “债权投资”行项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。该项目应根据“债权投资”科目的相关明细科目期末余额，减去“债权投资减值准备”科目中相关减值准备的期末余额后的金额分析填列。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

3. “其他债权投资”行项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。该项目应根据“其他债权投资”科目的相关明细科目期末余额分析填列。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

4. “其他权益工具投资”行项目，反映资产负债表日企业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投资的期末账面价值。该项目应根据“其他权益工具投资”科目的期末余额填列。

5. “交易性金融负债”行项目，反映资产负债表日企业承担的交易性金融负债，以及企业持有的直接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期末账面价值。该项目应根据“交易性金融负债”科目的相关明细科目期末余额填列。

6. “合同资产”和“合同负债”行项目。企业应按照《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）的相关规定根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。“合同资产”项目、“合同负债”项目，应分别根据“合同资产”科目、“合同负债”科目的相关明细科目期末余额分析填列，同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，其中净额为借方余额的，应当根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同资产减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列；其中净额为贷方余额的，应当根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中填列。

7. 按照《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）的相关规定确认为资产的合同取得成本，应当根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

8. 按照《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）的相关规定确认为资产的合同履约成本，应当根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

9. 按照《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）的相关规定确认为资产的应收退货成本，应当根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目中填列。

10. 按照《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）的相关规定确认为预计负债的应付退货款，应当根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，在“其他流动负债”或“预计负债”项目中填列。

11. “应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

12. “使用权资产”项目，反映资产负债表日承租人企业持有的使用权资产的账面价值。该项目应根据“使用权资产”科目的期末余额，减去“使用权资产”科目的期末余额，减去“使用权资产累计折旧”和“使用权资产减值准备”科目的期末余额后的金额填列。

13. “租赁负债”项目，反映资产负债表日承租人企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。该项目应根据“租赁负债”科目的期末余额填列。自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,246,610,311.68	1,269,759,889.99
其中：营业收入	1,246,610,311.68	1,269,759,889.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,113,213,703.44	1,132,907,699.81
其中：营业成本	952,344,812.32	993,214,813.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,592,033.36	1,640,056.57
销售费用	31,009,480.67	29,433,649.77
管理费用	85,443,167.32	70,494,011.24
研发费用	40,958,748.11	38,152,812.36
财务费用	865,461.66	-27,644.02
其中：利息费用	4,486,036.09	2,543,062.68
利息收入	6,321,163.39	4,313,589.16
加：其他收益	14,322,153.18	13,228,866.77
投资收益（损失以“-”号填列）	8,423,986.76	19,603,112.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,977,963.44	18,623,840.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,215,184.23	6,019,872.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-45,199,736.48	-39,019,434.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-51,936,189.22	-38,758,989.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填	64,222,006.71	97,925,618.02

列)		
加：营业外收入	1,118,491.27	980,100.65
减：营业外支出	614,662.22	209,712.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	64,725,835.76	98,696,006.19
减：所得税费用	-6,200,607.14	-2,334,573.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	70,926,442.90	101,030,579.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	70,926,442.90	101,030,579.47
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	68,349,601.30	97,785,504.66
2.少数股东损益	2,576,841.60	3,245,074.81
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	70,926,442.90	101,030,579.47
归属母公司所有者的综合收益总额	68,349,601.30	97,785,504.66
归属于少数股东的综合收益总额	2,576,841.60	3,245,074.81
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.46	0.69
（二）稀释每股收益	0.46	0.69

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：修丽娟

注：1. 财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

2. “研发费用”行项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。该项目应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

3. “信用减值损失”行项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）的要求计提的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失。该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。

4. “净敞口套期收益”行项目，反映净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额或现金流量套期储备转入当期损益的金额。该项目应根据“净敞口套期损益”科目的发生额分析填列；如为套期损失，以“-”号填列。

5. “其他权益工具投资公允价值变动”行项目，反映企业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投资发生的公允价值变动。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

6. “企业自身信用风险公允价值变动”行项目，反映企业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，由企业自身信用风险变动引起的公允价值变动而计入其他综合收益的金额。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

7. “其他债权投资公允价值变动”行项目，反映企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资发生的公允价值变动。企业将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产，或重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时，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的金额作为该项目的减项。该项目应根据“其他综合收益”科目下的相关明细科目的发生额分析填列。

8. “金融资产重分类计入其他综合收益的金额”行项目，反映企业将一项以摊余成本计量的金融资产重分类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时，计入其他综合收益的原账面价值与公允价值之间的差额。该项目应根据“其他综合收益”科目下的相关明细科目的发生额分析填列。

9. “其他债权投资信用减值准备”行项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）第十八条分类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的损失准备。该项目应根据“其他综合收益”科目下的“信用减值准备”明细科目的发生额分析填列。

10. “现金流量套期储备”行项目，反映企业套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分。该项目应根据“其他综合收益”科目下的“套期储备”明细科目的发生额分析填列。

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,217,571,953.00	1,219,892,228.79
减：营业成本	934,896,907.06	959,231,775.64

税金及附加	2,023,199.12	1,281,231.04
销售费用	30,452,531.50	27,662,321.85
管理费用	76,070,064.83	59,799,636.28
研发费用	38,730,925.60	37,010,149.36
财务费用	395,073.24	-337,289.89
其中：利息费用	4,105,092.76	2,142,506.18
利息收入	6,267,806.17	4,175,155.54
加：其他收益	13,395,235.69	12,894,693.97
投资收益（损失以“-”号填列）	8,423,986.76	19,603,112.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,977,963.44	18,623,840.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-40,865,288.52	-38,885,378.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-52,126,875.50	-36,414,810.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,830,310.08	92,442,021.86
加：营业外收入	1,104,141.47	5,794.00
减：营业外支出	579,422.01	177,430.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,355,029.54	92,270,385.53
减：所得税费用	-7,696,111.11	-3,228,877.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,051,140.65	95,499,262.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,051,140.65	95,499,262.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	72,051,140.65	95,499,262.81
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

注：1. “研发费用”行项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。该项目应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

2. “信用减值损失”行项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（2017年修订）的要求计提的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失。该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。

3. “净敞口套期收益”行项目，反映净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额或现金流量套期储备转入当期损益的金额。该项目应根据“净敞口套期损益”科目的发生额分析填列；如为套期损失，以“-”号填列。

4. “其他权益工具投资公允价值变动”行项目，反映企业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投资发生的公允价值变动。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

5. “企业自身信用风险公允价值变动”行项目，反映企业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，由企业自身信用风险变动引起的公允价值变动而计入其他综合收益的金额。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

6. “其他债权投资公允价值变动”行项目，反映企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资发生的公允价值变动。企业将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产，或重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时，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的金额作为该项目的减项。该项目应根据“其他综合收益”科目下的相关明细科目的发生额分析填列。

7. “金融资产重分类计入其他综合收益的金额”行项目，反映企业将一项以摊余成本计量的金融资产重分类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时，计入其他综合收益的原账面价值与公允价值之间的差额。该项目应根据“其他综合收益”科目下的相关明细科目的发生额分析填列。

8. “其他债权投资信用减值准备”行项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（2017年修订）第十八条分类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的损失准备。该项目应根据“其他综合收益”科目下的“信用减值准备”明细科目的发生额分析填列。

9. “现金流量套期储备”行项目，反映企业套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分。该项目应根据“其他综合收益”科目下的“套期储备”明细科目的发生额分析填列。

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	963,494,607.31	736,652,259.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,425,870.01	10,799,125.32
收到其他与经营活动有关的现金	105,578,989.79	70,042,257.99
经营活动现金流入小计	1,070,499,467.11	817,493,643.03
购买商品、接受劳务支付的现金	815,254,919.94	695,316,507.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	161,406,650.91	137,292,385.69
支付的各项税费	34,384,987.69	26,340,263.35
支付其他与经营活动有关的现金	133,732,279.73	78,750,030.28
经营活动现金流出小计	1,144,778,838.27	937,699,186.69
经营活动产生的现金流量净额	-74,279,371.16	-120,205,543.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,035,648.00	95,000,000.00
取得投资收益收到的现金	207,916.66	6,936,777.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	141,439.10	17,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,233,636.58	
投资活动现金流入小计	102,618,640.34	101,954,077.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,685,651.18	39,958,742.40

投资支付的现金	92,940,000.00	4,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	820,826.84	36,628,713.27
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	127,446,478.02	81,487,455.67
投资活动产生的现金流量净额	-24,827,837.68	20,466,621.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	220,099,922.44	16,940,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,940,000.00
取得借款收到的现金	95,594,021.21	114,191,077.94
收到其他与筹资活动有关的现金	2,230,668.55	540,000.00
筹资活动现金流入小计	317,924,612.20	131,671,077.94
偿还债务支付的现金	89,865,343.30	24,885,734.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,191,188.97	23,786,606.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	12,515,618.77	13,857,133.37
筹资活动现金流出小计	131,572,151.04	62,529,474.75
筹资活动产生的现金流量净额	186,352,461.16	69,141,603.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	87,245,252.32	-30,597,318.74
加：期初现金及现金等价物余额	281,696,023.32	312,293,342.06
六、期末现金及现金等价物余额	368,941,275.64	281,696,023.32

注：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	934,820,293.24	697,893,892.45
收到的税费返还	1,424,495.79	7,343,865.03
收到其他与经营活动有关的现金	113,447,900.99	85,603,969.32
经营活动现金流入小计	1,049,692,690.02	790,841,726.80
购买商品、接受劳务支付的现金	797,570,144.55	668,891,690.97
支付给职工以及为职工支付的现金	151,415,787.27	125,368,352.46
支付的各项税费	30,742,734.03	24,916,634.83
支付其他与经营活动有关的现金	142,809,523.44	86,022,277.41
经营活动现金流出小计	1,122,538,189.29	905,198,955.67
经营活动产生的现金流量净额	-72,845,499.27	-114,357,228.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,035,648.00	95,000,000.00
取得投资收益收到的现金	207,916.66	6,936,777.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	141,439.10	16,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,627,337.57	827,121.11

投资活动现金流入小计	102,012,341.33	102,780,198.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,988,505.38	36,914,175.20
投资支付的现金	92,940,000.00	25,285,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,300,000.00
投资活动现金流出小计	125,928,505.38	63,499,175.20
投资活动产生的现金流量净额	-23,916,164.05	39,281,023.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	220,099,922.44	
取得借款收到的现金	89,981,921.21	112,759,177.94
收到其他与筹资活动有关的现金	937,811.41	
筹资活动现金流入小计	311,019,655.06	112,759,177.94
偿还债务支付的现金	88,433,443.30	24,885,734.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,074,978.13	23,786,606.74
支付其他与筹资活动有关的现金	10,403,816.41	8,983,852.33
筹资活动现金流出小计	127,912,237.84	57,656,193.71
筹资活动产生的现金流量净额	183,107,417.22	55,102,984.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	86,345,753.90	-19,973,221.33
加：期初现金及现金等价物余额	265,647,553.75	285,620,775.08
六、期末现金及现金等价物余额	351,993,307.65	265,647,553.75

注：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	142,656,479.00				415,400,722.54				61,612,433.41		505,575,430.05		1,125,245.06	47,326,737.96	1,172,571,802.96
加：会计政策变更															
期差错更正															

他															
二、 本年期初 余额	142,656,479.00				415,400,722.54				61,612,433.41		505,575,430.05		1,125,245,065.00	47,326,737.96	1,172,571,802.96
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “-”号 填列)	14,080,100.00				206,689,507.07				7,205,114.07		35,323,664.53		263,298,385.67	2,576,841.60	265,875,227.27
(一) 综合收益 总额											68,349,601.30		68,349,601.30	2,576,841.60	70,926,442.90
(二) 所有者 投入和减 少资本	14,080,100.00				206,689,507.07								220,769,607.07		220,769,607.07
1. 所有者投 入的普通 股	14,080,100.00				206,019,822.44								220,099,922.44		220,099,922.44
2. 其他权益 工具持有 者投入资 本															
3. 股份支付 计入所有 者权益的 金额															
4. 其他					669,684.63								669,684.63		669,684.63
(三) 利								7,205,114.07		-33,0			-25,8		-25,8

利润分配									4.07		25,936.77		20,822.70		20,822.70
1. 提取盈余公积									7,205.114.07		-7,205.114.07		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-25,820,822.70		-25,820,822.70		-25,820,822.70
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转															

转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	156,736,579.00				622,090,229.61				68,817,547.48		540,899,094.58		1,388,543,450.67	49,903,579.56	1,438,447,037.03

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业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投资终止确认时，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入留存收益的金额；（2）企业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终止确认时，之前由企业自身信用风险变动引起而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入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	142,656,479.00				414,634,640.75				52,062,507.13		439,451,605.92		1,048,805,232.80	7,490,162.55	1,056,295,395.35	
加： ：会																

计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	142,656,479.00				414,634,640.75				52,062,507.13		439,451,605.92		1,048,805,232.80	7,490,162.55	1,056,295,395.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					766,081.79				9,549,926.28		66,123,824.13		76,439,832.20	39,836,575.41	116,276,407.61
（一）综合收益总额											97,785,504.66		97,785,504.66	3,245,074.81	101,030,579.47
（二）所有者投入和减少资本					766,081.79								766,081.79	36,591,500.60	37,357,582.39
1.所有者投入的普通股														16,940,000.00	16,940,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入															

所有者权益的金额															
4. 其他					766,081.79							766,081.79	19,651,500.60	20,417,582.39	
(三) 利润分配								9,549,926.28		31,661,680.53		-22,111,754.25		-22,111,754.25	
1. 提取盈余公积							9,549,926.28		-9,549,926.28			0.00		0.00	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配									-22,111,754.25			-22,111,754.25		-22,111,754.25	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3.															

盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
(六) 其他															
四、 本期 期末 余额	142, 656, 479. 00				415, 400, 722. 54				61,6 12,4 33.4 1		505, 575, 430. 05		1,12 5,24 5,06 5.00	47,3 26,7 37.9 6	1,17 2,57 1,80 2.96

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业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投资终止确认时，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入留存收益的金额；（2）企业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终止确认时，之前由企业自身信用风险变动引起而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入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	142,656,479.00				415,369,693.89				61,612,433.41	503,807,885.39		1,123,446,491.69
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	142,656,479.00				415,369,693.89				61,612,433.41	503,807,885.39		1,123,446,491.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,080,100.00				206,689,507.07				7,205,114.07	39,025,203.88		266,999,925.02
（一）综合收益总额										72,051,140.65		72,051,140.65
（二）所有者投入和减少资本	14,080,100.00				206,689,507.07							220,769,607.07
1. 所有者投入的普通股	14,080,100.00				206,019,822.44							220,099,922.44

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					669,684.63							669,684.63
(三) 利润分配									7,205,114.07	-33,025,936.77		-25,820,822.70
1. 提取盈余公积									7,205,114.07	-7,205,114.07		0.00
2. 对所有者的分配										-25,820,822.70		-25,820,822.70
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	156,736,579.00				622,059,200.96				68,817,547.48	542,833,089.27		1,390,446,416.71

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业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投资终止确认时，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入留存收益的金额；（2）企业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终止确认时，之前由企业自身信用风险变动引起而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入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	142,656,479.00				414,603,612.10				52,062,507.13	439,970,303.11		1,049,292,901.34
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	142,656,479.00				414,603,612.10				52,062,507.13	439,970,303.11		1,049,292,901.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					766,081.79				9,549,926.28	63,837,582.28		74,153,590.35
（一）综合收益总额										95,499,262.81		95,499,262.81
（二）所有者投入和减少资本					766,081.79							766,081.79
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					766,081.79							766,081.79
(三) 利润分配									9,549,926.28	-31,661,680.53		-22,111,754.25
1. 提取盈余公积									9,549,926.28	-9,549,926.28		0.00
2. 对所有者的分配										-22,111,754.25		-22,111,754.25
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	142,656.479.00				415,369.693.89				61,612,433.41	503,807,885.39		1,123,446,491.69

注：1. “其他综合收益结转留存收益”行项目，主要反映：（1）企业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投资终止确认时，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入留存收益的金额；（2）企业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终止确认时，之前由企业自身信用风险变动引起而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入留存收益的金额等。该项目应根据“其他综合收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

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79,767,627股;无限售条件的流通股份A股76,968,952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。公司已于2024年2月27日完成上述事项的工商变更情况。

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。

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,建立了由股东大会、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、薪酬和考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设党群工作部、纪检部、董事会办公室、审计部、行政资源部、人力资源、财金资源部、信息资源部、法务风控部、战略投资部、供应链服务部、

生态环境咨询事业部、国家工程实验室、修复工程事业部、市场开发事业部、资源综合利用事业部、棕地开发事业部等主要职能部门。

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 2024 年 4 月 18 日经公司第四届董事会第三次会议批准对外报出。

注：说明公司注册地、总部地址、实际从事的主要经营活动以及财务报告批准报出日。

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。

注：公司应评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素，以及公司拟采取的改善措施。

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：

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。公司不应简单照搬会计准则相关规定原文，应结合所属行业特点和自身情况进行披露。

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。

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。公司不应简单照搬会计准则相关规定原文，应结合所属行业特点和自身情况进行披露。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“固体矿产资源相关业务”的披露要求

注：上市公司应披露与行业相关的具体会计政策。上市公司应在年度报告财务报表附注中披露勘探开发支出、资源税、维简费、安全生产费及其他与行业直接相关费用的提取标准、年度提取金额、使用情况、会计政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

注：公司应根据经营模式特点，在重要会计政策及会计估计中披露不同销售模式下的收入确认会计政策、产品风险转移的具体时点、期后销售退回、销售返利及销售奖励的会计核算方法等。

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。

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。

注：公司对营业周期不同于12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

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

项目示例：重要的单项计提坏账准备的应收款项；应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的；本期重要的应收款项核销；合同资产账面价值发生重大变动；重要的债权投资；重要的在建工程；重要的非全资子公司；重要的资本化研发项目...

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、会计估计变更和会计差错更正》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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、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，详见本附注五(22)“长期股权投资”或本附注五(11)“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，按照本附注五(22)“权益法核算的长期股权投资”中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。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

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。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

注：结合上市公司的经营特点，披露进行金融衍生品交易的会计政策与会计估计。

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“通信相关业务”的披露要求

注：说明金融工具资产减值准备计提的情况及依据。

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. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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
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

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。

注：按照信用风险特征组合计提坏账准备的，应披露组合类别及确定依据。基于账龄确认信用风险特征组合的，应披露账龄计算方法。按照单项计提坏账准备的，应披露认定单项计提的判断标准。

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“通信相关业务”的披露要求

注：说明应收票据坏账准备计提的情况及依据。

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不同的应收账款单独进行减值测试。

注：按照信用风险特征组合计提坏账准备的，应披露组合类别及确定依据。基于账龄确认信用风险特征组合的，应披露账龄计算方法。按照单项计提坏账准备的，应披露认定单项计提的判断标准。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。

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“通信相关业务”的披露要求

注：结合应收账款主要欠款方所属通信细分行业等基本情况、应收账款金额及账期等说明应收账款坏账准备计提的情况及依据；

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

账龄	应收款项融资预期信用损失率(%)
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。

注：按照信用风险特征组合计提坏账准备的，应披露组合类别及确定依据。基于账龄确认信用风险特征组合的，应披露账龄计算方法。按照单项计提坏账准备的，应披露认定单项计提的判断标准。

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“通信相关业务”的披露要求

注：说明应收款项融资资产减值准备计提的情况及依据。

15、其他应收款

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

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
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。

注：按照信用风险特征组合计提坏账准备的，应披露组合类别及确定依据。基于账龄确认信用风险特征组合的，应披露账龄计算方法。按照单项计提坏账准备的，应披露认定单项计提的判断标准。

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“通信相关业务”的披露要求

注：说明其他应收款坏账计提的情况及依据。

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。

注：说明合同资产的确认方法及标准。

注：按照信用风险特征组合计提坏账准备的，应披露组合类别及确定依据。基于账龄确认信用风险特征组合的，应披露账龄计算方法。按照单项计提坏账准备的，应披露认定单项计提的判断标准。

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“通信相关业务”的披露要求

注：说明合同资产资产减值准备计提的情况及依据。

17、存货

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，存货的盘存制度，低值易耗品和包装物的摊销方法。存货跌价准备的确认标准和计提方法，按照组合计提存货跌价准备的，应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据。基于库龄确认存货可变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

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约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。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，存货的盘存制度，低值易耗品和包装物的摊销方法。存货跌价准备的确认标准和计提方法，按照组合计提存货跌价准备的，应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据。基于库龄确认存货可变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

注：结合上市公司的经营特点，披露存货计价方法、存货成本结转、存货跌价准备。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

注：披露主要会计政策和会计估计时，应结合公司具体业务分主要产品披露存货盘点制度、具体盘点方法、存货成本结转制度和具体结转方法，并结合公司经营模式和生物资产的生产周期、流动性、生长环境等特点披露公司生物资产的确认、计量等会计政策。

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“互联网视频业务”的披露要求：

注：1、说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

2、对于公司外购或通过版权互换所取得的视频版权，如计入存货，应当对其成本结转或摊销方式进行说明；对于公司自制内容（如自制短剧、综艺节目、脱口秀等），应当披露自制内容的会计处理方式。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

注：公司应结合上市公司的经营特点，披露存货计量和跌价准备等会计政策。

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“通信相关业务”的披露要求

注：结合通信相关产品迭代、技术更新、市场竞争、产品定制化程度、产品售价变动趋势等说明存货跌价准备计提的情况及依据；

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督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。

注：说明划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法，终止经营的认定标准和列报方法。

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。

注：说明债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

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“通信相关业务”的披露要求

注：说明债权投资资产减值准备计提的情况及依据。

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。

注：说明其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

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“通信相关业务”的披露要求

注：说明其他债权投资资产减值准备计提的情况及依据。

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。

注：说明长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

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。

注：说明共同控制、重要影响的判断标准，长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

折旧或摊销方法

选择公允价值计量的依据

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	19.00
其他	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

折旧方法有年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法，其他。如选择其他，请在文本框中说明。

注：当“折旧方法”选择“其他”时，请说明原因。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“快递服务业”的披露要求

注：公司应结合公司自身经营特点和发展战略，在财务报表附注中细化披露固定资产折旧政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

注：披露报告期内固定资产、在建工程投资情况，包括但不限于新增投资规模、预计产能、建设周期、在建工程转固情况；

25、在建工程

注：按类别披露在建工程结转为固定资产的标准和时点。

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员和使用人员验收

注：按类别披露在建工程结转为固定资产的标准和时点。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“固体矿产资源相关业务”的披露要求

注：公司应在企业会计准则的基础上，依据公司自身的经营模式和结算方式，细化在建工程转固定资产等确认条件、确认时点、计量依据等会计政策标准。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

注：披露报告期内固定资产、在建工程投资情况，包括但不限于新增投资规模、预计产能、建设周期、在建工程转固情况；

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。

注：说明借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

27、生物资产

注：说明生物资产的分类及确定标准。各类生产性生物资产的使用寿命和预计净残值及其确定依据、折旧方法。采用公允价值模式的，说明选择公允价值计量的依据。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

注：披露主要会计政策和会计估计时，结合公司经营模式和生物资产的生产周期、流动性、生长环境等特点披露公司生物资产的确认、计量等会计政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

注：存在因发芽、老化死亡等生物特性导致生物资产数量发生变动的公司，应当披露公司对相关生物资产增量的成本归集、成本核算和成本结转方法，说明对应的成本结转方法与公司总体生物资产成本结转制度是否一致。

28、油气资产

注：说明与各类油气资产相关支出的资本化标准，各类油气资产的折耗或摊销方法，采矿许可证等执照费用的会计处理方法以及油气储量估计的判断依据等。

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

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除

非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产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
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。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命的确定依据、估计情况以及摊销方法。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

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“互联网视频业务”的披露要求：

注：报告期内公司自制、外购和通过版权互换等方式所取得的视频版权成本金额及占比，计入无形资产的金额，并对其成本结转或摊销方式进行说明，披露当年结转或摊销金额及余额变动情况，同时说明相关会计处理是否与同行业公司存在明显差异，如是请说明原因。

(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。

注：结合公司自身业务模式和研发项目特点，披露研发支出的归集范围，划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

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“医疗器械业务”的披露要求

注：公司应当明确对医疗器械研发、临床试验和注册过程中所产生费用的会计政策并予以披露。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

注：采用不同研发模式的公司，应当结合不同研发活动的特点针对性披露研发支出会计政策，如对于科研体系的打造、突破性大品种等全局性研发活动，及对于细分市场品种研究的具体研发活动，分别披露研究阶段和开发阶段划分的标准、开发阶段支出资本化的具体条件等情况。

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。

注：说明长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉、等长期资产的减值测试方法及会计处理方法。

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“通信相关业务”的披露要求

注：说明长期股权投资、投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产等资产减值准备计提的情况及依据。

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。

注：说明长期待摊费用的性质、摊销方法及摊销年限。

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。

注：说明合同负债的确定方法。

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。

最佳估计数分别分以下情况处理：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。

注：说明预计负债的确认标准和各类预计负债的计量方法。

35、股份支付

注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

注：说明优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法。

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

新收入准则下，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。

注：公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，按照业务类型（如建筑施工、贸易等）披露具体收入确认方式及计量方法。包括但不限于：

- 1、识别履约义务涉及重大会计判断的，应披露具体判断依据。**
- 2、确定交易价格、估计可变对价、分摊交易价格以及计量预期退还给客户的款项等类似义务所采用的方法。**
- 3、履约义务实现方式，收入确认时点及判断依据，履约进度计量方法及判断依据。**
- 4、主要责任人认定涉及重大会计判断的，应披露具体判断依据。**

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

注：同类业务因采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的，应当分别披露。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“快递服务业”的披露要求

注：公司应依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“装饰装修业务”的披露要求

注：公司依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据、确定履约进度的方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

注：应当依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，包括披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据、确定履约进度的方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“零售业”的披露要求

注：公司应结合上市公司的经营特点，披露不同销售模式下的收入结算方式、确认时点和确认方法等会计政策。披露会员消费积分、积分兑换、销售退回、销售返利及销售奖励的会计核算方法和账务处理方式。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业务”的披露要求

注：公司应当依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，包括披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。

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“互联网营销及数据服务相关业务”的披露要求：

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应当结合具体的盈利模式、收费方式、结算时点以及公司承担的义务和风险，详细披露收入确认和成本结转的具体方法。

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“影视业务”的披露要求：

注：在披露公司主要会计政策和会计估计时，应当详细披露公司电影、电视剧及其他类型影视作品制作、发行和分销业务收入确认和成本结转的具体方法，如果采用“计划收入比例法”的，应当说明具体的计算原则和方法。

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“互联网游戏业务”的披露要求：

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应当结合业务的盈利模式、产品特点、收费方式以及公司承担的义务和风险，详细披露公司游戏开发和运营业务的收入确认、成本结转的具体方法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

注：依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，包括披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据、确定履约进度的方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“固体矿产资源相关业务”的披露要求

注：公司应在企业会计准则的基础上，依据公司自身的经营模式和结算方式，细化收入确认条件、确认时点、计量依据等会计政策标准。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

注：1、公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。

2、采用经销商销售模式的公司，应当披露收入确认的具体时点、对销售退回、销售返利和销售奖励的会计核算方法和账务处理方式。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

注：结合上市公司的经营特点，披露不同销售模式下的收入结算方式、确认时点和确认方法，以及退货、以旧换新等特殊业务的会计处理。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

注：依据自身业务模式和结算方式，详细披露收入确认会计政策，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点和核算依据；

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。

注：披露合同取得成本、合同履约成本的确认标准、减值测试等会计处理方法。

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。

注：区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准，若政府文件未明确规定补助对象，说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据；披露政府补助采用的是总额法还是净额法，如果是总额法，还应披露与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法；政府补助的确认时点。

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。

注：说明递延所得税资产和递延所得税负债的确认及净额抵销列示的依据。

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。

注：承租人对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的，应披露判断依据和会计处理方法。

(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。

注：出租人应披露租赁分类标准和会计处理方法。

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

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

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)（一）“公允价值”披露。

（五）售后租回交易

公司按照本附注五（37）收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1. 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注五（11）金融工具。

2. 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注五（11）金融工具。

注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法和判断依据，债务重组损益确认时点和会计处理方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“固体矿产资源相关业务”的披露要求

注：披露勘探开发支出、资源税、维简费、安全生产费及其他与行业直接相关费用的提取标准、年度提取金额、使用情况、会计政策。

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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	无	0.00

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述。该事项对报表项目金额无影响。

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

(3) 2023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

调整情况说明

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
消费税		
城市维护建设税	实际流转税税额	7%、5%、1%等
企业所得税	实际税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实际流转税税额	3%
地方教育附加	实际流转税税额	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）	15%
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%
天津建邦环境修复有限责任公司（以下简称天津建邦）	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。

本公司之子公司工程咨询于 2020 年 12 月 2 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 GR202011010065 的高新技术企业证书，有效期为 2021-2023 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。

公司之子公司大连建邦于 2021 年 10 月 22 日取得了由大连市科学技术委员会、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局颁发的编号为 GR202121200297 的高新技术企业证书，有效期为三年，按 15% 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、天津建邦 2023 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。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。2023 年是子公司华昱公司取得符合条件第一笔生产经营收入的第六年，享受减半征收企业所得税的优惠政策。

注：说明主要税收优惠政策及依据。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

注：披露报告期内公司享受的税收优惠政策，如软件增值税退税等，以及相关税收优惠对公司当期损益的影响。

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
库存现金		
银行存款	390,645,183.79	307,467,461.32
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	390,645,183.79	307,467,461.32
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注：存放在境外且资金汇回受到限制的款项应单独说明。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

注：酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形，如存在，说明具体内容。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,215,184.23	6,019,872.17
其中：		
合计	5,215,184.23	6,019,872.17

其他说明：

公司期末交易性金额资产 5,215,184.23 元为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确认公允价值。

注：对于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，应披露指定的理由和依据。

3、衍生金融资产

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明衍生金融工具形成原因以及相关会计处理等。

4、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
银行承兑票据		
商业承兑票据	594,000.00	10,244,061.30
合计	594,000.00	10,244,061.30

(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票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	600,000.00	100.00%	6,000.00	1.00%	594,000.00	11,000,000.00	100.00%	755,938.70	6.87%	10,244,061.30
其中：										
商业承兑汇票	600,000.00	100.00%	6,000.00	1.00%	594,000.00	11,000,000.00	100.00%	755,938.70	6.87%	10,244,061.30
合计	600,000	100.00%	6,000.0	1.00%	594,000	11,000,	100.00%	755,938	6.87%	10,244,

	.00		0		.00	000.00		.70		061.30
--	-----	--	---	--	-----	--------	--	-----	--	--------

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：

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	600,000.00	6,000.00	1.00%
合计	600,000.00	6,000.00	

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

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）	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

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票据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	755,938.70	-749,938.70				6,000.00

账准备						
合计	755,938.70	-749,938.70				6,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

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
合计				

注：本期坏账准备收回或转回金额重要的，应披露转回原因、收回方式、确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

(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
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

(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
合计					

应收票据核销说明：

5、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）	570,328,085.41	421,556,657.64
0-6个月（含）	367,374,520.66	334,419,778.28
6-12个月（含）	202,953,564.75	87,136,879.36
1至2年	144,037,583.01	198,218,702.19
2至3年	172,302,321.22	73,699,220.03
3年以上	152,267,164.98	127,338,337.70
3至4年	63,603,438.32	71,815,464.89
4至5年	46,640,943.89	9,882,783.97
5年以上	42,022,782.77	45,640,088.84
合计	1,038,935,154.62	820,812,917.56

注：应在应收账款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,038,935,154.62	100.00%	173,822,903.09	16.73%	865,112,251.53	820,812,917.56	100.00%	131,716,804.44	16.05%	689,096,113.12
其中：										
账龄组合	1,038,935,154.62	100.00%	173,822,903.09	16.73%	865,112,251.53	820,812,917.56	100.00%	131,716,804.44	16.05%	689,096,113.12
合计	1,038,935,154.62	100.00%	173,822,903.09	16.73%	865,112,251.53	820,812,917.56	100.00%	131,716,804.44	16.05%	689,096,113.12

	62								
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,038,935,154.62	173,822,903.09	16.73%
合计	1,038,935,154.62	173,822,903.09	

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

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）	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

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账款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	131,716,804.44	42,106,098.65				173,822,903.09
合计	131,716,804.44	42,106,098.65				173,822,903.09

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
合计				

注：本期坏账准备收回或转回金额重要的，应披露转回原因、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
实际核销的应收账款	

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
合计					

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
天津农药股份有限公司	153,391,650.23	273,103,038.62	426,494,688.85	15.91%	35,350,305.69
合肥东部新中心建设投资有限公司	133,340,403.99	156,440,782.02	289,781,186.01	10.81%	7,303,860.03
天津市西青区生态环境局	84,043,067.00		84,043,067.00	3.13%	911,750.70
天津市西青区王稳庄镇人民政府	78,203,779.80	27,354,779.13	105,558,558.93	3.94%	2,745,958.60
青岛昌阳投资开	46,173,935.95	19,702,420.57	65,876,356.52	2.46%	3,048,805.08

发有限公司					
合计	495,152,836.97	476,601,020.34	971,753,857.31	36.25%	49,360,680.10

注：如果公司对同一客户存在合同资产的，应将合同资产与应收账款合并计算。

前五名应收账款交易对手方身份信息

单位：元

序号	单位全称	社会信用代码（境内企业类主体适用）	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产期末余额
1	天津农药股份有限公司	911200001030643300	否	否	否	153,391,650.23	14.76%	426,494,688.85
2	合肥东部新中心建设投资有限公司	91340100MA2U54PU0L	否	否	否	133,340,403.99	12.83%	289,781,186.01
3	天津市西青区生态环境局	11120111MB1501894G	是	否	否	84,043,067.00	8.09%	84,043,067.00
4	天津市西青区王稳庄镇人民政府	11120111000183054M	是	否	否	78,203,779.80	7.53%	105,558,558.93
5	青岛昌阳投资开发有限公司	91370285587816286M	否	否	否	46,173,935.95	4.44%	65,876,356.52
合计						495,152,836.97	47.65%	971,753,857.31

注：上市公司应当以报备形式填报前五名应收账款交易对手方的全称、社会信用代码等身份信息。

【请注意：上述应收账款交易对手方的身份信息仅报备】

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

注：1、按欠款方集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的应收账款的期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例，以及相应计提的坏账准备期末余额。

2、单个客户逾期应收账款占营业收入比例超过10%且金额超过1000万元的，应当详细披露客户名称、应收账款较高的原因并提示回款风险等。

6、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	1,167,469.24	11,674,692.4	1,155,794.55	1,087,856.80	10,878,568.0	1,076,978.23

	9.51	8	7.03	3.45	2	5.43
已验收未结算项目	422,457,136.52	132,349,234.04	290,107,902.48	398,178,979.42	92,523,446.72	305,655,532.70
未到期质保金	52,322,034.53	14,807,302.42	37,514,732.11	44,638,354.84	8,303,480.98	36,334,873.86
合计	1,642,248,420.56	158,831,228.94	1,483,417,191.62	1,530,674,137.71	111,705,495.72	1,418,968,641.99

(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
合计		---

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,642,248,420.56	100.00%	158,831,228.94	9.67%	1,483,417,191.62	1,530,674,137.71	100.00%	111,705,495.72	7.30%	1,418,968,641.99
其中：										
在施项目	1,167,469,249.51	71.09%	11,674,692.48	1.00%	1,155,794,557.03	1,087,856,803.45	71.07%	10,878,568.02	1.00%	1,076,978,235.43
已验收未结算项目	422,457,136.52	25.72%	132,349,234.04	31.33%	290,107,902.48	398,178,979.42	26.01%	92,523,446.72	23.24%	305,655,532.70
未到期质保金	52,322,034.53	3.19%	14,807,302.42	28.30%	37,514,732.11	44,638,354.84	2.92%	8,303,480.98	18.60%	36,334,873.86
合计	1,642,248,420.56	100.00%	158,831,228.94	9.67%	1,483,417,191.62	1,530,674,137.71	100.00%	111,705,495.72	7.30%	1,418,968,641.99

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：

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	1,167,469,249.51	11,674,692.48	1.00%
已验收未结算项目	422,457,136.52	132,349,234.04	31.33%
未到期质保金	52,322,034.53	14,807,302.42	28.30%

合计	1,642,248,420.56	158,831,228.94	
----	------------------	----------------	--

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

适用 不适用

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）	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

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合同资产账面余额显著变动的情况说明：

(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
在施项目	796,124.46			预期信用损失增加
已验收未结算项目	39,825,787.32			预期信用损失增加
未到期质保金	6,503,821.44			预期信用损失增加
合计	47,125,733.22			——

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

合计				
----	--	--	--	--

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
实际核销的合同资产	

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
合计					

合同资产核销说明：

其他说明：

7、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
银行承兑汇票	21,554,252.06	43,582,332.10
合计	21,554,252.06	43,582,332.10

注：按信用风险等级分类披露应收款项融资明细。

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	21,554,252.06	100.00%	0.00	0.00%	21,554,252.06	43,582,332.10	100.00%	0.00	0.00%	43,582,332.10

其中：										
银行承兑汇票	21,554,252.06	100.00%	0.00	0.00%	21,554,252.06	43,582,332.10	100.00%	0.00	0.00%	43,582,332.10
合计	21,554,252.06	100.00%	0.00	0.00%	21,554,252.06	43,582,332.10	100.00%	0.00	0.00%	43,582,332.10

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	21,554,252.06	0.00	0.00%
合计	21,554,252.06	0.00	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据详见本附注五（14）“应收款项融资”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）	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

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	
合计						

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
合计				

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
合计	

(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
银行承兑汇票	39,916,840.13	
不附追索权商业承兑汇票	3,670,069.72	
合计	43,586,909.85	

(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
实际核销的应收款项融资	

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
合计					

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	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	43,582,332.10	-22,028,080.04		21,554,252.06

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,907,120.97	77,576,519.66
合计	67,907,120.97	77,576,519.66

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(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
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

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
合计				

其他说明：

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										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计										

按单项计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备类别数：

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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

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	
合计						

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
合计				

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
实际核销的应收利息	

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
合计					

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
合计		

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
合计				

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										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计										

按单项计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备类别数：

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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

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	
合计						

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
合计				

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
实际核销的应收股利	

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
合计					

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	63,297,505.94	67,772,219.45
押金保证金	10,216,888.12	10,670,324.11
股权转让款	2,263,152.50	2,263,152.50
其他	2,798,279.38	3,734,645.19
合计	78,575,825.94	84,440,341.25

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）	63,890,156.98	68,287,524.94
0-6个月（含）	62,803,201.98	68,186,315.94
6-12个月（含）	1,086,955.00	101,209.00
1至2年	968,677.62	1,274,532.22
2至3年	278,132.22	8,242,629.85
3年以上	13,438,859.12	6,635,654.24
3至4年	8,013,516.42	4,209,230.89
4至5年	3,649,230.89	650,600.15
5年以上	1,776,111.81	1,775,823.20
合计	78,575,825.94	84,440,341.25

注：应在其他应收款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

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	2.88%	2,263,152.50	100.00%	0.00					
其中：										

按组合计提坏账准备	76,312,673.44	97.12%	8,405,552.47	11.01%	67,907,120.97	84,440,341.25	100.00%	6,863,821.59	8.13%	77,576,519.66
其中：										
账龄组合	14,973,376.44	19.06%	7,792,159.49	52.04%	7,181,216.95	18,626,330.74	22.06%	6,205,681.48	33.32%	12,420,649.26
未到期履约保证金组合	61,339,297.00	78.06%	613,392.98	1.00%	60,725,904.02	65,814,010.51	77.94%	658,140.11	1.00%	65,155,870.40
合计	78,575,825.94	100.00%	10,668,704.97	13.58%	67,907,120.97	84,440,341.25	100.00%	6,863,821.59	8.13%	77,576,519.66

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：

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	100.00%	涉及诉讼，对方无可执行财产
合计			2,263,152.50	2,263,152.50		

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	14,973,376.44	7,792,159.49	52.04%
未到期履约保证金组合	61,339,297.00	613,392.98	1.00%
合计	76,312,673.44	8,405,552.47	

确定该组合依据的说明：

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)	
2023年1月1日余额	6,863,821.59			6,863,821.59
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-452,630.50		452,630.50	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,994,361.38		1,810,522.00	3,804,883.38
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	8,405,552.47		2,263,152.50	10,668,704.97

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五(11)“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为11.01%，第三阶段坏账准备计提比例为100.00%。

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

期末按组合计提坏账的其他应收款账龄3年以上的金额比上期增加68.42%，导致按组合计提的预期信用损失增加。

期末应收北京安盛通源投资有限公司的股权转让款因涉及诉讼，对方无偿债能力，本公司认为该项股权转让款已发生信用减值，对其按整个存续期预期信用损失确认损失准备，导致未来12个月预期信用损失减少452,630.50元，整个存续期预期信用损失增加2,263,152.50元。

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

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	0.00	2,263,152.50				2,263,152.50
按组合计提坏账准备	6,863,821.59	1,541,730.88				8,405,552.47
合计	6,863,821.59	3,804,883.38				10,668,704.97

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

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
合计				

注：说明转回或收回原因，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
合计					

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	17.66%	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	16.55%	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	12.73%	100,000.00
天津市静海区静海镇人民政府	履约保证金	8,997,777.70	0-6个月	11.45%	89,977.78
重庆渝富土地开发经营有限公司	履约保证金	8,777,766.60	0-6个月	11.17%	87,777.67
合计		54,655,622.64		69.56%	546,556.24

前五名其他应收款交易对手方身份信息

单位：元

序号	单位全称	社会信用代码（境内企业类主体适用）	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	款项的性质	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	济南裕兴化工有限责任公司	91370100734707945K	否	否	否	13,880,011.74	履约保证金	17.66%	138,800.12
2	天津市环境建设投资有限公司	91120000764340726A	否	否	否	13,000,066.60	履约保证金	16.55%	130,000.67

	司								
3	中山市中垣物业拓展有限公司	914420006788454373	否	否	否	10,000,000.00	履约保证金	12.73%	100,000.00
4	天津市静海区静海镇人民政府	11120223000203158X	是	否	否	8,997,777.70	履约保证金	11.45%	89,977.78
5	重庆渝富土地开发经营有限公司	915001043048014051	否	否	否	8,777,766.60	履约保证金	11.17%	87,777.67
合计						54,655,622.64		69.56%	546,556.24

注：上市公司应当以报备形式填报前五名其他应收款交易对手方的全称、社会信用代码等身份信息。

【请注意：上述其他应收款交易对手方的身份信息仅报备】

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	
情况说明	

其他说明：

9、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	7,381,278.81	81.32%	11,647,649.71	56.75%
1至2年	720,654.56	7.94%	2,971,930.28	14.48%
2至3年	973,887.81	10.73%	3,173,511.20	15.46%
3年以上	519.04	0.01%	2,732,270.41	13.31%
合计	9,076,340.22		20,525,361.60	

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东华欣环保科技有限公司	4,440,365.04	48.92

单位名称	期末数	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安宁蓝焰燃气有限公司	895,731.56	9.87
用友网络科技股份有限公司	447,580.05	4.93
茫崖林昊工程有限责任公司	437,222.67	4.82
南通腾源市政工程有限公司	323,855.39	3.57
小 计	6,544,754.71	72.11

注：按预付对象集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的预付款项的期末余额及占预付款项期末余额合计数的比例。

前五名预付账款交易对手方身份信息

单位：元

序号	单位全称	社会信用代码（境内企业类主体适用）	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	广东华欣环保科技有限公司	91440205066721433Y	否	否	否	4,440,365.04	48.92%	0.00
2	安宁蓝焰燃气有限公司	915301815577933516	否	否	否	895,731.56	9.87%	0.00
3	用友网络科技股份有限公司	91110000600001760P	否	否	否	447,580.05	4.93%	0.00
4	茫崖林昊工程有限责任公司	91632826MA7521DT8F	否	否	否	437,222.67	4.82%	0.00
5	南通腾源市政工程有限公司	91320600697857230D	否	否	否	323,855.39	3.57%	0.00
合计						6,544,754.71	72.11%	0.00

注：上市公司应当以报备形式填报前五名预付账款交易对手方的全称、社会信用代码等身份信息。

【请注意：上述预付账款交易对手方的身份信息仅报备】

其他说明：

10、存货

注：如需要遵守房地产行业披露要求请选择是或参照披露，如不需要或需要遵守其他行业披露要求请选择否。

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求
按性质分类：

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
库存设备						
开发成本						
开发产品						
分期收款开发 产品						
出租开发产品						
周转房						
合同履约成本						
合计						

注：对于“合同履约成本”，根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，不超过一年或一个正常营业周期的，在“存货”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
合计											

注：对尚未开发的土地，应披露预计开工时间；

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
合计							

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

注：披露期末存货余额占比较大的存货的品种结构；对于种业企业，还应当披露报告期内的转商金额等信息。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

注：报告期内，原材料、在产品、库存商品、在途物资等存货项目中，各存货类型的分布情况，包括但不限于黄金（产品）、铂金（产品）、K金（产品）、白银（产品）、钻石（产品）等。

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“互联网游戏业务”的披露要求

前五名游戏情况

注：公司应当详细披露报告期末存货余额前五名游戏的合计账面余额及其占公司全部存货余额的比例，以及存货结转的方法。

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“影视业务”的披露要求
存货中前五名影视作品情况

注：在披露公司财务报表项目附注时，应当详细披露报告期末存货余额前五名的电影、电视剧及其他类型影视作品的名称、开机时间、拍摄或者制作进度、合计账面余额及其占公司全部存货余额的比例。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

注：在存货项目的注释中，应按照库存商品的主要产品类型，分别披露余额、存货跌价准备的计提情况等。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

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	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存设备							
开发成本							
开发产品							
分期收款开发产品							
出租开发产品							
周转房							

合同履约成本							
合计							

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
合计							

注：对于在建项目，可以合并列示。对“停工”、“烂尾”“空置”项目，如果不计提或计提跌价比例较低，应详细说明理由。

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

(4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
合计			

(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	5,177,361.24		5,177,361.24	5,537,620.54		5,537,620.54
在产品						
库存商品	757,098.38		757,098.38	867,256.81		867,256.81
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	3,848,454.35		3,848,454.35	4,863,936.55		4,863,936.55
发出商品						
低值易耗品	25,356.99		25,356.99	60,556.73		60,556.73
合计	9,808,270.96		9,808,270.96	11,329,370.63		11,329,370.63

注：对于“合同履约成本”，根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，不超过一年或一个正常营业周期的，在“存货”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“种业、种植业务”的披露要求

注：披露期末存货余额占比较大的存货的品种结构；对于种业企业，还应当披露报告期内的转商金额等信息。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“珠宝相关业务”的披露要求

注：报告期内，原材料、在产品、库存商品、在途物资等存货项目中，各存货类型的分布情况，包括但不限于黄金（产品）、铂金（产品）、K金（产品）、白银（产品）、钻石（产品）等。

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“互联网游戏业务”的披露要求

前五名游戏情况

注：公司应当详细披露报告期末存货余额前五名游戏的合计账面余额及其占公司全部存货余额的比例，以及存货结转的方法。

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“影视业务”的披露要求
存货中前五名影视作品情况

注：在披露公司财务报表项目附注时，应当详细披露报告期末存货余额前五名的电影、电视剧及其他类型影视作品的名称、开机时间、拍摄或者制作进度、合计账面余额及其占公司全部存货余额的比例。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

注：在存货项目的注释中，应按照库存商品的主要产品类型，分别披露余额、存货跌价准备的计提情况等。

(2) 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						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资						

产						
合同履约成本						
合计						

期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备；与合同成本有关的资产的账面价值低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，故未计提合同履约成本减值准备。

注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因。

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
合计						

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

注：说明存货期末余额中含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、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
合计						

其他说明：

注：说明划分为持有待售的资产的原因等。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	4,704,480.00	10,711,786.76
合计	4,704,480.00	10,711,786.76

注：1、自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。

2、自资产负债表日起一年内到期的长期其他债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。

3、对于将在一年内到期的债权投资、其他债权投资，应分类列示期初余额、期末余额、以及对应的减值准备期初余额和期末余额。

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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						

一年内到期的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
合计				

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

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

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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

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账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的一年内到期的债权投资	

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

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
合计					

其他说明

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	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								

一年内到期的其他债权投资的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
合计				

2) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

单位：元

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

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）	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

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账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

4) 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的一年内到期的其他债权投资	

其中重要的一年内到期的其他债权投资的核销情况

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
合计					

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

一年内到期的其他债权投资的其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证增值税	43,361.96	1,413,435.47
待抵扣增值税	2,124,599.59	1,360,407.51
预缴税金	16,046.49	194,793.67
合计	2,184,008.04	2,968,636.65

注：1、企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

2、企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”行项目反映。

3、对于“合同取得成本”，根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，不超过一年或一个正常营业周期的，在“其他流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

4、对于“应收退货成本”，根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，在一年或一个正常营业周期内出售的，在“其他流动资产”项目中填列。

其他说明：

14、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						

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
合计				

(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
合计										

(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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

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
实际核销的债权投资	

其中重要的债权投资核销情况

适用 不适用

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
合计					

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

注：应当对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

其他说明：

注：披露用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

15、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									

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

合计				
----	--	--	--	--

(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
合计										

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额				

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
实际核销的其他债权投资	

其中重要的其他债权投资核销情况

适用 不适用

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

合计					

其他债权投资核销说明：

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

注：应当对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

其他说明：

注：披露用以确定本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	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	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								

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：

17、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	
融资租赁款							
其中： 未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计										

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：0

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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				

——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

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	
合计						

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
合计				

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
实际核销的长期应收款	

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
合计					

长期应收款核销说明：

18、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												
小计												
二、联营企业												
天津渤化环境修复股份有限公司	67,037,252.70				8,433,865.82			683,219.18				76,154,337.70
南通国盛环境修复有限责任公司	10,012,126.67			9,633,335.05	-386,232.82			7,441.20				
陕西建邦环境修复有限责任公司	3,322,915.01		2,940,000.00	277,937.57	-147,444.17					4,810,456.00		1,027,077.27
天津环投环境修复有限责任公司	4,702,845.20				16,185.18							4,719,030.38
合肥东新建邦环境修复有限公司	5,727,823.58				61,589.43							5,789,413.01
小计	90,802,963		2,940,000.	9,911,272.	7,977,963.			690,660.38		4,810,456.		87,689,858

	.16		00	62	44				00		.36	00
合计	90,802,963.16		2,940,000.00	9,911,272.62	7,977,963.44		690,660.38		4,810,456.00		87,689,858.36	4,810,456.00

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
陕西建邦环境修复有限责任公司	5,837,533.27	1,027,077.27	4,810,456.00	持有被投资单位的净资产份额	被投资单位的净资产	清算审计报告
合计	5,837,533.27	1,027,077.27	4,810,456.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合计							

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：

2023年1月12日陕西建邦环境修复有限责任公司向陕西省西安市中级人民法院提出对陕西建邦环境修复有限责任公司破产清算申请并于2023年2月9日被受理。2023年2月24日指定陕西瑞森律师事务所担任陕西建邦环境修复有限责任公司破产管理人，进行破产清算。2023年7月陕西裕文会计师事务所有限公司出具清算审计专项报告（陕裕会专审字[2023]0051号），基准日为2023年2月9日。

2023年10月30日，天津环投环境修复有限责任公司全体股东一致同意解散该公司，并成立清算组负责公司清算工作。截至本财务报告批准报出日，清算工作尚未完成。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

20、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
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				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值				

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
合计						

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合计							

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：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额				
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额				

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求
采用公允价值计量的投资性房地产按项目披露：

单位：元

项目名称	地理位置	竣工时间	建筑面积	报告期租金收入	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动幅度	公允价值变动原因及报告索引
合计								

注：已竣工投资性房地产的主要项目情况，包括但不限于项目名称、所处位置、竣工时间、建筑面积、报告期内租金收入、期初公允价值、期末公允价值等；报告期内投资性房地产公允价值变动超过10%的，应当对比可比项目披露变动原因；投资性房地产公允价值变动损益占公司最近一期经审计净利润30%以上的，应当单独披露投资性房地产公允价值评估报告、评估说明或者市场价值调研报告。

公司是否存在当期处于建设期的投资性房地产

是 否

本期处于建设期的投资性房地产情况：

单位：元

项目名称	所处位置	开工日期	预计投资总额	期初金额	期末金额	预计竣工时间
合计						

公司是否存在当期新增以公允价值计量的投资性房地产

是 否

本期新增采用公允价值计量的投资性房地产情况：

单位：元

项目名称	原会计核算方法	原账面价值	入账公允价值	期末公允价值	变动时间	差额处理方式及依据
合计						

(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
合计						

(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：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	188,155,483.38	203,030,042.88
固定资产清理		
合计	188,155,483.38	203,030,042.88

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(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	45,865,135.47	9,392,686.63	215,417,961.12	3,381,317.26	36,496,809.03	310,553,909.51
2. 本期增加金额						
(1) 购置		275,663.91	7,263,623.14			7,539,287.05
(2) 在建工程转入			10,044,640.79			10,044,640.79
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废		1,215,386.26	5,604,830.31	415,440.00	1,092,500.00	8,328,156.57
4. 期末余额	45,865,135.47	8,452,964.28	227,121,394.74	2,965,877.26	35,404,309.03	319,809,680.78
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,871,067.07	7,066,255.30	78,369,556.16	2,827,443.93	16,389,544.17	107,523,866.63
2. 本期增加金额						
(1) 计提	1,968,882.60	749,531.24	22,688,463.55	63,511.92	6,571,689.87	32,042,079.18
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废		1,154,616.64	5,324,588.77	394,668.00	1,037,875.00	7,911,748.41

4. 期末余额	4,839,949.67	6,661,169.90	95,733,430.94	2,496,287.85	21,923,359.04	131,654,197.40
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						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	41,025,185.80	1,791,794.38	131,387,963.80	469,589.41	13,480,949.99	188,155,483.38
2. 期初账面价值	42,994,068.40	2,326,431.33	137,048,404.96	553,873.33	20,107,264.86	203,030,042.88

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“快递服务业”的披露要求

注：公司应披露报告期内公司处置飞机、发动机、高价周转件等重要固定资产的情况。

(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

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
合计						

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合计							

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：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		10,044,640.79
工程物资		
合计		10,044,640.79

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(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
污油泥处理生产线				10,044,640.79		10,044,640.79
合计				10,044,640.79		10,044,640.79

(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
污油泥处理生产线	10,000,000.00	10,044,640.79		10,044,640.79			100.00%	100.00				其他
合计	10,000,000.00	10,044,640.79		10,044,640.79								

注：工程资金来源应区分募集资金、金融机构贷款和其他来源等。

(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
合计					--

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
合计						

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合计							

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：

(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
合计						

其他说明：

23、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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

(2) 其他					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
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					
(2) 其他					
4. 期末余额					
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					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值					
2. 期初账面 价值					

(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

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处 置费用的确定 方式	关键参数	关键参数的确 定依据
合计						

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合计							

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) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	一、期初余额				
二、本期变动					
加：外购					
自行培育					
企业合并增加					
减：处置					
其他转出					
公允价值变动					
三、期末余额					

其他说明：

24、油气资产

适用 不适用

(1) 油气资产情况

单位：元

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施		合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行					

建造					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
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					
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					
2. 期初账面 价值					

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处 置费用的确定 方式	关键参数	关键参数的确 定依据
合计						

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合计							

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：

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	40,994,975.28	40,994,975.28
2. 本期增加金额		
租赁	6,843,804.11	6,843,804.11
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	47,838,779.39	47,838,779.39
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,370,870.72	17,370,870.72
2. 本期增加金额		
(1) 计提	10,371,253.39	10,371,253.39
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	27,742,124.11	27,742,124.11
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	20,096,655.28	20,096,655.28
2. 期初账面价值	23,624,104.56	23,624,104.56

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
合计						

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合计							

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：

26、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	11,953,262.99	1,300,927.04		9,234,343.84	41,526.60	17,900.00	577,273.11	23,125,233.58
2. 本期增加金								

额								
1) 购置				424,967.09				424,967.09
2) 内部研发		2,502,749.65		9,681.26		116,504.86		2,628,935.77
3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
1) 处置		6,610.00						6,610.00
4. 期末余额	11,953,262.99	3,797,066.69		9,668,992.19	41,526.60	134,404.86	577,273.11	26,172,526.44
二、累计摊销								
1. 期初余额	327,918.09	766,908.63		3,392,174.56	5,971.28	17,900.00	116,827.37	4,627,699.93
2. 本期增加金额								
1) 计提	241,008.12	351,011.49		1,333,543.26	7,485.12	23,301.00	58,695.48	2,015,044.47
3. 本期减少金额								
1) 处置		6,610.00						6,610.00
4. 期末余额	568,926.21	1,111,310.12		4,725,717.82	13,456.40	41,201.00	175,522.85	6,636,134.40
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	11,384,336.78	2,685,756.57		4,943,274.37	28,070.20	93,203.86	401,750.26	19,536,392.04
2. 期初账面价值	11,625,344.90	534,018.41		5,842,169.28	35,555.32	0.00	460,445.74	18,497,533.65

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 10.03%。

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“互联网游戏业务”的披露要求

前五名游戏情况

注：公司应当详细披露报告期末无形资产余额前五名游戏的合计账面余额及其占公司全部无形资产余额的比例，以及无形资产摊销的方法。

(2) 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：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
合计						

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合计							

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

27、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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据

合计						

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合计							

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

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		

其他说明：

28、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	604,418.10	485,415.19	395,683.84		694,149.45
其他	683.70		683.70		
合计	605,101.80	485,415.19	396,367.54		694,149.45

其他说明：

29、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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	177,384,679.92	26,688,478.99	135,835,286.70	20,477,100.46
资产减值准备	158,542,639.28	23,781,395.89	106,407,073.04	15,960,872.95
固定资产折旧计提			81,161.72	12,174.26
预提费用	4,003,278.00	600,491.70	2,064,478.00	309,671.70
可弥补亏损	1,435,638.00	215,345.70		
内部交易未实现利润	265,084.27	39,762.64	1,683,339.66	252,500.95
非同一控制企业合并资产评估减值	1,889,129.70	236,141.12	1,946,063.70	243,257.96
租赁负债	20,092,744.31	3,013,911.65	1,015,288.17	152,293.23
合计	363,613,193.48	54,575,527.69	249,032,690.99	37,407,871.51

(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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	19,471,693.87	2,920,754.09	949,257.67	142,388.65
交易性金融资产公允价值变动(增加)	5,215,184.23	1,303,796.06	6,019,872.17	150,496.80
非同一控制企业合并资产评估增值	2,579,257.50	322,407.02	2,809,119.30	351,139.88
合计	27,266,135.60	4,546,957.17	9,778,249.14	644,025.33

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

(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	2,829,945.48	51,745,582.21	142,388.65	37,265,482.86
递延所得税负债	2,829,945.48	1,717,011.69	142,388.65	501,636.68

(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	12,259,493.80	8,808,527.58

可抵扣亏损	14,420,709.70	20,547,940.97
合计	26,680,203.50	29,356,468.55

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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
2023		4,356,242.73	
2024	4,172,813.54	3,291,775.79	
2025	984,570.02	3,151,552.25	
2026	932,053.18	3,383,858.75	
2027	4,088,803.96	6,364,511.45	
2028	4,242,469.00		
合计	14,420,709.70	20,547,940.97	

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

其他说明：

30、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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
合计						

注：1、对于“合同取得成本”，根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，超过一年或一个正常营业周期的，在“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

2、对于“合同履行成本”，根据“合同履行成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，超过一年或一个正常营业周期的，在“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同履行成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

3、对于“应收退货成本”，根据“应收退货成本”科目是否在一年或一个正常营业周期内出售，不在一年或一个正常营业周期内出售的，在“其他非流动资产”项目中填列。

4、同一合同下的“合同资产”和“合同负债”应当以净额列示，其中净额为借方余额的，应当根据其流动性分别在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列，已计提减值准备的，还应减去“合同资产减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列。

其他说明：

31、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	21,703,908.15	21,703,908.15	冻结	注[1]	25,771,438.00	25,771,438.00	冻结	注[1]
应收票据								
存货								
固定资产	35,543,735.66	32,247,002.23	抵押	见十六 1、重要承诺事项				
无形资产	1,304,495.00	1,160,991.03	抵押	见十六 1、重要承诺事项				
应收账款	2,902,334.78	2,873,311.43	质押	见十六 1、重要承诺事项	2,045,662.90	1,995,485.50	质押	见十六 1、重要承诺事项
合计	61,454,473.59	57,985,212.84			27,817,100.90	27,766,923.50		

其他说明：

注[1]

2023 年末本公司在两家银行存款存在司法冻结，部分账户冻结金额合计 21,703,908.15 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 17,403,908.15 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。

2022 年末本公司在两家银行存款存在司法冻结，部分账户冻结金额合计 25,771,438.00 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 14,471,542.00 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。

(2) 上海浦东发展银行股份有限公司天津分行 3871 账户存在司法冻结，部分冻结金额 3,299,896.00 元。

(3) 上海浦东发展银行股份有限公司天津分行 5915 账户存在司法冻结，部分冻结金额 8,000,000.00 元。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,619,022.07	1,433,841.89
抵押借款	3,005,041.67	
保证借款		
信用借款	9,998,699.63	35,495,771.80
合计	15,622,763.37	36,929,613.69

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
合计		--	--	--

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：		
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		
其中：		
合计		

其他说明：

注：对于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，应单独列示期初余额、期末余额，并披露指定的理由和依据。

34、衍生金融负债

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明衍生金融工具形成原因及相关会计处理等。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,639,652.34	209,194,968.30
银行承兑汇票	1,205,584.00	
合计	7,845,236.34	209,194,968.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、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）	624,919,166.10	513,973,775.90
1-2 年	155,809,914.67	184,142,226.29
2-3 年	123,040,770.44	101,848,568.54
3-4 年	84,477,647.80	54,810,441.43
4-5 年	36,799,380.43	73,647,672.85
5 年以上	132,516,483.71	82,387,758.50
合计	1,157,563,363.15	1,010,810,443.51

(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
远强地基工程（天津）股份有限公司	17,664,763.23	未达到合同条款约定之付款条件
中科朗劼技术有限公司	16,189,174.74	未达到合同条款约定之付款条件
铜仁市诚信建筑工程有限公司	12,137,358.66	未达到合同条款约定之付款条件
江苏鑫诚嘉环保工程有限公司	11,864,814.07	未达到合同条款约定之付款条件

江苏峰业科技环保集团股份有限公司	9,375,015.51	未达到合同条款约定之付款条件
合计	67,231,126.21	

其他说明：

(3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

前五名应付账款交易对手方身份信息

单位：元

序号	单位全称	社会信用代码（境内企业类主体适用）	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	占期末余额合计数的比例
1	云南恒强建筑工程有限公司	91530112MA6PGPF529	否	否	否	40,792,893.13	3.52%
2	上海美辰建设工程科技有限公司	913101106762833971	否	否	否	30,370,789.22	2.62%
3	广东华欣环保科技有限公司	91440205066721433Y	否	否	否	28,675,800.42	2.48%
4	云南天力达矿业工程有限公司	91530000713412777T	否	否	否	25,955,403.38	2.24%
5	武汉华基建筑工程有限公司	91420113789344627U	否	否	否	25,154,249.63	2.17%
合计						150,949,135.78	13.03%

注：上市公司应当以报备形式填报前五名应付账款交易对手方的全称、社会信用代码等身份信息。

【请注意：上述应付账款交易对手方的身份信息仅报备】

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,603,590.22	25,019,784.30
合计	24,603,590.22	25,019,784.30

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		

企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计		

注：公司需填写“划分为金融负债的优先股\永续债利息”具体工具情况。

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
合计		

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计		

注：公司需填写“划分为权益工具的优先股\永续债股利”具体工具情况。

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	9,214,815.23	7,681,269.41
应付员工报销款	920,723.99	1,134,698.45
应付暂收款	3,970,667.47	2,976,535.07
应付费用	3,089,553.29	3,324,389.27
关联方往来款	6,507,830.24	6,607,892.10
应付股权收购款	900,000.00	3,295,000.00
合计	24,603,590.22	25,019,784.30

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
天津建昌环保股份有限公司	1,310,942.35	保证金未到期
湘潭源远海泡石新材料有限公司	1,136,818.10	保证金未到期
北京中能诺泰节能环保技术有限责任公司	5,396,578.29	尚未完成结算
合计	9,314,338.74	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

前五名其他应付款交易对手方身份信息

单位：元

序号	单位全称	社会信用代码（境内企业类主体适用）	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	款项的性质	占期末余额合计数的比例
1	北京中能诺泰节能环保技术有限责任公司	911101085514354300	否	否	否	5,396,578.29	往来款	21.93%
2	江苏华东地质建设集团有限公司	913200006696360940	否	否	否	1,470,000.00	保证金	5.97%
3	天津建昌环保股份有限公司	911201167275318143	否	否	否	1,310,942.35	保证金	5.33%
4	湘潭源远海泡石新材料有限公司	91430300325665510Y	否	否	否	1,136,818.10	保证金	4.62%
5	马玉川		否	是	否	958,711.95	往来款	3.90%
合计						10,273,050.69		41.75%

注：上市公司应当以报备形式填报前五名其他应付款交易对手方的全称、社会信用代码等身份信息。

【请注意：上述其他应付款交易对手方的身份信息仅报备】

其他说明：

38、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		

(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
合计		

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	变动金额	变动原因
合计		

注：预收款项的账面价值在本期内发生的重大变动的金额和原因。

(3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的预收账款情况

前五名预收账款交易对手方身份信息

单位：元

序号	单位全称	社会信用代码（境内企业类主体适用）	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	占期末余额合计数的比例
1	/	0000000000 00000000	否	否	否	0.00	0.00%
合计							

注：上市公司应当以报备形式填报前五名预收账款交易对手方的全称、社会信用代码等身份信息。

【请注意：上述预收账款交易对手方的身份信息仅报备】

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	17,734,410.29	65,139,711.34
服务费	3,860,373.04	3,103,284.50
销售商品款		1,697,541.95
合计	21,594,783.33	69,940,537.79

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
合计		

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	变动金额	变动原因
合计		---

注：合同负债的账面价值在本期内发生的重大变动的金额和原因。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中“房地产业”的披露要求
预售金额前五的项目收款信息：

单位：元

序号	项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
1					
2					
3					
4					
5					

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

注：在合同负债项目的注释中，应当披露上述往来款项的账龄、金额前五名的单位合计金额及占比情况。

40、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	17,772,101.99	150,730,130.84	148,843,791.94	19,658,440.89
二、离职后福利-设定提存计划	1,044,730.70	19,233,958.45	14,124,159.56	6,154,529.59
三、辞退福利		543,468.68	543,468.68	
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,816,832.69	170,507,557.97	163,511,420.18	25,812,970.48

(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	16,299,940.30	122,906,822.82	121,058,591.20	18,148,171.92
2、职工福利费	10,480.00	5,179,289.34	5,179,289.34	10,480.00
3、社会保险费	717,919.42	9,586,861.08	9,616,628.81	688,151.69
其中：医疗保险费	675,803.16	9,032,603.88	9,062,815.87	645,591.17
工伤保险费	42,116.26	554,257.20	553,812.94	42,560.52
生育保险费				

4、住房公积金	23,247.79	10,256,431.80	10,279,679.59	
5、工会经费和职工教育经费	720,514.48	2,667,961.71	2,576,838.91	811,637.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
其他短期薪酬		132,764.09	132,764.09	
合计	17,772,101.99	150,730,130.84	148,843,791.94	19,658,440.89

(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	1,011,350.18	13,659,145.47	13,687,803.87	982,691.78
2、失业保险费	33,380.52	434,812.98	436,355.69	31,837.81
3、企业年金缴费		5,140,000.00		5,140,000.00
合计	1,044,730.70	19,233,958.45	14,124,159.56	6,154,529.59

其他说明：

注：设定受益计划对公司未来现金流量的金额、时间和不确定性的影响，以及义务现值所依赖的重要精算假设和有关敏感性分析的结果。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	943,067.59	5,213,425.07
消费税		
企业所得税	1,188,505.12	2,132,179.93
个人所得税	568,406.04	447,828.98
城市维护建设税	16,605.41	245,001.43
教育费附加	7,344.17	109,787.41
地方教育附加	4,896.11	73,191.61
其他	116,062.29	113,008.55
合计	2,844,886.73	8,334,422.98

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明划分为持有待售的负债的原因等。

43、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	4,587,085.28	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	1,829,466.43	4,138,411.87
一年内到期的租赁负债	10,967,762.88	7,934,843.75
合计	17,384,314.59	12,073,255.62

注：自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待结转增值税	65,354,372.24	46,401,668.93
供应链融资	329,548,588.55	251,208,187.92
合计	394,902,960.79	297,609,856.85

注：对于确认为预计负债的“应付退货款”，根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，在一年或一个正常营业周期内清偿的，在“其他流动负债”项目中填列。

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：

公司与农业银行北京崇文支行等 10 家银行签订协议，依托银行自有服务平台或中企云链、中航信用等第三方在线融资平台办理供应链融资业务。银行向核心企业建工修复提供信用额度，本公司在采购

过程中通过上述平台对上游供应商开具云信、航信等债权凭证。供应商（即债权凭证持有者）可选择将持有的债权通过融资平台进行直接转让或拆分转让，也可融资变现或持有至到期兑付。预计未来公司将继续使用该支付交易手段。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	88,992,729.09	66,544,111.64
合计	88,992,729.09	66,544,111.64

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

(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

注：披露可转换公司债券的转股条件、转股时间、转股权会计处理及相关判断依据等。

(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
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2年	9,588,980.19	8,107,156.19
2-3年	202,922.26	8,147,366.05
合计	9,791,902.45	16,254,522.24

注：按租赁负债年限分类列示。

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	888,676.55	2,626,542.33
专项应付款		
合计	888,676.55	2,626,542.33

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(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
华昱公司股权收购款	888,676.55	2,626,542.33

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
合计					

其他说明：

49、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
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计		

(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
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		

二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		
五、期末余额		

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
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

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：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计			

注：对于确认为预计负债的“应付退货款”，根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，不在一年或一个正常营业周期内清偿的，在“预计负债”项目中填列。

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	36,049,804.34		14,149,567.91	21,900,236.43	政府补助
合计	36,049,804.34		14,149,567.91	21,900,236.43	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
合计		

注：同一合同下的“合同资产”和“合同负债”应当以净额列示，其中净额为贷方余额的，应当根据其流动性分别在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中填列。

其他说明：

53、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	142,656,479.00	14,080,100.00				14,080,100.00	156,736,579.00

其他说明：

根据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)，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，变更后的注册资本及股本为人民币156,736,579.00元。此次股本变

动由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2023 年 9 月 1 日出具了《验资报告》（中汇会验[2023]8994 号）。

54、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								

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：

55、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）	414,598,717.54	206,019,822.44		620,618,539.98
其他资本公积	802,005.00	690,660.38	20,975.75	1,471,689.63
合计	415,400,722.54	206,710,482.82	20,975.75	622,090,229.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2023 年 8 月向 6 名特定对象发行人民币普通股(A 股) 14,080,100.00 股，发行价格 15.98 元/股，实际募集资金净额为人民币 220,099,922.44 元，其中新增注册资本及实收资本(股本)为人民币 14,080,100.00 元，资本公积股本溢价为人民币 206,019,822.44 元。

本公司之联营企业天津渤化环境修复股份有限公司和南通国盛环境修复有限责任公司本期按规定提取专项储备，本公司按权益法核算增加资本公积 690,660.38 元；本公司处置联营企业南通国盛环境修复有限责任公司，相应减少资本公积 20,975.75 元。

56、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				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分								

类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计								

注：期初余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初余额+税后归属于母公司的其他综合收益=期末余额。本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-前期计入其他综合收益当期转入留存收益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。

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：

58、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
安全生产费				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“民用爆破相关业务”的披露要求

注：披露报告期内安全专项储备的核算情况，包括计提比例、计提金额和安全专项储备在报告期内的使用情况。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

注：披露报告期内安全专项储备的核算情况，包括但不限于计提比例、计提金额的使用情况。

59、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	61,612,433.41	7,205,114.07		68,817,547.48
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	61,612,433.41	7,205,114.07		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：

根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

60、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	505,575,430.05	439,451,605.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	505,575,430.05	439,451,605.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,349,601.30	97,785,504.66
减：提取法定盈余公积	7,205,114.07	9,549,926.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,820,822.70	22,111,754.25
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	540,899,094.58	505,575,430.05

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	1,246,610,311.68	952,344,812.32	1,266,012,759.90	990,957,827.62
其他业务			3,747,130.09	2,256,986.27
合计	1,246,610,311.68	952,344,812.32	1,269,759,889.99	993,214,813.89

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,246,610,311.68		1,269,759,889.99	
营业收入扣除项目合计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易				

易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额				

注：不存在应扣除营业收入（扣除金额填0）的，也应当简要说明。判断依据篇幅过长的，可索引年度报告正文披露内容。

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		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					1,216,035,610.70	931,240,622.23	26,330,846.11	18,127,280.73	4,243,854.87	2,976,909.36	1,246,610,311.68	952,344,812.32
按经营地区分类					1,216,035,610.70	931,240,622.23	26,330,846.11	18,127,280.73	4,243,854.87	2,976,909.36	1,246,610,311.68	952,344,812.32
其中：												

华北地区					219,529,626.57	174,887,273.67	5,724,628.45	4,265,043.31			225,254,255.02	179,152,316.98
华东地区					576,142,735.03	432,843,638.64	18,503,699.52	12,358,189.04			594,646,434.55	445,201,827.68
华南地区					74,968,602.39	64,825,946.14	378,166.07	798.02			75,346,768.46	64,826,744.16
其他地区					345,394,646.71	258,683,763.78	1,724,352.07	1,503,250.36	4,243,854.87	2,976,909.36	351,362,853.65	263,163,923.50
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					1,216,035,610.70	931,240,622.23	26,330,846.11	18,127,280.73	4,243,854.87	2,976,909.36	1,246,610,311.68	952,344,812.32
其中:												
时间点确认收入							15,453,482.99	8,340,623.72	4,243,854.87	2,976,909.36	19,697,337.86	11,317,533.08
时间段确认收入					1,216,035,610.70	931,240,622.23	10,877,363.12	9,786,657.01			1,226,912,973.82	941,027,279.24
按合同期限分类												
其中:												
按销售渠道分类												
其中:												
合计												

注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。

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

公司环境修复业务履约时间基本在一年以内，客户通常采用里程碑式付款方式，里程碑付款包括预付款、里程碑付款、终验或备案付款比例 0-30%、0%-85%、50%-100%。公司作为主要责任人在客户管理或所属的土地上进行环境修复工作，待完工验收后交付客户使用。一般在验收后，客户留 5%-10%合同款作为质保金，质保类型为保证性质保，质保期通常为两年以内。

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 1,406,773,631.73 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
合计		

其他说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求
报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1		
2		
3		
4		
5		

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	1,050,155.88	708,074.69

教育费附加	470,032.87	309,517.69
资源税		
房产税	310,632.97	184,891.67
土地使用税	76,772.26	52,353.01
车船使用税	5,750.00	5,918.20
印花税	116,893.28	124,379.23
地方教育附加	318,388.56	206,091.41
环境保护税	79,135.38	1,461.08
其他	164,272.16	47,369.59
合计	2,592,033.36	1,640,056.57

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	52,737,067.21	40,831,924.79
折旧及摊销	15,505,717.90	14,576,875.37
中介机构费及咨询费	4,582,511.19	3,900,512.32
工会经费及职工教育经费	2,779,170.13	1,742,306.44
租赁费	2,623,100.99	1,391,005.54
福利费	1,777,702.68	1,638,603.35
差旅及交通费	1,338,223.59	998,742.59
办公费	865,252.24	2,215,370.33
会议费	373,896.39	6,906.20
水电暖费	354,155.69	381,847.05
业务招待费	338,238.11	248,541.06
物业管理费	53,218.78	54,430.11
其他	2,114,912.42	2,506,946.09
合计	85,443,167.32	70,494,011.24

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	17,901,633.70	17,685,179.93
招投标费	2,537,164.02	3,602,511.05
业务招待费	4,365,097.41	2,594,185.11
差旅及交通费	2,247,917.21	1,666,915.58
折旧及摊销	2,063,462.57	685,641.94
办公费	1,141,683.19	2,500,310.51
短期薪酬	405,308.60	299,540.17
销售服务费		146,226.41
咨询费	32,266.04	114,476.85
其他	314,947.93	138,662.22
合计	31,009,480.67	29,433,649.77

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	19,300,152.34	21,492,125.13
折旧及摊销	6,386,080.43	5,302,814.27
中介机构费及咨询费	3,601,898.88	1,527,622.71
物料消耗	2,694,204.86	3,135,395.38
办公费	1,146,238.90	2,883,467.55
测试化验加工费	999,928.33	1,099,841.16
差旅及交通费	817,143.33	447,840.13
水电暖费	637,122.27	344,170.56
租赁费	470,003.13	182,144.78
会议费	165,226.05	44,408.61
试制设备费	1,766,807.81	
其他	2,973,941.78	1,692,982.08
合计	40,958,748.11	38,152,812.36

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,486,036.09	2,543,062.68
其中：租赁负债利息费用	890,711.04	391,816.20
减：利息收入	6,321,163.39	4,313,589.16
减：汇兑收益		18,021.96
手续费支出	2,700,095.42	1,751,470.64
其他	493.54	9,433.78
合计	865,461.66	-27,644.02

其他说明：

67、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
863 土壤淋洗项目“污染土壤快速淋洗装备研制 R1203	145,669.56	145,669.59
污染土壤原位加热与 SVE 耦合修复技术及装备研究 R1209-中欧	15,892.80	15,892.80
原位热修复技术在污染场地土壤修复中的应用 R1620	9,698.08	450,864.05
地下水原位修复药剂注入一体化技术装备开发与示范 R1701	1,461,730.52	3,000.00
污染场地安全修技术国家工程实验室	1,582,813.40	2,067,620.10

申请及建设 R1619		
低累积作物品种筛选与超富集植物间套作修复技术研发 R1715	7,871.67	
生物修复一体化智能装备及制造工艺研发 R2010-1	2,349,073.37	330,225.05
典型化工场地地下水污染治理技术工程示范 R1816	2,227,317.71	351,222.90
2018 年北京市企业技术中心创新能力提升项目 R1817		1,000,000.00
制革类、铬化工类和电镀类场地污染土壤风险管控与修复技术 R1903	786,876.27	374,615.73
京津冀及周边焦化场地污染治理与再开发利用技术研究与集成示范 R1904	120,335.34	162,473.22
地下水卤代溶剂污染修复技术装备集成及工程化示范应用 R1905	740,253.54	1,854,451.52
污染场地绿色可持续修复评估体系与方法 R1906	111,570.92	358,443.14
具备热回用单元的低能耗热脱附技术研发 R1902-1		62,180.00
直接热脱附成套技术与装备的智能集成 R1902-2	320,777.34	233,337.98
新型热脱附成套技术装备示范与验证 R1902-3	165,359.71	139,002.48
《原位热脱附工程技术规范》编制 R1644	9,101.17	5,396.79
场地污染信息空间插值精度的主要限制因子识别与分析 R2008-2	134,608.78	71,486.17
多角度场地污染科学评估与反馈方法研究 R2008-3	429,530.68	86,073.20
都市农区镉砷污染防治与生态安全保障技术示范 R1820	22,882.88	
污染场地土壤淋洗处理装备研发与应用 R1913-国拨	133,670.95	35,416.75
原位热强化化学氧化/还原耦合修复技术与装备研发 R2007	1,415,389.81	120,182.21
重点行业场地污染空间信息系统应用示范 R2008-1	393,948.72	725,777.85
有机复合污染场地修复技术集成与工程示范 R2011	674,040.03	109,828.89
燃气热脱附原位修复技术与装备研发 R2006		1,000.00
水环境中全氟化合物的快速检测技术研究 R2013		36,193.80
收到中关村科技园区朝阳管理委员会 22 年高新产业资金		4,000,000.00
重金属-有机复合污染场地综合治理技术集成与工程示范项目 R2001	409,268.63	2,580.72
有机复合污染场地综合治理技术集成与工程示范项目 R2002	491,801.61	
崔各庄人民政府税源奖励资金	20,000.00	
扩岗补助	9,000.00	
一次性留工培训补助		4,000.00
稳岗补贴	31,642.60	69,611.20
高企补助款		200,000.00
个税返还手续费	99,691.50	124,362.54
其他	2,335.59	87,958.09

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

其他说明：

69、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
交易性金融资产	5,215,184.23	6,019,872.17
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	5,215,184.23	6,019,872.17

其他说明：

公司根据收购华昱公司股权转让协议中约定的业绩补偿条款确认本期公允价值变动收益为5,215,184.23 元。

70、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	7,977,963.44	18,623,840.89
处置长期股权投资产生的投资收益	423,288.70	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	196,147.79	979,271.13
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置应收款项融资产生的投资收益	-173,413.17	
合计	8,423,986.76	19,603,112.02

其他说明：

71、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	749,938.70	764,068.96
应收账款坏账损失	-42,106,098.65	-40,653,919.48
其他应收款坏账损失	-3,804,883.38	872,623.11
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
一年内到期的长期应收款坏账损失	-38,693.15	-2,206.71
合计	-45,199,736.48	-39,019,434.12

其他说明：

72、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		
二、长期股权投资减值损失	-4,810,456.00	
三、投资性房地产减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失		
七、生产性生物资产减值损失		
八、油气资产减值损失		
九、无形资产减值损失		
十、商誉减值损失		
十一、合同资产减值损失	-47,125,733.22	-38,758,989.00
十二、其他		
合计	-51,936,189.22	-38,758,989.00

其他说明：

73、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
-----------	-------	-------

--	--	--

注：按照资产处置项目分类列示。资产处置收益包括出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。该项目应根据在损益类科目新设置的“资产处置损益”科目的发生额分析填列；如为处置损失，以“-”号填列。

74、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
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
非同一控制下企业合并中合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		974,306.64	
非流动资产毁损报废利得	134,513.00	5,794.00	134,513.00
罚没及违约金收入	970,052.27		970,052.27
其他	13,926.00	0.01	13,926.00
合计	1,118,491.27	980,100.65	

其他说明：

75、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
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	149,000.00	99,000.00	149,000.00
资产报废、毁损损失	408,129.14	109,828.36	408,129.14
赔偿金、违约金	30,000.00		30,000.00
滞纳金	27,533.08	884.12	27,533.08
合计	614,662.22	209,712.48	

其他说明：

76、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	7,064,117.20	8,835,452.82

递延所得税费用	-13,264,724.34	-11,170,026.10
合计	-6,200,607.14	-2,334,573.28

(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	64,725,835.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,708,875.35
子公司适用不同税率的影响	-15,589.41
调整以前期间所得税的影响	151,157.80
非应税收入的影响	-3,182,115.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,812,492.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,211,551.79
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	1,284,765.47
税率变动的影响对期初递延所得余额的影响	1,446,050.75
节能环保项目税收优惠减免额	-9,897,446.01
研发费用加计扣除	-7,179,448.49
环保机器设备抵免	-127,825.31
外地预缴所得税	10,026.79
所得税费用	-6,200,607.14

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	5,938,420.18	3,225,465.51
个人借款、员工备用金	13,061,106.23	12,578,037.52
收到的投标保证金、履约保证金	19,347,106.23	29,706,336.09
单位往来款	29,141,199.80	6,702,581.60
政府补助	60,642.60	5,633,511.20
司法冻结款项解冻	37,002,392.15	11,748,539.11
其他	1,028,122.60	447,786.96
合计	105,578,989.79	70,042,257.99

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	39,168,922.63	28,382,438.51
个人借款、员工备用金	13,118,493.46	8,913,718.72
支付的履约保证金、投标保证金	13,466,365.07	16,821,461.93
单位往来款	34,867,109.42	8,083,200.52
司法冻结款项	32,934,862.30	16,449,828.00
其他	176,526.85	99,382.60
合计	133,732,279.73	78,750,030.28

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	1,955,699.01	
陕西建邦清算回款	277,937.57	
合计	2,233,636.58	

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
理财到期赎回	90,000,000.00	95,000,000.00
处置联营企业南通国盛股权款	10,035,648.00	
合计	100,035,648.00	95,000,000.00

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		

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
购买理财	90,000,000.00	
支付子公司华昱公司股权款		36,695,000.00
购买间接热脱附设备		19,595,440.00
合计	90,000,000.00	56,290,440.00

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
单位往来款	1,292,857.14	
待支付的发行费用	937,811.41	
收到少数股东借款		540,000.00
合计	2,230,668.55	540,000.00

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
股票发行费用	937,811.41	
租赁费用	9,827,613.00	9,345,460.33
融资租赁付款额	1,203,901.00	3,507,312.00
偿还少数股东借款	546,293.36	1,004,361.04
合计	12,515,618.77	13,857,133.37

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	36,929,613.69	15,602,100.00	895,286.29	37,804,236.61		15,622,763.37
长期借款	66,544,111.64	79,991,921.21	2,475,254.48	55,431,472.96		93,579,814.37
租赁负债	24,189,365.99		8,041,578.31	9,827,613.00	1,643,665.97	20,759,665.33
长期应付款	1,705,248.76		51,152.24	1,203,901.00	552,500.00	
合计	129,368,340.08	95,594,021.21	11,463,271.32	104,267,223.57	2,196,165.97	129,962,243.07

(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

79、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	70,926,442.90	101,030,579.47
加：资产减值准备	97,135,925.70	77,778,423.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,042,079.18	23,393,325.28
使用权资产折旧	10,371,253.39	8,658,343.82
无形资产摊销	2,015,044.47	1,021,124.83
长期待摊费用摊销	396,367.54	3,316,873.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	273,616.14	104,034.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,215,184.23	-6,019,872.17
财务费用（收益以“－”号填列）	4,103,292.88	1,454,939.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,423,986.76	-19,603,112.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,480,099.35	-11,267,362.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,215,375.01	97,336.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,521,099.67	121,700.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-271,626,301.80	-518,769,579.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,398,174.25	222,424,679.12
其他	4,067,529.85	-3,946,977.53
经营活动产生的现金流量净额	-74,279,371.16	-120,205,543.66
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	368,941,275.64	281,696,023.32
减：现金的期初余额	281,696,023.32	312,293,342.06
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	87,245,252.32	-30,597,318.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	820,826.84
其中：	
华昱公司	820,826.84
取得子公司支付的现金净额	820,826.84

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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	

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	368,941,275.64	281,696,023.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	368,941,275.64	281,696,023.32

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	368,941,275.64	281,696,023.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(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
合计			

(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	21,703,908.15	25,771,438.00	诉讼冻结
合计	21,703,908.15	25,771,438.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

注：说明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。

80、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：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

注：包含重要境外经营实体的，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据。记账本位币发生变化的还应披露原因及其会计处理。

82、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	本期数
短期租赁费用	16,148,484.28
低价值资产租赁费用	
合 计	16,148,484.28

涉及售后租回交易的情况

注：涉及售后租回交易的，应披露是否满足销售及其判断依据。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
合计		

注：应披露未租赁收入及其中包含的未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入。

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
合计			

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年		
第二年		
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

注：未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表可以与未来五年及五年后未折现租赁收款额合为一个表格进行披露，例如未折现租赁收款额加减调节项后得出租赁投资净额。

(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

单位：元

项目	销售收入	销售成本金额	融资租赁销售损益
合计			

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	19,300,152.34	21,492,125.13
办公费	1,146,238.90	2,883,467.55
测试化验加工费	999,928.33	1,099,841.16
差旅及交通费	817,143.33	447,840.13
会议费	165,226.05	44,408.61
水电暖费	637,122.27	344,170.56
物料消耗	2,694,204.86	3,135,395.38
折旧及摊销	6,386,080.43	5,302,814.27
中介机构费及咨询费	7,515,381.25	2,125,049.06
租赁费	470,003.13	182,144.78
试制设备费	1,766,807.81	
其他	2,973,941.78	1,692,982.08
合计	44,872,230.48	38,750,238.71
其中：费用化研发支出	40,958,748.11	38,152,812.36
资本化研发支出	3,913,482.37	597,426.35

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		
*污染场地环境调查中的应用,项目编号: R2307		276,116.10			242,003.72	3,450.00		30,662.38
*保障技术示范,项目编号: R1820		103,793.25			76,655.94	3,450.00		23,687.31
*应用研究,项目编号: R2311		169,633.67			138,971.29			30,662.38
*应用研究,项目编号: R2314		199,725.73			184,394.54			15,331.19
*衡算软件 V1.1		943.40			943.40			
*无害化处		71,978.40			35,492.07			36,486.33

理研究,项目 编号: R2216								
*装备开发 及集成示 范评估,项 目编号: R1903		305,770.4 3			225,341.8 6			80,428.57
*数据管理 系统无	8,737.86				8,737.86			
*装备及制 造工艺研 发,项目编 号: R2010-1		248,884.7 6			7,358.49			241,526.2 7
*检测技术 研究,项目 编号: R2013	9,260.73	175,379.0 4			139,060.1 4	11,468.88		34,110.75
*建设项 目,项目编 号: R2214		392,674.9 9			249,469.3 2	18,301.49		124,904.1 8
*实验室申 请及建设, 项目编 号: R1619	860,112.8 7	1,175,614 .65			904,171.8 1	367,034.7 9		764,520.9 2
*评估体系 与方法,项 目编号: R1906		223,120.0 7			142,480.7 0	10,958.49		69,680.88
*技术研 究,项目编 号: R2008-2		211,546.0 5			113,618.3 3			97,927.72
*特性,项 目编号: R2316		226,591.0 2			37,741.06			188,849.9 6
*应用示 范,项目编 号: R2008-1	11,940.57					11,940.57		
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
发明专利- 一种污染 土壤修复 装置及土 壤修复方 法-ZL- 202210473 943.0	7,223.58							7,223.58
发明专利- 一种污染	7,223.59							7,223.59

土壤修复系统-ZL-202210523051.7								
发明专利-一种生物修复技术试验装置及试验系统-ZL-202210705692.4	7,223.58							7,223.58
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		2,995.19						2,995.19
发明：一种基于阴燃技术的油基钻井岩屑现场无害化处理系统及方法 JGLS-SY-22-02		6,220.38						6,220.38
实用新型：一种含油污泥热解与焚烧集成化的高效处理装置 JGLS-SY-22-01		2,995.19			2,995.19			
实用新型：油田废弃物分类热处理耦合联用装置 ZL202320407070.3		2,995.19			2,995.19			
*技术研发，项目编号：R1902-1		116,504.86			116,504.86			
合计	918,108.92	3,913,482.37			2,628,935.77	426,604.22		1,776,051.30

注：公司存在符合资本化条件的研发项目的，应分项披露开发支出期初余额、期末余额和本期增减变动情况。

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
合计					

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

注：分步实现企业合并并且在本期取得控制权的交易，应分别说明前期和本期取得股权的时点、成本、比例及方式。

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

注：或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动、原因以及披露业绩承诺的完成情况。被购买方未达到业绩承诺的，应说明该事项对商誉减值测试的影响。

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		

注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。

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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额

其他说明：

(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

注：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，应披露该事实和原因、按照暂估价值入账的项目，以及本期对以前期间企业合并相关项目暂估价值进行的调整和相关会计处理。

(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：

注：以前期间发生的企业合并相关或有对价的变动及其原因应在或有对价形成的资产、负债项目中予以说明。

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		

注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

注：上市公司保留的资产、负债构成业务的，同时还应按照非同一控制下企业合并披露相关信息。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	前期处置股权的处置时点	前期处置股权的处置价款	前期处置股权的处置比例（%）	前期处置股权的处置方式	前期处置股权的处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	分步处置过程中的各项交易是否构成一揽子交易	是否构成一揽子交易的判断依据

其他说明：

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、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
天津建邦	30,000,000.00	天津	天津	环境修复	100.00%		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
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

合并范围内子公司身份信息

单位：元

序号	子公司全称	注册资本	社会信用代码 (境内主体适用)	主要经营地	注册地	是否为境外主体	业务性质	持股比例		取得方式
								直接	间接	
1	苏州建邦环境修复有限责任公司	10,000,000.00	91320508591131028T	江苏苏州	江苏苏州	否	环境修复	70.00%	0.00%	投资设立
2	大连建邦环境修复有限责任公司	5,000,000.00	91210200051137525A	辽宁大连	辽宁大连	否	环境修复	100.00%	0.00%	投资设立

3	北京宜为凯姆环境技术有限公司	10,000,000.00	911101150535610122	北京	北京	否	环境修复	60.00%	0.00%	投资设立
4	北京建工环境工程咨询有限责任公司	5,000,000.00	91110105MA001FF25R	北京	北京	否	环境修复	85.00%	0.00%	投资设立
5	天津建邦环境修复有限责任公司	30,000,000.00	91120222MA074U5Y71	天津	天津	否	环境修复	100.00%	0.00%	投资设立
6	南京建邦生态环境发展有限公司	30,000,000.00	91320113MA2339D31F	江苏南京	江苏南京	否	环境修复	50.00%	0.00%	投资设立
7	北京建工绿色能源环境科技有限责任公司	124,000,000.00	91110105MA02MEMR8M	北京	北京	否	环境修复	54.84%	0.00%	投资设立
8	海西州华昱环保有限责任公司	65,000,000.00	91632826MA7576TL5L	青海茫崖	青海茫崖	否	环境修复	0.00%	38.39%	非同一控制下并购

注：上市公司应当以报备形式填报合并范围内子公司的全称、社会信用代码等身份信息。【请注意：上述子公司信息仅报备】

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：

根据公司章程，本公司持有南京建邦 50%的股权，本公司在董事会中占有多数，其董事会 5 名成员由本公司派出 3 名，另外南京建邦公司高级管理人员 3 名中 2 人由本公司委派，总经理及副总经理兼任财务总监由本公司委派的人员担任，本公司对南京建邦生产和经营管理具有事实的控制，具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

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

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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、在合营安排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	天津自贸试验区	环境修复	48.75%		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	天津渤化环境修复股份有限公司
流动资产	371,063,080.13	268,090,711.05
非流动资产	1,271,664.84	1,362,975.60
资产合计	372,334,744.97	269,453,686.65
流动负债	216,120,718.91	131,941,373.41
非流动负债		
负债合计	216,120,718.91	131,941,373.41
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	156,214,026.06	137,512,313.24
按持股比例计算的净资产份额	76,154,337.70	67,037,252.70
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	76,154,337.70	67,037,252.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	116,098,332.45	203,100,885.04
净利润	17,300,237.57	37,042,829.21

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	17,300,237.57	37,042,829.21
本年度收到的来自联营企业的股利		5,898,750.00

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：		
投资账面价值合计	11,535,520.66	23,765,710.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-455,902.38	565,461.65
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额	-455,902.38	565,461.65

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

应收款项的期末余额：元。

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	29,314,557.20			12,566,754.51		16,747,802.69	与收益相关

递延收益	6,735,247.14		1,582,813.40	5,152,433.74	与资产相关
------	--------------	--	--------------	--------------	-------

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
其他收益	14,210,210.51	13,016,546.14

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五相关项目。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。截至2022年12月31日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（2）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：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	7,845,236.34				7,845,236.34
短期借款	15,622,763.37				15,622,763.37

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	1,157,563,363.15				1,157,563,363.15
其他应付款	24,603,590.22				24,603,590.22
一年内到期的非流动负债	17,594,189.13				17,594,189.13
租赁负债		9,333,303.17	277,338.86		9,610,642.03
长期借款	2,765,443.77	66,822,677.15	24,500,981.60		94,089,102.52
长期应付款		930,000.00			930,000.00
金融负债和或有负债合计	1,225,994,585.98	77,085,980.32	24,778,320.46		1,327,858,886.76

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	209,194,968.30				209,194,968.30
短期借款	36,929,613.69				36,929,613.69
应付账款	1,010,810,443.51				1,010,810,443.51
其他应付款	25,019,784.30				25,019,784.30
一年内到期的非流动负债	12,941,418.31				12,941,418.31
租赁负债		8,532,568.54	8,232,385.70		16,764,954.24
长期借款	5,079,771.98	5,010,563.86	62,386,021.27		72,476,357.11
长期应付款		1,860,000.00	930,000.00		2,790,000.00
金融负债和或有负债合计	1,299,976,000.09	15,403,132.40	71,548,406.97		1,386,927,539.46

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标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，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低债务。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 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 55.46%（2022 年 12 月 31 日：60.70%）。

注：公司应披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险敞口的其他数据。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响

其他说明

(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

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响

其他说明

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
保理	应收账款	55,951,662.45	已终止确认	不附追索权，风险和报酬均已转移
背书、贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	39,916,840.13	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
贴现	应收款项融资中尚未到期的不付追索权的商业承兑汇票	3,670,069.72	已终止确认	由于不附追索权，风险和报酬均已转移给对方
合计		99,538,572.30		

(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
应收账款	不付追索权的保理业务	55,951,662.45	-1,933,317.06
应收款项融资	背书	16,603,050.65	
应收款项融资	贴现	31,296,367.05	-173,413.17
合计		103,851,080.15	-2,106,730.23

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
合计			

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			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
交易性金融资产			5,215,184.23	5,215,184.23
应收款项融资		21,554,252.06		21,554,252.06
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		21,554,252.06	5,215,184.23	26,769,436.29
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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	北京市西城区广莲路1号	建筑工程	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十 1。

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十 3。

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	联营企业
天津环投环境修复有限责任公司	联营企业
合肥东新建邦环境修复有限公司	联营企业
南通国盛环境修复有限责任公司	本年处置的联营企业

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
北京建工地产宁波房地产有限公司	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
江苏国创检测技术有限公司	本年处置联营企业南通国盛的子公司
中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司	少数股东的关联公司

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
北京建工物业服务集团有限公司	修理费	14,631.05	1,000,000.00	否	14,464.88
北京建工物业服务集团有限公司	水电费	573,503.00	1,000,000.00	否	501,719.82
北京建工物业服务集团有限公司	停车费	138,482.38	1,000,000.00	否	146,258.42
北京建工培训中心	培训费	247,399.53	220,000.00	否	98,324.90
北京建工集团有限责任公司党校	培训费	51,630.19	80,000.00	否	9,704.39
北京建工集团有限责任公司	法律服务费	11,100.00		是	4,000.00
南通国盛环境修复有限责任公司	服务费	49,229.68		是	1,772,991.18
天津渤化环境修复股份有限公司	服务费	3,478,755.00	27,000,000.00	否	270,000.00
天津渤化环境修复股份有限公司	分包成本	13,671,900.72	27,000,000.00	否	
天津环投环境修复有限责任公司	设计服务费	-358,018.87	1,600,000.00	否	2,311,886.80
合肥东新建邦环境修复有限公司	咨询费	94,339.62		是	
江苏国创检测技术有限公司	检测费	431,149.06		是	
茫崖林昊工程有限责任公司	分包成本	1,427,510.74		是	
陕西建邦环境修复有限责任公司	咨询服务费				94,339.62
北京建工集团有限责任公司	招投标费				47,169.81

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
合肥东新建邦环境修复有限公司	服务费		56,603.77
天津渤化环境修复股份有限公司	咨询服务费		3,313,100.00

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

注：托管资产类型包括：股权托管、其他资产托管。

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	是

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				
北京亿盛源技术中心（有限合伙）	740,000.00	2023年02月16日	2024年02月16日	到期还本付息，年利率3.8%
马玉川	450,000.00	2023年04月25日	2024年04月26日	到期还本付息，年利率3.8%
马玉川	102,857.14	2023年04月26日	2024年04月26日	到期还本付息，年利率3.8%
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

（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	23.00
在本公司领取报酬人数	13.00	15.00
报酬总额（万元）	723.46	767.09

（8）其他关联交易

（1）代收代付派驻员工薪酬

关联方名称	关联交易类型	发生金额

		2023 年度	2022 年度
陕西建邦环境修复有限责任公司	代收代付派驻员工薪酬	81,020.00	344,228.69
天津环投环境修复有限责任公司	代收代付派驻员工薪酬		139,036.84
南通国盛环境修复有限责任公司	代收代付派驻员工薪酬	121,418.55	346,031.72
合肥东新建邦环境修复有限公司	代收代付派驻员工薪酬	1,417,296.80	908,761.34
合 计		1,619,735.35	1,738,058.59

(2) 与集团的代收代付

关联方名称	关联交易类型	发生金额	
		2023 年度	2022 年度
北京建工集团有限责任公司	代收代付稿酬等		2,482.00

(3) 集团奖励

本公司 2023 年 3 月和 6 月收到北京建工集团有限责任公司总承包部奖 3,563,317.00 元，2023 年 6 月收到北京建工集团有限责任公司科技质量奖 30,000.00 元，2023 年 7 月收到北京建工集团有限责任公司杰出青年奖 12,000.00 元，2023 年 8 月收到北京建工集团有限责任公司优秀思想政治工作者奖金 1,000.00 元，2023 年 12 月收到北京建工集团有限责任公司绩效奖金 317,410.00 元。

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	3,511,886.00	351,188.60	3,511,886.00	35,118.86
应收账款	北京建工集团有限责任公司	19,811.32	198.11		
预付账款	茫崖林昊工程有限责任公司	437,222.67		437,222.67	
预付账款	中持依迪亚（北京）环境检测分析股份有限公司	121,698.11			
其他应收款	陕西建邦环境修复有限责任公司	29,550.00	1,477.50	116,845.26	1,168.45

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(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
应付票据	南通国盛环境修复有限责任		220,200.00

	公司		
应付票据	天津渤化环境修复股份有限公司		286,200.00
应付账款	南通国盛环境修复有限责任公司	261,238.40	1,132,241.09
应付账款	陕西建邦环境修复有限责任公司	1,304.93	1,304.93
应付账款	天津渤化环境修复股份有限公司	15,986,728.15	5,370,315.24
应付账款	天津环投环境修复有限责任公司	1,953,867.93	2,450,600.00
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	419,787.61
应付账款	江苏国创检测技术有限公司	365,979.75	216,981.13
应付账款	茫崖林昊工程有限责任公司	7,043,640.13	5,705,719.11
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	北京亿盛源技术中心(有限合伙)	752,540.00	330,000.00
其他应付款	北京中能诺泰节能环保技术有限责任公司	5,396,578.29	8,491,103.29
其他应付款	马玉川	958,711.95	781,788.81
其他应付款	李巧林	300,000.00	300,000.00
其他应付款	北京建工集团有限责任公司党校	137,500.00	
长期应付款	马玉川	888,676.55	2,626,542.33

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
合计								

注：授予对象可分为销售人员、管理人员、研发人员等类别。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

注：本期估计与上期估计不存在重大差异的，请填写“无”。

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值重要参数	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
合计		

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

注：本期未发生股份支付修改、终止情况的，请填写“无”。

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
天津建邦未出资金额	20,000,000.00	20,000,000.00
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
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	
合 计	84,015,000.00	74,215,000.00

(2) 募集资金使用承诺

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。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
修复中心建设项目	140,000,000.00	82,527,631.62
研发中心建设项目	11,224,300.00	10,267,610.50
补充流动资金项目	112,126,900.00	112,125,127.80

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	43,946,129.28
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	24,382,698.71
补充流动资金项目	58,357,786.07	37,823,098.06

(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

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	35,543,735.66	32,247,002.23	3,005,041.67	2024/4/25
华昱公司	青海银行股份 有限公司	土地使用权	1,304,495.00	1,160,991.03		

2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
华昱公司	昆仑银行股份有 限公司	应收账款 债权	2,902,334.78	2,873,311.43	2,619,022.07	2024/12/13

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务

(1) 印江西南商贸城建材营销有限公司代位权纠纷案

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。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，公司以未办验收、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。

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) 王稳庄项目天津市三宏伟业混凝土预拌有限公司买卖合同纠纷案

公司于 2023 年 12 月 25 日收悉天津西青区法院传票，天津市三宏伟业混凝土预拌有限公司请求公司支付货款及违约金暂计 2,207,596.97 元。天津市三宏伟业混凝土预拌有限公司非公司的直接供应商。

本案原定开庭时间为 2024 年 1 月 16 日，因部分被告未送达，开庭延期，开庭时间定于 2024 年 4 月 9 日。

截至本财务报告批准报出日，本案尚未最终判决，存在一定的不确定承担风险。

(3) 青岛楼山河项目青岛昱辉环境工程有限公司公路运输合同纠纷案

公司于 2023 年 9 月 14 日收到青岛李沧区法院发送的传票及诉状，青岛昱辉向公司主张支付其货运费用及利息等合计 430 万元。本案于 2023 年 11 月 1 日在青岛市李沧区人民法院开庭审理，庭审中公司以对方提供合同不真实、签字人非公司授权人员、所主张工程量非其实施等理由进行抗辩，本案法官因尚未查明事实，择日继续开庭审理。

2023 年 12 月 26 日公司收悉朝阳区法院发送的民事起诉状，青岛昱辉主张公司支付其货运费用 6,801,180 元及利息，本案开庭时间定于 2024 年 5 月 8 日。

截至本财务报告批准报出日，本案尚未最终判决，存在一定的不确定承担风险。

(4) 葛老溪项目诺瑞建筑劳务有限公司建设工程纠纷案

公司于 2023 年 10 月 30 日收悉重庆大渡口法院的传票及诉状，原告诺瑞劳务请求公司支付工程款 5,514,372 元及利息，本案分别于 2023 年 11 月 15 日、2023 年 12 月 6 日开庭审理。2024 年 1 月 2 日收悉一审判决书，驳回诺瑞全部诉讼请求，公司一审胜诉，原告已提起上诉，本案进入二审，暂无开庭时间。

截至本财务报告批准报出日，本案尚未出具最终判决，存在一定的不确定承担风险。

(5) 上海利技环保设备设备买卖合同纠纷案

公司于 2023 年 10 月 9 日收悉北京朝阳区法院发送的诉状，原告利技环保请求公司支付设备运行价款及质量保证金合计 1,624,000 元及利息，本案因庭前调解不成，转为立案，暂无立案通知。

截至本财务报告批准报出日，本案尚未出具最终判决，存在一定的不确定承担风险。

(6) 川美项目重庆启和国际物流有限公司运输合同纠纷案

公司于 2023 年 9 月 11 日收到北京朝阳区法院发送的诉状，原告启和物流请求公司支付运输款、资金占用利息及违约金暂合计 8,240,732.72 元。因庭前调解不成，本案即转入正式立案，暂未收悉立案开庭传票。

2. 其他或有负债及其财务影响

公司期末已贴现或背书在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 39,916,840.13 元。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(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) 行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“汽车制造相关业务”的披露要求

采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到 10%以上

适用 不适用

注：1、应当披露其业务模式、各类销售模式报告期内的销售金额及占营业收入的比例、期初应收或存在风险敞口的余额、前期款项回收的进展情况（如报告期收取租金或者收到对方还款的总金额、款项逾期金额及占比）、期末应收或存在风险敞口的余额。

2、相关销售模式中由公司承担回购、追偿、垫付保证金（或者月供、租金）义务或者合同存在其他风险条款的，应当披露风险条款的设置情况，并结合条款内容说明公司销售收入的确认政策、计量标准及其合理性，说明可能发生风险损失的情形、会计处理等。

报告期内触发上述风险条款相关义务且对当期扣除非经常性损益后净利润的影响达到 10%以上的，公司应当披露风险触发的具体情况，包括但不限于触发情形和原因，涉及回购、追偿或者垫付的金额，相关会计处理，对当期主要财务指标的影响等，同时对未来报告期的风险情况进行充分评估和预判，披露公司的风险应对措施并作出相应风险提示。

公司对经销商的担保情况

适用 不适用

注：经销商向金融机构申请贷款并作为贷款直接支付给上市公司，同时由上市公司对经销商的上述贷款提供担保且实质风险敞口为已收讫贷款的，公司应当披露前述担保尚存在担保责任的期末余额、与该担保责任对应的销售收入金额、占营业收入的比例以及相关销售收入的确认政策、计量标准及其合理性。

报告期内触发上市公司履行相应担保义务且对当期扣除非经常性损益后净利润的影响达到 10%以上的，应当披露触发相关义务的具体情形和原因、涉及金额、相关会计处理、对当期主要财务指标的影响、公司采取的风险应对措施等。

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
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			

外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	
拟分配每 10 股分红股（股）	
拟分配每 10 股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	
利润分配方案	

3、销售退回

注：说明在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况及对报表的影响。

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

注：说明重要债务重组的详细情况，包括债重组方式、原重组债权债务账面价值、确认的债务重组利得（或损失）金额、债务转为资本导致的股本增加额（或债权转为股份导致的投资增加额及该投资占债务人股份总额的比例）、或有应付（或有应收）金额、债务重组中公允价值的确定方法及依据。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

注：非货币性资产交换应披露换入资产的类别、成本确定方式和公允价值，换出资产的类别、账面价值和公允价值，以及非货币性资产交换确认的损益。

（2）其他资产置换

注：说明重要资产置换、转让及出售的情况，包括资产账面价值、转让金额、对财务状况与经营成果的影响、转让原因等。

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，公司在 2023 年根据北京建工集团整体部署，基于国家现行法律法规和北京建工集团企业年金制度、方案等文件，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。

注：说明年金计划的主要内容及重要变化。

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

注：报告分部的财务信息应结合公司具体情况披露，包括主营业务收入、主营业务成本等信息。

(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

注：说明其他对投资者决策有影响的重要交易和事项，包括具体情况、判断依据及相关会计处理。

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）	550,791,894.96	394,701,086.26
其中：0-6个月（含）	348,952,306.95	309,897,606.68
6-12个月（含）	201,839,588.01	84,803,479.58
1至2年	129,767,215.58	190,101,702.54

2至3年	165,166,772.98	72,713,120.04
3年以上	146,382,802.01	125,784,151.27
3至4年	58,550,998.66	71,530,990.30
4至5年	46,356,469.30	9,762,579.97
5年以上	41,475,334.05	44,490,581.00
合计	992,108,685.53	783,300,060.11

注：应在应收账款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	992,108,685.53	100.00%	167,346,474.77	16.87%	824,762,210.76	783,300,060.11	100.00%	128,926,620.78	16.46%	654,373,439.33
其中：										
关联方组合	592,247.80	0.06%			592,247.80	500,679.72	0.06%			500,679.72
账龄组合	991,516,437.73	99.94%	167,346,474.77	16.88%	824,169,962.96	782,799,380.39	99.94%	128,926,620.78	16.47%	653,872,759.61
合计	992,108,685.53	100.00%	167,346,474.77	16.87%	824,762,210.76	783,300,060.11	100.00%	128,926,620.78	16.46%	654,373,439.33

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：

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	592,247.80		
账龄组合	991,516,437.73	167,346,474.77	16.88%
合计	992,108,685.53	167,346,474.77	

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

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）	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额				

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账款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	128,926,620.78	38,419,853.99				167,346,474.77
合计	128,926,620.78	38,419,853.99				167,346,474.77

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
合计				

注：本期坏账准备收回或转回金额重要的，应披露转回原因、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
实际核销的应收账款	

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
合计					

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
天津农药股份有限公司	153,391,650.23	273,103,038.62	426,494,688.85	16.23%	35,350,305.69
合肥东部新中心建设投资有限公司	133,340,403.99	156,440,782.02	289,781,186.01	11.03%	7,303,860.03
天津市西青区生态环境局	84,043,067.00		84,043,067.00	3.20%	911,750.70
天津市西青区王稳庄镇人民政府	78,203,779.80	27,354,779.13	105,558,558.93	4.02%	2,745,958.60
青岛昌阳投资开发有限公司	46,173,935.95	19,702,420.57	65,876,356.52	2.51%	3,048,805.08
合计	495,152,836.97	476,601,020.34	971,753,857.31	36.99%	49,360,680.10

注：如果公司对同一客户存在合同资产的，应将合同资产与应收账款合并计算。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,494,352.93	78,643,745.78
合计	69,494,352.93	78,643,745.78

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(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
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

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
合计				

其他说明：

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										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计										

按单项计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备类别数：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

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	
合计						

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
合计				

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
实际核销的应收利息	

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
合计					

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
合计		

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
合计				

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										
其中：										

按组合计提坏账准备										
其中：										
合计										

按单项计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备类别数：

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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

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

注：应当对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

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	

合计						
----	--	--	--	--	--	--

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
合计				

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
实际核销的应收股利	

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
合计					

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	3,578,202.81	4,617,809.08
履约保证金	62,385,305.94	66,889,651.45
押金保证金	10,072,241.12	10,570,002.11
股权转让款	2,263,152.50	2,263,152.50
其他	130,000.00	75,000.00
合计	78,428,902.37	84,415,615.14

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)	63,301,789.65	69,104,378.26
其中：0-6个月(含)	61,885,686.02	69,004,169.26
6-12个月(含)	1,416,103.63	100,209.00

1至2年	1,310,700.81	1,997,631.25
2至3年	1,932,231.25	7,858,991.83
3年以上	11,884,180.66	5,454,613.80
3至4年	7,313,959.70	2,874,497.65
4至5年	2,324,497.65	804,292.95
5年以上	2,245,723.31	1,775,823.20
合计	78,428,902.37	84,415,615.14

注：应在其他应收款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

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	2.89%	2,263,152.50	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备	76,165,749.87	97.11%	6,671,396.94	8.76%	69,494,352.93	84,415,615.14	100.00%	5,771,869.36	6.84%	78,643,745.78
其中：										
账龄组合	12,190,000.06	15.54%	6,067,125.96	49.77%	6,122,874.10	14,983,208.81	17.75%	5,122,554.93	34.19%	9,860,653.88
关联方组合	3,548,652.81	4.52%			3,548,652.81	4,500,963.82	5.33%			4,500,963.82
未到期履约质保金组合	60,427,097.00	77.05%	604,270.98	1.00%	59,822,826.02	64,931,442.51	76.92%	649,314.43	1.00%	64,282,128.08
合计	78,428,902.37	100.00%	8,934,549.44	11.39%	69,494,352.93	84,415,615.14		5,771,869.36	6.84%	78,643,745.78

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：

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	100.00%	涉及诉讼，对方无可执行财产
合计			2,263,152.50	2,263,152.50		

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	12,190,000.06	6,067,125.96	49.77%
关联方组合	3,548,652.81		
未到期履约质保金	60,427,097.00	604,270.98	1.00%
合计	76,165,749.87	6,671,396.94	

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)	
2023年1月1日余额	5,771,869.36			5,771,869.36
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	899,527.58		2,263,152.50	3,162,680.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	6,671,396.94		2,263,152.50	8,934,549.44

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

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

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		2,263,152.50				2,263,152.50

账准备					
按组合计提坏账准备	5,771,869.36	899,527.58			6,671,396.94
合计	5,771,869.36	3,162,680.08			8,934,549.44

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

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
合计				

注：说明转回或收回原因，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
合计					

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	17.70%	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	16.58%	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	12.75%	100,000.00

天津市静海区静海镇人民政府	履约保证金	8,997,777.70	0-6个月	11.47%	89,977.78
重庆渝富土地开发经营有限公司	履约保证金	8,777,766.60	0-6个月	11.19%	87,777.67
合计		54,655,622.64		69.69%	546,556.24

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	
情况说明	

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	61,035,000.00	7,000,000.00	54,035,000.00
对联营、合营企业投资	92,500,314.36	4,810,456.00	87,689,858.36	90,802,963.16		90,802,963.16
合计	153,535,314.36	11,810,456.00	141,724,858.36	151,837,963.16	7,000,000.00	144,837,963.16

(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	10,000,000.00						10,000,000.00	

环境修复 有限责任 公司	0.00								0.00	
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	23,785,00 0.00								23,785,00 0.00	
合计	54,035,00 0.00	7,000,000 .00							54,035,00 0.00	7,000,000 .00

(2) 对联营、合营企业投资

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												
小计												
二、联营企业												
天津渤化 环境修复 股份有限 公司	67,037,252 .70				8,433,865. 82		683,219. 18				76,154,337 .70	
南通国盛 环境修复 有限责任 公司	10,012,126 .67			9,633,335. 05	- 386,232. 82		7,441. 20					
陕西建邦 环境修复 有限责任 公司	3,322,915. 01		2,940,000. 00	277,937. 57	- 147,444. 17				4,810,456. 00		1,027,077. 27	4,810,456. 00
天津环投 环境修复 有限	4,702,845. 20				16,185. 18						4,719,030. 38	

责任公司												
合肥东新建邦环境修复有限公司	5,727,823.58				61,589.43						5,789,413.01	
小计	90,802,963.16		2,940,000.00	9,911,272.62	7,977,963.44		690,660.38		4,810,456.00		87,689,858.36	4,810,456.00
合计	90,802,963.16		2,940,000.00	9,911,272.62	7,977,963.44		690,660.38		4,810,456.00		87,689,858.36	4,810,456.00

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
陕西建邦环境修复有限责任公司	5,837,533.27	1,027,077.27	4,810,456.00	持有被投资单位的净资产份额	被投资单位的净资产	清算审计报告
合计	5,837,533.27	1,027,077.27	4,810,456.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合计							

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	1,217,571,953.00	934,896,907.06	1,219,892,228.79	959,231,775.64

其他业务				
合计	1,217,571,953.00	934,896,907.06	1,219,892,228.79	959,231,775.64

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		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					1,192,802,825.35	919,819,141.75	20,525,272.78	12,100,855.95	4,243,854.87	2,976,909.36	1,217,571,953.00	934,896,907.06
按经营地区分类					1,192,802,825.35	919,819,141.75	20,525,272.78	12,100,855.95	4,243,854.87	2,976,909.36	1,217,571,953.00	934,896,907.06
其中：												
华北地区					219,529,626.57	176,293,725.60	4,922,888.34	3,020,914.38			224,452,514.91	179,314,639.98
华东地区					574,892,573.04	435,942,292.66	13,364,360.58	7,474,666.95			588,256,933.62	443,416,959.61
华南地区					74,968,602.39	64,825,946.14	377,358.49				75,345,960.88	64,825,946.14
其他地区					323,412,023.35	242,757,177.35	1,860,665.37	1,605,274.62	4,243,854.87	2,976,909.36	329,516,543.59	247,339,361.33
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					1,192,802,825.35	919,819,141.75	20,525,272.78	12,100,855.95	4,243,854.87	2,976,909.36	1,217,571,953.00	934,896,907.06

其中：												
时间点确认收入						13,886,141.20	7,177,548.71	4,243,854.87	2,976,909.36	18,129,996.07	10,154,458.07	
时间段确认收入				1,192,802,825.35	919,819,141.75	6,639,131.58	4,923,307.24			1,199,441,956.93	924,742,448.99	
按合同期限分类												
其中：												
按销售渠道分类												
其中：												
合计												

注：披露与客户之间的合同产生的收入按主要类别分解的信息以及该分解信息与每一报告分部的收入之间的关系等。

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

公司环境修复业务履约时间基本在一年以内，客户通常采用里程碑式付款方式，里程碑付款包括预付款、里程碑付款、终验或备案付款比例 0-30%、0%-85%、50%-100%。公司作为主要责任人在客户管理或所属的土地上进行环境修复工作，待完工验收后交付客户使用。一般在验收后，客户留 5%-10% 合同款作为质保金，质保类型为保证性质保，质保期通常为两年以内。

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 1,382,013,193.32 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
合计		

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		
权益法核算的长期股权投资收益	7,977,963.44	18,623,840.89
处置长期股权投资产生的投资收益	423,288.70	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	196,147.79	979,271.13
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置应收款项融资产生的投资收益	-173,413.17	
合计	8,423,986.76	19,603,112.02

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	149,672.56	
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）	14,210,210.51	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,215,184.23	华昱公司业绩补偿
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益	196,147.79	理财产品收益
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	777,445.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	99,691.50	个税手续费返还
减：所得税影响额	3,511,412.44	
少数股东权益影响额（税后）	1,772,901.96	
合计	15,364,037.38	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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

项目	涉及金额（元）	原因

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	5.61%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.35%	0.36	0.36

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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	68,349,601.30	97,785,504.66	1,388,543,450.67	1,125,245,065.00
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

（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

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	68,349,601.30	97,785,504.66	1,388,543,450.67	1,125,245,065.00
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则				

注：境内外会计准则下会计数据差异填列合并报表数据。

（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

本页无正文，为《北京建工环境修复股份有限公司 2023 年年度财务报告》签字盖章页。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人签字：

北京建工环境修复股份有限公司
2024 年 4 月