

北京清新环境技术股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-85

审计报告



XYZH/2019BJA50312

北京清新环境技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京清新环境技术股份有限公司（以下简称清新环境公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了清新环境公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于清新环境公司，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。

1. 工程承包建造合同收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
根据清新环境公司财务报表附注四、23所述，清新环境公司对于所提供工程承包服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认	(1) 了解、评估和测试与建造合同预算编制和收入确认相关的内部控制； (2) 向管理层取得建造合同清单，选取样本与建造合同信息汇总表及收入明细账相核对；

<p>合同收入。管理层需要对建造合同预计总收入和预计总成本做出合理估计以确定完工进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订。由于涉及管理层的重大会计估计和判断，并对收入确认的金额及时间有重大影响，如财务报表附注六、35所述，2018年清新环境公司确认建造合同业务收入147,974.18万元，占营业收入的36.20%，占比较大，因此，我们将工程承包建造合同收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>(3) 对本年度在建合同，选取建造合同样本执行检查，主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 检查工程承包合同条款和成本预算资料，评估管理层对预计总收入和预计总成本的估计的恰当性； 2) 检查已发生合同成本的准确性；执行截止性测试，检查其合同成本已被记录在恰当的会计期间； 3) 选取建造合同样本现场查看及取得项目监控截屏，了解工程形象进度，与工程管理部门讨论确认工程的完工进度，并与账面记录进行比较，评估工程完工进度的合理性； 4) 基于预计总成本以及实际发生成本计算完工百分比，检查以完工百分比为基础确认的工程承包建造合同收入计算的准确性。
<p>2. 应收账款的可回收性及减值准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注六、2所述，截止2018年12月31日，清新环境公司应收账款余额340,362.40万元，占总资产的31.72%，坏账准备20,170.44万元，占应收账款余额的5.93%。清新环境公司的应收账款的可回收性为判断基础，分别按照单项金额和信用风险特征组合评估可回收性，并确定坏账准备。管理层需要基于预计未来可获取的现金流量，评估应收账款的可回收性。由于涉及管理层的重大会计估计和判断，且清新环境公司应收账款重大，其可回收性对财务报表具有重大影响，因此，我们将应收账款的可回收性及减值准备认定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> (1) 了解、评估和测试管理层与应收账款可回收性评估相关的内部控制； (2) 对于按照单项金额评估的应收账款，选取样本复核管理层基于客户财务状况和资信情况、历史还款记录等对减值进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的其他证据相验证，包括客户的背景资料信息、以往的交易历史和回款情况等； (3) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合账龄的合理性，选取样本测试应收账款账龄，并测试坏账准备计提金额的准确性； (4) 对应收账款年末余额进行函证，以确认应收账款余额的准确性及权属； (5) 选取样本检查期后回款情况。

四、其他信息

清新环境公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括清新环境公司2018年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，管理层负责评估清新环境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清新环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督清新环境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：

(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。

(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，根据获取的审计证据，就可能导致对清新环境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清新环境公司不能持续经营。

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

(6) 就清新环境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。

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。



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

罗刚

(项目合伙人)



中国注册会计师：

胡春燕



中国 北京

二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

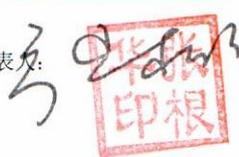
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	380,662,721.91	1,036,284,722.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	3,328,553,034.26	3,288,096,721.73
其中：应收票据		126,633,470.22	326,705,086.89
应收账款		3,201,919,564.04	2,961,391,634.84
预付款项	六、3	236,663,542.75	311,079,837.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	399,045,478.32	407,357,478.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,396,293,556.12	1,588,166,425.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	48,237,249.67	67,265,205.41
流动资产合计		5,789,455,583.03	6,698,250,390.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	60,480,360.00	59,040,360.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	611,346,113.75	100,281,799.16
投资性房地产			
固定资产	六、9	3,368,525,929.62	4,917,502,659.35
在建工程	六、10	227,693,161.15	348,603,638.17
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	308,799,270.55	233,460,175.17
开发支出	六、12	116,910,327.64	148,254,832.34
商誉	六、13	94,757,351.42	94,757,351.42
长期待摊费用	六、14	27,637,498.71	6,826,870.00
递延所得税资产	六、15	68,507,949.03	48,966,612.57
其他非流动资产	六、16	55,580,000.00	
非流动资产合计		4,940,237,961.87	5,957,694,298.18
资产总计		10,729,693,544.90	12,655,944,688.29

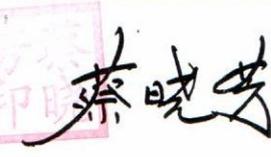
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	1,241,529,800.00	1,198,499,800.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、18	1,165,778,971.48	1,398,900,627.28
预收款项	六、19	374,204,187.06	381,403,444.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	29,923,698.05	37,912,644.12
应交税费	六、21	360,372,923.06	332,215,618.29
其他应付款	六、22	110,507,444.97	109,513,975.43
其中：应付利息	六、22	33,328,533.93	39,786,683.08
应付股利	六、22	10,396,000.00	5,198,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	1,482,769,566.85	678,913,784.85
其他流动负债	六、24	258,483,868.36	1,557,374,701.40
流动负债合计		5,023,570,459.83	5,694,734,595.63
非流动负债：			
长期借款	六、25	614,170,806.35	237,233,116.20
应付债券	六、26		1,082,926,945.86
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、27	36,008,870.78	784,040,992.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	238,651,775.92	213,422,194.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		888,831,453.05	2,317,623,248.19
负 债 合 计		5,912,401,912.88	8,012,357,843.82
所有者权益：			
实收资本	六、29	1,081,272,100.00	1,080,956,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	849,545,652.34	845,375,096.34
减：库存股			
其他综合收益	六、31	697,503.51	606,103.99
专项储备	六、32	3,592,389.79	3,678,494.50
盈余公积	六、33	340,231,662.32	291,117,236.82
一般风险准备			
未分配利润	六、34	2,379,219,430.08	2,011,543,483.98
归属于母公司所有者权益合计		4,654,558,738.04	4,233,276,515.63
少数所有者权益		162,732,893.98	410,310,328.84
所有者权益合计		4,817,291,632.02	4,643,586,844.47
负债和所有者权益总计		10,729,693,544.90	12,655,944,688.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		349,620,157.44	844,198,415.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十八、1	3,304,981,118.20	3,347,102,956.98
其中：应收票据		120,833,870.22	271,391,886.89
应收账款		3,184,147,247.98	3,075,711,070.09
预付款项		196,063,964.76	217,971,257.07
其他应收款	十八、2	1,215,286,980.12	1,054,042,682.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,291,398,274.17	1,426,471,598.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,829,673.82	30,493,843.50
流动资产合计		6,389,180,168.51	6,920,280,754.11
非流动资产：			
可供出售金融资产		60,480,360.00	59,040,360.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	1,428,653,758.25	1,259,266,441.66
投资性房地产			
固定资产		2,088,393,034.79	2,037,150,054.12
在建工程		110,117,167.02	200,523,366.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		218,185,244.75	140,269,037.55
开发支出		116,910,327.64	147,818,791.27
商誉			
长期待摊费用		22,142,025.35	90,000.00
递延所得税资产		32,942,938.79	22,057,306.00
其他非流动资产		36,200,000.00	
非流动资产合计		4,114,024,856.59	3,866,215,356.75
资产总计		10,503,205,025.10	10,786,496,110.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 北京清新环境技术股份有限公司

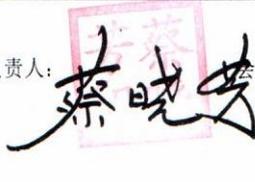
单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		944,029,800.00	952,999,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,114,795,211.64	1,294,600,104.18
预收款项		317,189,061.72	333,083,388.25
应付职工薪酬		20,829,321.49	26,593,665.62
应交税费		332,360,549.10	303,908,236.92
其他应付款		914,329,267.63	720,462,835.00
其中: 应付利息		20,660,009.05	32,570,175.00
应付股利		10,396,000.00	5,198,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,348,635,696.00	119,374,999.80
其他流动负债		230,000,000.00	1,550,000,000.00
流动负债合计		5,222,168,907.58	5,301,023,029.77
非流动负债:			
长期借款		500,259,531.93	
应付债券			1,082,926,945.86
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		36,008,870.78	74,499,999.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		29,324,675.51	36,449,566.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		565,593,078.22	1,193,876,511.79
负 债 合 计		5,787,761,985.80	6,494,899,541.56
所有者权益:			
实收资本		1,081,272,100.00	1,080,956,100.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		842,498,449.18	839,345,073.18
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		338,426,173.89	289,311,748.39
未分配利润		2,453,246,316.23	2,081,983,647.73
所有者权益合计		4,715,443,039.30	4,291,596,569.30
负债和所有者权益总计		10,503,205,025.10	10,786,496,110.86

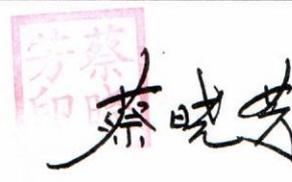
法定代表人:


印根

主管会计工作负责人:


蔡晓芳

会计机构负责人:


蔡晓芳

合并利润表

2018年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		4,087,726,428.90	4,094,220,132.55
其中：营业收入	六、35	4,087,726,428.90	4,094,220,132.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,600,178,290.02	3,448,534,358.99
其中：营业成本	六、35	2,915,638,383.52	2,889,590,836.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	31,239,815.41	35,672,071.14
销售费用	六、37	67,050,460.69	71,320,472.05
管理费用	六、3	166,595,791.09	146,670,544.83
研发费用	六、39	61,089,353.58	51,384,349.41
财务费用	六、40	259,597,662.01	213,872,424.24
其中：利息费用		241,586,729.06	197,681,997.04
利息收入		1,635,045.88	2,859,833.43
资产减值损失	六、41	98,966,823.72	40,023,661.12
加：其他收益	六、42	93,033,655.13	99,922,936.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	33,876,609.20	3,012,274.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,739,482.31	-2,659,029.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	8,366,215.71	-26,690,560.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		622,824,618.92	721,930,423.75
加：营业外收入	六、45	2,274,984.42	63,385,708.88
减：营业外支出	六、46	971,115.87	346,888.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		624,128,487.47	784,969,243.99
减：所得税费用	六、47	57,987,333.83	111,433,872.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		566,141,153.64	673,535,371.81
（一）按经营持续性分类		566,141,153.64	673,535,371.81
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		566,141,153.64	673,535,371.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		566,141,153.64	673,535,371.81
1. 归属于母公司所有者的净利润		524,917,581.60	651,657,863.67
2. 少数所有者损益		41,223,572.04	21,877,508.14
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		91,399.52	-149,992.61
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		91,399.52	-149,992.61
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	六、48	91,399.52	-149,992.61
6. 其他			
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		566,232,553.16	673,385,379.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		525,008,981.12	651,507,871.06
归属于少数所有者的综合收益总额		41,223,572.04	21,877,508.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4855	0.6072
（二）稀释每股收益		0.4855	0.6072

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印根

蔡晓芳

蔡晓芳

母公司利润表

2018年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

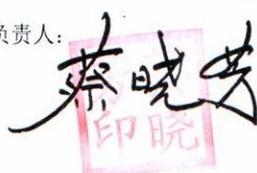
单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十八、4	2,856,369,503.02	3,227,523,433.46
减：营业成本	十八、4	2,035,244,361.23	2,243,507,834.38
税金及附加		16,605,777.73	24,310,499.09
销售费用		40,546,323.47	45,358,891.51
管理费用		86,806,782.49	63,810,155.86
研发费用		40,545,919.53	29,477,892.68
财务费用		154,297,886.22	94,287,577.53
其中：利息费用		161,445,912.42	117,313,103.42
利息收入		26,613,100.82	41,065,819.55
资产减值损失		80,778,529.96	58,204,416.94
加：其他收益		61,665,716.83	64,113,612.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	76,626,817.55	4,257,871.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,426,817.55	-2,659,029.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-38,500.15	-17,145.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		539,797,956.62	736,920,504.10
加：营业外收入		847,001.59	6,105,595.82
减：营业外支出		461,749.40	50,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		540,183,208.81	742,975,899.92
减：所得税费用		49,038,953.85	96,984,119.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		491,144,254.96	645,991,780.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		491,144,254.96	645,991,780.23
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		491,144,254.96	645,991,780.23

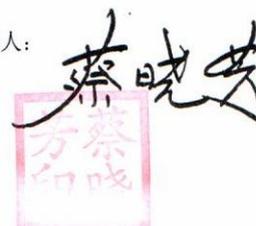
法定代表人：


印根

主管会计工作负责人：


印晓

会计机构负责人：


印晓

合并现金流量表

2018年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

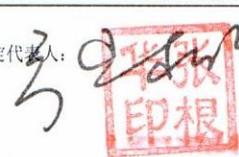
单位：人民币元

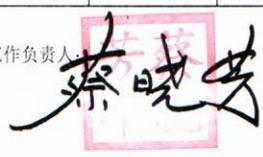
项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,632,204,985.67	2,602,434,123.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		97,188,198.52	82,345,086.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	177,470,579.76	185,177,636.44
经营活动现金流入小计		3,906,863,763.95	2,869,956,847.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,861,149,024.59	1,803,252,051.45
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			
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		397,011,292.22	391,497,682.50
支付的各项税费		334,458,239.29	426,606,255.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	252,107,872.42	324,425,697.95
经营活动现金流出小计		2,844,726,428.52	2,945,781,687.00
经营活动产生的现金流量净额	六、49	1,062,137,335.43	-75,824,839.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,033,730,000.00
取得投资收益收到的现金			5,671,303.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,379,157.52	148,824.00
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	六、49	16,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流入小计		180,379,157.52	1,064,550,127.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,546,158.64	661,989,101.53
投资支付的现金		54,310,450.00	979,040,360.00
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		15,000,000.00	66,468,140.06
支付其他与投资活动有关的现金	六、49	24,482,845.44	36,000,000.00
投资活动现金流出小计		388,339,454.08	1,743,497,601.59
投资活动产生的现金流量净额		-207,960,296.56	-678,947,474.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,469,376.00	87,568,463.99
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,271,427,312.00	2,556,539,973.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	33,130,200.00	453,175,800.00
筹资活动现金流入小计		2,308,026,888.00	3,097,284,237.19
偿还债务所支付的现金		2,717,667,334.34	1,841,485,440.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		283,618,883.24	224,425,263.50
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润		6,000,000.00	862,836.74
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	849,672,981.52	560,829,282.56
筹资活动现金流出小计		3,850,959,199.10	2,626,739,986.56
筹资活动产生的现金流量净额		-1,542,932,311.10	470,544,250.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		86,581.72	-122,515.00
五、现金及现金等价物净增加额		-688,668,690.51	-284,350,578.54
加：期初现金及现金等价物余额		920,164,184.32	1,204,514,762.86
六、期末现金及现金等价物余额	六、49	231,495,493.81	920,164,184.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


王茜


蔡晓芳


蔡晓芳



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		2,149,784,340.71	1,586,234,565.29
收到的税费返还		74,217,682.56	53,109,645.25
收到其他与经营活动有关的现金		1,679,111,596.05	1,605,142,899.79
经营活动现金流入小计		3,903,113,619.32	3,244,487,110.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,036,608,399.08	1,289,600,004.42
支付给职工以及为职工支付的现金		276,230,887.06	284,730,229.22
支付的各项税费		220,456,691.58	348,155,743.07
支付其他与经营活动有关的现金		1,548,491,852.63	1,691,212,018.44
经营活动现金流出小计		3,081,787,830.35	3,613,697,995.15
经营活动产生的现金流量净额		821,325,788.97	-369,210,884.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,008,730,000.00
取得投资收益收到的现金			6,916,900.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		536,483.30	148,824.00
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		555,843,887.85	
投资活动现金流入小计		556,380,371.15	1,015,795,724.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		167,394,383.38	413,789,221.56
投资支付的现金		80,840,450.00	1,009,040,360.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			80,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		620,267,837.76	
投资活动现金流出小计		868,502,671.14	1,502,829,581.56
投资活动产生的现金流量净额		-312,122,299.99	-487,033,856.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,469,376.00	87,568,463.99
取得借款收到的现金		827,000,000.00	1,948,303,703.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,063,880,624.00	450,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,894,350,000.00	2,485,872,167.19
偿还债务支付的现金		879,274,292.07	1,436,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,057,394.17	200,011,580.07
支付其他与筹资活动有关的现金		1,879,307,551.33	286,793,703.86
筹资活动现金流出小计		2,931,639,237.57	1,922,805,283.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,037,289,237.57	563,066,883.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			250.17
五、现金及现金等价物净增加额		-528,085,748.59	-293,177,607.96
加：期初现金及现金等价物余额		728,538,677.93	1,021,716,285.89
六、期末现金及现金等价物余额		200,452,929.34	728,538,677.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

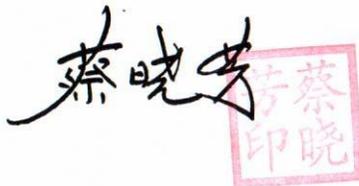
单位：人民币元

项目	本年												
	实收资本	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	少数所有者权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,080,956,100.00				845,375,096.34		606,103.99	3,678,494.50	291,117,236.82		2,011,543,483.98	410,310,328.84	4,643,586,844.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,080,956,100.00				845,375,096.34		606,103.99	3,678,494.50	291,117,236.82		2,011,543,483.98	410,310,328.84	4,643,586,844.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	316,000.00				4,170,556.00		91,399.52	-86,104.71	49,114,425.50		367,675,946.10	-247,577,434.86	173,704,787.55
（一）综合收益总额							91,399.52				524,917,581.60	41,223,572.04	566,232,553.16
（二）所有者投入和减少资本	316,000.00				4,170,556.00							-282,765,150.26	-278,278,594.26
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	316,000.00				3,153,376.00								3,469,376.00
4.其他					1,017,180.00							-282,765,150.26	-281,747,970.26
（三）利润分配									49,114,425.50		-157,241,635.50	-6,000,000.00	-114,127,210.00
1.提取盈余公积									49,114,425.50		-49,114,425.50		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他											-108,127,210.00	-6,000,000.00	-114,127,210.00
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增实收资本													
2.盈余公积转增实收资本													
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													
（五）专项储备								-86,104.71				-35,856.64	-121,961.35
1.本年提取								3,285,259.32				1,368,082.50	4,653,341.82
2.本年使用								3,371,364.03				1,403,939.14	4,775,303.17
（六）其他													
四、本年年末余额	1,081,272,100.00				849,545,652.34		697,503.51	3,592,389.79	340,231,662.32		2,379,219,430.08	162,732,893.98	4,817,291,632.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年												
	实收资本	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	少数所有者权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,073,186,100.00				793,054,293.07		756,096.60	1,530,710.77	226,518,058.80		1,531,804,458.33	379,773,012.43	4,006,622,730.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,073,186,100.00				793,054,293.07		756,096.60	1,530,710.77	226,518,058.80		1,531,804,458.33	379,773,012.43	4,006,622,730.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,770,000.00				52,320,803.27		-149,992.61	2,147,783.73	64,599,178.02		479,739,025.65	30,537,316.41	636,964,114.47
（一）综合收益总额							-149,992.61				651,657,863.67	21,877,508.14	673,385,379.20
（二）所有者投入和减少资本	7,770,000.00				52,320,803.27							8,628,242.15	68,719,045.42
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	7,770,000.00				49,462,583.27								57,232,583.27
4.其他					2,858,220.00							8,628,242.15	11,486,462.15
（三）利润分配									64,599,178.02		-171,918,838.02	-862,836.74	-108,182,496.74
1.提取盈余公积									64,599,178.02		-64,599,178.02		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配											-107,319,660.00	-862,836.74	-108,182,496.74
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增实收资本													
2.盈余公积转增实收资本													
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													
（五）专项储备								2,147,783.73				894,402.86	3,042,186.59
1.本年提取								2,792,139.97				1,162,732.51	3,954,872.48
2.本年使用								644,356.24				268,329.65	912,685.89
（六）其他													
四、本年年末余额	1,080,956,100.00				845,375,096.34		606,103.99	3,678,494.50	291,117,236.82		2,011,543,483.98	410,310,328.84	4,643,586,844.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,080,956,100.00				839,345,073.18				289,311,748.39	2,081,983,647.73	4,291,596,569.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,080,956,100.00				839,345,073.18				289,311,748.39	2,081,983,647.73	4,291,596,569.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	316,000.00				3,153,376.00				49,114,425.50	371,262,668.50	423,846,470.00
（一）综合收益总额										491,144,254.96	491,144,254.96
（二）所有者投入和减少资本	316,000.00				3,153,376.00						3,469,376.00
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	316,000.00				3,153,376.00						3,469,376.00
4.其他											
（三）利润分配									49,114,425.50	-157,241,635.50	-108,127,210.00
1.提取盈余公积									49,114,425.50	-49,114,425.50	
2.对所有者的分配										-108,127,210.00	-108,127,210.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
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											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他										37,360,049.04	37,360,049.04
四、本年年末余额	1,081,272,100.00				842,498,449.18				338,426,173.89	2,453,246,316.23	4,715,443,039.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,073,186,100.00				789,882,489.91				224,712,570.37	1,607,910,705.52	3,695,691,865.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,073,186,100.00				789,882,489.91				224,712,570.37	1,607,910,705.52	3,695,691,865.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,770,000.00				49,462,583.27				64,599,178.02	474,072,942.21	595,904,703.50
（一）综合收益总额										645,991,780.23	645,991,780.23
（二）所有者投入和减少资本	7,770,000.00				49,462,583.27						57,232,583.27
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	7,770,000.00				49,462,583.27						57,232,583.27
4.其他											
（三）利润分配									64,599,178.02	-171,918,838.02	-107,319,660.00
1.提取盈余公积									64,599,178.02	-64,599,178.02	
2.对所有者的分配										-107,319,660.00	-107,319,660.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
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											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,080,956,100.00				839,345,073.18				289,311,748.39	2,081,983,647.73	4,291,596,569.30

法定代表人：

张根印

主管会计工作负责人：

蔡晓芳

会计机构负责人：

蔡晓芳

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

北京清新环境技术股份有限公司,原名北京国电清新环保技术股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)是在北京国电清新环保技术工程有限公司的基础上,采用整体变更方式变更设立的股份有限公司,于2007年5月25日在北京市工商行政管理局变更登记,取得换发的企业法人营业执照(统一社会信用代码:91110000X003879117)。现注册地址:北京市海淀区西八里庄路69号;法定代表人:张根华,注册资本:108,127.21万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]455号文批准,本公司公开发行人民币普通股3,800万股,并于2011年04月22日在深圳证券交易所上市交易,公开发行后股本总额为14,800万股。截至2011年6月30日,本公司总股本为14,800万股,其中有限售条件股份11,760万股,占总股本的79.46%;无限售条件股份3,040万股,占总股本的20.54%。

根据本公司2011年9月6日2011年度第二次临时股东大会决议,按每10股转增10股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额14,800万股,每股面值1元,合计增加股本14,800万元,股权登记日为2011年9月16日,除权除息日为2011年9月19日。

根据本公司2013年5月9日召开的2012年度股东大会决议,按每10股转增8股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额23,680万股,每股面值1元,合计23,680万元,股权登记日为2013年6月5日,除权除息日为2013年6月6日。

根据本公司2015年5月5日召开的2014年度股东大会决议,按每10股转增10股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额53,280万股,每股面值1元,合计53,280万元,股权登记日为2015年5月26日,除权除息日为2015年5月27日。截止2015年12月31日,本公司总股本为106,560万元。

2015年1月14日,本公司召开第三届第十五次董事会会议,审议通过了《关于公司2014年股票期权激励计划所涉股票期权首次授予相关事项的议案》,确定本公司2014年股票期权激励计划首次授予股权的授予日为2015年1月14日,同意向86名激励对象授予1,352万份股票期权。公司于2016年、2017年、2018年分别行权的权益工具总额758.61万份、777万份、31.6万份,截止2018年12月31日,本公司总股本为108,127.21万元。

本公司属环保行业。本公司许可经营项目为环境污染治理设施运营。一般经营项目为大气污染治理、水污染治理、固体废物污染治理、节能领域、资源综合利用领域的投资与资产管理、技术开发、技术推广、技术服务;环境污染治理工程设计;销售环境污染治理专用设备及材料、机器设备、化工产品(不含一类易制毒化学品及危险化学品);施工总承包;专业承包;技术咨询;技术服务;技术服务;合同能源管理;货物进出口;

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

技术进出口;代理进出口。本公司主营业务为燃煤电厂大气治理装置的建造和运营。大气治理装置的建造是指大气治理装置的研发、系统设计、设备和原材料采购、设备安装、系统调试和技术服务;大气治理设施运营是指公司购买或投资新建、运营具有财产所有权的大气治理设施获取运营收益。

本公司的控股股东为北京世纪地和控股有限公司(以下简称世纪地和),最终控制方为张开元先生。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

二、合并财务报表范围

本集团2018年度合并财务报表范围包括本公司、赤峰博元科技有限公司及北京新源天净环保技术有限公司等16家二级子公司、3家三级子公司。具体名单如下:

序号	公司名称	简称
1	赤峰博元科技有限公司	博元科技
2	北京新源天净环保技术有限公司	新源天净
2-1	重庆市清源矿业有限公司	重庆清源
3	锡林郭勒盟锡林新康活性炭有限公司	锡林新康
4	北京康瑞新源净化技术有限公司	康瑞新源
5	SPC EUROPE Sp. z o. o.	SPC 公司
6	浙江清新天地环保技术有限公司	浙江清新
7	北京清新环境节能技术有限公司	节能技术
7-1	河北清新环境节能技术有限公司	河北清新
7-2	临沂市裕泰节能有限公司	临沂裕泰
8	盐城清新环境技术有限公司	盐城清新
9	山西清新环境技术有限公司	山西清新
10	山东清新环保科技有限公司	山东清新
11	内蒙古清源环境技术有限公司	内蒙古清源
12	北京博惠通科技发展有限公司	博惠通
13	天津新清源环保技术有限公司	天津新清源
14	天津新源环保设备有限公司	天津新源环保
15	北京清新卡本环境科技有限公司	清新卡本
16	雄安清新智慧科技有限公司	雄安清新

与上年相比,本年因新设增加清新卡本、雄安清新2家二级子公司,因本公司放弃北京铝能清新环境技术有限公司(以下简称铝能清新)增资扩股优先认购权而丧失控制权导致减少铝能清新1家二级子公司。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币,SPC公司的记账本位币为美元。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项交易的成本之和)。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;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的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用接近交易发生日即期汇率的当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用接近现金流量发生日即期汇率的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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和其他金融负债。

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。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月	0.00	0.00
6-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、周转材料及建造合同形成的已完工未结算资产等。

存货除石灰石实行实地盘存制外其他存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 除石灰石及特许经营备品备件采用加权平均法, 其他采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司、联营企业和合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外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投资损益。

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5	4.75-3.17
2	机器设备	3-20	5	31.67-4.75
3	运输设备	5-10	5	19.00-9.50
4	电子及办公设备	3-30	5	31.67-3.17

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括房屋建筑物及机器设备等,将其确认为融资租入固定资产的依据是在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件、特许经营权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的特许经营权等无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的主要研究开发项目包括有关烟气污染治理的干法脱硫、湿法脱硫、脱硫除尘一体化以及烟气脱硝等技术的研究与开发。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(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。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、宣传费等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。装修费、宣传费等费用的摊销年限均为5年。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划本集团根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生,在本集团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,和本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、运营收入和建造合同收入，收入确认政策如下：

(1) 销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 运营收入：本公司运营收入是指为烟气治理运营收入，在烟气治理运营服务已经提供，运营收入和运营成本能够可靠地计量、运营相关的经济利益很可能流入本公司时，确认运营收入的实现。

具体按照如下公式进行确认：收入=运营电量×运营电价-本公司责任投运率低形成的运营电费处罚款，其中运营电量按照电厂实际运营上网电量计算，运营电价为本公司与电厂约定的本公司为之提供运营服务的单价。

(3) 建造合同收入：本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于年末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本集团将与日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益;与日常经营活动无关的政府补助,计入营业外收入。

25. 安全生产费

2012年2月14日,财政部、安全监管总局联合下发了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号),根据其有关规定,自该办法公布之日起,《关于印发〈高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法〉的通知》(财企〔2006〕478号)同时废止,本集团根据财企〔2012〕16号的规定,危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:

- (1) 营业收入不超过1000万元的,按照4%提取;
- (2) 营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照2%提取;
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.5%提取;
- (4) 营业收入超过10亿元的部分,按照0.2%提取。

本集团下属危险品生产企业按照国家规定提取的安全生产费,应当计入相关产品的成本或当期损益,同时记入专项储备科目。

企业使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的,应当通过“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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团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,确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: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,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团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。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,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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。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。除企业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。

29. 终止经营

终止经营,是指本集团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。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)的要求,资产负债表中,应将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目,将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目,将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目,将“工程物资”归并至“在建工程”项目,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目,

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；利润表中，应增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本集团在编制本年度财务报表时，遵循了上述文件要求，并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。该会计政策变更对净利润和股东权益没有影响，对2017年报表项目的影响如下：

报表项目	会计政策变更前 年末余额/本年发生额	会计政策变更影响	会计政策变更后 年末余额/本年发生额
应收票据	326,705,086.89	-326,705,086.89	0.00
应收账款	2,961,391,634.84	-2,961,391,634.84	0.00
应收票据及应收账款	0.00	3,288,096,721.73	3,288,096,721.73
工程物资	11,312,720.87	-11,312,720.87	0.00
在建工程	337,290,917.30	11,312,720.87	348,603,638.17
应付票据	201,243,962.79	-201,243,962.79	0.00
应付账款	1,197,656,664.49	-1,197,656,664.49	0.00
应付票据及应付账款	0.00	1,398,900,627.28	1,398,900,627.28
应付利息	39,786,683.08	-39,786,683.08	0.00
应付股利	5,198,000.00	-5,198,000.00	0.00
其他应付款	64,529,292.35	44,984,683.08	109,513,975.43
管理费用	198,054,894.24	-51,384,349.41	146,670,544.83
研发费用	0.00	51,384,349.41	51,384,349.41

(2) 重要会计估计变更

本年度本集团未发生重大会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、10%、6%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、25%

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
北京清新环境技术股份有限公司	15%
北京清新环境节能技术有限公司	15%
SPC EUROPE Sp. zo. o.	19%
北京博惠通科技发展有限公司	15%
盐城清新环境技术有限公司	15%
北京铝能清新环境技术有限公司	15%
其他子公司	25%

2. 税收优惠

(1) 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定,“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。”据此,本公司在2008年北京科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局认定的高新技术企业基础上,于2017年8月10日通过高新技术企业复审,取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201711000895),已在北京市海淀区地方税务局备案,2017年度至2019年度继续按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司全资子公司节能技术于2016年12月22日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201611003426),已在北京市海淀区国家税务局备案,2016年度至2018年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司非全资子公司博惠通于2016年12月22日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201611006109),并于2017年4月18日获得北京市海淀区国家税务局高新技术企业税收优惠备案回执,2016年度至2018年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司联营公司铝能清新于2018年11月30日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201811009466),2018年度至2020年度按15%税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司全资子公司盐城清新于2019年2月19日收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于江苏省2018年第三批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2019)69号),盐城清新予以高新技术企业备案,发证日期为:2018年11月30日,证书编号:GR201832005309,盐城清新于2018年度至2020年度按15%税率缴纳企业所得税。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定,“从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得”,“可以免征、减征企业所得税”;《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定,“项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门商国务院有关部门制订,报国务院批准后公布施行。”企业从事“符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,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。”

本公司所属托克托运行分公司、丰润分公司、大同分公司、武乡分公司、石柱分公司、徐州分公司、永城分公司、神木分公司、平朔分公司、图木舒克分公司、乌斯太分公司、浙江清新等分子公司的脱硫运营业务符合财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会联合发布并经国务院批准的《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)》(财税[2009]166号)中“燃煤电厂烟气脱硫技术改造项目”的相关规定,其中:

1) 托克托分公司呼热项目11-12号机组自2013年度至2015年度免缴企业所得税,2016年度至2018年度减半缴纳企业所得税;

2) 丰润分公司脱硫运营业务应自2013年度至2015年度免缴企业所得税,2016年度至2018年度减半缴纳企业所得税;

3) 大同分公司脱硫运营业务应自2013年度至2015年度免缴企业所得税,2016年度至2018年度减半缴纳企业所得税;

4) 武乡分公司脱硫运营业务应自2014年度至2016年度免缴企业所得税,2017年度至2019年度减半征收企业所得税;

5) 石柱分公司脱硫运营业务应自2015年度至2017年度免缴企业所得税,2018年度至2020年度减半征收企业所得税;

6) 平朔分公司脱硫运营业务应自2015年度至2017年度免缴企业所得税,2018年度至2020年度减半征收企业所得税;

7) 神木分公司脱硫运营业务应自2016年度至2018年度免缴企业所得税,2019年度至2021年度减半征收企业所得税;

8) 永城分公司脱硫运营业务应自2017年度至2019年度免缴企业所得税,2020年度至2022年度减半征收企业所得税;

9) 徐州分公司脱硫运营业务应自2017年度至2019年度免缴企业所得税,2020年度至2022年度减半征收企业所得税;

10) 图木舒克分公司脱硫运营业务应自2018年度至2020年度免缴企业所得税,2021年度至2023年度减半征收企业所得税;

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11) 乌斯太分公司脱硫运营业务应自 2018 年度至 2020 年度免缴企业所得税, 2021 年度至 2023 年度减半征收企业所得税;

12) 浙江清新应自 2014 年度至 2016 年度免缴企业所得税, 2017 年度至 2019 年度减半征收企业所得税;

13) 铝能清新脱硫运营业务应自 2016 年度至 2018 年度免缴企业所得税, 2019 年度至 2021 年度减半征收企业所得税;

(7) 托克托分公司、丰润分公司、神木分公司、石柱分公司、平朔分公司、铝能清新、乌斯太分公司、乌海分公司根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠的通知》(财税[2015]78 号), 工业废气处理劳务、燃煤发电厂及各类工业企业生产过程中产生的烟气、高硫天然气享受增值税即征即退优惠。

(8) 临沂裕泰根据财政部国家税务总局《关于供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2016]94 号), 自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年供暖期结束, 向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2018 年 1 月 1 日, “年末”系指 2018 年 12 月 31 日, “本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	435,553.41	256,200.25
银行存款	231,059,940.40	919,907,984.07
其他货币资金	149,167,228.10	116,120,537.88
合计	380,662,721.91	1,036,284,722.20
其中: 存放在境外的款项总额	1,677,110.86	1,664,688.49

注: 年末使用受限货币资金 149,167,228.10 元, 其中: 63,004,001.47 元为履约保函保证金, 66,163,226.63 元为银行承兑汇票保证金, 20,000,000.00 元为短期借款质押定期存单。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	126,633,470.22	326,705,086.89
应收账款	3,201,919,564.04	2,961,391,634.84
合计	3,328,553,034.26	3,288,096,721.73

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	109,180,636.60	315,439,350.89
商业承兑汇票	17,452,833.62	11,265,736.00
合计	126,633,470.22	326,705,086.89

(2) 本年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	27,000,000.00
合计	27,000,000.00

注:本集团将2,700万元应收票据作为银行承兑汇票质押物质押给宁波银行。

(3) 本年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	736,739,495.29	0.00
商业承兑汇票	0.00	8,404,699.32
合计	736,739,495.29	8,404,699.32

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,605,114,960.84	47.16	54,938,854.82	3.42	1,550,176,106.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,798,509,028.35	52.84	146,765,570.33	8.16	1,651,743,458.02
其中:账龄组合	1,798,509,028.35	52.84	146,765,570.33	8.16	1,651,743,458.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,403,623,989.19	100.00	201,704,425.15	5.93	3,201,919,564.04

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,406,363,780.95	45.45	49,346,135.88	3.51	1,357,017,645.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,688,035,817.38	54.55	83,661,827.61	4.96	1,604,373,989.77
其中:账龄组合	1,688,035,817.38	54.55	83,661,827.61	4.96	1,604,373,989.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,094,399,598.33	100.00	133,007,963.49	4.30	2,961,391,634.84

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
A公司	1,589,389,303.34	51,817,531.32	3.26	债务人整体实力强,但付款延期
北京铝能清新环境技术有限公司*	12,604,334.00	0.00	0.00	重要联营企业
B公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	票据到期拒付承兑人无偿付能力
C公司	1,121,323.50	1,121,323.50	100.00	公司破产清算中
合计	1,605,114,960.84	54,938,854.82	3.42	—

注:铝能清新于2018年末不再纳入本集团合并范围,现为本公司的重要联营企业,本公司预计无收回风险,故按个别认定法不计提坏账准备。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	819,504,110.80	0.00	0.00
7-12个月	284,456,441.25	14,222,822.05	5.00
1-2年	434,508,219.88	43,450,821.99	10.00
2-3年	216,899,367.13	65,069,810.14	30.00
3-4年	37,609,664.02	18,804,832.01	50.00
4-5年	1,569,705.63	1,255,764.50	80.00
5年以上	3,961,519.64	3,961,519.64	100.00
合计	1,798,509,028.35	146,765,570.33	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 68,705,167.01 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年实际核销的应收账款 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,445,115,380.52 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 42.46%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 48,903,428.03 元。

(5) 本年应收账款质押情况

年末用于质押的应收账款金额为 936,431,366.78 元, 详见本附注六、50 所有权或使用权受到限制的资产。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	162,500,753.78	68.66	243,479,384.35	78.27
1—2 年	33,409,213.20	14.12	30,061,135.68	9.66
2—3 年	28,150,072.57	11.89	17,512,458.92	5.63
3 年以上	12,603,503.20	5.33	20,026,858.11	6.44
合计	236,663,542.75	100.00	311,079,837.06	100.00

注: 本集团账龄超过 1 年的重要预付款项均为建造合同采购及在建工程采购形成, 工程施工周期及竣工决算周期均超过 1 年, 业务尚未完成, 故暂未结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 50,515,724.16 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 21.34%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	399,045,478.32	407,357,478.03
合计	399,045,478.32	407,357,478.03

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	246,607,265.53	56.35	9,350,066.67	3.79	237,257,198.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	182,489,490.96	41.70	28,373,422.28	15.55	154,116,068.68
其中: 账龄组合	182,489,490.96	41.70	28,373,422.28	15.55	154,116,068.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,552,329.33	1.95	880,118.55	10.29	7,672,210.78
合计	437,649,085.82	100.00	38,603,607.50	8.82	399,045,478.32

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	1.18	0.00	0.00	5,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	407,785,408.35	96.54	14,959,834.71	3.67	392,825,573.64
其中: 账龄组合	407,785,408.35	96.54	14,959,834.71	3.67	392,825,573.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,638,213.21	2.28	106,308.82	1.10	9,531,904.39
合计	422,423,621.56	100.00	15,066,143.53	3.57	407,357,478.03

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京铝能清新环境技术有限公司*1	232,257,198.86	0.00	0.00	重要联营企业
锡林浩特国能能源科技有限公司*2	5,000,000.00	0.00	0.00	子公司关联方
A公司	5,240,000.00	5,240,000.00	100.00	该公司已注销
B公司	3,026,000.00	3,026,000.00	100.00	该公司已吊销营业执照
C公司	1,084,066.67	1,084,066.67	100.00	无偿还能力
合计	246,607,265.53	9,350,066.67	—	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：其他应收铝能清新余额为向其借出经营资金，铝能清新于 2018 年末不再纳入本集团合并范围，现为本公司的重要联营企业，本公司预计无收回风险，故按个别认定法不计提坏账准备。

注 2：其他应收锡林浩特国能能源科技有限公司余额为本公司之控股子公司博元科技与股东的往来款，本公司预计无回收风险，故按个别认定法不提坏账准备。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	18,959,209.92	0.00	0.00
7-12 个月	27,833,159.19	1,391,657.97	5.00
1-2 年	100,020,265.08	10,002,026.51	10.00
2-3 年	20,592,935.01	6,177,880.49	30.00
3-4 年	5,468,191.50	2,734,095.76	50.00
4-5 年	7,739,843.55	6,191,874.84	80.00
5 年以上	1,875,886.71	1,875,886.71	100.00
合计	182,489,490.96	28,373,422.28	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 23,537,463.97 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年实际核销的其他应收款 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	294,989,946.34	65,778,798.41
保证金	79,265,616.43	125,025,602.72
员工备用金	54,311,782.45	47,565,657.18
应退税金	153,327.45	10,385,289.20
资产处置款	0.00	163,842,348.78
其他	8,928,413.15	9,825,925.27
合计	437,649,085.82	422,423,621.56

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计比例(%)	坏账准备年末余额
北京铝能清新环境技术有限公司	往来款	232,257,198.86	3年以内	53.07	0.00
象山港隆商贸有限公司	往来款	36,278,200.00	1-2年	8.29	3,627,820.00
江苏盐城环保科技城管理委员会	保证金	20,000,000.00	1-2年	4.57	2,000,000.00
中铁十八局集团建筑安装工程有 限公司	保证金	9,000,000.00	0-6个月	2.05	0.00
江苏徐矿综合利用发电有限公司	保证金	8,000,000.00	2-3年	1.83	2,400,000.00
合计	—	305,535,398.86	—	69.81	8,027,820.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	135,710,268.79	0.00	135,710,268.79
产成品	75,049,430.23	0.00	75,049,430.23
周转材料	58,043.38	0.00	58,043.38
建造合同形成的已完工 未结算资产	1,192,200,006.46	6,724,192.74	1,185,475,813.72
合计	1,403,017,748.86	6,724,192.74	1,396,293,556.12

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,326,435.73	0.00	115,326,435.73
产成品	65,976,010.37	0.00	65,976,010.37
周转材料	82,125.01	0.00	82,125.01
建造合同形成的已完工 未结算资产	1,406,781,854.57	0.00	1,406,781,854.57
合计	1,588,166,425.68	0.00	1,588,166,425.68

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他 转出	
建造合同形成的已 完工未结算资产	0.00	6,724,192.74	0.00	0.00	0.00	6,724,192.74
合计	0.00	6,724,192.74	0.00	0.00	0.00	6,724,192.74

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
建造合同形成的已完工未结算资产	建造合同预计总成本超过合同总收入, 预计损失计入当期损益计提存货跌价准备	—

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末余额
累计已发生成本	3,643,409,185.10
累计已确认毛利	957,731,735.92
减: 预计损失	6,724,192.74
已办理结算的金额	3,408,940,914.56
建造合同形成的已完工未结算资产	1,185,475,813.72

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	48,237,249.67	67,265,205.41
合计	48,237,249.67	67,265,205.41

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	60,480,360.00	0.00	60,480,360.00	59,040,360.00	0.00	59,040,360.00
其中: 按成本计量的	60,480,360.00	0.00	60,480,360.00	59,040,360.00	0.00	59,040,360.00
合计	60,480,360.00	0.00	60,480,360.00	59,040,360.00	0.00	59,040,360.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京必可测科技股份有限公司	59,040,360.00	0.00	0.00	59,040,360.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.93	0.00
江苏苏城能源有限公司	0.00	1,440,000.00	0.00	1,440,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.00	0.00
合计	59,040,360.00	1,440,000.00	0.00	60,480,360.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本公司于2017年以现金出资的方式认购北京必可测科技股份有限公司（以下简称必可测）定向发行的10,933,400股人民币普通股股票，总出资额59,040,360元，认购价格为每股人民币5.4元，认购完成后公司持有必可测10.93%的股权。本公司不参与经营管理，不派董事，本次交易对本公司不具有重大影响。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		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
合营企业	95,655,484.70	1,870,450.00	0.00	-2,146,155.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95,379,778.72	0.00
北京清新诚和创业投资中心(有限合伙)	95,655,484.70	0.00	0.00	-1,210,557.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94,444,927.64	0.00
Primarine GmbH	0.00	1,870,450.00	0.00	-935,598.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	934,851.08	0.00
联营企业	4,626,314.46	51,000,000.00	0.00	-1,593,326.33	0.00	0.00	0.00	0.00	461,933,346.90	515,966,335.03	0.00
重庆智慧思特环保大数据有限公司	4,626,314.46	0.00	0.00	-893,516.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,732,797.79	0.00
北京铝能清新环境技术有限公司*1	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	461,933,346.90	461,933,346.90	0.00
贵州清新万峰能源科技有限公司*2	0.00	51,000,000.00	0.00	-699,809.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,300,190.34	0.00
合计	100,281,799.16	52,870,450.00	0.00	-3,739,482.31	0.00	0.00	0.00	0.00	461,933,346.90	611,346,113.75	0.00

注1: 本公司对铝能清新持股比例由60%降低为37.02%, 由成本法改为权益法核算, 详见本附注七、合并范围的变化。

注2: 2018年4月12日, 本公司与与贵州金州电力有限责任公司、浙江广翰环保科技股份有限公司以及深圳毅诚达投资有限公司共同出资人民币1亿元在贵州省设立贵州清新万峰能源科技有限公司(以下简称贵州清新), 注册资本为10,000万元, 本公司出资5,100万元, 占注册资本51%。因贵州清新章程规定: 董事会由8名董事组成, 本公司提名4名董事, 董事会决议需过半数通过, 故本公司对贵州清新不具有控制权, 采用权益法核算。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,368,525,929.62	4,917,502,659.35
固定资产清理	0.00	0.00
合计	3,368,525,929.62	4,917,502,659.35

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	531,323,957.56	4,996,194,721.47	26,958,169.44	154,141,171.50	5,708,618,019.97
2. 本年增加金额	32,166,761.17	405,330,956.90	2,118,132.51	3,508,277.69	443,124,128.27
(1) 购置	0.00	25,115,540.66	2,118,132.51	1,806,123.19	29,039,796.36
(2) 在建工程转入	32,166,761.17	380,215,416.24	0.00	1,702,154.50	414,084,331.91
3. 本年减少金额	65,868,313.72	1,632,658,718.12	2,609,194.25	128,646,466.23	1,829,782,692.32
(1) 处置或报废	0.00	0.00	2,565,941.00	1,186,877.65	3,752,818.65
(2) 其他减少	65,868,313.72	1,632,658,718.12	43,253.25	127,459,588.58	1,826,029,873.67
4. 年末余额	497,622,405.01	3,768,866,960.25	26,467,107.70	29,002,982.96	4,321,959,455.92
二、累计折旧					
1. 年初余额	64,448,229.13	653,110,351.17	19,798,008.95	53,758,771.37	791,115,360.62
2. 本年增加金额	32,924,361.01	356,748,312.81	2,590,234.47	11,568,870.00	403,831,778.29
(1) 计提	32,924,361.01	356,748,312.81	2,590,234.47	11,568,870.00	403,831,778.29
3. 本年减少金额	8,192,825.66	184,361,901.46	2,150,861.94	46,808,023.55	241,513,612.61
(1) 处置或报废	0.00	0.00	2,146,356.50	1,126,498.60	3,272,855.10
(2) 其他减少	8,192,825.66	184,361,901.46	4,505.44	45,681,524.95	238,240,757.51
4. 年末余额	89,179,764.48	825,496,762.52	20,237,381.48	18,519,617.82	953,433,526.30
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 年末账面价值	408,442,640.53	2,943,370,197.73	6,229,726.22	10,483,365.14	3,368,525,929.62
2. 年初账面价值	466,875,728.43	4,343,084,370.30	7,160,160.49	100,382,400.13	4,917,502,659.35

注 1: 本年固定资产增加主要系图木舒克分公司脱硫项目 8,465.55 万元, 博元科技粗酚精制项目 8,005.94 万元, 乌斯太分公司超净改造项目 6,805.07 万元, 托克托分公司超净改造项目 4,943.94 万元, 临沂裕泰供热项目 3,207.23 万元, 乌海分公司蒙华海渤湾项目 3,091.34 万元等转固所致。

注 2: 本年固定资产原值、累计折旧其他减少主要系本年末铝能清新不再纳入合并范围所致。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	43,414,038.96	9,369,242.50	0.00	34,044,796.46
机器设备	362,891,068.32	128,912,205.86	0.00	233,978,862.46
合计	406,305,107.28	138,281,448.36	0.00	268,023,658.92

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
本公司及下属分厂燃煤发电机组配套烟气脱硫脱硝及除尘装置所属房屋	280,703,798.55	电厂土地,无法办理房产证
博元科技所属房屋	122,463,717.16	正在办理
合计:	403,167,515.71	—

10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	227,693,161.15	337,290,917.30
工程物资	0.00	11,312,720.87
合计	227,693,161.15	348,603,638.17

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产园区工程一	110,837,510.91	0.00	110,837,510.91	23,781,993.41	0.00	23,781,993.41
脱硫项目一	37,563,474.30	0.00	37,563,474.30	0.00	0.00	0.00
脱硫项目二	21,618,489.02	0.00	21,618,489.02	0.00	0.00	0.00
超净排放改造项目一	10,351,166.31	0.00	10,351,166.31	2,525,986.81	0.00	2,525,986.81
厂区改造项目一	10,063,415.25	0.00	10,063,415.25	0.00	0.00	0.00
特许经营脱硫设施改造项目一	7,750,075.40	0.00	7,750,075.40	2,486,419.99	0.00	2,486,419.99
脱硫项目三	0.00	0.00	0.00	101,834,359.37	0.00	101,834,359.37
粗酚精制项目	0.00	0.00	0.00	76,789,704.72	0.00	76,789,704.72
特许经营脱硫设施改造项目二	0.00	0.00	0.00	46,798,710.74	0.00	46,798,710.74
含尘焦油项目	0.00	0.00	0.00	19,265,799.91	0.00	19,265,799.91
超净排放改造项目一	0.00	0.00	0.00	17,985,621.34	0.00	17,985,621.34
超净排放改造项目二	0.00	0.00	0.00	15,238,015.76	0.00	15,238,015.76

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
脱硫项目四	0.00	0.00	0.00	3,257,509.71	0.00	3,257,509.71
脱硫项目五	0.00	0.00	0.00	1,913,744.47	0.00	1,913,744.47
其他	29,509,029.96	0.00	29,509,029.96	25,413,051.07	0.00	25,413,051.07
合计	227,693,161.15	0.00	227,693,161.15	337,290,917.30	0.00	337,290,917.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
生产园区工程一	23,781,993.41	87,055,517.50	0.00	0.00	110,837,510.91
脱硫项目一	0.00	37,563,474.30	0.00	0.00	37,563,474.30
脱硫项目二	0.00	21,618,489.02	0.00	0.00	21,618,489.02
超净排放改造项目一	2,525,986.81	7,825,179.50	0.00	0.00	10,351,166.31
厂区改造项目一	0.00	10,063,415.25	0.00	0.00	10,063,415.25
脱硫项目三	101,834,359.37	0.00	84,655,521.62	17,178,837.75	0.00
粗酚精制项目	76,789,704.72	3,269,706.61	80,059,411.33	0.00	0.00
超净排放改造项目二	15,238,015.76	52,914,867.50	68,050,719.86	102,163.40	0.00
特许经营脱硫设施改造项目二	46,798,710.74	2,640,676.97	49,439,387.71	0.00	0.00
供热项目一	0.00	32,072,256.17	32,072,256.17	0.00	0.00
脱硫项目六	188,571.25	30,724,824.09	30,913,395.34	0.00	0.00
超净排放改造项目一	17,985,621.34	12,247,386.27	29,374,011.50	858,996.11	0.00
含尘焦油项目	19,265,799.91	1,401,302.83	20,667,102.74	0.00	0.00
合计	304,408,763.31	299,397,096.01	395,231,806.27	18,139,997.26	190,434,055.79

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	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：本年利 息资本化金额	本年利 息资本 化率	资金来源
生产园区工程一	22,026.22	50.32%	在建	7,370,000.00	7,370,000.00	0.03	自筹/借款
脱硫项目一	7,253.29	51.79%	在建	608,180.89	608,180.89	0.05	自筹/借款
脱硫项目二	6,280.63	34.42%	在建	351,808.28	351,808.28	0.05	自筹/借款
超净排放改造项目一	4,528.92	112.04%	后期	1,680,323.49	0.00	0.00	自筹/借款
厂区改造项目一	2,241.42	44.90%	在建	0.00	0.00	0.00	自筹
脱硫项目三	10,832.56	78.15%	完工	9,049,388.57	0.00	0.00	自筹/借款
粗酚精制项目	8,367.00	95.68%	完工	4,476,115.09	0.00	0.00	自筹/借款
超净排放改造项目二	7,150.00	95.18%	完工	745,377.35	0.00	0.00	自筹/借款
特许经营脱硫设施改造项目二	27,754.00	28.79%	完工	2,486,279.10	0.00	0.00	自筹/借款
供热项目一	3,200.00	100.23%	完工	1,172,600.50	1,172,600.50	0.05	自筹/借款
脱硫项目六	4,493.05	68.80%	完工	199,149.46	199,149.46	0.07	自筹/借款

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	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：本年利 息资本化金额	本年利 息资本 化率	资金来源
超净排放改造项目一	3,476.00	84.51%	完工	0.00	0.00	0.00	自筹
含尘焦油项目	2,741.00	75.40%	完工	1,123,014.32	0.00	0.00	自筹/借款
合计	110,344.09	—	—	29,262,237.05	9,701,739.13	—	—

注：本年末在建工程主要系生产园区工程项目、特许经营脱硫项目及超净排放改造项目项目。

10.2 工程物资

项目	年末余额	年初余额
博元科技含尘焦油等项目	0.00	11,312,720.87
合计	0.00	11,312,720.87

11. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	95,252,382.61	167,605,366.47	21,385,517.10	4,569,601.40	288,812,867.58
2. 本年增加金额	0.00	99,230,769.68	0.00	880,393.16	100,111,162.84
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	880,393.16	880,393.16
(2) 内部研发	0.00	99,230,769.68	0.00	0.00	99,230,769.68
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	95,252,382.61	266,836,136.15	21,385,517.10	5,449,994.56	388,924,030.42
二、累计摊销					
1. 年初余额	3,108,841.13	38,702,101.61	11,466,284.88	2,075,464.79	55,352,692.41
2. 本年增加金额	1,967,549.76	20,393,816.33	1,997,941.56	412,759.81	24,772,067.46
(1) 计提	1,967,549.76	20,393,816.33	1,997,941.56	412,759.81	24,772,067.46
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	5,076,390.89	59,095,917.94	13,464,226.44	2,488,224.60	80,124,759.87
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 年末账面价值	90,175,991.72	207,740,218.21	7,921,290.66	2,961,769.96	308,799,270.55
2. 年初账面价值	92,143,541.48	128,903,264.86	9,919,232.22	2,494,136.61	233,460,175.17

注1：本年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为69.84%。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
湿法脱硫脱硝一体化	24,712,088.78	23,484,703.03	0.00	0.00	0.00	0.00	48,196,791.81
脱硝系统性能优化	27,250,392.52	3,035,210.10	0.00	0.00	313.25	0.00	30,285,289.37
湿法脱硫工艺改进	2,721,612.75	12,725,284.49	0.00	0.00	436,041.07	0.00	15,010,856.17
间接换热技术开发	0.00	14,194,380.62	0.00	0.00	0.00	0.00	14,194,380.62
除尘器的开发及应用	0.00	6,944,326.63	0.00	0.00	0.00	0.00	6,944,326.63
高氯运行零排放	202,831.40	2,075,851.64	0.00	0.00	0.00	0.00	2,278,683.04
高效旋汇耦合工艺改进	39,286,284.76	1,136,379.17	0.00	40,422,663.93	0.00	0.00	0.00
新型管除	38,398,175.23	1,905,522.20	0.00	40,303,697.43	0.00	0.00	0.00
干法脱硫技术开发	15,683,446.90	365,941.42	0.00	16,049,388.32	0.00	0.00	0.00
粉状焦解析装置	0.00	2,455,020.00	0.00	2,455,020.00	0.00	0.00	0.00
合计	148,254,832.34	68,322,619.30	0.00	99,230,769.68	436,354.32	0.00	116,910,327.64

13. 商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京博惠通科技有限公司	94,757,351.42	0.00	0.00	94,757,351.42
合计	94,757,351.42	0.00	0.00	94,757,351.42

(2) 商誉减值准备

本公司于每年末进行减值测试。测试时,将商誉的账面价值分摊至相关的资产组,对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,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,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其它各项资产的账面价值。本公司以预计未来现金流量的现值为可回收金额。经测试,本年不存在减值。

北京博惠通科技有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度承诺净利润分别为 1,700 万元、2,200 万元、2,860 万元,2017 年度、2018 年度实现净利润分别为 2,107.75 万元、2,675.52 万元,满足业绩承诺。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
融资手续费	6,562,500.00	28,059,703.52	7,084,344.81	0.00	27,537,858.71
装修费用	264,370.00	0.00	164,730.00	0.00	99,640.00
合计	6,826,870.00	28,059,703.52	7,249,074.81	0.00	27,637,498.71

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	243,155,770.67	38,333,309.39	147,059,373.48	22,617,576.81
内部交易未实现利润	105,926,887.40	15,889,033.11	100,430,417.27	15,064,562.59
可抵扣亏损	65,901,141.60	13,829,006.33	37,989,287.04	9,204,109.91
职工薪酬	3,044,001.32	456,600.20	11,086,086.92	1,850,355.87
股权激励费用	0.00	0.00	1,533,382.60	230,007.39
合计	418,027,800.99	68,507,949.03	298,098,547.31	48,966,612.57

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	92,097,661.46	116,413,094.02
资产减值准备	3,876,454.72	1,014,733.54
合计	95,974,116.18	117,427,827.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2018年	—	0.00
2019年	635,833.27	2,842,558.41
2020年	2,721,914.76	4,999,506.19
2021年	41,982,817.49	58,451,788.18
2022年	16,422,724.08	50,119,241.24
2023年	30,334,371.86	—
合计	92,097,661.46	116,413,094.02

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
融资保证金(一年以上)	41,200,000.00	0.00
预付工程及房屋购置款	14,380,000.00	0.00
合计	55,580,000.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	935,029,800.00	960,999,800.00
保证借款*1	237,500,000.00	237,500,000.00
质押借款*2	69,000,000.00	0.00
合计	1,241,529,800.00	1,198,499,800.00

注 1：年末保证借款系博元科技向中信银行赤峰分行借款 2.375 亿元，本公司为其提供担保。

注 2：年末质押借款系本公司以 2,000 万定期存单作为质押物向河北银行唐山支行取得借款 1,900 万；本公司以 5,433.83 万元应收账款作为质押物向海尔金融保理（重庆）有限公司取得借款 5,000 万。

注 3：本年末公司自华侨银行借入欧元信用借款 2,600 万欧元。

人民币短期借款利率区间为 4.57%-9.4%，欧元短期借款利率为 1.15%。

18. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	62,116,108.06	201,243,962.79
应付账款	1,103,662,863.42	1,197,656,664.49
合计	1,165,778,971.48	1,398,900,627.28

18.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	62,116,108.06	201,243,962.79
合计	62,116,108.06	201,243,962.79

注：年末无已到期未支付的应付票据。

18.2 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	792,177,100.87	920,765,988.96
1 年以上	311,485,762.55	276,890,675.53
合计	1,103,662,863.42	1,197,656,664.49

注：本集团账龄超过 1 年的重要应付账款均为建造合同采购及在建工程采购形成的应付工程款，工程施工周期及竣工决算周期均超过 1 年，业务尚未完成，故暂未结算。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	337,293,771.98	362,824,582.01
1年以上	36,910,415.08	18,578,862.25
合计	374,204,187.06	381,403,444.26

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	35,505,553.77	349,010,415.35	356,788,721.01	27,727,248.11
离职后福利-设定提存计划	2,364,890.35	45,234,179.15	45,402,619.56	2,196,449.94
辞退福利	42,200.00	640,476.16	682,676.16	0.00
合计	37,912,644.12	394,885,070.66	402,874,016.73	29,923,698.05

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,093,404.02	281,225,997.77	291,042,157.93	21,277,243.86
职工福利费	3,000.00	3,023,476.72	3,026,476.72	0.00
社会保险费	989,983.88	23,579,705.72	23,643,868.99	925,820.61
其中: 医疗保险	882,230.23	20,829,781.42	20,832,876.41	879,135.24
工伤保险	15,663.53	1,063,574.07	1,061,497.87	17,739.73
生育保险	92,090.12	1,686,350.23	1,749,494.71	28,945.64
住房公积金	81,025.94	25,118,049.26	25,041,135.62	157,939.58
工会经费和职工教育经费	3,354,139.93	13,938,067.09	11,977,710.36	5,314,496.66
其他	-16,000.00	2,125,118.79	2,057,371.39	51,747.40
合计	35,505,553.77	349,010,415.35	356,788,721.01	27,727,248.11

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,035,484.36	43,580,395.27	43,744,525.34	1,871,354.29
失业保险	329,405.99	1,653,783.88	1,658,094.22	325,095.65
合计	2,364,890.35	45,234,179.15	45,402,619.56	2,196,449.94

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	324,475,819.64	284,226,245.32
企业所得税	29,322,201.34	16,510,626.13
城市维护建设税	1,874,932.97	2,886,811.56

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
教育费附加及地方教育附加	1,383,014.53	2,234,407.44
土地使用税	1,298,293.69	458,293.69
个人所得税	1,161,864.80	21,940,588.18
营业税	0.00	3,492,080.28
其他	856,796.09	466,565.69
合计	360,372,923.06	332,215,618.29

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	33,328,533.93	39,786,683.08
应付股利	10,396,000.00	5,198,000.00
其他应付款	66,782,911.04	64,529,292.35
合计	110,507,444.97	109,513,975.43

22.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	21,448,532.54	24,961,114.78
长期借款利息	4,150,084.76	7,655,790.54
企业债券利息	7,729,916.63	7,169,777.76
合计	33,328,533.93	39,786,683.08

22.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利-新疆中能华源股权投资管理有限公司	10,396,000.00	5,198,000.00
合计	10,396,000.00	5,198,000.00

注: 本年末超过1年未支付的股利为519.80万元, 主要原因系对方未及时催收。

22.3 其他应付款

(1) 其他应付款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	38,486,352.50	27,634,084.87
1年以上	28,296,558.54	36,895,207.48
合计	66,782,911.04	64,529,292.35

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应付款按性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	31,465,250.89	28,510,794.96
单位往来款	27,755,934.70	27,274,606.32
员工备用金借款	1,420,441.77	1,564,147.98
其他	6,141,283.68	7,179,743.09
合计	66,782,911.04	64,529,292.35

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	359,574,113.31	362,392,713.30
一年内到期的长期应付款	38,499,999.78	316,521,071.55
一年内到期的应付债券	1,084,695,453.76	0.00
合计	1,482,769,566.85	678,913,784.85

注:2016年11月,本公司公开发行2016北京清新环境技术股份有限公司绿色债券(以下简称清新环境绿色债),发行总额为人民币10.90亿元,其中银行间市场6.95亿元(债券简称:16清新绿色债(银行间)),深交所市场3.95亿元(债券简称:16清新G1(深交所)),票面利率为3.70%,债券期限为5年,起息日:2016年10月31日,第3年末附设发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。本公司预计全部投资者将行使回售权,因此将其重分类到一年内到期的非流动负债。

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	200,000,000.00	1,100,000,000.00
股东借款	30,000,000.00	450,000,000.00
子公司的参股股东借款	19,520,000.00	0.00
一年内结转的递延收益-政府补助	8,963,868.36	7,374,701.40
合计	258,483,868.36	1,557,374,701.40

注:本年末其他流动负债较上年末减少主要原因系本年归还短期应付债券11亿元,归还股东世纪地和借款4.52亿元;本年本公司发行短期应付债券2亿元,发行利率7.5%,取得股东世纪地和借款3,200万元,借款利率6.5%,本公司非全资子公司博元科技取得其参股股东借款1,952万元,借款利率6%。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
17 清新 SCP001	500,000,000.00	2017-4-13	270 天	500,000,000.00	500,000,000.00
17 清新 SCP002	600,000,000.00	2017-11-17	270 天	600,000,000.00	600,000,000.00
18 清新 SCP001	200,000,000.00	2018-8-9	180 天	200,000,000.00	0.00
合计	1,300,000,000.00	—	—	1,300,000,000.00	1,100,000,000.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
17 清新 SCP001	0.00	436,719.93	0.00	500,000,000.00	0.00
17 清新 SCP002	0.00	22,971,141.56	0.00	600,000,000.00	0.00
18 清新 SCP001	200,000,000.00	6,041,666.67	0.00	0.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	29,449,528.16	0.00	1,100,000,000.00	200,000,000.00

(3) 一年内结转的递延收益-政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
城市配套建设费	7,374,701.40	9,927,027.18	0.00	8,337,860.22	8,963,868.36	与资产相关
合计	7,374,701.40	9,927,027.18	0.00	8,337,860.22	8,963,868.36	—

注: 本年新增补助金额为递延收益转入。

25. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押/抵押借款	614,170,806.35	187,233,116.20
保证借款	0.00	50,000,000.00
合计	614,170,806.35	237,233,116.20

注 1: 长期借款年末较年初增加主要系本年本公司取得中国外贸金融租赁有限公司、永赢金融租赁有限公司、中信融资租赁有限公司、中信金融租赁有限公司、招商局融资租赁有限公司、民生金融租赁有限公司售后回租融资租赁借款合计 10 亿元, 其中 1.74 亿元本年已归还、3.25 亿元已重分类到一年内到期的非流动负债。

注 2: 质押/抵押借款情况详见本附注“六、50 所有权或使用权受到限制的资产”。

注 3: 长期借款利率期间为 4.75%-6.65%。

26. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
16 清新绿色债	0.00	1,082,926,945.86
合计	0.00	1,082,926,945.86

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
16清新绿色债	1,090,000,000.00	2016-10-31	3+2年	1,090,000,000.00	1,082,926,945.86
合计	1,090,000,000.00	-	-	1,090,000,000.00	1,082,926,945.86

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	重分类到一年内到期的非流动负债	年末余额
16清新绿色债	0.00	40,330,000.00	-1,768,507.90	40,330,000.00	1,084,695,453.76	0.00
合计	0.00	40,330,000.00	-1,768,507.90	40,330,000.00	1,084,695,453.76	0.00

27. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	78,503,634.83	1,198,174,000.65
未确认融资费用	-3,994,764.27	-97,611,936.99
减: 一年内到期的部分	38,499,999.78	316,521,071.55
合计	36,008,870.78	784,040,992.11

注 1: 长期应付款年末较年初减少主要原因系本年归还融资租赁款及铝能清新不再纳入本集团合并范围所致。

注 2: 2016年3月,本公司与工银金融租赁有限公司签订融资租赁合同,将托克托分公司7#、8#燃煤发电机配套脱硫装置出售给工银金融租赁有限公司,并以售后回租方式租回,租期5年。出售价款150,000,000.00元,租金总额为168,186,314.21元,并约定租赁期届满时以人民币1.00元回购。截止2018年12月31日,长期应付款余额为66,008,870.58元,其中一年内到期金额29,999,999.80元。

注 3: 2015年2月,本公司与招银金融租赁有限公司签订融资租赁合同,将武乡分公司的固定资产出售给招银金融租赁有限公司,并以售后回租方式租回,租期4年。截止2018年12月31日,长期应付款余额为8,499,999.98元,其中一年内到期金额8,499,999.98元。

28. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
供热管网建设配套费	176,972,627.59	42,281,500.00	9,927,027.18	209,327,100.41	注
未实现售后回租损益-融资租赁	36,449,566.43	0.00	7,124,890.92	29,324,675.51	售后回租
合计	213,422,194.02	42,281,500.00	17,051,918.10	238,651,775.92	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：供热管网建设配套费主要为临沂裕泰按照与莒南县人民政府签订的《开发山东临沂市莒南县县城供热服务的协议书》约定，收到的莒南县人民政府向开发商收取并按有关政策拨付给临沂裕泰的供热管网建设配套费。本年减少系重分类至其他流动负债9,927,027.18元。

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,080,956,100.00	316,000.00	0.00	0.00	0.00	316,000.00	1,081,272,100.00

注：2015年1月14日，本公司召开第三届第十五次董事会会议，审议通过了《关于公司2014年股票期权激励计划所涉股票期权首次授予相关事项的议案》，确定本公司2014年股票期权激励计划首次授予股权的授予日为2015年1月14日，同意向86名激励对象授予1,352万份股票期权。公司于2016年、2017年、2018年分别行权的权益工具总额758.61万份、777万份、31.6万份，截止2018年12月31日，本公司总股本为108,127.21万元。

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	838,073,490.61	4,686,758.57	0.00	842,760,249.18
其他资本公积	7,301,605.73	1,017,180.00	1,533,382.57	6,785,403.16
合计	845,375,096.34	5,703,938.57	1,533,382.57	849,545,652.34

注：本年资本公积变动主要系：1) 满足2016年股权激励行权条件的股权激励本年行权，致使股本溢价增加4,686,758.57元、其他资本公积减少1,533,382.57元；2) 河北清新收到石家庄市桥西区发展改革局重大环境治理工程投资项目款1,017,180.00元计入资本公积。

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年增减	其中：前期计入其他综合收益当期转入损益	所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	606,103.99	91,399.52	0.00	0.00	0.00	0.00	697,503.51
其中：外币财务报表折算差额	606,103.99	91,399.52	0.00	0.00	0.00	0.00	697,503.51
其他综合收益合计	606,103.99	91,399.52	0.00	0.00	0.00	0.00	697,503.51

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	3,678,494.50	3,285,259.32	3,371,364.03	3,592,389.79
合计	3,678,494.50	3,285,259.32	3,371,364.03	3,592,389.79

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	291,117,236.82	49,114,425.50	0.00	340,231,662.32
合计	291,117,236.82	49,114,425.50	0.00	340,231,662.32

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,011,543,483.98	1,531,804,458.33
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	2,011,543,483.98	1,531,804,458.33
加：本年归属于母公司所有者的净利润	524,917,581.60	651,657,863.67
减：提取法定盈余公积	49,114,425.50	64,599,178.02
应付普通股股利	108,127,210.00	107,319,660.00
本年年末余额	2,379,219,430.08	2,011,543,483.98

注：根据本公司第四届董事会第十六次会议通过的有关决议，以分配方案披露前总股本1,081,272,100股为基数，向全体股东每10股派发现金1元人民币（含税），共计派发现金股利108,127,210元。该方案已经2017年度股东大会表决通过并实施。

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
大气治理业务	3,106,179,035.14	2,069,027,453.69	3,475,948,405.34	2,357,776,656.09
能源化工业务	902,605,324.87	759,724,063.25	560,668,364.48	482,319,748.42
其他业务	78,942,068.89	86,886,866.58	57,603,362.73	49,494,431.69
合计	4,087,726,428.90	2,915,638,383.52	4,094,220,132.55	2,889,590,836.20

注1：本年建造合同业务收入为147,974.18万元，特许经营业务收入为162,643.72万元。

注2：本年按客户归集营业收入前五名收入汇总金额836,260,565.57元，占营业收入总额的比为20.46%。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,457,385.99	14,209,402.47
教育费附加	11,123,486.06	11,083,343.36
印花税	2,794,585.57	3,092,446.11
土地使用税	2,685,380.16	2,624,219.51
房产税	2,624,133.81	2,169,148.55
营业税*	-3,886,416.71	0.00
其他	2,441,260.53	2,493,511.14
合计	31,239,815.41	35,672,071.14

注：本年营业税为负数主要原因系冲回以前年度不需要缴纳的营业税388.64万元。

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,750,192.37	41,797,367.74
差旅费	9,400,076.54	9,212,176.25
招待费	7,784,020.97	6,707,928.94
中介服务费	3,169,159.25	4,197,738.16
租赁费	1,841,960.28	1,814,828.71
会议费	459,571.77	2,806,940.84
办公费	410,366.64	1,844,653.02
其他	6,235,112.87	2,938,838.39
合计	67,050,460.69	71,320,472.05

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	101,621,954.26	92,507,951.06
综合服务费	13,568,370.58	14,828,373.38
折旧及摊销	11,613,442.53	7,402,445.05
差旅费	8,584,941.88	6,987,668.57
招待费	7,943,557.02	9,912,841.79
中介机构费用	4,585,382.98	21,598,016.99
租赁费	4,421,167.87	4,859,822.60
汽车费用	2,855,880.24	3,029,020.02
办公费	2,470,403.49	4,026,453.02
会议费	887,605.47	3,913,589.59
股权激励成本	0.00	-30,335,880.72
其他	8,043,084.77	7,940,243.48
合计	166,595,791.09	146,670,544.83

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	33,160,633.76	19,929,907.24
折旧及摊销	18,707,895.29	14,942,646.02
直接消耗的材料、燃料和动力	6,744,906.83	5,046,090.46
租赁费	1,734,633.28	2,463,501.93
试验费	0.00	7,944,880.94
其他	741,284.42	1,057,322.82
合计	61,089,353.58	51,384,349.41

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	241,586,729.06	197,681,997.04
减：利息收入	1,635,045.88	2,859,833.43
加：汇兑损失	1,169,746.70	12,861,420.91
加：其他支出	18,476,232.13	6,188,839.72
合计	259,597,662.01	213,872,424.24

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	92,242,630.98	40,023,661.12
存货跌价准备	6,724,192.74	0.00
合计	98,966,823.72	40,023,661.12

42. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退等	81,773,505.23	93,349,053.52
城市建设配套设施费	8,337,860.22	6,573,882.90
个税返还	2,922,289.68	0.00
合计	93,033,655.13	99,922,936.42

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益*	37,616,091.51	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,739,482.31	-2,659,029.07
理财产品收益	0.00	5,671,303.41
合计	33,876,609.20	3,012,274.34

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年处置长期股权投资产生的投资收益为对铝能清新丧失控制权形成，详见本附注七、合并范围的变化。

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	8,366,215.71	-26,690,560.57	8,366,215.71
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	8,366,215.71	-26,690,560.57	8,366,215.71
其中：固定资产处置收益	8,366,215.71	-26,690,560.57	8,366,215.71
合计	8,366,215.71	-26,690,560.57	8,366,215.71

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,684,000.00	63,098,522.20	1,684,000.00
其他	590,984.42	287,186.68	590,984.42
合计	2,274,984.42	63,385,708.88	2,274,984.42

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
财政专项补贴	1,000,000.00	46,000,000.00	江苏盐城环保科技城管理委员会《关于财政专项补贴的通知》	与收益相关
海淀区企业专利商用化专项资金	600,000.00	0.00	海淀区专项资金立项通知书	与收益相关
技术创新支持款	0.00	10,920,000.00	克政纪字[2013]16号	与收益相关
海淀区重点培育企业资金奖励专项资金	0.00	3,850,000.00	中关村科技园区海淀园管委会	与收益相关
中关村科技园区海淀园管委会海淀重大科技成果产业化专项资金	0.00	2,222,222.20	中关村科技园区海淀园管委会	与资产相关
其他	84,000.00	106,300.00	—	与收益相关
合计	1,684,000.00	63,098,522.20	—	—

46. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	483,649.99	50,250.00	483,649.99
滞纳金	261,122.79	0.00	261,122.79
固定资产报废损失	188,920.87	0.00	188,920.87

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	10,000.00	100,000.00	10,000.00
其他	27,422.22	196,638.64	27,422.22
合计	971,115.87	346,888.64	971,115.87

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	77,529,976.09	116,749,523.21
递延所得税费用	-19,542,642.26	-5,315,651.03
合计	57,987,333.83	111,433,872.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	624,128,487.47
按法定/适用税率计算的所得税费用(15%)	93,619,273.12
子公司适用不同税率的影响	1,383,313.40
调整以前期间所得税的影响	-3,857,203.94
减、免税的影响	-25,579,076.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,754,301.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,302,292.67
本年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	7,398,191.66
其他	-6,429,173.27
所得税费用	57,987,333.83

48. 其他综合收益

详见本附注“六、31.其他综合收益”相关内容。

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到退回投标保证金等	113,160,758.10	106,353,409.10
政府补助	43,965,500.00	50,054,600.00
收象山港隆商贸有限公司往来款	5,000,000.00	12,000,000.00
代收代缴个人所得税	5,774,052.29	10,570,458.95
保险理赔款	3,277,999.63	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
个税返还	2,345,027.98	0.00
利息收入	1,635,045.88	2,859,833.43
其他	2,312,195.88	3,339,334.96
合计	177,470,579.76	185,177,636.44

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的投标等保证金	148,289,333.31	164,367,208.15
支付的管理费用	54,337,085.87	100,261,400.76
支付的销售费用	30,328,280.58	31,118,227.52
支付的研发费用	10,426,326.15	17,866,956.57
员工备用金	4,568,125.68	1,888,896.18
手续费	1,679,247.45	6,188,839.72
其他	2,479,473.38	2,734,169.05
合计	252,107,872.42	324,425,697.95

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
大气环境治理项目工程进度保证金	16,000,000.00	0.00
城市建设配套设施费	0.00	25,000,000.00
合计	16,000,000.00	25,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
铝能清新处置时点现金及现金等价物余额	24,482,845.44	0.00
盐城清新大气环境治理项目工程进度保证金	0.00	36,000,000.00
合计	24,482,845.44	36,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东世纪地和借款	32,000,000.00	450,000,000.00
收到石家庄市桥西区发展改革局重大环境治理工程投资项目款	1,130,200.00	3,175,800.00
合计	33,130,200.00	453,175,800.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东世纪地和借款	452,000,000.00	0.00
融资租赁款	359,772,981.52	560,829,282.56
融资保证金	21,200,000.00	0.00
融资手续费	16,700,000.00	0.00
合计	849,672,981.52	560,829,282.56

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	566,141,153.64	673,535,371.81
加: 资产减值准备	98,966,823.72	40,023,661.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	403,831,778.29	378,929,991.78
无形资产摊销	24,772,067.46	17,831,769.58
长期待摊费用摊销	7,249,074.81	1,167,320.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-8,366,215.71	26,690,560.57
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	188,920.87	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	252,469,115.63	210,543,417.95
投资损失(收益以“-”填列)	-33,876,609.20	-3,012,274.34
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-19,542,642.26	-5,315,651.03
存货的减少(增加以“-”填列)	175,411,466.92	-610,577,925.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-85,616,708.22	-1,080,585,461.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-319,490,890.52	305,280,260.08
其他	0.00	-30,335,880.72
经营活动产生的现金流量净额	1,062,137,335.43	-75,824,839.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	231,495,493.81	920,164,184.32
减: 现金的年初余额	920,164,184.32	1,204,514,762.86
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-688,668,690.51	-284,350,578.54

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	本年余额	上年余额
现金	231,495,493.81	920,164,184.32
其中：库存现金	435,553.41	256,200.25
可随时用于支付的银行存款	231,059,940.40	919,907,984.07
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	231,495,493.81	920,164,184.32
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	0.00	0.00

(4) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	15,000,000.00
其中：北京博惠通科技发展有限公司	15,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	15,000,000.00

(5) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	24,482,845.44
其中：北京铝能清新环境技术有限公司	24,482,845.44
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	-24,482,845.44

注：因少数股东增资导致本公司对铝能清新持股比例由60%降低为37.02%，本年末铝能清新不再纳入合并范围，处置子公司收到的现金净额-24,482,845.44元于支付的其他与投资活动有关的现金项目列示。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	149,167,228.10	保证金、借款质押
应收账款	936,431,366.78	借款质押
应收票据	27,000,000.00	票据质押
固定资产	1,564,445,249.14	借款抵押、质押、融资租赁

注：本公司以对华电环保系统工程有限公司、内蒙古京隆发电有限责任公司、宁波众茂杭州湾热电有限公司、徐州垞城电力有限责任公司、山东沂兴炭素新材料有限公司

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账面价值合计 54,338,325.80 元的应收账款作质押,为本公司取得海尔金融保理(重庆)有限公司的借款提供担保。

本公司将内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司 1#~6#燃煤发电机组、丰润 1#2# 全套脱硫设备、山西平朔煤矸石发电有限责任公司 2×300MW 机组烟气脱硫除尘设备及设施、神华神东电力公司店塔电厂改建 2×660MW 工程烟气脱硫设备及设施、江苏徐矿综合利用发电有限公司 2×300MW 级循环流化床机组的烟气脱硫除尘设施、河南神火发电有限公司 1×600MW 机组烟气超低排放脱硫脱硝除尘设备及设施、武乡西山发电有限责任公司 2*600 机组烟气脱硫脱硝设备及设施,脱硫脱硝设施特许经营收费权(内蒙古大唐托克托发电有限公司、武乡西山发电有限责任公司),分别抵押和出质为本公司取得中国外贸金融租赁有限公司、永赢金融租赁有限公司、中信融资租赁有限公司、中信金融租赁有限公司、招商局融资租赁有限公司的借款提供担保。

本公司之子公司博元科技将其固定资产中的煤焦油加氢、甲醇、粗酚三大生产线主要构件分别抵押和出质,为其取得天银金融租赁有限公司、民生金融租赁有限公司的借款提供担保。

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	1,681,304.54
其中:美元	243,492.65	6.8632	1,671,138.76
欧元	558.36	7.8473	4,381.62
波兰兹罗提	3,165.76	1.8271	5,784.16
其他应收款	—	—	100,503.33
其中:美元	14,643.80	6.8632	100,503.33
短期借款	—	—	204,029,800.00
其中:欧元	26,000,000.00	7.8473	204,029,800.00

(2) 境外经营实体

本集团所属境外经营实体包括全资子公司 SPC EUROPE Sp. zo. o., 其注册及主要经营地为波兰共和国,经营范围包括境内外发电厂设计、建设、投资、运营等,记账本位币为美元。

七、 合并范围的变化

1. 本年新设子公司情况

与上年相比,本年因新设增加清新卡本、雄安清新 2 家二级子公司。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日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的金额
北京铝能清新环境技术有限公司	461,933,346.90	22.98%	放弃优先购买权导致被动稀释从而丧失控制权	2018-12-31	控制权转移	37,616,091.51	37.02%	438,726,348.90	461,933,346.90	23,206,998.00	评估值	0.00

注：根据2018年12月11日第四届董事会第二十五次会议审议通过的《关于控股子公司增资扩股及股权比例变动的议案》，铝能清新通过增资扩股方式引入战略投资者，中铝环保节能集团有限公司以现金人民币45,000万元对铝能清新进行增资，本公司放弃本次增资优先认购权，增资完成后，本公司所持铝能清新股权比例由60%下降至37.02%，对铝能清新不享有控制权，改为权益法核算，铝能清新于本年末不再纳入本集团合并范围。2018年12月，铝能清新完成了资产交接以及管理层变更等手续。2018年12月31日，本集团对铝能清新不能够主导其相关活动，不再拥有控制权，因此不再纳入合并范围，改为权益法核算。本年本集团因此确认投资收益3,761.61万元。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
赤峰博元科技有限公司	赤峰	赤峰	生产	70.60%		非同一控制下企业合并
北京新源天净环保技术有限公司	北京	北京	技术服务/销售	100%		投资设立
重庆市清源矿业有限公司	重庆	重庆	石灰石及制品销售		100%	投资设立
锡林郭勒盟锡林新康活性炭有限公司	锡林浩特	锡林浩特	生产/销售	80%	20%	投资设立
北京康瑞新源净化技术有限公司	北京	北京	技术服务/销售	70%		投资设立
SPC EUROPE Sp. zo. o.	波兰	波兰	技术服务	100%		投资设立
浙江清新天地环保技术有限公司	象山县	象山县	火电脱硫服务特许经营	65%		投资设立
北京清新环境节能技术有限公司	北京	北京	技术服务/销售	100%		投资设立
河北清新环境节能技术有限公司	石家庄	石家庄	余热利用		90%	非同一控制下企业合并
临沂市裕泰节能有限公司	临沂	临沂	余热利用		100%	投资设立
盐城清新环境技术有限公司	盐城	盐城	污染、废物治理	100%		投资设立
山西清新环境技术有限公司	太原	太原	污染、废物治理	100%		投资设立
山东清新环保科技有限公司	济南	济南	污染、废物治理	60%		投资设立
内蒙古清源环境技术有限公司	呼和浩特	呼和浩特	大气污染治理、水污染治理	100%		投资设立
北京博惠通科技发展有限公司	北京	北京	技术服务/销售	80%		非同一控制下企业合并
天津新清源环保技术有限公司	天津	天津	技术服务/销售	100%		投资设立
天津新源环保设备有限公司	天津	天津	技术服务/销售	100%		投资设立
北京清新卡本环境科技有限公司	北京	北京	技术服务/销售	100%		投资设立
雄安清新智慧科技有限公司	河北	保定	技术服务/销售	100%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
赤峰博元科技有限公司	29.40%	6,506,503.43	0.00	95,818,707.98

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
赤峰博元科技有限公司	303,138,906.04	1,032,787,994.41	1,335,926,900.45	876,850,407.34	113,911,274.42	990,761,681.76

(续表 1)

子公司名称	年初余额					
	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
赤峰博元科技有限公司	325,023,829.60	1,065,820,023.61	1,390,843,853.21	931,430,057.87	136,379,540.70	1,067,809,598.57

(续表 2)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
赤峰博元科技有限公司	902,605,324.87	22,252,925.40	22,252,925.40	179,994,823.10	560,668,364.48	16,253,798.38	16,253,798.38	163,464,972.01

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(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

无。

2. 合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京铝能清新环境技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术开发、技术咨询、大气污染治理	37.02		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额
	北京铝能清新环境技术有限公司
流动资产:	365,625,828.35
其中: 现金和现金等价物	249,482,845.44
非流动资产	1,631,224,873.74
资产合计	1,996,850,702.09
流动负债:	550,866,693.66
非流动负债	513,788,582.78
负债合计	1,064,655,276.44
少数股东权益	0.00
归属于母公司股东权益	932,195,425.65
按持股比例计算的净资产份额	345,098,746.58
调整事项	
--其他	116,834,600.32
对联营企业权益投资的账面价值	461,933,346.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—

注: 其他调整主要系 1) 过渡期损益, 铝能清新增资扩股评估基准日至本公司对其丧失控制权日之间的损益由原股东按增资前的持股比例享有的部分; 2) 铝能清新各股东非同比例实缴注册资本, 截止本年末, 铝能清新股东中铝环保节能集团有限公司实缴出

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资 2.25 亿元 (剩余 2.25 亿元已于 2019 年 1 月 24 日入资完成), 故长期股权投资账面价值不等于按持股比例计算的净资产份额。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	95,379,778.72	95,655,484.70
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,146,155.98	-1,083,152.73
--净利润	-2,146,155.98	-1,083,152.73
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-2,146,155.98	-1,083,152.73
联营企业:		
投资账面价值合计	54,032,988.13	4,626,314.46
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,593,326.33	-1,575,876.34
--净利润	-1,593,326.33	-1,575,876.34
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-1,593,326.33	-1,575,876.34

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本集团境外全资子公司及集团总部的部分采购以美元结算外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截止 2018 年 12 月 31 日,除本附注“六、51. 外币货币性项目”所述资产及负债的美元、欧元等余额

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元等外币计价的资产和负债余额产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于2018年12月31日,本集团的带息债务为借款及售后回租融资租赁和应付债券,其中人民币计价的浮动利率借款金额合计为64,152.98万元,人民币计价的固定利率合同,金额为162,326.49万元;售后回租融资租赁借款金额为7,450.89万元;应付债券128,469.55万元。

(2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,主要包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本集团主要客户为大型电厂,为降低信用风险,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录,除应收账款和其他应收款前五名外,无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款、发行债券作为筹资的主要资金来源。截止2018年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为32,600.00万元。因此,本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
北京世纪地和控股有限公司	北京	贸易	50,000,000.00	45.31%	45.31%

注: 本公司最终控制方为张开元先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京世纪地和控股有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
北京世纪地和控股有限公司	489,871,570.00	483,226,200.00	45.31%	44.70%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

(二) 关联交易

1. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	本年计提利息支出/利息收入
北京世纪地和控股有限公司	拆入	20,000,000.00	2017-6-16	2018-6-15	10,152,008.13
北京世纪地和控股有限公司	拆入	130,000,000.00	2017-6-16	2018-6-15	
北京世纪地和控股有限公司	拆入	200,000,000.00	2017-7-7	2018-7-4	
北京世纪地和控股有限公司	拆入	100,000,000.00	2017-10-12	2018-10-11	
北京世纪地和控股有限公司	拆入	10,000,000.00	2018-10-22	2019-9-6	
北京世纪地和控股有限公司	拆入	2,000,000.00	2018-10-22	2018-12-10	
北京世纪地和控股有限公司	拆入	20,000,000.00	2018-12-22	2019-9-6	

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/ 拆出	拆借金额	起始日	到期日	本年计提利息支出 /利息收入
北京铝能清新环境技术有限公司	拆出	39,099,531.25	2017-4-12	2018-4-12	7,896,793.47
北京铝能清新环境技术有限公司	拆出	25,000,000.00	2017-10-11	2019-1-23	
北京铝能清新环境技术有限公司	拆出	50,000,000.00	2018-3-15	2019-1-23	
北京铝能清新环境技术有限公司	拆出	50,000,000.00	2018-4-12	2019-1-23	
北京铝能清新环境技术有限公司	拆出	25,000,000.00	2018-10-12	2019-1-23	

2. 管理人薪酬 (单位: 万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	939.56	877.71

3. 关联担保情况

担保方	被担保方名称	担保金额 (万元)	借款期限	担保期限	担保是否已 履行完毕
本公司	赤峰博元科技有限公司	9,375.00	2013/12 至 2018/12	自债务人依具体业务合 同约定的债务履行期限	是
本公司	赤峰博元科技有限公司	7,000.00	2017/3 至 2018/3	自债务人依具体业务合 同约定的债务履行期限	是
本公司	赤峰博元科技有限公司	1,000.00	2017/6 至 2018/3	自债务人依具体业务合 同约定的债务履行期限	是
本公司	赤峰博元科技有限公司	2,750.00	2017/7 至 2018/3	自债务人依具体业务合 同约定的债务履行期限	是
本公司	赤峰博元科技有限公司	13,000.00	2017/9 至 2018/9	自债务人依具体业务合 同约定的债务履行期限	是
本公司	赤峰博元科技有限公司	6,750.00	2018/4 至 2019/3	自债务人依具体业务合 同约定的债务履行期限	否
本公司	赤峰博元科技有限公司	6,500.00	2018/8 至 2019/3	自债务人依具体业务合 同约定的债务履行期限	否
本公司	赤峰博元科技有限公司	6,500.00	2018/8 至 2019/3	自债务人依具体业务合 同约定的债务履行期限	否
本公司	赤峰博元科技有限公司	2,000.00	2018/3 至 2019/3	自债务人依具体业务合 同约定的债务履行期限	否
本公司	赤峰博元科技有限公司	2,000.00	2018/3 至 2019/3	自债务人依具体业务合 同约定的债务履行期限	否
本公司	浙江清新天地环保技术有 限公司	8,800.00	2014/12 至 2018/3	自债务人依具体业务合 同约定的债务履行期限	是
本公司	浙江清新天地环保技术有 限公司	1,200.00	2015/4 至 2018/3	自债务人依具体业务合 同约定的债务履行期限	是
本公司	北京铝能清新环境技术有 限公司	2,274.61	2017/7 至 2018/6	自债务人依具体业务合 同约定的债务履行期限	否
本公司	北京铝能清新环境技术有 限公司	38,706.61	2016/12 至 2021/12	自债务人依具体业务合 同约定的债务履行期限	否

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方名称	担保金额 (万元)	借款期限	担保期限	担保是否已 履行完毕
本公司	北京铝能清新环境技术有限公司	32,247.49	2016/12至 2021/12	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限	否
本公司	北京铝能清新环境技术有限公司	5,085.36	2017/1至 2022/1	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限	否
本公司	北京铝能清新环境技术有限公司	1,157.73	2018/12至 2021/12	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限	否

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	北京铝能清新环境技术有限公司	12,604,334.00	0.00
其他应收款	北京铝能清新环境技术有限公司	232,257,198.86	0.00
其他应收款	贵州清新万峰能源科技有限公司	135,030.77	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	北京铝能清新环境技术有限公司	138,461.55	0.00
应付利息	北京世纪地和控股有限公司	189,944.45	483,089.47
其他应付款	北京铝能清新环境技术有限公司	21,427,494.91	0.00
其他流动负债	北京世纪地和控股有限公司	30,000,000.00	450,000,000.00

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行权的各项权益工具总额	31.60 万份
公司本年失效的各项权益工具总额	41.05 万份
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	年末本公司发行在外股份期权的行权价格为每股 10.61-17.39 元, 合同剩余期限详见注
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注: 本激励计划有效期为股票期权首次授予之日起, 至所有股票期权行权或注销完毕之日止。首次授权的期权有效期为自授权日起的 4 年, 首次授予的股票期权自本激励计划授权日起满 12 个月后, 激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。首次授予的股票期权行权期和各行权时间安排如下:

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行权期	行权安排	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

预留股票期权的有效期限自预留股票期权授权日起 3 年,自相应的授权日起满 12 个月,激励对象应在未来 24 个月内分两期行权,行权期和行权时间安排如下:

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自预留股票期权的授权日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	自预留股票期权的授权日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	60%

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S (布莱克-舒尔斯) 期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	根据资产负债表日剩余可行权工具数量,及被授予职工离职情况,预计未来最可能的行权数量。
本年估计与上年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	50,436,519.31
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

注:满足 2016 年股权激励行权条件的股权激励本年行权股数 31.60 万份,未行权股数 41.05 万份。2018 年 7 月 24 日,经本公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于注销公司 2014 年股票期权激励计划已到期未行权股票期权的议案》,截至本年年末,该股权激励计划已结算完毕。

十二、或有事项

本公司为子公司提供的担保,详见本附注十、(二)、4 关联担保情况所述内容。

除上述或有事项外,截止 2018 年 12 月 31 日,本集团无其他需要披露的或有事项。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截止2018年12月31日,本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计11,754.12万元,具体情况如下(单位:万元):

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
盐城大气治理核心装备生产项目	10,790.00	8,299.35	2,490.65	2019年
内蒙古锦联电解铝	3,950.00	2,066.55	1,883.45	2019年
华润五间房	1,700.85	1,028.13	672.72	2019年
盛鲁项目土建	1,613.87	257.62	1,356.25	2019年
九江萍钢	1,548.00	974.00	574.00	2019年
四川泸州川南	1,359.00	49.48	1,309.52	2019年
沧州运东脱硫建筑工程	1,357.84	564.65	793.19	2019年
威立雅	1,319.00	1,121.12	197.88	2019年
邹平三电	1,274.44	1,000.00	274.44	2019年
新疆农六师电解铝安装工程	1,235.00	500.00	735.00	2019年
霍煤鸿骏6号机建安合同	1,130.00	737.05	392.95	2019年
聊城信源电解铝	1,110.00	407.32	702.68	2019年
包头新恒丰	1,052.00	680.61	371.39	2019年
合计	29,440.00	17,685.88	11,754.12	—

2. 除上述承诺事项外,截止2018年12月31日,本集团无其他需披露的重大或有事项。

十四、租赁

截止2018年12月31日(T),本集团就售后回租融资租赁承担的不可撤销融资租赁需于下列期间偿还款项如下:

期间	融资租赁还款金额
T+1年	41,183,841.98
T+2年	31,194,030.58
T+3年	6,125,762.27
合计	78,503,634.83

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经本公司2019年4月25日召开的2019年第四届第二十六次董事会决议批准,本公司拟以截止利润分配方案披露前公司总股本1,081,272,100股为基数,每股派发现金红利0.1元(含税),预计分配108,127,210.00元。该利润分配方案尚需公司股东大会批准。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团的经营业务划分为3个报告分部,这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团的报告分部分别为:烟气治理、能源化工及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

2. 本年度报告分部的财务信息

项目	烟气治理	能源化工	其他	抵消	合计
营业收入	3,144,439,679.29	902,605,324.87	78,942,068.89	-38,260,644.15	4,087,726,428.90
其中: 对外交易	3,106,179,035.14	902,605,324.87	78,942,068.89	0.00	4,087,726,428.90
分部间交易	38,260,644.15	0.00	0.00	-38,260,644.15	0.00
营业费用	2,557,800,371.69	871,449,388.24	105,778,713.94	-70,126,663.89	3,464,901,809.98
营业利润	586,639,307.60	31,155,936.63	-26,836,645.05	31,866,019.74	622,824,618.92
资产总额	9,687,273,904.94	1,335,926,900.45	435,081,672.04	-728,588,932.53	10,729,693,544.90
负债总额	5,188,978,179.41	990,761,681.76	429,384,964.50	-696,722,912.79	5,912,401,912.88
补充信息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
折旧和摊销费用	363,629,856.02	55,325,143.25	19,387,006.36	-2,489,085.07	435,852,920.56
资本性支出	325,692,905.82	13,535,452.50	28,266,315.31	0.00	367,494,673.63

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、其他重要事项

1. 截止2018年12月31日,世纪地和持有本公司48,987.157万股股份,均为无限售流通股,占本公司股份总数的45.31%;世纪地和持有本公司股份中,处于质押状态的股份累积数为47,936.0596万股股份,占其持有公司股份总额的97.85%,占本公司股份总数的44.33%。

2. 2019年4月22日,本公司收到控股股东世纪地和及实际控制人张开元先生的通知,世纪地和正在筹划股权转让事项,其拟向四川发展国润环境投资有限公司转让本公司25.31%的股份,且该事项可能涉及本公司控股股东及实际控制人变更等事宜,截至财务报表报出日,该事项正在进行中。

3. 除上述其他重要事项外,本集团无其他需要披露的重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	120,833,870.22	271,391,886.89
应收账款	3,184,147,247.98	3,075,711,070.09
合计	3,304,981,118.20	3,347,102,956.98

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	103,381,036.60	260,126,150.89
商业承兑汇票	17,452,833.62	11,265,736.00
合计	120,833,870.22	271,391,886.89

(2) 本年已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	27,000,000.00
合计	27,000,000.00

(3) 本年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	730,249,495.29	0.00
商业承兑汇票	0.00	8,404,699.32
合计	730,249,495.29	8,404,699.32

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,602,369,303.34	47.39	53,817,531.32	3.36	1,548,551,772.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,778,204,893.31	52.60	142,998,013.35	8.04	1,635,206,879.96
其中:账龄组合	1,778,204,893.31	52.60	142,998,013.35	8.04	1,635,206,879.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	388,596.00	0.01	0.00	0.00	388,596.00
合计	3,380,962,792.65	100.00	196,815,544.67	5.82	3,184,147,247.98

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,578,675,857.45	49.26	48,224,812.38	3.05	1,530,451,045.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,626,189,133.80	50.74	80,929,108.78	4.98	1,545,260,025.02
其中:账龄组合	1,626,189,133.80	50.74	80,929,108.78	4.98	1,545,260,025.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,204,864,991.25	100.00	129,153,921.16	4.03	3,075,711,070.09

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
A公司	1,589,389,303.34	51,817,531.32	3.26	债务人整体实力强,但付款延期
B公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	票据到期拒付承兑人无偿付能力
北京铝能清新环境技术有限公司	10,980,000.00	0.00	0.00	重要联营企业
合计	1,602,369,303.34	53,817,531.32	3.36	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	809,775,139.01	0.00	0.00
7-12 个月	282,046,641.25	14,102,332.05	5.00
1-2 年	433,525,309.88	43,352,530.99	10.00
2-3 年	216,442,613.88	64,932,784.16	30.00
3-4 年	31,046,964.02	15,523,482.01	50.00
4-5 年	1,406,705.63	1,125,364.50	80.00
5 年以上	3,961,519.64	3,961,519.64	100.00
合计	1,778,204,893.31	142,998,013.35	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 67,661,623.51 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年实际核销的应收账款 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,445,115,380.52 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 42.74%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 48,903,428.03 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,215,286,980.12	1,054,042,682.48
合计	1,215,286,980.12	1,054,042,682.48

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,131,325,338.76	91.88	1,084,066.67	0.10	1,130,241,272.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,532,233.86	7.51	14,995,792.82	16.21	77,536,441.04
其中: 账龄组合	92,532,233.86	7.51	14,995,792.82	16.21	77,536,441.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,509,266.99	0.61	0.00	0.00	7,509,266.99
合计	1,231,366,839.61	100.00	16,079,859.49	1.31	1,215,286,980.12

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	919,696,525.60	86.46	0.00	0.00	919,696,525.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,710,344.80	12.76	9,580,836.96	7.06	126,129,507.84
其中: 账龄组合	135,710,344.80	12.76	9,580,836.96	7.06	126,129,507.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,322,957.86	0.78	106,308.82	1.28	8,216,649.04
合计	1,063,729,828.26	100.00	9,687,145.78	0.91	1,054,042,682.48

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
本公司所属子公司	898,462,473.23	0.00	0.00	控股子公司
北京铝能清新环境技术有限公司	231,778,798.86	0.00	0.00	重要的联营企业
A公司	1,084,066.67	1,084,066.67	100.00	该公司已无偿还能力
合计	1,131,325,338.76	1,084,066.67	0.10	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
0-6个月	4,238,362.20	0.00	0.00
7-12个月	23,251,709.70	1,162,585.49	5.00
1-2年	41,695,702.54	4,169,570.25	10.00
2-3年	15,223,659.10	4,567,097.73	30.00
3-4年	5,377,184.44	2,688,592.22	50.00
4-5年	1,688,343.75	1,350,675.00	80.00
5年以上	1,057,272.13	1,057,272.13	100.00
合计	92,532,233.86	14,995,792.82	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额6,392,713.71元;本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年实际核销的应收账款0.00元。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数比例	坏账准备年末余额
赤峰博元科技有限公司	内部往来款	413,698,474.40	1年以内	33.60	0.00
北京铝能清新环境技术有限公司	往来款	231,778,798.86	3年以内	18.82	0.00
北京新源天净环保技术有限公司	内部往来款	219,794,100.00	1年以内	17.85	0.00
河北清新环境节能技术有限公司	内部往来款	95,397,190.07	4年以内	7.74	0.00
盐城清新环境技术有限公司	内部往来款	82,336,476.38	1年以内	6.69	0.00
合计	—	1,043,005,039.71	—	84.70	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	840,514,642.50	0.00	840,514,642.50	1,158,984,642.50	0.00	1,158,984,642.50
对联营、合营企业投资	588,139,115.75	0.00	588,139,115.75	100,281,799.16	0.00	100,281,799.16
合计	1,428,653,758.25	0.00	1,428,653,758.25	1,259,266,441.66	0.00	1,259,266,441.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
赤峰博元科技有限公司	226,500,000.00	0.00	0.00	226,500,000.00	0.00	0.00
北京清新环境节能技术有限公司	220,055,182.43	0.00	0.00	220,055,182.43	0.00	0.00
北京博惠通科技发展有限公司	128,000,000.00	0.00	0.00	128,000,000.00	0.00	0.00
浙江清新天地环保技术有限公司	65,000,000.00	0.00	0.00	65,000,000.00	0.00	0.00
天津新源环保设备有限公司	50,000,000.00	10,000,000.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00
锡林郭勒盟锡林新康活性炭有限公司	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00
盐城清新环境技术有限公司	32,500,000.00	0.00	0.00	32,500,000.00	0.00	0.00
北京新源天净环保技术有限公司	29,990,000.00	0.00	0.00	29,990,000.00	0.00	0.00
北京康瑞新源净化技术有限公司	21,000,000.00	0.00	0.00	21,000,000.00	0.00	0.00
SPCEUROPE Sp. z o. o.	9,939,460.07	0.00	0.00	9,939,460.07	0.00	0.00
山东清新环保科技有限公司	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00
北京清新卡本环境科技有限公司	0.00	1,530,000.00	0.00	1,530,000.00	0.00	0.00
北京铝能清新环境技术有限公司	330,000,000.00	0.00	330,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,158,984,642.50	11,530,000.00	330,000,000.00	840,514,642.50	0.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
北京铝能清新环境技术有限公司*	0.00	0.00	0.00	31,166,299.86	0.00	0.00	0.00	0.00	407,560,049.04	438,726,348.90	0.00
北京清新诚和创业投资中心(有限合伙)	95,655,484.70	0.00	0.00	-1,210,557.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94,444,927.64	0.00
贵州清新万峰能源科技有限公司	0.00	51,000,000.00	0.00	-699,809.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,300,190.34	0.00
重庆智慧思特环保大数据有限公司	4,626,314.46	0.00	0.00	-893,516.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,732,797.79	0.00
PrimarineGmbH	0.00	1,870,450.00	0.00	-935,598.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	934,851.08	0.00
合计	100,281,799.16	52,870,450.00	0.00	27,426,817.55	0.00	0.00	0.00	0.00	407,560,049.04	588,139,115.75	0.00

注：本公司对铝能清新持股比例由60%降低为37.02%，由成本法改为权益法核算，详见本附注七、合并范围的变化。长期股权投资其他变动为本公司根据准则规定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形成。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
大气治理业务	2,856,369,503.02	2,035,244,361.23	3,227,240,414.59	2,243,507,834.38
其他业务	0.00	0.00	283,018.87	0.00
合计	2,856,369,503.02	2,035,244,361.23	3,227,523,433.46	2,243,507,834.38

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	40,200,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	27,426,817.55	-2,659,029.07
成本法核算的长期股权投资收益	9,000,000.00	1,294,255.11
理财产品收益	0.00	5,622,645.88
合计	76,626,817.55	4,257,871.92

十九、财务报告批准

本财务报告于2019年4月25日由本公司董事会批准报出。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	45,793,386.35
计入当期损益的政府补助	4,606,289.68
委托他人投资或管理资产的损益	-1,210,557.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-191,210.58
小计	48,997,908.39
所得税影响额	-6,765,890.59
少数股东权益影响额(税后)	-2,204,690.50
合计	40,027,327.30

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	11.82%	0.4855	0.4855
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	10.92%	0.4485	0.4485

北京清新环境技术股份有限公司

二〇一九年四月二十五日



证书序号: 0000186



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

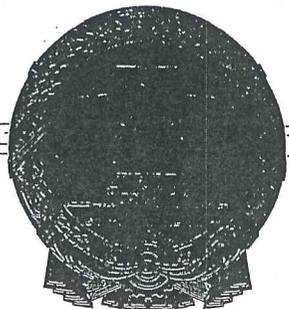


说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号：000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



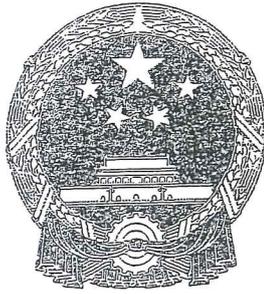
首席合伙人：张克



证书号：16

发证时间：二〇一〇年十月二十日

证书有效期至：二〇一〇年十月二十日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

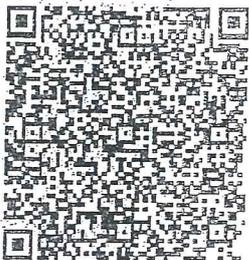
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关

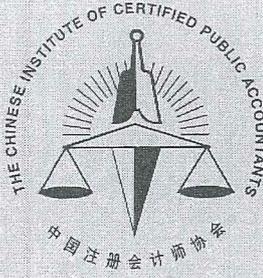


2019年01月14日



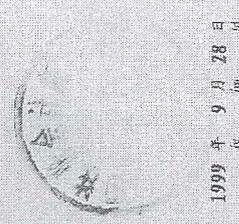
在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



姓名 罗玉成
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1956年5月25日
 Date of birth
 工作单位 信永会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 110101560525401
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，自 2010 年 9 月 28 日起
 This certificate is valid for another 2010 this renewal.



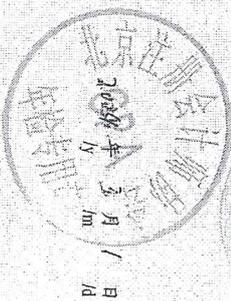
证书编号: 100000910635
 No. of Certificate
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年9月28日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，自 2011 年 2 月 6 日起
 This certificate is valid for 2011 2/6



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for this renewal.



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年/月/日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年/月/日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年/月/日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年/月/日



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 胡善燕

Sex: 女

Birth date: 1988-08-12

Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

Identity card No.: 510623109808121383



2017

此证书有效一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 胡善燕
证书编号: 110101365216



证书编号: 110101365216

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期: 2016年04月15日