

6. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

采购人或代理机构名称：西峡县市容环卫中心

很荣幸能参与项目编号为西峡政采公开-2023-00，西峡县市容环卫中心西峡县生活垃圾收运和处理设施提标改造项目项目的投标。

我代表北京环卫集团环卫装备有限公司（投标人名称），在此作如下承诺：

我公司承诺具有履行合同所必需的设备和专业技术能力。

投标人（公章）：北京环卫集团环卫装备有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（名字）：万 鹏

日期：2026 年 01 月 14 日

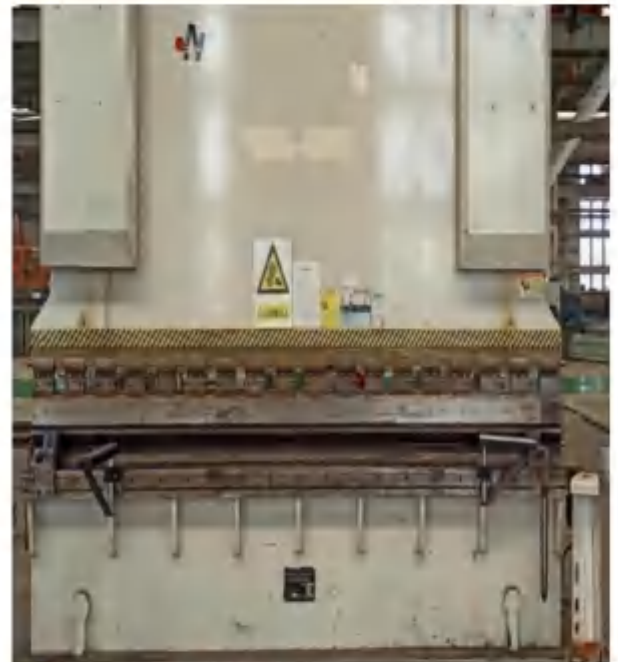
一、具有履行合同所必需的设备

一、主要设备一览表

我公司是具有雄厚实力的国有企业，拥有先进的钣金生产设备、齐全的生产工装设备和高精度的检测设备，确保了产品生产工艺的先进性和产品质量的可靠性。

序号	设备名称及型号	规格
1	折弯机	3.2m、4m、6m
2	剪板机	3.2m、4m、6m
3	卷圆机	3m、5m
4	数控切割机	3000t
5	压力机	轴承压力机、350t、200t
6	普通车床	630、CA6140
7	加工中心	2000*1000
8	数控车床	6140
9	镗床	T611A
10	铣床	立铣 X53K、卧铣 X62W
11	弯管机	GM-100NCBA
12	扩口机	GM50
13	切割机	GM-350Y
14	磨床	外圆磨床
15	刨床	B665
16	插床	B5032
17	钻床	40#、50#、60#
18	焊机	YD-500GL3W、BX1-315 交流焊机
19	气密检查检具	检测设备
20	各种测量支具、检具	检测设备
21	超声波焊缝探伤仪器	检测设备

二、主要生产设备







三、涂装设备



喷抛丸线室



人工清洗室



打磨室



底漆喷漆室



面漆喷漆室



烘干室

anasonic

电焊机

1438-SB2016-002

北京开元信诺达松下焊机销售有限公司供货合同

需方 北京环卫集团环卫装备有限公司

合同编号 BJky 0022-01

合同确认:

供方 北京开元信诺达松下焊机销售有限公司

签订时间 2016年3月24日

九、产品名称、型号、金额、供货时间及数量

序号	产品名称	型号	单位	数量	单价	金额	备注
1	全数字脉冲 MIG/MAG 焊机	YD-350GL4	台	2	22500.00	45000.00	Panasonic标配含主机、送丝机、高 速计、3M焊枪、3米电源线
2	加长线	350GL 13.2 米	根	2	2190.00	4380.00	含控制线、焊把线、气管、直加线到 15米
3	地线	15米	根	2	1050.00	2100.00	含地线夹
4	数字切割机	YP-100PF	台	1	23000.00	23000.00	Panasonic标配含主机、10米割枪、 油水分离器、3米电源线
5	割炬	YT-10PD3	把	1	5400.00	5400.00	15米
6	地线	15米	根	1	1050.00	1050.00	含地线夹
	合 计				80930.00		含17%增值税

人民币合计(大写):捌万零玖佰叁拾元整

二、质量技术标准:符合日本JIS标准和中國GB标准。

三、运输方式及到达站(港)和费用负担:供方免费送货至需方北京工厂。

四、包装标准:纸箱包装。

五、结算方式:货到付款。

六、违约责任:未履行合同的为违约方,违约方承担由于违约给对方造成的经济损失。

七、解决合同纠纷的方式:未尽事宜友好协商解决,协商未果通过北京市仲裁委员会仲裁解决。

八、质量保证:焊机主机凭有效保修卡北京地区保质壹年,所含附件及电机除外。

九、服务约定:供方免费提供安装、调试、工艺咨询及有偿设备维修、零配件供应。

十、供货期:合同生效后10个工作日内交货。

十一、其他约定:经双方协商,此合同以传真形式签署,同样具有法律效力。

供 方	需 方	公 证 方
单位名称:北京开元信诺达松下焊机销售有限公司 单位地址:北京市朝阳区广渠路42号3号楼207室 法人代表:夏志华 委托代表: 办公电话:010-85747161 传真电话:010-85748127 开户银行:平安银行北京双井支行 银行帐号:11015281212001 增值税号:110105752601861 邮政编码:100022	单位名称:北京环卫集团环卫装备有限公司 单位地址:北京市丰台区南四环中路10号 法人代表:李嘉龙 委托代表:甘永华 办公电话:010-67215552-1103 传真电话:010-87206652 开户银行:工商银行北京南中轴路支行 银行帐号:0200000909004600134 增值税号:11010640068814X 邮政编码:	鉴(公)证意见: 经办人: 鉴(公)证机关(章): 年 月 日 (注:除国家另有规定外,鉴(公)证实行自愿原则)

二、具有履行合同所必需的专业技术能力

序号	姓名	性别	年龄	资格证书	本项目职务
1	胡浩	男	42	高级工程师	技术人员
2	郝学维	男	39	高级工程师	技术人员
3	崔巍	男	49	中级工程师	技术人员
4	单宝玉	男	36	中级工程师	技术人员
5	肖学海	男	53	中级工程师	技术人员
6	郭建华	男	38	中级工程师	技术人员

河北省高级职称专业技术资格评审委员会评审，符合任职条件，具备任职资格。

姓名 胡浩

性别 男

出生日期 1983年06月

证书编号 ZGB03039163

资格名称 高级工程师

专业 电气

评审时间 2018年08月26日

河北省高级职称专业技术资格评审委员会评审，符合任职条件，具备任职资格。

姓名 郝学维

性别 男

出生日期 1986年03月

证书编号 ZGB01043443

资格名称 高级工程师

专业 机械设计

评审时间 2018年09月18日

河北省中级专业技术资格评审委员会评审，符合任职条件，具备任职资格。

姓名 崔巍

性别 男

出生日期 1976年04月

证书编号 ZGC07058030

资格名称 工程师

专业 机械设计

评审时间 2017年05月24日

河北省中级专业技术资格评审委员会评审，符合任职条件，具备任职资格。

姓名 单宝玉

性别 男

出生日期 1989年5月

工作单位 河北金正科信建设工程项目管理有限公司

证书编号 ZGC07051890

资格名称 工程师

专业 机械设计

评审时间 2018年11月

河北省中级专业技术资格评审委员会评审，符合任职条件，具备任职资格。

姓名 肖学海

性别 男

出生日期 1953年02月

证书编号 ZGC07051890

资格名称 工程师

专业 机械设计

评审时间 2016年10月16日

河北省中级专业技术资格评审委员会评审，符合任职条件，具备任职资格。

姓名 郭建华

性别 男

出生日期 1987年02月

证书编号 ZGC07051890

资格名称 工程师

专业 机械设计

评审时间 2016年10月16日

7. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证

中国工商银行 中国工商银行 凭证

缴税日期: 2025年11月14日 凭证号: 2025111538329751

纳税人全称及纳税人识别号: 北京环卫集团环卫装备有限公司 9111010640068814XJ

付款人全称: 北京环卫集团环卫装备有限公司 征收机关名称: 国家税务总局北京市顺义区税务局

付款人账号: 0200000909004600134 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市顺义区支库

付款人开户行: 工行北京南中轴路支行 缴款书交易流水号: 1044898

小写(合计)金额: 431,623.41元 税票号码: 1016251100419897

大写(合计)金额: 肆拾叁万壹仟陆佰贰拾叁元肆角 所属日期: 20251001-20251031 实缴金额(单位: 元) 431,623.41

税(费)种名称: 增值税

第1次打印

客户回单联

复核: 记账:

打印时间: 2025年12月04日

中国工商银行 中国工商银行 凭证

缴税日期: 2025年09月15日 凭证号: 2025091630063202

纳税人全称及纳税人识别号: 北京环卫集团环卫装备有限公司 9111010640068814XJ

付款人全称: 北京环卫集团环卫装备有限公司 征收机关名称: 国家税务总局北京市顺义区税务局

付款人账号: 0200000909004600134 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市顺义区支库

付款人开户行: 工行北京南中轴路支行 缴款书交易流水号: 89890458

小写(合计)金额: 1,238,716.10元 税票号码: 311016250900399427

大写(合计)金额: 壹佰贰拾叁万捌仟柒佰壹拾陆元壹角 所属日期: 20250801-20250831 实缴金额(单位: 元) 1,238,716.10

税(费)种名称: 增值税

第1次打印

客户回单联

复核: 记账:

打印时间: 2025年10月11日

中国工商银行 中国工商银行 凭证

缴税日期: 2025年08月14日 凭证号: 2025081527216872

纳税人全称及纳税人识别号: 北京环卫集团环卫装备有限公司 9111010640068814XJ

付款人全称: 北京环卫集团环卫装备有限公司 征收机关名称: 国家税务总局北京市顺义区税务局

付款人账号: 0200000909004600134 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市顺义区支库

付款人开户行: 工行北京南中轴路支行 缴款书交易流水号: 87358290

小写(合计)金额: 1,053,196.03元 税票号码: 311016250800340826

大写(合计)金额: 壹佰零伍万叁仟壹佰玖拾陆元零叁分 所属日期: 20250701-20250731 实缴金额(单位: 元) 1,053,196.03

税(费)种名称: 增值税

第1次打印

客户回单联

复核: 记账:

打印时间: 2025年09月02日

8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

北京环卫集团环卫装备有限公司

二〇二四年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查询。
报告编号：京2529058UP7





目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
资产减值准备情况表	7
财务报表附注	8-65





北京环卫集团环卫装备有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京环卫集团环卫装备有限公司（以下简称环卫装备集团）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表、2024 年 12 月 31 日的资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了环卫装备集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的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，我们独立于环卫装备集团，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、管理层和治理层对财务报表的责任

环卫装备集团管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，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，管理层负责评估环卫装备集团的持续经营能力，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环卫装备集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环卫装备集团的财务报告过程。





四、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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对环卫装备集团的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环卫装备集团不能持续经营。

（5）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。



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。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年五月九日





编制单位：北京环卫集团环卫装备有限公司		2024年12月31日	单位：元
项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	23,894,888.29	15,467,525.41
△银行存款			
△其他货币资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	1,000.00	
应收账款	3	648,388,504.05	636,974,889.70
应收款项融资			
预付款项	4	125,064,488.81	32,315,700.25
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	5	13,490,971.86	37,996,052.73
其他应收款	6	83,031,925.68	137,825,495.06
其中：应收股利	6	13,262,945.53	12,159,701.78
△买入返售金融资产			
存货	7	86,047,032.87	56,613,331.39
其中：原材料	7	14,118,067.38	19,134,870.81
库存商品（产成品）		68,740,648.18	34,294,829.40
合同资产	8	3,765,927.50	
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	1,415,627.62	57,522.12
流动资产合计		985,650,157.68	930,266,220.66
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	10	178,569,013.87	178,569,013.87
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	11	81,339,730.37	88,848,034.09
其中：固定资产原价	11	136,273,290.45	126,553,293.33
累计折旧	11	44,933,560.08	37,704,259.24
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13	97,109,919.50	99,766,451.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	826,775.98	2,088,365.83
其他非流动资产			
其中：待摊费用			
非流动资产合计		357,845,439.72	369,272,865.07
资产总计		1,343,495,597.41	1,299,539,085.73





资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 北京环卫集团环卫装备有限公司

金额单位: 元

项 目	附 注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		80,000,000.00	
△应收票据及应收账款			
△预付款项			
△其他应收款			
△存货			
△合同资产			
△其他流动资产			
流动资产合计	15	25,810,000.12	
非流动资产:			
△长期股权投资			
△其他权益工具投资			
△其他非流动金融资产			
△固定资产	16	462,485,070.65	
△在建工程	17	3,122,411.88	
△无形资产	18	482,512.53	
△商誉			
△长期待摊费用			
△递延所得税资产			
△其他非流动资产			
非流动资产合计		466,089,995.06	
资产总计		546,899,995.18	
流动负债:			
△短期借款			
△应付票据及应付账款			
△预收款项			
△合同负债			
△应付职工薪酬			
△应交税费			
△其他应付款			
△一年内到期的非流动负债			
△其他流动负债			
流动负债合计		25,810,000.12	
非流动负债:			
△长期借款			
△应付债券			
△租赁负债			
△其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,810,000.12	
所有者权益(或股东权益):			
△实收资本(或股本)	20	260,000,000.00	
△资本公积	21	89,737,239.68	
△盈余公积	22	48,357,502.82	
△未分配利润	23	152,844,189.83	
所有者权益(或股东权益)合计		546,899,995.18	
负债和所有者权益(或股东权益)总计		546,899,995.18	

企业负责人:

李 嘉

主管会计工作负责人:

王 莉

会计机构负责人:

王 莉



编制单位：北京环卫集团有限公司		2024年度		金额单位：元	
项目	行次	本期金额	上期金额		
一、营业收入	1	181,122,230.77	234,586,198.36		
其中：营业收入	2	181,122,230.77	234,586,198.36		
△主营业务收入	3				
△其他业务收入	4				
二、营业成本	5	227,945,187.36	182,642,877.43		
其中：营业成本	6	227,945,187.36	182,642,877.43		
△主营业务成本	7				
△其他业务成本	8				
△管理费用	9				
△销售费用	10				
△财务费用	11				
△研发费用	12				
△其他费用	13				
△公允价值变动收益	14				
△资产减值损失	15				
△信用减值损失	16				
△营业外收入	17				
△营业外支出	18				
△其他收益	19				
△投资收益	20				
△公允价值变动收益	21				
△资产处置收益	22				
三、营业利润	23	53,177,043.41	51,943,320.93		
其中：营业利润	24	53,177,043.41	51,943,320.93		
四、利润总额	25	53,177,043.41	51,943,320.93		
其中：利润总额	26	53,177,043.41	51,943,320.93		
五、净利润	27	53,177,043.41	51,943,320.93		
其中：净利润	28	53,177,043.41	51,943,320.93		
六、其他综合收益	29				
其中：其他综合收益	30				
七、综合收益总额	31	53,177,043.41	51,943,320.93		
其中：综合收益总额	32	53,177,043.41	51,943,320.93		
八、每股收益	33				
基本每股收益	34				
稀释每股收益	35				

企业负责人：李嘉

主管会计工作负责人：王有

会计机构负责人：王有



报表单位：北京科医国际技术装备有限公司		金额单位：元
项 目		上期金额
一、经营流动资产形成的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	70,971,894.54	342,939,294.61
▲处置子公司和联营企业取得净增加额		
▲收到与经营活动相关的税费		
▲收到其他金融资产收入现金净额		
▲收到利息及投资收益等现金		
▲收到他人再融资合同的现金净额		
▲收到前期应付合同负债款项的现金		
▲收到押金及其他保证金		
▲处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
▲收取利息、手续费等现金的现金		
▲购入货币资金净增加额		
▲回购业务资产净增加额		
▲代理买卖证券收到现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	230,105,909.83	277,228,206.11
经营流动现金流入小计	389,077,204.37	620,167,500.72
购买商品、接受劳务支付的现金	211,686,969.83	238,761,265.88
▲客户预交及预收净增加额		
▲支付给银行和其他金融机构净增加额		
▲支付在建工程合同价款等的现金		
▲支付计划外保险合同纠纷赔款的现金		
▲保单追偿款净增加额		
▲支付短期合同到期付款项目的现金		
▲归还押金净增加额		
▲支付利息、手续费及其他现金		
▲支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,808,195.84	37,889,152.02
支付的各项税费	4,709,328.36	15,230,238.96
支付其他与经营活动有关的现金	190,909,790.24	288,807,413.21
经营流动现金流出小计	453,913,874.27	348,688,056.05
经营流动现金净流出小计	-64,836,669.90	-28,520,555.33
二、投资活动产生的现金流量流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	2,660.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,660.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,727.26	
投资支付的现金		
▲质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,727.26	
投资活动现金净流出小计	-16,067.26	
三、筹资活动产生的现金流量流量：		
吸收投资收到的现金		
▲其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	79,000,000.00	43,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	79,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,078,023.34	5,007,893.77
▲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		
筹资活动现金流出小计	32,078,023.34	47,007,893.77
筹资活动现金净流入小计	46,921,976.66	-4,007,893.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,531,834.84	-1,531,834.84
五、现金及现金等价物净增加额	4,622,815.46	5,007,893.77
六、期末现金及现金等价物余额	2,969,988.89	2,969,988.89

金明世撰人。

主笔会计工作负责人。

會計機構負責人

李嘉龙印

209

21





公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：北京华远环保设备有限公司

项目	所有者权益	所有者权益工具			其他综合收益	其他权益变动	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	200,000,000.00						88,737,238.68		8,331,547.81	49,869,586.49
二、会计政策变更										
三、前期差错更正										
四、本年期初余额	200,000,000.00						88,737,238.68		8,331,547.81	49,869,586.49
五、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额										
1. 净利润										
2. 其他综合收益										
(二) 所有者投入和减少资本										
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										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
六、本年年末余额	200,000,000.00						88,737,238.68		1,881,175.54	49,869,586.49



法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





公司所有者权益变动表(续)

项目	2024年度					上年金额					所有者权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	其他权益工具					股本	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
	优先股	永续债	其他	资本公积	库存股																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
一、上年年末余额	206,800,000.00					206,800,000.00	36,587,872.24		8,741,381.88	48,719,781.84	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33



公司资产减值准备情况表

资产减值准备	2024年12月31日				2023年12月31日				期末减值准备	期初	本期计提	转回	转销	其他变动	期末减值准备	期初	期末减值准备	期初
	1	2	3	4	5	6	7	8										
一、坏账准备																		
其中：应收款项坏账准备																		
二、存货跌价准备																		
三、合同资产减值准备																		
四、长期股权投资减值准备																		
五、债权投资减值准备																		
六、其他债权投资减值准备																		
七、其他权益工具投资减值准备																		
八、其他非流动资产减值准备																		
九、固定资产减值准备																		
十、在建工程减值准备																		
十一、无形资产减值准备																		
十二、商誉减值准备																		
十三、长期待摊费用减值准备																		
十四、递延所得税资产减值准备																		
十五、其他资产减值准备																		
十六、其他减值准备																		
十七、其他减值准备																		
合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18



李龙印

主管会计工作负责人

会计机构负责人



财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

北京环卫集团环卫装备有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1953 年注册登记成立，取得北京市工商行政管理局丰台分局颁发的字 1101061300479 号企业法人营业执照；注册资本为 3,000.00 万元，其中：北京环境卫生工程集团有限公司认缴注册资本 3,000.00 万元，出资比例 100%。本公司法定代表人：李嘉龙；企业注册地：北京市顺义区马坡镇龙跃街 13 号院 2 号楼 1 层 102 室。

本公司治理结构与组织结构为厂长负责制；所处行业为工业企业。本公司经营范围：道路机动车辆生产；道路货物运输（不含危险货物）；电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；普通机械设备安装服务；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；生活垃圾处理装备制造；生活垃圾处理装备销售；货物进出口；技术进出口；汽车销售；摩托车及零配件批发；机械销售；机械租赁；会议及展览服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；汽车零配件批发；汽车零配件零售；机械零件、零部件销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；专用设备修理；机动车修理和维护；工程和技术研究和试验发展；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场调查（不含涉外调查）；电子产品销售；对外承包工程；金属材料销售；针纺织品销售；服装服饰零售；服装服饰批发；鞋帽批发；鞋帽零售；箱包销售；文具用品批发；文具用品零售；日用品批发；日用品销售；家具销售；卫生洁具销售；珠宝首饰批发；珠宝首饰零售；金银制品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；家用电器销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；通信设备销售；建筑工程机械与设备租赁；市场营销策划；组织文化艺术交流活动；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）2011 年 5 月 30 日，本公司已领取北京市工商行政管理局丰台分局换发的注册号为 110106003004793 的企业法人营业执照，变更为有限责任公司。本公司为北京环境卫生工程集团有限公司下属二级子公司。与 2015 年 6 月 11 日经北京市工商行政管理局丰台分局批准，将企业名称变更为北京环卫集团环卫装备有限公司，取得了北京市工商行政管理局丰台分局核发的字 110106003004793 号企业法人营业执照，注册资本、法定代表人和企业注册地没有变化。

于 2016 年 7 月 8 日经北京市工商行政管理局丰台分局批准，法定代表人变更为李嘉龙，取得了北京市工商行政管理局丰台分局核发的字 9111010640068814XJ 号企业法人营业执照。2016 年 12 月 31 日，北京环境卫生工程集团有限公司以货币对本公司增资 2 亿元，增资后，注册资本变更为 23,000.00 万元。

2018 年 7 月 17 日，北京环境卫生工程集团有限公司以货币对本公司增资 3,000.00 万元，增资后，注册资本变更为 26,000.00 万元。

2018 年 1 月 8 日变更企业地址为北京市顺义区马坡镇龙跃街 13 号院 2 号楼 1 层 102 室。

本公司属于专用设备制造业，主要业务包括环卫车辆的生产和销售。



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司的母公司为北京环境卫生工程集团有限公司

本公司营业期限自 2011 年 5 月 30 日至长期

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、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、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2024 年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；



- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

5、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：



- 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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。



仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具



的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司自身权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、27。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确



认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段，以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具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，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：无风险组合



C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：无风险组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合 1：账龄组合
- 融资租赁款组合 2：无风险组合

B、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1：应收质保金
- 其他长期应收款组合 2：应收工程款
- 其他长期应收款组合 3：应收其他款项

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期



收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；



- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 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。

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装



物、低值易耗品等）、其他等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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。

8、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期



脱权投资的账面价值进行调整，主要计入投资当期损益。

采用权益法核算时，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；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；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。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权分类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，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等）。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。



（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，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当在终止采用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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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。

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。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、17。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、17。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。



10、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-40 年	5	4.75-2.38
机器设备	10-20 年	5	9.50-4.75
运输工具	4-10 年	5	23.75-9.50
电子设备	3-5 年	5	31.67-19.00
办公设备及其他	5 年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、17。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。



在建工程计提资产减值方法见附注四、17。

12、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

13、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。



(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、17。

14、无形资产

(1) 特许经营权摊销应按以下原则处理

①对垃圾综合处理项目，特许经营权在特许经营协议中规定的运营期限内平均摊销。

②对垃圾焚烧项目，特许经营权在特许经营协议中规定的运营期限内平均摊销。

③对垃圾填埋项目，特许经营权形成的各类资产按其属性进行分类，实物视同固定资产管理，按资产类别及其物理属性，同时参照项目公司同类固定资产的折旧年限，分别界定每类资产的使用年限，按资产使用年限与特许权年限孰短原则确定其摊销年限，分别按直线法及填埋量法摊销其成本，其中房屋建筑物、简易房及临时棚、围墙、道路、机器设备、车辆及运输设备、电子设备、办公用品、其它类等按直线法摊销其成本，填埋场及相关土建工程等与填埋场库容直接成本相关的资产按工作量法（即填埋量法）摊销其成本。

(2) 除特许经营权摊销之外的应按以下原则处理

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

资产负债表日，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。

无形资产计提资产减值方法见附注四、17。

15、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，



进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上确认为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

17、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或



补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。



（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

19、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入的确认原则

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的控制权时确认收入。



合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

满足下列条件之一时，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（6））。本公司拥有的、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。



22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。



对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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。

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。

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，本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；且初始确认的资产和负债不会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；

（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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或



清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

25. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、13。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物
- 机器设备
- 运输车辆



低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产且价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期或各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更



经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用范围扩大了租赁范围；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26、持有待售

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在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，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售



的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和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和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被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，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

27. 公允价值计量

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，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。



以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者对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。

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，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小层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

28、安全生产费用

本公司根据有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

企业会计准则解释第 18 号

2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表的影响如下：



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并利润表项目（2024 年度）		影响金额	
营业成本		-9,136,983.66	
销售费用		9,136,983.66	
执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：			
合并利润表项目（2023 年度）	调整前	调整金额	调整后
营业成本	184,768,119.53	-1,925,442.04	182,842,677.49
销售费用	9,799,270.30	1,925,442.04	11,724,712.34

（二）会计估计变更

无

（三）前期重大差错更正

无

（四）其他调整事项

无

（五）对期初所有者权益的累积影响

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15

（二）优惠税负及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，国家扶持的高新技术企业适用 15%的企业所得税优惠税率，本公司经有关税务机关认定为高新技术企业按 15%税率缴纳企业所得税。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	2,590,980.65	4,722,815.49



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	21,103,687.85	10,744,709.92
合 计	21,103,687.85	15,467,525.41

受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
受限制的货币资金明细	21,103,687.85	8,932,987.84

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数		期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	150,000.00		150,000.00		

3、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	102,510,114.80		367,094,936.13	
1 至 2 年	284,482,162.66	895,639.70	31,162,089.28	183,546.75
2 至 3 年	22,314,200.00	503,655.00	242,099,621.04	874,500.00
3 年以上	243,326,014.26	2,844,692.97	4,652,366.06	3,976,366.06
合 计	652,632,491.72	4,243,987.67	645,009,012.51	5,034,412.81

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	67,500.00	0.01	67,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	652,564,991.72	99.99	4,176,487.67	0.64	648,388,504.05
其中：账龄组合	66,900,551.01	10.25	4,176,487.67	0.64	62,724,063.34
无风险组合	585,664,440.71	89.75			585,664,440.71
合 计	652,632,491.72	100.00	4,243,987.67	0.64	648,388,504.05

续：

类 别	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,974,000.00		2,298,000.00	77.27	676,000.00
按组合计提坏账准备	642,035,012.51	89.5	2,736,412.81	0.43	639,298,599.70
其中：账龄组合	42,867,146.50	6.68	2,736,412.81	6.38	40,130,733.69
无风险组合	599,167,866.01	93.32			599,167,866.01
合 计	645,009,012.51	100.00	5,034,412.81	0.78	639,974,599.70

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
苏州市京达环卫设备有限公司	67,500.00	67,500.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	39,241,410.79	58.66		31,687,845.44	73.92	
1 至 2 年	17,912,794.00	26.78	895,639.70	3,670,935.00	8.56	183,546.75
2 至 3 年	3,357,700.00	5.02	503,655.00	5,830,000.00	13.60	874,500.00
3 年以上	6,388,646.22	9.55	2,777,192.97	1,678,366.06	3.92	1,678,366.06
合 计	66,900,551.01	100.00	4,176,487.67	42,867,146.50	100.00	2,736,412.81

采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	585,664,440.71			599,167,866.01		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项	2,298,000.00		2,230,500.00		67,500.00
组合：	2,736,412.81	2,226,251.61	786,176.75		4,176,487.67
账龄组合	2,736,412.81	2,226,251.61	786,176.75		4,176,487.67
合 计	5,034,412.81	2,226,251.61	3,016,676.75		4,243,987.67



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
北京华林特装车有限公司	200,735,078.21	30.75	-
北京环境有限公司河北分公司	36,122,52.74	5.64	-
北京环卫集团房山有限公司	50,183,129.58	9.05	-
北京振环环境工程有限公司	28,573,532.00	4.38	-
乌鲁木齐市京环环境能源有限公司	45,002,761.00	6.90	-
合 计	370,172,433.33	56.72	-

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	117,469,389.81	93.93		30,045,860.18	92.97	
1至2年	7,595,100.00	6.07		238,400.00	0.74	
2至3年				1,524,000.00	4.72	
3年以上				507,440.07	1.57	
合 计	125,064,489.81	100.00		32,315,700.25	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
北汽福田汽车股份有限公司北京汽车销售分公司	694,000.00	0.55	
北京中机恒通工贸有限公司	347,500.00	0.28	
北京二七宏业机械设备制造有限公司	347,756.00	0.28	
供销环境科技有限公司	461,349.00	0.37	
北京环卫集团环卫装备乐亭有限公司	121,643,645.43	97.26	
合 计	123,494,250.43	98.74	

5、应收资金集中管理款

项 目	期末余额	期初余额
应收资金集中管理款	13,490,971.66	37,996,052.73

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	13,262,945.53	12,159,701.78
其他应收款项	125,675,793.28	125,675,793.28
合 计	137,835,495.06	137,835,495.06

(1) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利				
北京三辰环卫机械有限公司	1,103,243.75		资金紧张	否
北京华林特装车有限公司	12,159,701.78	12,159,701.78	资金紧张	否
小计:	13,262,945.53	12,159,701.78		
减: 坏账准备				
合 计	13,262,945.53	12,159,701.78		

(2) 其他应收款

按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	57,435,872.67		125,663,793.28	
1 至 2 年	12,325,117.48			
3 年以上	144,717.50	136,717.50	144,717.50	132,717.50
合 计	69,905,707.65	136,717.50	125,808,510.78	132,717.50

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	104,972.00	0.15	104,972.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,800,735.65	99.85	31,745.50	0.05	69,768,990.15
其中：账龄组合	3,613,874.15	5.18	31,745.50	0.88	3,582,128.65
其中：押金、保证金、备用金组合	1,582,548.75	2.27			1,582,548.75



类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)			
其中：内部关联方（不计提）	64,604,312.75	92.50			64,604,312.75
合 计	69,903,733.68	100.00	136,717.50	0.20	69,768,990.15

续：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	104,972.00	0.08	104,972.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	125,703,538.78	99.92	27,745.50	0.02	125,675,793.28
其中：账龄组合	3,472,103.41	2.76	27,745.50	0.80	3,444,357.91
其中：押金、保证金、备用金组合	1,528,660.00	1.22			1,528,660.00
其中：关联方组合	120,702,775.37	96.02			120,702,775.37
合 计	125,808,510.78	100.00	132,717.50	0.11	125,675,793.28

1 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
山东英大招标有限公司	52,872.00	52,872.00	100.00	预计无法收回
中天信远国际招标咨询（北京）有限公司	51,500.00	51,500.00	100.00	预计无法收回
明辉伟业	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
合 计	104,972.00	104,972.00	100.00	

2 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	833,516.80	23.06		3,432,357.91	98.86	
1-2 年	2,740,611.85	75.84				



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
3 年以上	39,745.50	1.10	31,745.50	39,745.50	1.14	27,745.50
合 计	3,613,874.15	100.00	3,582,128.65	3,612,103.41	100.00	27,745.50

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
押金备用金等	1,582,548.75			1,528,660.00		
应收关联方款项	64,604,312.75			120,702,775.37		
合 计	66,186,861.50			122,231,435.37		

其他应收款坏账准备计提情况

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
北京华林特装车有限公司		12,134,065.96	1 年以内	17.36	
北京环卫集团房山有限公司		2,281,347.39	1-2 年	3.26	
北京环卫集团环卫装备乐亭有限公司		49,342,880.70	1 年以内	70.58	
北京市海淀区环境卫生服务中心五队		1,706,600.00	1-2 年	2.44	
贵阳市乌当区综合行政执法局		1,466,000.00	1-2 年	2.10	
合 计		66,930,894.05		95.74	

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,147,042.16	28,944.78	14,118,097.38	19,154,447.49	19,576.68	19,134,870.81
自制半成品及在产品	11,629,336.19		11,629,336.19	8,228,372.74		8,228,372.74



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数				期初数	
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	59,340,648.16	600,000.00	58,740,648.16	24,894,629.45	600,000.00	24,294,629.45
周转材料（包装物、低值易耗品等）	7,328.40		7,328.40	8,445.23		8,445.23
其他	1,551,622.74		1,551,622.74	4,947,013.16		4,947,013.16
合计	86,675,977.65	628,944.78	86,047,032.87	57,232,908.07	619,576.68	56,613,331.39

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	19,576.68	9,368.10					28,944.78
库存商品（产成品）	600,000.00						600,000.00
合 计	619,576.68	9,368.10					628,944.78

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数		期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
合同资产原值	3,766,927.50		3,766,927.50		

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	782.26	57,522.12
预缴税金	1,414,845.36	
合 计	1,415,627.62	57,522.12

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	178,569,013.87			178,569,013.87



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小 计	178,569,013.87			178,569,013.87
减：长期股权投资减值准备				
合 计	178,569,013.87			178,569,013.87

11、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	81,339,730.37	88,849,034.09

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	126,553,293.33	2,299.12	282,302.00	126,273,290.45
房屋及建筑物	80,067,981.09			80,067,981.09
机器设备	7,671,339.91			7,671,339.91
运输工具	35,993,656.44		282,302.00	35,711,354.44
电子设备	108,140.48			108,140.48
办公设备	2,712,175.41	2,299.12		2,714,474.53
二、累计折旧合计	37,704,259.24	7,497,487.74	268,186.90	44,933,560.08
房屋及建筑物	21,511,781.77	2,781,388.68		24,293,170.45
机器设备	5,500,381.56	381,672.90		5,882,054.46
运输工具	8,107,224.70	4,280,566.46	268,186.90	12,119,604.26
电子设备	102,733.56			102,733.56
办公设备	2,482,137.65	53,859.70		2,535,997.35
三、固定资产账面净值合计	88,849,034.09			81,339,730.37
房屋及建筑物	58,556,199.32			55,774,810.64
机器设备	2,170,958.35			1,789,285.45
运输工具	27,886,431.74			23,591,750.18
电子设备	5,406.92			5,406.92
办公设备	230,037.76			178,477.18
三、固定资产减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	88,849,034.09			81,339,730.37



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	58,556,99.32			55,774,810.64
机器设备	2,170,55.35			1,789,285.45
运输工具	27,886,431.74			23,591,750.18
电子设备	5,406.92			5,406.92
办公设备	230,037.76			178,477.18

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
资产减值准备	5,009,649.95	751,447.50	4,143,368.60	621,505.29
预提费用形成的递延	502,189.89	75,328.48	9,779,070.27	1,466,860.54
小 计	5,511,839.84	826,775.98	13,922,438.87	2,088,365.83
二、递延所得税负债				

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末	期初
	递延所得税资产和负债互抵金额	递延所得税资产和负债互抵金额
一、递延所得税资产	826,775.98	2,088,365.83
二、递延所得税负债		

13、无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产原值合计	186,676,161.33	201,953.10		186,878,114.43
软件	2,839,137.93	201,953.10		3,041,091.03
土地使用权	183,796,843.40			183,796,843.40
专利权	40,180.00			40,180.00
二、累计摊销合计	32,301,031.55	4,164,041.68		36,465,073.23
软件	2,650,507.24	135,222.04		2,785,729.28
土地使用权	29,610,344.31	4,028,819.64		33,639,163.95
专利权	40,180.00			40,180.00
三、无形资产减值准备合计				
软件				
土地使用权				



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利权				
四、无形资产账面价值合计	154,375,297.78			150,413,041.20
软件	188,630.63			255,361.75
土地使用权	154,186,499.03			150,157,679.45
专利权				

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	99,000,000.00	

15、应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,697,277.41	25,910,053.12

16、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	377,335,194.67	337,828,340.63
1-2 年（含 2 年）	47,560,096.63	29,536,402.61
2-3 年（含 3 年）	1,951,959.11	89,892,292.44
3 年以上	1,710,674.60	6,208,034.97
合 计	428,557,925.01	463,465,070.65

17、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,122,411.65	

18、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	492,512.53	9,232,645.06

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		34,476,769.46	34,476,769.46	
离职后福利-设定提存计划		5,275,465.66	5,275,465.66	
辞退福利		475,232.97	475,232.97	



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计		40,227,468.09	40,227,468.09	

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		26,170,255.56	26,170,255.56	
职工福利费		1,510,710.25	1,510,710.25	
社会保险费		3,305,854.99	3,305,854.99	
其中：医疗保险费及生育保险费		3,150,449.86	3,150,449.86	
工伤保险费		155,405.13	155,405.13	
住房公积金		2,964,009.84	2,964,009.84	
工会经费和职工教育经费		525,938.82	525,938.82	
合 计		34,476,769.46	34,476,769.46	

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		5,275,465.66	5,275,465.66	
其中：基本养老保险费		4,127,918.52	4,127,918.52	
失业保险费		122,049.94	122,049.94	
企业年金缴费		1,025,497.20	1,025,497.20	
合 计		5,275,465.66	5,275,465.66	

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		1,083,646.28
城市维护建设税		54,420.15
个人所得税	255,481.19	232,528.06
教育费附加		54,420.15
其他税费	1,237.09	1,913.18
合 计	256,718.28	1,426,927.82

21、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付股利	166,842,575.01	166,842,575.01
其他应付款项	46,779,316.93	43,335,235.83
合 计	213,621,891.94	210,208,977.51

(1) 应付股利



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
其他	166,842,575.01	166,842,575.01
合 计	166,842,575.01	166,842,575.01

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付往来款	1,925,751.54	40,600,507.49
应付保证金及押金	760,600.00	598,329.20
代扣社保	796,040.81	
党组织工作经费	668,081.88	668,081.88
其他		1,499,585.93
未支付费用	317,153.40	
所属二级内部关联方	7,032,168.00	
集团内部关联方	35,279,521.30	
合 计	46,779,316.93	43,366,402.50

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		30,000,000.00

23、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,110,533.03	683,758.63

24、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	502,189.89	9,779,070.27

25、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
北京环境卫生工程集团有限公司	260,000,000.00	100.00			260,000,000.00	100.00

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	52,128,381.31			52,128,381.31
其他资本公积	17,608,858.37			17,608,858.37



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	69,737,239.63			69,737,239.68

27、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	8,253,747.51	5,587,119.97	7,895,175.54		

28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,350,940.72	6,612.10		48,357,552.82

29、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	152,484,660.76	151,295,231.95
本期期初余额	152,484,660.76	151,295,231.95
本期增加额	66,120.97	1,321,587.57
其中：本期净利润转入	66,120.97	1,321,587.57
本期减少额	6,612.10	132,158.76
其中：本期提取盈余公积数	6,612.10	132,158.76
本期期末余额	152,544,169.63	152,484,660.76

30、营业收入，营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,985,048.33	102,908,351.42	229,723,125.15	182,842,677.49
其他业务	9,138,152.39		357,473.21	
合 计	163,123,200.72	102,908,351.42	230,080,598.36	182,842,677.49

(2) 按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
提供劳务			229,723,125.15	182,842,677.49
销售商品	153,985,048.33	102,908,351.42		
主营业务-其他				
小 计	153,985,048.33	102,908,351.42	229,723,125.15	182,842,677.49
其他业务：				
让渡资产使用权				



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	9,138,152.39		357,473.21	
租赁收入				
资金平台利息收入				
小 计	9,138,152.39		357,473.21	
合 计	163,123,200.72	102,908,351.42	230,080,598.36	182,842,677.49

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费		702,593.66
销售服务费	449,427.65	135,130.50
职工薪酬	13,116,354.40	5,914,157.97
折旧费	787,882.35	112,019.72
修理费		415.84
其他	6,350,933.07	4,860,394.65
合 计	20,704,597.47	11,724,712.34

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,003,309.35	10,194,750.23
保险费		177,908.84
折旧费	3,323,210.70	1,281,260.65
修理费	169,909.95	144,607.55
业务招待费	10,001.00	24,285.14
差旅费	97,409.49	253,228.00
办公费	500,855.82	680,776.46
诉讼费	46,399.00	15,069.00
聘请中介机构费	177,013.98	385,338.94
排污费	4,000.00	
其他	2,811,063.89	2,157,959.87
合 计	21,143,173.18	15,315,184.68

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	13,370,241.52	
咨询服务费	821,788.77	
折旧费	1,041,277.07	
检测费	6,790.16	



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	148,233.9	
办公费	31,273.0	
其他	48,955.7	15,732,023.70
合 计	15,907,377.26	15,732,023.70

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	2,499,035.49	1,031,279.47
减：利息资本化		
利息费用净额	2,499,035.49	1,031,279.47
减：利息收入	34,905.34	350,647.16
承兑汇票贴息		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
未确认融资费用		
手续费及其他	116,989.15	63,675.73
合 计	2,581,119.30	744,308.04

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税返还	7,031.35	7,805.47
节后复工复产奖励		5,200.00
进项税加计抵减税额	951,920.70	
合 计	958,952.05	13,005.47

36、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,103,243.75	

37、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	786,425.14	-138,869.30

38、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,368.10	-469,576.68

39、营业外收入



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
其他	90.00	109,670.00	790.00

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,605.10		2,605.10
行政性罚款、滞纳金	5,048.25	193.78	5,048.25
合 计	7,653.35	193.78	7,653.35

41、所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	1,261,589.85	329,126.60

42、现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,120.97	1,321,587.57
加：资产减值损失	9,368.10	469,576.68
信用减值损失	-786,425.14	138,869.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,497,487.74	27,758,150.15
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,858,484.88	21,161,543.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,103,243.75	
财务费用（收益以“—”号填列）	1,903,914.62	1,031,279.47
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,261,589.85	329,126.60
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-29,443,069.58	27,676,854.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-21,851,806.95	-284,401,563.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,899,901.99	178,792,357.02
其他	-3,389,192.99	
经营活动产生的现金流量净额	-48,876,674.24	-25,722,218.57

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,590,980.65	4,522,815.49
减：现金的期初余额	4,522,815.49	5,557,693.57
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	-1,931,834.84	-1,034,878.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,590,980.65	4,522,815.49
其中：可随时用于支付的银行存款	2,590,980.65	4,522,815.49
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,590,980.65	4,522,815.49

八、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2025 年 5 月 9 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京环境卫生工程集团有限公司	北京市	公共设施管理业	104,420.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方为北京环境卫生工程集团有限公司。

2、本公司的合营企业、联营企业情况

无。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
安庆京环绿色环境固废综合处置有限公司	受最终同一控制方控制	91340800MA2RXQNY0B



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

安顺黄果树风景区京环绿色生产环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91520491MA6ECW783Q
安顺京平环境资源管理有限公司	受最终同一控制方控制	91520421MA6GKE579Q
北海京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91450500MA5NGH115L
北京安定生物能源有限公司	受最终同一控制方控制	91110115MA01Q0K07C
北京城市机扫服务有限公司	受最终同一控制方控制	91110000MA003JXU0B
北京固废物流有限公司	受最终同一控制方控制	91110000MA003JHX3J
北京华林特装车有限公司	受最终同一控制方控制	91110000600004275H
北京环丰世纪绿色能源科技有限公司	受最终同一控制方控制	91110000692300070G
北京环境工程技术有限公司	受最终同一控制方控制	91110112666935849M
北京环境卫生工程集团有限公司	最终控制方	911100007263786519
北京环境有限公司	受最终同一控制方控制	911100006631070447
北京环卫集团昌平有限公司	受最终同一控制方控制	91110114MA01MKRJXQ
北京环卫集团房山有限公司	受最终同一控制方控制	911100003272523576
北京环卫集团环卫装备乐亭有限公司	受最终同一控制方控制	91130225MA07MY524K
北京京各京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91110117MA009WPR31
北京京环华胜信息科技有限公司	受最终同一控制方控制	91110105MA0041J7XC
北京京环绿丰环境管理有限公司	受最终同一控制方控制	91110106MA0015LY8J
北京京环汽车服务有限公司	受最终同一控制方控制	911101056757141248
北京京环特装贸易有限公司	受最终同一控制方控制	91110105MA007YRL1K
北京三星环卫机械有限公司	受最终同一控制方控制	91110105796735888Y
北京市北清物业管理有限责任公司	受最终同一控制方控制	9111010675014277XW
北京市一清百玛士绿色能源有限公司	受最终同一控制方控制	91110000764202219Y
北京通州京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91110112MA0057DJ1U
北京微环境管理有限公司	受最终同一控制方控制	91110000MA0036RT9Q
北京振环环境工程有限公司	受最终同一控制方控制	91110105101127879J
赤峰京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91150402MA00Q4WJB0C
滁州京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91341102MA2TG5JY74
枞阳京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91340762MA2T7HBG2Y
达州京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91511700MA64JA2L7M
敦煌市京环环境资源有限公司	受最终同一控制方控制	91620982MA71R06E0E
凤阳京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91341126MABQ7FJF83
公主岭市京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91220381MA15AANG2J
公主岭市农村环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91220381MA173WJN8M
贵阳京贵环境资源管理有限公司	受最终同一控制方控制	91520190347147300Q
贵阳京河环境资源管理有限公司	受最终同一控制方控制	91520114MA6DL9K22M
贵阳京环环保有限公司	受最终同一控制方控制	91520112322697445K
贵阳京筑环境资源管理有限公司	受最终同一控制方控制	91520103MA6DM6QW34
桂林京环城市环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91450312MAC01D7F7Y
海口市京环城市环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91460100MA5RC5MB5Y



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

海口市京兰城市环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91460100MA5RCL8639
合肥蜀山京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91340100MA2R9CCR44
台浦京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91450521MA5MWF28X5
淮安京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91320811MA27TD510D
霍尔果斯市京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91654004MA77D1AQ6C
江门京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91440703MA53HJMX3C
江苏京苏环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91320594MACH2MEX49
景德镇京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91360200MA369MLK4Y
明光京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91341182MA8Q6WKF5Q
内蒙古京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91150622MA0MWMCE9B
盘锦京环环保科技有限公司	受最终同一控制方控制	91211102689681431H
清丰京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91410922MA4445AE1G
庆阳京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91621002MA733KF25T
三河京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91131082MA0DECR42U
三门峡京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91411202MA466PUX1G
沈阳市大东区京大环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91210104MA0XQ17148
沈阳市于洪区京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91210114MA0XP0KN92
沐阳京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91321322MA1WMQ7U9Q
四川京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91510184MA6CP26Q1R
宿迁市洋河新区京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91321393MA1PBARW2M
唐山京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91130225MA07KP019K
唐山京唐环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91130203MA0A6JGX2Q
天水京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91620500MA71JJ4A3N
通辽京环环境卫生服务有限公司	受最终同一控制方控制	91150591MA7MCPYD6L
乌鲁木齐京环天鑫环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91650109MA78AE7C2P
乌鲁木齐京环新锐环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91650100MA77745B7N
乌鲁木齐京环环境能源有限公司	受最终同一控制方控制	91650109MA775WL047
雄安京环环境科技有限公司	受最终同一控制方控制	91133100MADHJEC63L
云南京环海洁环境资源管理有限公司	受最终同一控制方控制	91530100MA6N47ED5M
云南京环益宸环境资源管理有限公司	受最终同一控制方控制	91530103MA6K877N1D
张家口京环环境资源服务有限公司	受最终同一控制方控制	91130733347860288R
镇远京环环境服务有限公司	受最终同一控制方控制	91522625MA6HP09824
重庆市梁平区京环环境卫生服务有限公司	受最终同一控制方控制	91500228MA600XKR64



4. 关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A. 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	占同类交易金额的比例%	上期发生额
			金额		金额
北京华林特康车有限公司	接受劳务	市场价格	5,163,230.56	4.61	
北京环卫集团环卫装备车有限公司	采购商品	市场价格	1,023,311.11	32.72	

B. 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	占同类交易金额的比例%	上期发生额
			金额		金额
重庆市梁平区京环环境卫生服务有限公司	销售商品	市场价格	53,097.34	0.03	
镇远京环环境卫生服务有限公司	销售商品	市场价格	37,168.14	0.02	74,336.28
云南京环鑫发环境资源管理有限公司	销售商品	市场价格	486,840.71	0.32	11,207,079.58
雄安京环环境科技有限公司	销售商品	市场价格	1,233,812.40	0.80	
乌鲁木齐京环环境能源有限公司	销售商品	市场价格	3,185.84	0.00	25,148,672.56
乌鲁木齐京环新就环境服务有限公司	销售商品	市场价格	61,061.94	0.04	2,725.66
天水京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格	8,031.86	0.01	6,371.68
唐山京唐环境服务有限公司	销售商品	市场价格	1,268,805.31	0.82	
唐山京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格	4,212.38	0.00	
宿迁市洋河新区京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格			433,628.32
四川京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格	316,283.19	0.21	

三河京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格			964,601.76	0.40
沈阳京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格	633,628.32	0.41	2,397,345.12	0.99
鑫锦京环环保科技有限公司盘山分公司	销售商品	市场价格			547,672.57	0.23
鑫锦京环环保科技有限公司辽东湾分公司	销售商品	市场价格	2,150,442.47	1.40	93,831.86	0.04
鑫锦京环环保科技有限公司固庵物流分公司	销售商品	市场价格			247,787.61	0.10
鑫锦京环环保科技有限公司	销售商品	市场价格	336,283.19	0.22		
明光京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格			4,398,672.61	1.82
蒙商鑫发京环环境服务有限公司东平分公司	销售商品	市场价格			622,079.65	0.26
蒙商鑫发京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格	371,681.40	0.24	751,541.60	0.31
江苏京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格			5,027,964.64	2.08
江门京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格			219,469.03	0.09
霍尔果斯市京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格	271,238.94	0.16		
合肥蜀山京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格			16,725.66	0.01
海口市京兰城市环境服务有限公司	销售商品	市场价格			1,194,690.27	0.49
桂林京环城市环境服务有限公司	销售商品	市场价格			139,380.53	0.06
贵阳京筑环境资源管理有限公司	销售商品	市场价格	444,690.28	0.29	336,283.19	0.14
贵阳京环环境有限公司	提供劳务	市场价格			36,933.96	2.81
贵阳京环环保有限公司	销售商品	市场价格	17,433.63	0.01		
贵阳京河环境资源管理有限公司	销售商品	市场价格	78,781.06	0.05	57,522.12	0.02
贵阳京贵环境资源管理有限公司	销售商品	市场价格	193,159.30	0.13		
公主岭市京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格	60,297.34	0.04	70,796.46	0.03
凤阳京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格			1,811,482.30	0.75
敦煌市京环环境资源有限公司	销售商品	市场价格	12,628.31	0.01	11,128.16	<0.01
达州京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格			446,017.71	0.18
滁州京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格	1,053,097.36	0.66		

北京环卫集团环卫装备有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

赤峰京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格	422,360.00	0.32		
北京国环环境工程有限公司	销售商品	市场价格	3,755,114.2	2.45	16,280,907.14	6.74
北京通州京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格	20,526,011.59	13.33	5,311,504.42	2.20
北京市一清百玛士绿色能源有限公司	销售商品	市场价格			12,576.99	0.01
北京市北清物业管理有限责任公司	销售商品	市场价格	430,620.37	0.31	879,646.02	0.36
北京三昌环卫机械有限公司	销售商品	市场价格	22,831.85	6.08		
北京京环绿丰环境管理有限公司	销售商品	市场价格	2,582.30	0.05	349,153.99	0.14
北京家家京环环境服务有限公司	销售商品	市场价格	920,353.96	0.60		
北京环卫集团唐山有限公司	销售商品	市场价格	1,504.42	1.14	7,203,121.36	2.98
北京环卫集团昌平有限公司	销售商品	市场价格	9,430,513.56	6.12	4,703,974.79	1.95
北京环境服务有限公司江苏分公司	销售商品	市场价格	1,425,110.14	0.71		
北京环境服务有限公司甘肃分公司	销售商品	市场价格	566,371.68	0.37	950,442.48	0.39
北京环境工程集团有限公司保定固安分公司	销售商品	市场价格	44,004.44	0.03	363,708.15	0.15
北京环境工程集团有限公司	销售商品	市场价格	5,207,547.18	3.38	7,225,081.03	2.99
北京环境工程技术有限公司	销售商品	市场价格	396,017.70	0.26	7,137,646.06	2.96
北京环丰世纪绿色能源科技有限公司	销售商品	市场价格	725,066.90	0.47	234,433.63	0.10
北京华林特需车有限公司	销售商品	市场价格	1,743,967.42	1.13		
北京国康物流有限公司	销售商品	市场价格	8,405,134.58	5.46	23,732,749.25	9.83
北京城市机扫服务有限公司	销售商品	市场价格	3,694,485.52	2.40	16,369,121.75	6.78
北京安安生物固体废物有限公司	销售商品	市场价格	2,671,220.95	1.73	751,327.43	0.31
上海京环环境服务有限公司	提供服务	市场价格			119,691.70	9.11
安徽京平环境资源管理有限公司	销售商品	市场价格	81,911.50	0.05	70,796.46	0.03
安徽黄山市黄山区京环绿色生态环境有限公司	销售商品	市场价格			55,752.20	0.02
安庆京环绿色环境固废综合处置有限公司	销售商品	市场价格			684,955.75	0.37

57

北京环卫集团环卫装备有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
贵阳京环环境资源管理有限公司	利息支出	市场价格			8,207.55	0.24
北京环境服务有限公司贵州分公司	其他支出	市场价格			318,629.24	0.65
北京国环环境工程有限公司	其他支出	市场价格			2,356.49	<0.01
北京环境工程技术有限公司	其他支出	市场价格			4,150.94	0.01
北京京环环境管理有限公司	其他	市场价格	12,929.20	0.14		
北京环境工程集团有限公司	其他	市场价格	182,284.62	1.99		
北京国环环境工程有限公司	其他	市场价格	651,687.42	7.13		
张家口京环环境资源服务有限公司	其他	市场价格	131,134.45	1.44		
唐山京环环境服务有限公司	其他	市场价格	360,989.18	3.95		
唐山京环环境服务有限公司	其他	市场价格	312,237.28	3.42		
三河京环环境服务有限公司廊坊分公司	其他	市场价格	152,989.96	1.67		
盘锦京环环保科技有限公司	其他	市场价格	50,147.92	0.55		
盘锦京环环保科技有限公司双台子分公司	其他	市场价格	78,667.27	0.86		
盘锦京环环保科技有限公司兴隆台分公司	其他	市场价格	172,490.95	1.89		
盘锦京环环保科技有限公司大洼分公司	其他	市场价格	11,194.30	0.12		
沈阳市于洪区京环环境服务有限公司	其他	市场价格	70,135.14	0.77		
沈阳市大东区京环环境服务有限公司	其他	市场价格	64,858.25	0.71		
公主岭市京环环境服务有限公司	其他	市场价格	50,903.54	0.56		
公主岭市农村环境服务有限公司	其他	市场价格	69,759.16	0.76		
天水京环环境服务有限公司	其他	市场价格	64,392.97	0.70		
赤峰京环环境服务有限公司	其他	市场价格	82,565.83	0.68		

58

庆阳京环环境服务有限公司	其他	市场价格	92,855.33	1.02
靖江京环环境卫生服务有限公司	其他	市场价格	178,245.50	1.96
乌鲁木齐京环环境能源有限公司	其他	市场价格	397,086.25	4.35
霍尔果斯市京环环境服务有限公司	其他	市场价格	1,427.27	0.02
乌鲁木齐京环新悦环境服务有限公司	其他	市场价格	32,606.54	0.36
贵阳京环环境资源管理有限公司	其他	市场价格	9,908.88	0.08
云南京环鑫宏环境资源管理有限公司	其他	市场价格	4,807.71	4.21
安顺黄果树风景名胜区京环绿色生态环境有 限公司	其他	市场价格	1,789.81	0.02
清丰京环环境服务有限公司	其他	市场价格	225,887.17	2.47
三门峡京环环境服务有限公司	其他	市场价格	398,550.92	4.34
江门京环环境服务有限公司	其他	市场价格	2,208.84	1.76
海口市京环城市环境服务有限公司	其他	市场价格	142,201.57	1.56
海口市京兰城市环境服务有限公司	其他	市场价格	120,955.86	1.32
北海京环环境服务有限公司	其他	市场价格	43,462.72	0.48
合浦京环环境服务有限公司	其他	市场价格	174,957.33	1.91
北京环境有限公司江苏分公司	其他	市场价格	64,416.84	0.70
北京环境有限公司辽宁分公司	其他	市场价格	214,167.33	2.34
北京环境有限公司河北分公司	其他	市场价格	1,102,949.33	12.07
北京环境有限公司甘肃分公司	其他	市场价格	31,677.94	0.35
北京市北清物业管理有限责任公司	其他	市场价格	11,010.31	0.12
北京环卫集团昌平有限公司	其他	市场价格	409,048.40	4.48
北京环卫集团房山有限公司	其他	市场价格	1,570,215.88	17.18
北京固废物流有限公司	其他	市场价格	186,877.88	2.05
北京京谷京环环境服务有限公司	其他	市场价格	385,252.14	4.22
北京环境工程技术有限公司	其他	市场价格	134,563.07	1.47

59

北京环卫集团环卫装备昌平有限公司	采购原材料	市场价格	1,016,288.24	7.20
北京三辰环卫机械有限公司	采购库存商品	市场价格	9,259,429.20	15.76
北京华林特装车有限公司	采购原材料	市场价格	125,637.74	0.89
北京华林特装车有限公司	采购库存商品	市场价格	3,200,856.64	5.45
北京环境卫生工程集团有限公司	利息支出	市场价格	392,502.12	15.71
北京京环汽车服务有限公司	销售费用	市场价格	7,547.17	0.07
北京环境工程技术有限公司	采购原材料	市场价格	10,361.06	0.07

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京固废物流有限公司			709,347.50	
其他应收款	北京华林特装车有限公司	14,794,086.15		5,540,735.52	
其他应收款	北京环境卫生工程集团有限公司			33,141.00	
其他应收款	北京环卫集团房山有限公司	2,281,347.39		2,281,347.39	
其他应收款	北京环卫集团环卫装备昌平有限公司	49,342,880.70		110,722,043.30	
其他应收款	北京三辰环卫机械有限公司	163,754.88		570,086.38	
其他应收款	北京市一清百柯士绿色能源有限公司	9,694.62		9,750.24	
其他应收款	北京新环境工程有限公司	326,724.09		836,324.08	
应收股利	北京华林特装车有限公司	12,159,701.78			
应收股利	北京三辰环卫机械有限公司	1,103,243.75			
应收账款	安徽京环环境服务有限公司滁州琅琊分公司			17,000.00	
应收账款	安顺京环绿色环境固废综合处置有限公司			150,000.00	

60

北京环卫集团环卫装备有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	安徽黄山市凤阳县京环绿色生态环境有限公司	63,000.00	63,000.00
应收账款	安徽京平环境资源管理有限公司		260,000.00
应收账款	北海京环环境服务有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
应收账款	北京安宏生物资源有限公司	167,229.67	849,000.00
应收账款	北京城市机扫服务有限公司	2,032,555.00	5,810,416.00
应收账款	北京国展物流有限公司	10,345.61	16,295,099.22
应收账款	北京华林特装车有限公司		196,717,152.00
应收账款	北京环丰世纪绿色能源科技有限公司	200,735,078.20	12,982.50
应收账款	北京环丰世纪绿色能源科技有限公司分公司	12,982.50	
应收账款	北京环境工程技术有限公司	6,767,129.58	7,224,457.54
应收账款	北京环境卫生工程集团有限公司	4,946,234.52	
应收账款	北京环境卫生工程集团有限公司安定园区运营管理分公司		35,000.00
应收账款	北京环境有限公司	1,850,000.00	5,550,000.00
应收账款	北京环境有限公司安徽分公司		303,115.00
应收账款	北京环境有限公司甘肃分公司	1,458,000.00	1,074,000.00
应收账款	北京环境有限公司河北分公司	35,534,600.00	35,534,600.00
应收账款	北京环境有限公司江苏分公司	3,136,000.00	3,396,000.00
应收账款	北京环境有限公司辽宁分公司	6,900,000.00	6,900,000.00
应收账款	北京环卫集团昌平有限公司	18,735,863.73	17,671,863.78
应收账款	北京环卫集团房山有限公司	59,080,129.38	58,728,425.43
应收账款	北京环卫集团环卫装备技术有限公司	896,070.00	896,070.00
应收账款	北京京各京环环境服务有限公司	12,098,534.92	12,059,200.00
应收账款	北京京环福丰环境管理有限公司	31,426.00	3,722.80
应收账款	北京市北清物业管理有限责任公司	705,600.00	540,400.00

61



北京环卫集团环卫装备有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	北京通州京环环境服务有限公司	15,102,885.01	5,654,495.63
应收账款	北京御环环境工程有限公司	28,297,675.20	25,630,060.01
应收账款	赤峰京环环境服务有限公司	2,423,050.00	2,066,000.00
应收账款	滁州京环环境服务有限公司	833,000.00	
应收账款	松阳京环环境服务有限公司		76,000.00
应收账款	达州京环环境服务有限公司	563,300.00	663,300.00
应收账款	达州京环环境服务有限公司达州分公司		591,500.00
应收账款	凤阳京环环境服务有限公司		1,432,882.50
应收账款	公主岭市京环环境服务有限公司	1,860,352.00	1,796,216.00
应收账款	公主岭市农村环境服务有限公司	2,321,859.00	2,326,859.00
应收账款	贵阳京环环境资源管理有限公司		100,740.00
应收账款	贵阳京环环境资源管理有限公司	492,500.00	380,000.00
应收账款	桂林京环城市环境服务有限公司		126,000.00
应收账款	海口市京环城市环境服务有限公司	4,916,500.00	5,515,000.00
应收账款	海口市京环城市环境服务有限公司	3,770,500.00	4,187,500.00
应收账款	合源京环环境服务有限公司	5,625,800.00	5,647,800.00
应收账款	淮安京环环境服务有限公司	435,000.00	2,610,000.00
应收账款	霍尔果斯市京环环境服务有限公司	206,500.00	
应收账款	江门市京环环境服务有限公司	5,114,325.99	5,318,160.00
应收账款	江苏京环环境服务有限公司	699,030.00	3,593,840.00
应收账款	景德镇京环环境服务有限公司		420,000.00
应收账款	明光京环环境服务有限公司		1,988,200.00
应收账款	内蒙古京环环境服务有限公司	4,374,750.00	5,735,000.00
应收账款	盘锦京环环保科技有限公司	1,986,000.00	1,606,000.00
应收账款	盘锦京环环保科技有限公司大连分公司	830,000.00	1,530,000.00

62



北京环卫集团环卫装备有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	盘锦京环环保科技有限公司固废物流分公司	14,000.00	
应收账款	盘锦京环环保科技有限公司辽东湾分公司	646,000.00	
应收账款	盘锦京环环保科技有限公司盘山分公司	27,566.10	
应收账款	盘锦京环环保科技有限公司双台子分公司	3,148,000.00	4,482,000.00
应收账款	盘锦京环环保科技有限公司兴隆台分公司	5,320,000.00	9,100,000.00
应收账款	锦丰京环环境服务有限公司	4,500.00	7,494,500.00
应收账款	庆阳京环环境服务有限公司	70,000.00	4,709,000.00
应收账款	三河京环环境服务有限公司		668,660.00
应收账款	三河京环环境服务有限公司燕郊分公司	330,000.00	5,385,000.00
应收账款	三门县京环环境服务有限公司	12,775,000.00	12,775,000.00
应收账款	沈阳市大东区京大环境服务有限公司		2,165,000.00
应收账款	沈阳市于洪区京环环境服务有限公司	2,259,600.00	2,259,600.00
应收账款	沐阳京环环境服务有限公司		18,860.00
应收账款	四川京环环境服务有限公司	94,950.00	
应收账款	宿迁市洋河新区京环环境服务有限公司	147,000.00	490,000.00
应收账款	唐山京环环境服务有限公司	11,580,550.00	11,680,550.00
应收账款	唐山京唐环境服务有限公司	11,469,008.33	10,135,258.33
应收账款	天水京环环境服务有限公司	2,118,676.00	2,145,408.00
应收账款	镇江京环环境卫生服务有限公司	5,750,000.00	5,800,000.00
应收账款	乌鲁木齐京环天鑫环境服务有限公司	364,000.00	364,000.00
应收账款	乌鲁木齐京环新悦环境服务有限公司	1,074,500.00	1,076,796.00
应收账款	乌鲁木齐京环环境能源有限公司	44,554,075.70	44,554,075.70
应收账款	雅安京环环境科技有限公司	1,394,208.00	
应收账款	云南京环海治环境资源管理有限公司	367,500.00	
应收账款	云南京环鑫家环境资源管理有限公司	13,083,000.00	14,508,000.00

63



北京环卫集团环卫装备有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	张家口京环环境资源服务有限公司	4,200,000.00	4,250,000.00
应收账款	镇远京环环境服务有限公司		42,000.00
应收账款	重庆市梁平区京环环境卫生服务有限公司	30,000.00	360,000.00
应收资金集中管理款	北京环境卫生工程集团有限公司	13,490,971.66	37,996,052.73
预付账款	北京环卫集团环卫装备乐亭有限公司	29,937,100.00	24,382,539.89

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京京环华胜信息科技有限公司	1,930.50	1,930.50
应付账款	北京京环神奥贸易有限公司		312,592.65
应付账款	北京华林特装车有限公司	316,154,304.07	315,987,967.12
应付账款	北京三环环卫机械有限公司	10,467,141.20	15,741,820.36
应付账款	北京环境工程技术有限公司	879,500.00	818,227.45
应付股利	北京环境卫生工程集团有限公司	166,842,575.01	166,842,575.01
合同负债	北京通州京环环境服务有限公司		3,387,610.62
合同负债	北京鑫环环境工程有限公司		3,008,849.52
预收账款	北京固废物流有限公司		243,900.00
其他应付款	北京环境卫生工程集团有限公司	32,999,979.50	29,774,497.86
其他应付款	北京华林特装车有限公司	2,660,020.19	1,329,256.75
其他应付款	北京三环环卫机械有限公司	7,195,922.88	7,196,650.88
其他应付款	北京京谷京环环境服务有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00
其他应付款	北京通州京环环境服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	北京京环汽车服务有限公司	8,000.00	

64



北京环卫集团环卫装备有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位均为万元）

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十二、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注经公司于 2025 年 5 月 9 日批准。

北京环卫集团环卫装备有限公司

2025 年 5 月 9 日







姓 名: 王 颖
Sex: female 性别:
出 生: 1985.05.10
Age: 32 年龄:
证 件 号: 110108198505100023
证 件 类 别: 居民身份证
Workplace: 工作单位:
Address: 居住地址:



本证经部登记
Issued Bureau Registration

本证书经部登记，有效证件之一。
This certificate is valid for working pass after
the record.



姓名: 王颖
证件号: 110108198505100023

姓名: 王颖
证件号: 110108198505100023
工作单位: 北京华卫环保科技有限公司
发证日期: 2017.05.10



姓 名:
gender:

王颖 性别: 女
This certificate is valid for working pass after
the record.

本证经部登记
Issued Bureau Registration

本证书经部登记，有效证件之一。
This certificate is valid for working pass after
the record.

姓 名: 王颖
性别: 女

姓 名: 王颖
性别: 女

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 李惠琦
主任会计师:
经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010156
批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号
批准执业日期: 2011年12月13日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或变更业务, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本(20-1))

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 李惠琦
经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 5250 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区朝阳门内大街 22 号 5 层



登记机关

2025 年 02 月 07 日

市场主体应当于每年十月一日起至六月三十日通过

国家企业信用信息公示系统网站 <http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



第五章 总则

第一条 为加强北京环境卫生工程集团有限公司（以下简称集团公司）财务人员管理，优化财务人员配置，提升财务人员整体素质，提高财务管理和核算水平，确保集团公司财务职能的充分发挥，根据《公司法》、《会计法》、北京市国资委《市国资委委派财务总监管理暂行办法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规及相关制度，结合集团公司实际，制定本办法。

第二条 本办法所指的财务人员包括集团公司及所属子公司财务部门负责人（以下简称财务部门负责人），集团公司委派到分公司的财务负责人以及委派到子公司的财务总监（以下简称财务总监），各级财务部门非领导职务的工作人员（以下简称一般财务人员）。

第三条 对工作表现突出，依法履行职责，忠于职守，坚持原则，开拓创新，注重效益，廉洁奉公，办事公道，并做出显著成绩的财务人员，可给予精神奖励和适当的物质奖励。

第四条 财务人员要严格依照《会计法》及相关法规制度进行会计核算与监督，不得以任何理由提供虚假会计信息，对一切违法违纪行为，应予以追究相应责任。

第五条 本办法适用于集团公司总部及所属分公司、子公司^①。

^① 本制度所述子公司为合并范围内所有子公司。

Q/B

北京环卫集团环卫装备有限公司企业标准

QBESG ZJZ1015—2019



财务服务中心及相关岗位工作规范

Department functions and post responsibilities of Financial Service Center

2019-12-30 发布

2020-01-01 实施

北京环卫集团环卫装备有限公司 发布



前 言	II
1 范围	1
2 术语和定义	1
3 部室职责	1
4 岗位职责	1
4.1 财务服务中心主任岗位	1
4.1.1 财务服务中心主任岗位职责	1
4.1.2 财务服务中心主任岗位要求	2
4.2 预决算/报表管理岗	2
4.2.1 预决算/报表管理岗岗位职责	2
4.2.2 预决算/报表管理岗岗位要求	2
4.3 税务管理及筹划岗	3
4.3.1 税务管理及筹划岗岗位职责	3
4.3.2 税务管理及筹划岗岗位要求	3
4.4 会计核算岗	3
4.4.1 会计核算岗岗位职责	3
4.4.2 会计核算岗岗位要求	3
4.5 融资管理岗	4
4.5.1 融资管理岗岗位职责	4
4.5.2 融资管理岗岗位要求	4
4.6 出纳岗	4
4.6.1 出纳岗岗位职责	4
4.6.2 出纳岗岗位要求	5



本文件按照GB/T 1.1-2009给出的规则起草。

本文件由北京环卫集团环卫装备有限公司起草。

本文件起草单位：北京环卫集团环卫装备有限公司。

本文件主要起草人：郑玉丽、李娜、王伟、常永生、黄伟、曹文、宋志刚、刘军。

财务服务中心及相关岗位工作规范



1 范围

本文件规定了财务服务中心及相关岗位的职责。
本文件适用于财务服务中心及相关岗位的管理。

2 术语和定义

下列术语适用于本文件。

2.1

财务服务中心 financial service center

负责单位中财务类相关工作的部门。

3 部室职责

- 3.1 负责资金与融资管理工作。
- 3.2 负责会计核算工作。
- 3.3 负责预决算管理工作。
- 3.4 负责财务分析管理工作。
- 3.5 负责财务管理工作。
- 3.6 负责财务事务管理工作。
- 3.7 负责本部门建设与管理工，协助其他部门完成相关工作，承办公司领导交办的其他工作。

4 岗位职责

4.1 财务服务中心主任岗位

4.1.1 财务服务中心主任岗位职责

- 4.1.1.1 组织制定完善的财会制度和相应的实施细则，经批准后严格执行，及时制止、纠正相关问题，出现严重问题及时向公司领导汇报。
- 4.1.1.2 参与制定公司的中长期经营计划，组织拟定公司的年度财务收支、资金需求、成本费用等财务综合计划，并监督、检查执行情况。
- 4.1.1.3 根据公司的发展战略，组织编制公司全面预算管理年度方案，并组织落实、监督、考核、分析和总结预算执行情况。
- 4.1.1.4 根据预算执行情况，组织编制年度决算报告，并编写决算分析报告。
- 4.1.1.5 组织监控和预测现金流量，确定和监控公司负债和资本的合理结构。
- 4.1.1.6 根据公司年度投资预算，编制公司年度融资方案，组织开展资金筹措工作，合理调配使用资金，降低财务费用。

Q/BESG ZJZ1015—2019

4.1.1.7 为公司重大的投资、融资、并购、经营活动提供建议和决策支持，参与审查、拟订公司重要经济合同。

4.1.1.8 根据公司年度生产计划，提出年度经营利润指标、利润分配方案，核定公司主营业务成本考核指标。

4.1.1.9 与财政、税务、银行等相关部门、会计师事务所等相关中介机构建立并保持良好的关系。

4.1.1.10 承担财务人员选拔、培训、聘用、考核工作，提升财务管理人员综合素质。

4.1.1.11 根据国家财经法规和企业财务制度，定期、不定期提供会计信息资料，确保真实、准确，及时反映企业经济业务信息，为领导经营决策提供决策支持。

4.1.1.12 组织开展京环装备及所属子公司财务信息化管理工作。

4.1.1.13 开展本部门危险源辨识、风险评价和控制措施计划工作，及时消除本部门各类安全事故隐患。

4.1.1.14 负责本部门建设与管理工作，协助其他部门完成相关工作，承办公司领导交办的其他工作。

4.1.2 财务服务中心主任岗位要求

4.1.2.1 本科及以上学历。

4.1.2.2 会计、财务管理等相关专业。

4.1.2.3 具备系统的会计、财务管理等相关专业知识；精通会计准则以及相关的财务、税务、审计法规、政策。

4.1.2.4 具备较强的系统思考能力、组织协调能力、分析判断能力、财务公关能力、中级会计师以上。

4.1.2.5 熟练使用计算机及各种办公软件。

4.1.2.6 8年及以上财务管理方面工作经验；3年及以上管理工作经验。

4.2 预决算/报表管理岗

4.2.1 预决算/报表管理岗岗位职责

4.2.1.1 协助建立、完善公司全面预算管理体系。

4.2.1.2 拟定公司预算管理的有关制度、流程，报上级审批后执行。

4.2.1.3 根据公司的发展战略，协助编制公司全面预算管理年度方案，监督、考核、分析和总结财务预算执行情况。

4.2.1.4 根据预算执行情况，承担财务决算工作，进行盈亏临界分析，编制年度决算报告，并协助编写决算分析报告。

4.2.1.5 收集各方信息需求，拟定分析框架，真实反映公司经营业务，定期评估公司财务风险并出具财务风险评估报告。

4.2.1.6 监控公司主营业务成本和经济运行情况，编写公司经济活动分析报告。

4.2.1.7 定期编制国资委快报、财政部快报，并及时上报。

4.2.1.8 编制月度、季度及年度财务报表，为公司决策、投资、管理及银行融资等对外事务提供真实、完整的财务信息。

4.2.1.9 配合会计师事务所等中介机构完成公司的财务检查工作。

4.2.1.10 协助其他部门完成相关工作，承办部门负责人、公司领导交办的其他工作。

4.2.2 预决算/报表管理岗岗位要求

4.2.2.1 本科及以上学历。

4.2.2.2 会计、财务管理等相关专业。

4.2.2.3 熟悉财务、会计等相关知识。

4.2.2.4 具备较强的分析判断能力、人际沟通能力。

4.2.2.5 熟练使用office等办公软件。

4.2.2.6 本科3年以上相关工作经验；研究生2年以上相关工作经验。

4.3 税务管理及筹划岗

4.3.1 税务管理及筹划岗岗位职责

4.3.1.1 拟定、完善公司税务相关的会计制度、财务制度，报领导审批后执行。

4.3.1.2 了解和掌握国家税收政策，优惠政策，建立税收筹划计划，编制和完善税务手册，开展税收筹划。

4.3.1.3 办理公司各项税务工作，申报和缴纳各项税收，编制季度和年度企业所得税报表，年终进行企业所得税汇算清缴。

4.3.1.4 领购、开具和保管公司发票，认证专用发票，按期提交发票使用情况统计表。

4.3.1.5 办理有关的免税申请及退税等事项。

4.3.1.6 承担税务登记和一般纳税人申请、变更、年检和注销的管理工作。

4.3.1.7 配合接受税务稽查工作，协助完成内外部审计过程中相关税务问题的答复。

4.3.1.8 指导公司员工进行税务风险防范，定期开展税务风险评估工作。

4.3.1.9 承担与税务管理部门的工作联系，与税务机关保持良好沟通关系。

4.3.1.10 担任本部门兼职安全员并履行兼职安全员职责。

4.3.1.11 协助其他部门完成相关工作，承办部门负责人、公司领导交办的其他工作。

4.3.2 税务管理及筹划岗岗位要求

4.3.2.1 本科及以上学历。

4.3.2.2 会计、财务管理等相关专业。

4.3.2.3 熟悉财务、会计、税务等相关知识。

4.3.2.4 具备较强的分析判断能力、人际沟通能力。

4.3.2.5 熟练使用office等办公软件。

4.3.2.6 本科3年以上相关工作经验；研究生2年以上相关工作经验。

4.4 会计核算岗

4.4.1 会计核算岗岗位职责

4.4.1.1 依据国家财务核算等会计制度和公司内部核算规定，设计会计科目，根据会计凭证，及时准确汇总登记，完成总账。

4.4.1.2 编制会计凭证，登记明细账和总账，对款项的收付、财物的收发、增减、使用进行核算。

4.4.1.3 依据国家会计基础规范和公司财务规定，核对明细账，审核原始凭证、记账凭证的真实性、合法性、合理性，确保成本收入数据的真实性与完整性。

4.4.1.4 管理、维护公司财务信息化软件系统，对所属单位财务信息化进行培训、指导。

4.4.1.5 与外部软件商沟通，联系，解决财务软件出现的问题。

4.4.1.6 承担财务相关的收发文件工作。

4.4.1.7 承担工会物资材料的核算工作，及时更新各类材料、物资增减变动情况。

4.4.1.8 收集、汇总公司各项统计数据，编制、报送月、季、年统计报表和统计分析报告给相关部门。

4.4.1.9 拟定财务报告申请流程，审核各部门财务报告和统计数据申请，提供财务基础数据或统计数据给相关部门。

4.4.1.10 协助其他部门完成相关工作，承办部门负责人、公司领导交办的其他工作。

4.4.2 会计核算岗岗位要求

- 4.4.2.1 本科及以上学历。
- 4.4.2.2 会计、财务管理等相关专业。
- 4.4.2.3 熟悉财务、会计、税务等相关知识。
- 4.4.2.4 具备较强的分析判断能力、人际沟通能力。
- 4.4.2.5 熟练使用office等办公软件。
- 4.4.2.6 本科3年以上相关工作经验；研究生2年以上相关工作经验。



4.5 融资管理岗

4.5.1 融资管理岗岗位职责

- 4.5.1.1 负责制定与完善公司资金收支管理制度，提高公司资金使用效益。
- 4.5.1.2 编制公司资金收付计划，根据公司资金收付动态，合理调配使用资金，降低财务费用，保证资金使用效率。
- 4.5.1.3 参与公司项目建设、新产品研发、技术改造、科技创新等专项经营活动，配合落实公司重大营销、投资项目的资金需求，审核经济合同的财务可行性，监控项目资金使用。
- 4.5.1.4 根据公司年度融资预算，编制银行授信、企业债发行等资金筹集计划，并报上级审批。
- 4.5.1.5 收集、整理金融机构融资所需证件及资料，并报送金融机构审核。
- 4.5.1.6 与金融机构紧密沟通，跟踪融资的申请、审批、额度启用、放贷等流程，确保融资的顺利完成。
- 4.5.1.7 承担与各金融机构、银行及相关政府部门的日常接洽、沟通工作。
- 4.5.1.8 管理公司及所属单位担保业务，协调履行审批程序，防范经营风险。
- 4.5.1.9 控制融资风险，维护、提升公司信用等级。
- 4.5.1.10 协助其他部门完成相关工作，承办公司领导交办的其他工作。

4.5.2 融资管理岗岗位要求

- 4.5.2.1 本科及以上学历。
- 4.5.2.2 会计、财务管理等相关专业。
- 4.5.2.3 熟悉财务、会计、税务等相关知识。
- 4.5.2.4 具备较强的分析判断能力、人际沟通能力。
- 4.5.2.5 熟练使用office等办公软件。
- 4.5.2.6 本科3年以上相关工作经验；研究生2年以上相关工作经验。

4.6 出纳岗

4.6.1 出纳岗岗位职责

- 4.6.1.1 依据公司财务管理规定，严格审核各类现金凭证，确保凭证准确性。
- 4.6.1.2 依据公司财务管理规定，报销、结算公司各项费用并编制相关凭证。
- 4.6.1.3 根据审核无误的现金凭证办理收、付款业务，登记现金日记账及银行日记账。
- 4.6.1.4 根据公司库存现金限额，及时核对库存现金，每日编制现金收支日报表并上报部门领导，避免坐支现象。
- 4.6.1.5 开立、注销、管理公司各类银行账户，处理公司与银行相关的各类业务，包括账户的收、付、转、核对以及相关票据的办理。
- 4.6.1.6 与银行定期对账，查实汇报各银行账户余额，按月编制银行存款余额调节表。

- 4.6.1.7 依据公司财务管理规定，编制资产负债表，进行现金流量动态分析并上报部门领导。
- 4.6.1.8 妥善保管公司现金、票据、银行存单，各类付款原始凭证和财务印章。
- 4.6.1.9 配合会计人员进行每月报税工作。
- 4.6.1.10 协助其他部门完成相关工作，承办部门、上级、公司领导交办的其他工作。

4.6.2 出纳岗岗位要求

- 4.6.2.1 本科及以上。
- 4.6.2.2 会计、财务管理等相关专业。
- 4.6.2.3 熟悉财务、会计、税务等相关知识。
- 4.6.2.4 具备较强的分析判断能力、人际沟通能力。
- 4.6.2.5 熟练使用office等办公软件。
- 4.6.2.6 本科3年以上相关工作经验；研究生2年以上相关工作经验。

9. 投标人出具参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录的书面声明

采购人或代理机构名称：西峡县市容环卫中心

很荣幸能参与项目编号为西峡政采公开-2025-90，西峡县市容环卫中心西峡县生活垃圾收运和处理设施提标改造项目项目的投标。

我代表北京环卫集团环卫装备有限公司（投标人名称），在此作如下承诺：

我公司承诺参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录，公司信誉良好。

投标人（公章）：北京环卫集团环卫装备有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：万鹏

日期：2026年01月14日