

北京清新环境技术股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 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	13-122



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022262008692
报告名称:	北京清新环境技术股份有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号:	XYZH/2022BJAA100566
被审(验)单位名称:	北京清新环境技术股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 28 日
报备日期:	2022 年 04 月 26 日
签字人员:	梁志刚(110001580001), 胡春燕(110101365216)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 审计报告

XYZH/2022BJAA100566

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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
2021 年度，清新环境公司主营业务收入为人民币 68.80 亿元，较上年增加 46.34%。由于收入是清新环境的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。	(1)了解、评估和测试与收入确认相关的内部控制； (2)选取合同样本，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款及条件，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； (3)对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同及验收单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，并对收入确认进行测算，检查与

	<p>账面记录是否一致；</p> <p>(4) 针对满足在一定时段内确认收入的销售合同，检查经客户确认的阶段报告，将阶段报告中项目的进展情况及项目的进度，与公司管理层按成本法计算确定的履约进度进行对比分析；</p> <p>(5) 选取客户样本函证合同金额、应收账款余额、是否完工等信息；</p> <p>(6) 选取项目样本结合存货盘点、访谈等方式了解工程是否已完工，并与账面记录进行比较，了解实际情况与账面记录是否存在重大差异，评估账面记录的合理性；</p> <p>(7) 对收入执行细节测试，针对销售合同，抽查公司主要业务合同、收款凭证、验收单等凭证，选取样本检查验收时间与入账时间是否一致；</p> <p>(8) 复核财务报表中有关披露的充分性。</p>
<b>2. 应收账款的可回收性及减值准备</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>如财务报表附注六、4 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，清新环境公司应收账款余额 47.53 亿元，占总资产的 22.02%，坏账准备 3.32 亿元，占应收账款余额的 6.98%。清新环境公司以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>	<p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(5) 选取样本检查期后回款情况；</p> <p>(6) 复核财务报表中有关披露的充分性。</p>
<b>3. 商誉减值</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>由于本年商誉增加金额较大，且管理层在测试时需要预期未来现金流量和折现率等关键假设做出重大判</p>	<p>(1) 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，评价管理层预测结果的历史准确性；</p>

<p>断,因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>(2)评价资产组和资产组组合可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定;</p> <p>(3)分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法以及判断,检查相关假设、参数、方法以及判断的合理性;</p> <p>(4)获取管理层聘请的外部评估机构出具的商誉减值测试报告,并对外部评估机构的独立性、客观性及胜任能力进行评估;</p> <p>(5)复核外部评估机构对资产组的估值方法及出具的评估报告,验算商誉减值测试的测算过程及结果;</p> <p>(6)检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。</p>
------------------------------	--

#### 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2021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，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：

(项目合伙人)

梁志刚



中国注册会计师：

胡春燕



中国 北京

二〇二二年四月二十八日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京清新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,596,648,403.01	514,782,207.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	125,319,392.00	27,465,041.10
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	六、3	42,714,272.88	29,177,171.66
应收账款	六、4	4,421,062,452.92	2,549,141,584.69
应收款项融资	六、5	129,818,558.51	131,118,588.57
预付款项	六、6	627,379,477.09	460,046,862.05
其他应收款	六、7	492,750,639.67	483,959,667.60
其中：应收利息			
应收股利	六、7	17,990,170.75	
存货	六、8	1,207,145,658.29	1,061,142,169.35
合同资产	六、9	444,109,376.60	166,436,138.91
持有待售资产			11,932,729.45
一年内到期的非流动资产	六、10	99,665,283.68	97,642,481.45
其他流动资产	六、11	234,594,292.79	196,031,984.61
<b>流动资产合计</b>		<b>9,421,207,807.44</b>	<b>5,728,876,627.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			50,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、12	734,062,426.60	1,554,036,458.45
长期股权投资	六、13	831,494,524.49	605,772,878.18
其他权益工具投资	六、14	18,936,114.00	18,696,114.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、15	77,079,285.71	
固定资产	六、16	4,592,981,711.21	4,413,642,829.58
在建工程	六、17	351,738,131.62	1,046,573,590.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、18	123,555,015.16	
无形资产	六、19	4,668,523,673.27	2,461,052,513.23
开发支出	六、20	12,199,571.29	37,486,846.16
商誉	六、21	328,261,405.79	94,757,351.42
长期待摊费用	六、22	73,873,773.65	44,957,977.54
递延所得税资产	六、23	167,516,846.02	179,119,458.13
其他非流动资产	六、24	185,318,606.25	212,431,808.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,165,541,085.06</b>	<b>10,718,527,825.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,586,748,892.50</b>	<b>16,447,404,452.09</b>

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）  
2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、25	1,960,233,815.10	1,276,486,916.30
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、26	325,311,145.80	63,737,341.04
应付账款	六、27	2,272,629,136.85	1,529,343,745.45
预收款项			
合同负债	六、28	961,363,936.49	716,505,564.53
应付职工薪酬	六、29	161,205,839.79	77,132,153.31
应交税费	六、30	369,554,885.07	206,434,918.45
其他应付款	六、31	510,212,942.89	624,867,659.01
其中：应付利息			
应付股利	六、31	66,876,867.19	58,318,996.13
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、32	1,118,955,632.19	1,078,276,673.57
其他流动负债	六、33	104,241,437.02	93,481,246.39
<b>流动负债合计</b>		<b>7,783,708,771.20</b>	<b>5,666,266,218.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、34	4,575,231,579.51	2,110,876,694.74
应付债券	六、35	984,137,260.82	991,255,406.96
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、36	101,128,824.87	
长期应付款	六、37	599,938,344.34	470,323,962.25
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、38	77,608,482.93	23,865,445.28
递延收益	六、39	539,412,248.80	450,169,176.19
递延所得税负债	六、23	29,278,807.92	4,972,184.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,906,735,549.19</b>	<b>4,051,462,869.49</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>14,690,444,320.39</b>	<b>9,717,729,087.54</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、40	1,403,721,079.00	1,081,272,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、41	1,397,136,273.12	2,396,878,465.11
减：库存股			
其他综合收益	六、42	-37,157,629.46	-33,951,043.40
专项储备			3,423.56
盈余公积	六、43	386,124,435.43	366,844,100.65
一般风险准备			
未分配利润	六、44	2,939,347,483.11	2,583,085,953.30
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>6,089,171,641.20</b>	<b>6,394,132,999.22</b>
少数股东权益		807,132,930.91	335,542,365.33
<b>股东权益合计</b>		<b>6,896,304,572.11</b>	<b>6,729,675,364.55</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>21,586,748,892.50</b>	<b>16,447,404,452.09</b>

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

2021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	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,030,557,716.26	277,027,992.98
交易性金融资产			3,000,000.00
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		21,423,296.88	29,177,171.66
应收账款	十六、1	3,557,900,145.70	2,145,469,142.83
应收款项融资		102,006,195.98	122,790,088.57
预付款项		442,850,737.79	386,554,367.38
其他应收款	十六、2	1,769,431,360.22	1,679,664,329.48
其中：应收利息			
应收股利		17,990,170.75	
存货		882,336,519.03	894,885,740.46
合同资产		143,872,950.93	166,436,138.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		38,567,395.21	35,452,172.32
<b>流动资产合计</b>		<b>7,988,946,318.00</b>	<b>5,740,457,144.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	4,272,320,178.54	1,563,978,501.03
其他权益工具投资		18,696,114.00	18,696,114.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,002,417,001.19	2,128,978,063.32
在建工程		24,065,300.46	63,604,546.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,646,463.69	
无形资产		304,004,869.17	307,144,136.72
开发支出		12,199,571.29	36,177,111.64
商誉			
长期待摊费用		17,302,675.66	18,072,505.89
递延所得税资产		95,691,299.37	90,736,878.33
其他非流动资产		40,237,705.86	58,143,326.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,812,581,179.23</b>	<b>4,285,531,184.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,801,527,497.23</b>	<b>10,025,988,328.63</b>

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）

2021年12月31日

编制单位：北京清源环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,449,781,523.58	924,121,088.55
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		325,311,145.80	25,737,341.04
应付账款		1,328,748,183.55	957,836,276.25
预收款项			
合同负债		703,526,229.65	565,257,084.85
应付职工薪酬		37,367,909.36	42,397,858.59
应交税费		252,368,221.03	177,432,734.91
其他应付款		1,090,178,074.69	808,358,195.12
其中：应付利息			
应付股利		22,848,060.00	22,848,060.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		811,438,245.68	401,225,577.78
其他流动负债		72,309,963.92	87,546,597.19
<b>流动负债合计</b>		<b>6,071,029,497.26</b>	<b>3,989,912,754.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,143,437,241.90	579,895,160.57
应付债券		798,119,232.89	796,548,340.45
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,498,269.15	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,170,824.03	20,744,463.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,974,225,567.97</b>	<b>1,397,187,964.53</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>9,045,255,065.23</b>	<b>5,387,100,718.81</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,403,721,079.00	1,081,272,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,588,184,127.15	842,498,449.18
减：库存股			
其他综合收益		-37,746,947.59	-34,565,872.90
专项储备			
盈余公积		380,539,355.51	361,259,020.73
未分配利润		2,421,574,817.93	2,388,423,912.81
<b>股东权益合计</b>		<b>5,756,272,432.00</b>	<b>4,638,887,609.82</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>14,801,527,497.23</b>	<b>10,025,988,328.63</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表  
2021 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	2021 年度	2020 年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>6,879,750,886.31</b>	<b>4,701,121,602.84</b>
其中：营业收入	六、45	6,879,750,886.31	4,701,121,602.84
<b>二、营业总成本</b>		<b>6,316,952,458.68</b>	<b>4,596,013,758.14</b>
其中：营业成本	六、45	5,324,938,408.42	3,885,742,475.34
税金及附加	六、46	60,252,862.10	35,022,501.02
销售费用	六、47	63,536,167.99	51,642,073.74
管理费用	六、48	348,355,231.38	220,239,755.08
研发费用	六、49	168,905,294.58	125,296,941.51
财务费用	六、50	350,964,494.21	278,070,011.45
其中：利息费用	六、50	364,938,748.00	237,344,328.20
利息收入	六、50	15,836,144.78	9,111,090.34
加：其他收益	六、51	117,628,655.64	82,906,640.47
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	87,037,319.56	172,877,151.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、52	36,609,207.74	39,305,459.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		862,350.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-52,017,604.41	-64,451,587.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,083,775.17	-8,305,904.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,087,396.95	8,225,303.43
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>723,312,771.10</b>	<b>296,359,448.47</b>
加：营业外收入		2,818,179.40	19,926,664.72
减：营业外支出		13,282,773.22	2,618,457.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>712,848,177.28</b>	<b>313,667,655.27</b>
减：所得税费用	六、54	85,630,492.25	-39,315,015.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>627,217,685.03</b>	<b>352,982,670.77</b>
（一）按经营持续性分类		<b>627,217,685.03</b>	<b>352,982,670.77</b>
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		627,217,685.03	352,982,670.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		<b>627,217,685.03</b>	<b>352,982,670.77</b>
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		568,217,585.68	340,871,003.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		59,000,099.35	12,111,667.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、42	<b>-3,206,586.06</b>	<b>-8,185,620.81</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,206,586.06	-8,185,620.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-7,806,447.60
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			-7,806,447.60
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,206,586.06	-379,173.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-3,206,586.06	-379,173.21
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>624,011,098.97</b>	<b>344,797,049.96</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		565,010,999.62	332,685,382.30
归属于少数股东的综合收益总额		59,000,099.35	12,111,667.66
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4295	0.3152
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4295	0.3152

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 72,620,026.58 元。上年被合并方实现的净利润为 140,299,538.68 元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2021 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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十六、4	3,712,675,938.80	3,416,773,806.68
减：营业成本	十六、4	3,139,262,098.95	2,993,738,935.24
税金及附加		23,219,686.75	16,516,338.57
销售费用		32,315,625.28	31,440,835.05
管理费用		90,027,428.74	83,913,332.74
研发费用		118,760,591.42	97,348,996.51
财务费用		119,704,080.45	98,351,548.71
其中：利息费用		166,535,640.26	86,205,412.43
利息收入		44,932,521.95	36,932,208.57
加：其他收益		59,912,471.83	52,558,679.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	30,353,109.98	39,305,459.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,884,497.98	39,305,459.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-75,234,314.72	-48,049,050.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,336,194.86	-8,305,904.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,439,578.32	-90,007.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,521,077.76	130,882,996.76
加：营业外收入		696,194.11	7,702,089.44
减：营业外支出		10,785,808.51	300,318.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		204,431,463.36	138,284,767.84
减：所得税费用		11,628,115.56	-14,423,623.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		192,803,347.80	152,708,391.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		192,803,347.80	152,708,391.70
（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		-3,181,074.69	-8,079,711.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-7,806,447.60
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			-7,806,447.60
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,181,074.69	-273,263.80
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-3,181,074.69	-273,263.80
7.其他			
六、综合收益总额		189,622,273.11	144,628,680.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2021年度

编制单位：北京清源环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,740,381,038.32	3,130,080,433.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		81,712,941.10	42,485,394.28
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	470,554,377.79	342,484,585.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,292,648,357.21</b>	<b>3,515,050,413.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,451,155,013.69	2,000,102,337.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		837,651,960.62	430,883,605.40
支付的各项税费		319,103,150.19	184,588,260.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	395,042,662.57	344,751,616.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,002,952,787.07</b>	<b>2,960,325,820.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>289,695,570.14</b>	<b>554,724,593.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		189,167,102.26	16,327,707.44
取得投资收益收到的现金		13,406,513.88	110,522,409.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,038,417.18	48,321,493.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		63,078,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金	六、56	366,538,104.12	497,844,172.92
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>653,228,237.44</b>	<b>673,015,783.23</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		539,717,151.30	1,259,415,616.83
投资支付的现金		478,307,716.60	31,113,350.00
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		179,505,224.15	174,196,200.76
支付其他与投资活动有关的现金	六、56	396,682,690.36	624,899,848.03
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,594,212,782.41</b>	<b>2,089,625,015.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-940,984,544.97</b>	<b>-1,416,609,232.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,597,490,894.29	14,265,050.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,880,000.00	14,265,050.00
取得借款所收到的现金		7,476,821,295.24	4,082,579,718.72
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56		49,957,387.91
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,074,312,189.53</b>	<b>4,146,802,156.63</b>
偿还债务所支付的现金		4,305,029,141.72	2,196,337,209.64
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		651,446,257.96	412,840,569.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			8,649,273.57
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	2,434,568,447.97	888,849,772.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,391,043,847.65</b>	<b>3,498,027,550.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,683,268,341.88</b>	<b>648,774,605.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-227,514.85</b>	<b>-703,968.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、56	<b>1,031,751,852.20</b>	<b>-213,814,001.18</b>
加：年初现金及现金等价物余额	六、56	346,011,934.24	559,825,935.42
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	六、56	<b>1,377,763,786.44</b>	<b>346,011,934.24</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021 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	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,844,169,769.99	1,664,098,608.63
收到的税费返还		56,952,287.40	41,554,896.03
收到其他与经营活动有关的现金		2,814,507,810.01	1,306,368,435.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,715,629,867.40</b>	<b>3,012,021,940.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,620,201,627.29	738,669,198.85
支付给职工以及为职工支付的现金		271,342,990.14	240,183,080.68
支付的各项税费		153,907,186.81	97,312,092.28
支付其他与经营活动有关的现金		2,959,077,652.48	1,671,685,247.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,004,529,456.72</b>	<b>2,747,849,619.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-288,899,589.32</b>	<b>264,172,320.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		191,980,118.85	
取得投资收益收到的现金		488,493.15	6,683,678.16
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		17,449,929.00	939.42
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>209,918,541.00</b>	<b>6,684,617.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,990,613.85	21,878,529.47
投资支付的现金		3,390,923,587.60	24,413,350.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			18,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,095,227.70	593,335,517.61
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,410,009,429.15</b>	<b>657,627,397.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,200,090,888.15</b>	<b>-650,942,779.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,573,610,894.29	
取得借款收到的现金		5,906,278,703.50	2,191,087,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,479,889,597.79</b>	<b>2,191,087,500.00</b>
偿还债务支付的现金		2,930,805,756.06	827,020,170.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,668,914.56	223,197,071.35
支付其他与筹资活动有关的现金		34,165,834.49	839,349,822.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,260,640,505.11</b>	<b>1,889,567,064.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,219,249,092.68</b>	<b>301,520,435.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-362,489.75</b>	<b>-594,364.37</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>729,896,125.46</b>	<b>-85,844,387.29</b>
加：年初现金及现金等价物余额		109,840,528.29	195,684,915.58
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>839,736,653.75</b>	<b>109,840,528.29</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京清新环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2021年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,081,272,100.00				2,396,878,465.11		-33,951,043.40	3,423.56	366,844,100.65		2,583,085,953.30	6,394,132,999.22	335,542,365.33	6,729,675,364.55
加：会计政策变更											-52,303,613.19	-52,303,613.19	-9,413,132.64	-61,716,745.83
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,081,272,100.00				2,396,878,465.11		-33,951,043.40	3,423.56	366,844,100.65		2,530,782,340.11	6,341,829,386.03	326,129,232.69	6,667,958,618.72
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	322,448,979.00				-999,742,191.99		-3,206,586.06	-3,423.56	19,280,334.78		408,565,143.00	-252,512,637.55	481,003,698.22	228,491,060.67
（一）综合收益总额							-3,206,586.06				568,217,585.68	565,010,999.62	59,000,099.35	624,011,098.97
（二）股东投入和减少资本	322,448,979.00				-999,597,084.71				19,280,334.78		-159,652,442.68	-140,372,107.90	-6,589,233.96	-146,961,341.86
1.股东投入的普通股	322,448,979.00				1,251,161,915.29							1,573,610,894.29	23,880,000.00	1,597,490,894.29
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他					-2,250,759,000.00							-2,250,759,000.00	404,714,258.50	-1,846,044,741.50
（三）利润分配									19,280,334.78		-19,280,334.78			
1.提取盈余公积									19,280,334.78		-19,280,334.78			
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配											-140,372,107.90	-140,372,107.90	-6,589,233.96	-146,961,341.86
4.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备								-3,423.56				-3,423.56	-1,425.67	-4,849.23
1.本年提取									3,053,908.75			3,053,908.75	1,271,741.04	4,325,649.79
2.本年使用									3,057,332.31			3,057,332.31	1,273,166.71	4,330,499.02
（六）其他					-145,107.28									
四、本年年末余额	1,403,721,079.00				1,397,136,273.12		-37,157,629.46		386,124,435.43		2,939,347,483.11	6,089,171,641.20	807,132,930.91	6,896,304,572.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表（续）

2021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	2020年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,081,272,100.00			849,545,652.34		-25,765,422.59		371,552,920.21		2,619,672,420.32		4,896,277,670.28	202,652,338.75	5,098,930,009.03	
加：会计政策变更								-23,759,250.22		-241,966,083.37		-265,725,333.59	-1,443,008.13	-267,168,341.72	
前期差错更正															
同一控制下企业合并				1,522,332,812.77						45,749,858.90		1,568,082,671.67	116,604,164.95	1,684,686,836.62	
其他															
二、本年年初余额	1,081,272,100.00			2,371,878,465.11		-25,765,422.59		347,793,669.99		2,423,456,195.85		6,198,635,008.36	317,813,495.57	6,516,448,503.93	
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）				25,000,000.00		-8,185,620.81	3,423.56	19,050,430.66		159,629,757.45		195,497,990.86	17,728,869.76	213,226,860.62	
（一）综合收益总额						-8,185,620.81				340,871,003.11		332,685,382.30	12,111,667.66	344,797,049.96	
（二）股东投入和减少资本				25,000,000.00								25,000,000.00	14,265,050.00	39,265,050.00	
1.股东投入的普通股													14,265,050.00	14,265,050.00	
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他				25,000,000.00								25,000,000.00		25,000,000.00	
（三）利润分配								19,050,430.66		-181,241,245.66		-162,190,815.00	-8,649,273.57	-170,840,088.57	
1.提取盈余公积								19,050,430.66		-19,050,430.66					
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配										-162,190,815.00		-162,190,815.00	-8,649,273.57	-170,840,088.57	
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备							3,423.56					3,423.56	1,425.67	4,849.23	
1.本年提取								4,221,322.18				4,221,322.18	1,757,887.70	5,979,209.88	
2.本年使用								4,217,898.62				4,217,898.62	1,756,462.03	5,974,360.65	
（六）其他															
四、本年年末余额	1,081,272,100.00			2,396,878,465.11		-33,951,043.40	3,423.56	366,844,100.65		2,583,085,953.30		6,394,132,090.22	335,542,365.33	6,729,675,364.55	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表  
2021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	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,081,272,100.00				842,498,449.18			-34,565,872.90		361,259,020.73	2,388,423,912.81	4,638,887,609.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,081,272,100.00				842,498,449.18			-34,565,872.90		361,259,020.73	2,388,423,912.81	4,638,887,609.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	322,448,979.00				745,685,677.97			-3,181,074.69		19,280,334.78	33,150,905.12	1,117,384,822.18
（一）综合收益总额								-3,181,074.69			192,803,347.80	189,622,273.11
（二）股东投入和减少资本	322,448,979.00				745,830,785.25							1,068,279,764.25
1. 股东投入普通股	322,448,979.00				1,251,161,915.29							1,573,610,894.29
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-505,331,130.04							-505,331,130.04
（三）利润分配									19,280,334.78		-159,652,442.68	-140,372,107.90
1. 提取盈余公积									19,280,334.78		-19,280,334.78	
2. 对股东的分配											-140,372,107.90	-140,372,107.90
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												-145,107.28
四、本年年末余额	1,403,721,079.00				1,588,184,127.15			-37,746,947.59		380,539,355.51	2,421,574,817.93	5,756,272,432.00

法定代表人：

邹艾印

主管会计工作负责人：

印斯

会计机构负责人：

印婧

母公司股东权益变动表（续）

2021 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	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,081,272,100.00				842,498,449.18		-26,486,161.50		369,747,431.78	2,627,010,427.26	4,894,042,246.72
加：会计政策变更									-23,759,250.22	-213,833,251.98	-237,592,502.20
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,081,272,100.00				842,498,449.18		-26,486,161.50		345,988,181.56	2,413,177,175.28	4,656,449,744.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-8,079,711.40		15,270,839.17	-24,753,262.47	-17,562,134.70
（一）综合收益总额							-8,079,711.40			152,708,391.70	144,628,680.30
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									15,270,839.17	-177,461,654.17	-162,190,815.00
1. 提取盈余公积									15,270,839.17	-15,270,839.17	
2. 对股东的分配										-162,190,815.00	-162,190,815.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,081,272,100.00				842,498,449.18		-34,565,872.90		361,259,020.73	2,388,423,912.81	4,638,887,609.82

法定代表人：

邹英艾  
印艾

主管会计工作负责人：

王海斯  
印斯

会计机构负责人：

王海婧  
印婧

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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:邹艾艾,注册资本:140,372.1079万元。

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。截至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,截至2019年12月31日,本公司总股本为108,127.21万元。

2019年4月28日,北京世纪地和控股有限公司(以下简称世纪地和)与四川省生态环保产业集团有限责任公司(原名四川发展国润环境投资有限公司,以下简称四川省生态环保集团)签署了《股份转让协议》,世纪地和依法将其所持本公司合计273,670,000股股份协议转让给四川省生态环保集团,并于2019年7月5日,完成过户登记手续。

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

协议转让完成后,四川省生态环保集团持本公司 273,670,000 股,占公司总股本的 25.31%、世纪地和持 216,201,570 股,占公司总股本的 20%,四川省生态环保集团取得本公司实际控制权。

2020年世纪地和参与转融通证券出借业务,实施方式为借券给海通证券股份有限公司,其持股数减少 3,000,000 股。截至 2020 年 12 月 31 日,本公司总股本为 1,081,272,100 股,其中四川省生态环保集团持本公司 273,670,000 股,占公司总股本的 25.31%、世纪地和持 213,201,570 股,占公司总股本的 19.72%。

2020年9月25日,本公司召开2020年第四次临时股东大会,审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司本次非公开发行股票方案(修订稿)的议案》、《关于公司本次非公开发行 A 股股票预案(修订稿)的议案》等关于本次非公开发行的相关议案。2020年11月4日,本公司召开第五届董事会第十二次会议,审议通过了本次非公开发行的相关议案。2020年12月28日,中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过本公司本次非公开发行 A 股股票的申请。2021年1月22日,本公司获得中国证券监督管理委员会出具的《关于核准北京清新环境技术股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2021]169号),核准本公司本次非公开发行。

2021年3月11日,本公司以非公开发行股票的方式向特定对象四川省生态环保集团发行了 322,448,979 股人民币普通股(A股)。2021年3月12日,经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《验资报告》([2021]京会兴验字第 79000004 号)验资,本次发行的募集资金总额为 1,579,999,997.10 元,扣除相关发行费用 6,389,102.81 元(不含税)后,募集资金净额为 1,573,610,894.29 元。截至 2021 年 12 月 31 日,本公司总股本为 140,372.1079 万股,其中四川省生态环保集团持有本公司 59,611.8979 万股,占公司总股本的 42.47%。

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;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四川省生态环保集团,最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。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。

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 二、合并财务报表范围

本集团 2021 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 28 家二级子公司、54 家三级子公司、1 家四级子公司。具体名单如下：

序号	公司名称	简称	级次
1	赤峰博元科技有限公司	博元科技	二级
2	北京新源天净环保技术有限公司	新源天净	二级
3	浙江清新天地环保技术有限公司	浙江清新	二级
4	北京康瑞新源净化技术有限公司	康瑞新源	二级
5	SPCEUROPE Sp. z o. o.	SPC 公司	二级
6	北京清新环境节能技术有限公司	节能技术	二级
6-1	河北清新环境节能技术有限公司	河北清新	三级
6-2	莒南清新热力有限公司	莒南热力	三级
6-3	宁夏节能茂焯余热发电有限公司	宁夏茂焯	三级
6-4	重庆天壕渝琥新能源有限公司	重庆渝琥	三级
6-5	北京众合天睿新能源科技有限公司	众合天睿	三级
6-6	山西省孝义市清泰节能环保科技有限公司	清泰节能	三级
7	盐城清新环境技术有限公司	盐城清新	二级
8	山东清新环保科技有限公司	山东清新	二级
9	山西清新环境技术有限公司	山西清新	二级
10	北京清新智慧环境科技有限公司	智慧环境	二级
11	北京博惠通科技发展有限公司	博惠通	二级
12	天津新源环保设备有限公司	新源环保	二级
13	天津新清源环保技术有限公司	天津新清源	二级
14	贵州清新万峰能源科技有限公司	贵州清新	二级
15	北京清新卡本环境科技有限公司	清新卡本	二级
16	雄安清新智慧科技有限公司	雄安清新	二级
17	内蒙古源贞检测技术有限公司	源贞检测	二级
18	赤峰博元资源利用有限公司	赤峰资源	二级
19	北京清新环境工程技术有限公司	工程技术	二级
19-1	北京清新祥赢环保科技有限公司	祥赢环保	三级
19-2	江苏清新机械制造有限公司	机械制造	三级
19-3	河北清新朗博环保工程有限公司	朗博环保	三级
19-4	四川恒哲建筑工程设计有限公司	四川恒哲	三级
20	四川清新环境科技有限公司	四川科技	二级
21	北京清新环境运营技术有限公司	运营技术	二级
22	北京清新环境资源利用技术有限公司	资源利用	二级

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

序号	公司名称	简称	级次
22-1	云南清新诚创环保科技有限公司	清新诚创	三级
22-2	鼎业再生资源回收利用有限公司	鼎业再生	三级
23	北京清新环保技术有限公司	北京清新环保	二级
23-1	雅安清新环境科技有限公司	雅安清新	三级
23-2	新疆金派环保科技有限公司	金派环保	三级
23-2-1	新疆金派固体废物治理有限公司	金派固体	四级
23-3	达州清新环境科技有限公司	达州清新	三级
24	四川发展国润水务投资有限公司	国润水务	二级
24-1	南充国润排水有限公司	南充排水	三级
24-2	南部县国润排水有限公司	南部排水	三级
24-3	仪陇国润排水有限公司	仪陇排水	三级
24-4	南充国润荆溪排水有限公司	荆溪排水	三级
24-5	自贡川水投污水处理有限公司	自贡污水	三级
24-6	资中国润排水有限公司	资中排水	三级
24-7	兴文国润供水有限公司	兴文供水	三级
24-8	兴文国润排水有限公司	兴文排水	三级
24-9	江安国润供水有限公司	江安供水	三级
24-10	江安国润排水有限公司	江安排水	三级
24-11	富顺国润排水有限公司	富顺排水	三级
24-12	雅安国润草坝排水有限公司	草坝排水	三级
24-13	荥经县国润排水有限责任公司	荥经排水	三级
24-14	荥经县国润供水有限责任公司	荥经供水	三级
24-15	雅安国润供水有限公司	雅安供水	三级
24-16	雅安弘润排水有限公司	雅安排水	三级
24-17	冕宁国润供水有限公司	冕宁供水	三级
24-18	冕宁弘润排水有限公司	冕宁排水	三级
24-19	绵竹国润供水有限公司	绵竹供水	三级
24-20	绵竹国润排水有限公司	绵竹排水	三级
24-21	理县国润环境管理有限公司	理县环境管理	三级
24-22	什邡国润供水有限公司	什邡供水	三级
24-23	什邡国润排水有限公司	什邡排水	三级
24-24	贵阳弘润排水有限公司	弘润排水	三级
24-24	米易国润清源排水有限公司	米易排水	三级
24-26	米易国润清源供水有限公司	米易供水	三级
24-27	遂宁国润排水有限公司	遂宁排水	三级
24-28	内江川水投污水处理有限公司	内江污水	三级
24-29	绵竹弘润城市排水有限公司	绵竹弘润	三级

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

序号	公司名称	简称	级次
24-30	什邡弘润城市排水有限公司	什邡弘润	三级
24-31	绵阳市新永供水有限公司	新永供水	三级
25	深圳市深水水务咨询有限公司	深水水务	二级
25-1	深圳市深水松岗水务有限公司	松岗水务	三级
25-2	深圳市深水环境科技有限公司	深水环境科技	三级
25-3	深圳市深水兆业工程顾问有限公司	兆业工程	三级
25-4	深圳市博诚国际招标有限公司	博诚招标	三级
25-5	深圳市深水工程造价咨询有限公司	工程造价	三级
25-6	深圳绿雅园林景观设计有限公司	景观设计	三级
25-7	江西省德馨水务有限责任公司	德馨水务	三级
25-8	川发(深圳)城市运营有限公司	城市运营	三级
26	四川清润合环境科技有限公司	四川清润合	二级
27	江苏安达环保科技有限公司	安达环保	二级
28	深圳清新环境技术有限公司	深圳环境技术	二级

与上年相比,本年因新设增加3家二级子公司、4家三级子公司;因同一控制下企业合并增加1家二级子公司国润水务、31家三级子公司;因非同一控制下企业合并增加深水水务、安达环保等2家二级子公司、12家三级子公司、1家四级子公司。因子公司注销,减少1家二级子公司锡林新康。

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。



## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 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。境外分公司和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，本公司印度分公司的记账本位币为印度卢比、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

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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。

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 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

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：本集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 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。本集团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。本集团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，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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具: 1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时, 考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务, 则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本集团作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

### (6) 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、其他流动资产等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日, 本集团对于处于不同阶段的金融资产的预期信用损失分别进行计量。金融资产自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融资产自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本集团按照该资产整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融资产自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本集团按照该资产整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估不含重大融资成分的应收款项的预期信用损失。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收款项,单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项,已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

### 1) 应收票据

组合名称	类别
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

### 2) 应收账款

组合名称	类别
组合1	账龄组合

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

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

组合名称	类别
组合1	账龄组合

对于划分为组合的其他应收款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

### 11. 应收款项融资

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

本集团将持有的银行承兑汇票以贴现或背书等形式转让，该类业务较为频繁、涉及金额较大，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10. (6) 金融资产减值。

### 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 and 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. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利



## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注四、10. (6) 金融资产减值

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

## 14. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 15. 长期应收款

本集团长期应收款主要是分期收款销售商品、根据与政府签订的特许经营权协议确认的可行性缺口补助中年可用性服务费的本金的摊余成本。

对于《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款,本集团选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于其他长期应收款,本集团选择采用预期信用损失的一般模型计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

### 16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》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。

### 17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋及建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3	3.23

### 18. 固定资产

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

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	5.00	4.75-3.17
2	机器设备	3-20	5.00	31.67-4.75
3	运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
4	电子及办公设备	3-30	5.00	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

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 19. 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。

### 20. 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。

### 21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 22. 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。

### (1) 土地使用权

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。

### (2) 研发支出

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；

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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。

### (3) 特许经营权

本集团采用建设经营移交方式(BOT),参与公共基础设施业务,项目公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权,参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后,项目公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定部门。

BOT合同建设期间,本集团提供了实质性建造服务的,按照建造合同准则确认相关的收入和成本。本集团未提供建造服务,将基础设施建造发包给其他方,不确认建造服务收入。基础设施建成后,按照收入准则确认与后续经营服务相关的收入。合同规定项目公司在有关基础设施建成后,从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用,但收费金额不确定的,该权利不构成一项无条件收取现金的权利,项目公司在按照购建基础设施过程中支付的价款确认无形资产。合同规定基础设施建成后的一定期间内,项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的;或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下,合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的,项目公司确认一项金融资产,并按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》及《企业会计准则解释第2号》的规定处理。是否可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产,以及项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下,合同授予方是否按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司达到确定金额的货币资金或其他金融资产,本集团及项目公司根据BOT合同的约定和实际经营情况综合判断。

确认为无形资产的BOT合同,该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。

按照合同规定,本集团将为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的状态而预计将发生的支出,确认为预计负债。

本集团采用移交经营移交方式(TOT)参与公共基础设施业务,参照BOT方式进行核算。

### 23. 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

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

### 24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括融资费、催化剂等费用。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。

### 25. 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。

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



## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

### 26. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

### 27. 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。

本集团签署的BOT（TOT）项目按照合同规定，本集团有义务使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，针对该项义务，本集团根据合同约定和项目设施的具体情况，将预计很可能发生的经济利益流出并考虑货币的时间价值确认预计负债。

### 28. 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

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

### 29. 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:

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 建造合同收入：建造合同不满足时段确认的三个条件，验收时确认收入；建造合同满足时段确认条件，采用完工百分比法确认收入。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。

(2) 大气治理运营收入：具体按照如下公式进行确认：收入=运营电量×运营电价-本集团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，运营电价为本集团与电厂约定的本集团为之提供运营服务的单价。

(3) 水治理销售收入：根据统计的实际销售水量确认当月销售数量，以此销售数量乘以物价部门核定的执行单价(不含增值税、污水处理费、公用事业附加费等相关税费)确认收入；水处理服务费收入：根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，按照约定的处理单价和双方确认的处理量确认收入。

(4) 能源化工收入：本集团能源化工收入主要为销售能源化工产品，客户自提时控制权转移确认收入。

(5) 余热发电收入：每月根据双方共同确认的抄取电表计量的供电量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 30. 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

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

### 31. 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。

### 32. 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。

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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。

### 33. 租赁

本集团自2021年1月1日施行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》，租赁确认政策如下：

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量详见本附注四、21. 使用权资产以及附注四、26. 租赁负债。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本集团的租赁业务主要为办公楼、仓库租赁等。

本集团2020年施行财政部于2006年发布的《企业会计准则第21号—租赁》，租赁确认政策如下：

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

成本或当期损益。

### 34. 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。

### 35. 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。

### 36. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 1) 新租赁准则

2018年12月7日, 财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35号), 要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自2019年1月1日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本集团自2021年1月1日起执行上述新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同, 本集团选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本集团选择根据

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的经营租赁,本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

执行租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下

项目	2021年1月1日	2020年12月31日	影响金额
预付账款	459,630,195.42	460,046,862.05	-416,666.63
使用权资产	96,627,927.97	0.00	96,627,927.97
一年内到期的非流动负债	1,091,040,845.70	1,078,276,673.57	12,764,172.13
租赁负债	83,447,089.21	0.00	83,447,089.21

### 2) 企业会计准则解释第14号

2021年1月26日,财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则解释第14号》(简称解释第14号)的通知”(财会〔2021〕1号),对关于社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同的会计处理进一步进行了规范,自2021年1月1日起施行。2020年12月31日前开始实施且至解释施行日尚未完成的有关PPP项目合同,未按照以上规定进行会计处理的,应当进行追溯调整;追溯调整不切实可行的,应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释。社会资本方应当将执行解释的累计影响数,调整解释施行日当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

按照解释第14号准则的规定,本公司于2021年,将PPP项目中原按金融资产模式核算的项目,调整为按无形资产模式核算,并进行追溯调整,追溯调整的累计影响数,调整至2021年年初留存收益,及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。解释第14号准则的规定对财务报表影响具体情况如下:

项目	2021年1月1日	2020年12月31日	影响金额
一年内到期的非流动资产	82,493,754.42	97,642,481.45	-15,148,727.03
无形资产	4,347,384,062.75	2,461,052,513.23	1,886,331,549.52
长期应收款	575,689,919.71	1,554,036,458.45	-978,346,538.74
在建工程	215,861,839.75	1,046,573,590.29	-830,711,750.54
其他非流动资产	88,633,709.53	212,431,808.02	-123,798,098.49
应交税费	206,478,099.00	206,434,918.45	43,180.55
未分配利润	2,530,782,340.11	2,583,085,953.30	-52,303,613.19
少数股东权益	326,129,232.69	335,542,365.33	-9,413,132.64

上述会计政策变更事项对财务报表影响具体情况汇总如下:



北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	2021年1月1日	2020年12月31日	影响金额
预付账款	459,630,195.42	460,046,862.05	-416,666.63
一年内到期的非流动资产	82,493,754.42	97,642,481.45	-15,148,727.03
使用权资产	96,627,927.97	0.00	96,627,927.97
无形资产	4,347,384,062.75	2,461,052,513.23	1,886,331,549.52
长期应收款	575,689,919.71	1,554,036,458.45	-978,346,538.74
在建工程	215,861,839.75	1,046,573,590.29	-830,711,750.54
其他非流动资产	88,633,709.53	212,431,808.02	-123,798,098.49
一年内到期的非流动负债	1,091,040,845.70	1,078,276,673.57	12,764,172.13
租赁负债	83,447,089.21	0.00	83,447,089.21
应交税费	206,478,099.00	206,434,918.45	43,180.55
未分配利润	2,530,782,340.11	2,583,085,953.30	-52,303,613.19
少数股东权益	326,129,232.69	335,542,365.33	-9,413,132.64

(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	1%、3%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、15%、19%、20%、25%、42.43%

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印度分公司	42.43%
川发（深圳）城市运营有限公司	20.00%
深圳绿雅园林景观设计有限公司	20.00%
深圳市博诚国际招标有限公司	20.00%
四川清新环境科技有限公司	20.00%
SPCEUROPE Sp. zo. o.	19.00%
北京清新环境技术股份有限公司	15.00%
北京清新环境节能技术有限公司	15.00%
北京博惠通科技发展有限公司	15.00%
盐城清新环境技术有限公司	15.00%
四川发展国润水务投资有限公司	15.00%

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

纳税主体名称	所得税税率
江安国润供水有限公司	15.00%
绵竹国润供水有限公司	15.00%
绵竹国润排水有限公司	15.00%
绵竹弘润城市排水有限公司	15.00%
冕宁国润供水有限公司	15.00%
南部县国润排水有限公司	15.00%
什邡国润供水有限公司	15.00%
什邡弘润城市排水有限公司	15.00%
兴文国润排水有限公司	15.00%
仪陇国润排水有限公司	15.00%
荣经县国润供水有限责任公司	15.00%
资中国润排水有限公司	15.00%
深圳市深水水务咨询有限公司	15.00%
深圳市深水环境科技有限公司	15.00%
深圳市深水水务咨询有限公司清水河分公司	15.00%
深圳市深水水务咨询有限公司	15.00%
深圳市深水兆业工程顾问有限公司	15.00%
新疆金派固体废物治理有限公司	15.00%
新疆金派环保科技有限公司	15.00%
重庆天壕渝琥新能源有限公司	15.00%
南充国润排水有限公司	15.00%
江安国润排水有限公司	15.00%
喀什市国润排水有限公司	15.00%
内江川水投污水处理有限公司	15.00%
什邡国润排水有限公司	15.00%
遂宁国润排水有限公司	15.00%
雅安国润草坝排水有限公司	15.00%
雅安国润供水有限公司	15.00%
雅安弘润排水有限公司	15.00%
荣经县国润排水有限责任公司	15.00%
内蒙古源楨检测技术有限公司	2.50%
自贡川水投污水处理有限公司	20.00%
北京清新祥赢环保科技有限公司	2.50%
鼎业再生资源回收利用有限公司	2.50%
北京清新卡本环境科技有限公司	2.50%
富顺国润排水有限公司	15.00%
冕宁弘润排水有限公司	15.00%

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

纳税主体名称	所得税税率
南充国润荆溪排水有限公司	15.00%
南充国润排水有限公司	15.00%
贵阳弘润排水有限公司	15.00%
其他子公司	25.00%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

1) 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), 纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务, 可享受增值税即征即退政策; 本集团资源综合利用业务享受此优惠政策。

注:2019年4月15日, 金派环保由于对有色金属干法车间改造项目未批先建, 被五家渠市环境保护局给予行政处罚, 收到《行政处罚事先告知书》(五市环罚告字[2019]6号), 罚款4.8万元, 上述行政处罚导致金派环保享受的增值税即征即退优惠政策被税务部门暂停, 暂停期限:36个月, 自2019年4月至2022年4月。

2) 据财政部、国家税务总局《关于继续实施农村饮水安全工程建设运营税收优惠政策的通知》(财税[2016]19号)的规定, 对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入, 免征增值税; 根据《财政部国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》财税[2001]97号, 污水处理费免征增值税; 根据《国务院关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》(国发[2000]36号)的规定, 对各级政府及主管部门委托自来水厂随水费收取的污水处理费, 免征增值税。本集团水处理相关业务享受此优惠政策。

3) 根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》规定的税收优惠政策, 对供热企业向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税, 为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税, 相关政策执行期限延长至2023年供暖期结束。本集团供暖业务享受此优惠政策。

4) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告2019年第39号)、《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》(国家税务总局公告2019年第14号), 享有增值税进项税额加计抵减10%的税收优惠政策。本集团生产、生活性服务业务享受此优惠政策。

5) 根据财政部、税务总局公告2021年第40号《财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》, 从事再生资源回收的增值税一般纳税人销售其收购的再生资源, 可以选择适用简易计税方法依照3%征收率计算缴纳增值税, 或适用一般计税方法计算缴纳增值税。本集团下属鼎业再生享受此优惠政策。

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 根据财政部、税务总局公告 2020 年第 13 号《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》,除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;财政部、税务总局公告 2021 年第 7 号《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》,将上述规定的税收优惠政策,执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。本集团下属理县环境管理享受此优惠政策。

### (2) 所得税

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。”本公司及下属子公司节能技术、深水水务及清水河分公司、深水环境科技、兆业咨询、博惠通、盐城清新已取得高新技术企业证书,按 15%的税率缴纳企业所得税。

2) 《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。”本集团公共污水处理业务、供排水业务、工业烟气治理脱硫业务符合上述规定,享受三免三减半政策。

本集团脱硫运营业务根据财政部、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,享受三免三减半政策。

3) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。”本集团下属西部地区的鼓励类产业企业享受该优惠政策。

4) 根据《企业所得税法实施条例》第九十九条:“企业所得税法第三十三条所称减计收入,是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入,减按 90%计入收入总额”,本集团下属节能技术享受该优惠政策。

5) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)的规定属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业,享受西部大开发优惠政策;根据《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题公告》(2019 年第 60 号),对符合条件的从事污染防

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

治的第三方企业减按15%征收企业所得税；根据《财政部税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》(财税[2019]67号)的相关规定，对饮水工程运营管理机构从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的饮水工程新建项目投资经营的所得，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。本集团下属国润水务享受该优惠政策。

6) 依据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(2019年第2号)规定从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。可在自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；依据财政部、国家税务总局关于继续实施小型微利企业所得税优惠政策的通知财税(2011)4号，对年应纳税所得额低于10万元(含10万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本集团下属小微企业享受此优惠政策。

### 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2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020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	545,353.95	324,022.98
银行存款	1,377,168,741.71	345,687,911.26
其他货币资金	218,934,307.35	168,770,273.41
<b>合计</b>	<b>1,596,648,403.01</b>	<b>514,782,207.65</b>
其中：存放在境外的款项总额	21,671,001.61	4,472,682.42

注：年末使用受限货币资金218,884,616.57元，主要为银行承兑汇票保证金和保函履约保证金。

#### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
结构性存款	125,319,392.00	24,465,041.10
信托保障基金	0.00	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>125,319,392.00</b>	<b>27,465,041.10</b>

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,990,000.00	3,000,000.00
商业承兑汇票	23,934,900.00	26,492,384.64
减：坏账准备	210,627.12	315,212.98
<b>合计</b>	<b>42,714,272.88</b>	<b>29,177,171.66</b>

(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	18,990,000.00
<b>合计</b>	<b>18,990,000.00</b>

注：本集团将1,899万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	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	18,234,900.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>18,234,900.00</b>

(4) 年末因出票人未履约而将其转其他应收款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	10,538,900.00
<b>合计</b>	<b>10,538,900.00</b>

注：应收北京诺曼斯佰环保科技有限公司商业票据到期对方未支付，截至本报告报出日已收回。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	42,924,900.00	100.00	210,627.12	0.49	42,714,272.88
其中：银行承兑汇票组合	18,990,000.00	44.24	0.00	0.00	18,990,000.00
商业承兑汇票组合	23,934,900.00	55.76	210,627.12	0.88	23,724,272.88
<b>合计</b>	<b>42,924,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>210,627.12</b>	<b>0.49</b>	<b>42,714,272.88</b>

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	29,492,384.64	100.00	315,212.98	1.07	29,177,171.66
其中：银行承兑汇票组合	3,000,000.00	10.17	0.00	0.00	3,000,000.00
商业承兑汇票组合	26,492,384.64	89.83	315,212.98	1.19	26,177,171.66
<b>合计</b>	<b>29,492,384.64</b>	<b>100.00</b>	<b>315,212.98</b>	<b>1.07</b>	<b>29,177,171.66</b>

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票组合	18,990,000.00	0.00	0.00
商业承兑汇票组合	23,934,900.00	210,627.12	0.88
<b>合计</b>	<b>42,924,900.00</b>	<b>210,627.12</b>	—

4. 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(%)	
按单项计提坏账准备	714,158,557.90	15.03	50,759,155.21	7.11	663,399,402.69
按组合计提坏账准备	4,038,562,384.84	84.97	280,899,334.61	6.96	3,757,663,050.23
其中：账龄组合	4,038,562,384.84	84.97	280,899,334.61	6.96	3,757,663,050.23
<b>合计</b>	<b>4,752,720,942.74</b>	<b>100.00</b>	<b>331,658,489.82</b>	<b>6.98</b>	<b>4,421,062,452.92</b>

(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(%)	
按单项计提坏账准备	660,856,563.06	24.00	39,808,090.49	6.02	621,048,472.57
按组合计提坏账准备	2,093,073,378.81	76.00	164,980,266.69	7.88	1,928,093,112.12
其中：账龄组合	2,093,073,378.81	76.00	164,980,266.69	7.88	1,928,093,112.12
<b>合计</b>	<b>2,753,929,941.87</b>	<b>100.00</b>	<b>204,788,357.18</b>	<b>7.44</b>	<b>2,549,141,584.69</b>

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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：应收账款年末较年初增长 18.72 亿元主要原因为本集团新能源项目及建设工程项目回款缓慢、国润水务投产项目增加，以及本年合并深水水务等公司所致。

1) 按单项计提应收账款坏账准备

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	686,992,710.66	23,593,307.97	3.43	债务人整体实力强，但付款延期
B 公司	7,745,761.75	7,745,761.75	100.00	公司已申请破产重组
C 公司	3,960,575.22	3,960,575.22	100.00	预计无法收回
D 公司	3,172,394.16	3,172,394.16	100.00	预计无法收回
E 公司	2,976,749.00	2,976,749.00	100.00	对方破产
其他公司	9,310,367.11	9,310,367.11	100.00	预计无法收回
合计	714,158,557.90	50,759,155.21	7.11	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

类别	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,038,562,384.84	280,899,334.61	6.96
合计	4,038,562,384.84	280,899,334.61	—

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,075,291,487.28	27,062,565.11	0.88
1-2 年	535,375,324.97	53,537,532.52	10.00
2-3 年	231,047,813.01	69,314,343.91	30.00
3-4 年	110,740,130.21	55,370,065.11	50.00
4-5 年	52,464,007.10	41,971,205.69	80.00
5 年以上	33,643,622.27	33,643,622.27	100.00
合计	4,038,562,384.84	280,899,334.61	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	3,364,383,507.94
1-2 年	678,104,142.33
2-3 年	336,801,438.82
3-4 年	217,804,038.99



北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

账龄	年末余额
4-5年	105,621,312.04
5年以上	50,006,502.62
<b>合计</b>	<b>4,752,720,942.74</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	39,808,090.49	5,572,294.89	2,157,480.27	0.00	7,536,250.10	50,759,155.21
按组合计提坏账准备	164,980,266.69	57,700,527.77	0.00	0.00	58,218,540.15	280,899,334.61
<b>合计</b>	<b>204,788,357.18</b>	<b>63,272,822.66</b>	<b>2,157,480.27</b>	<b>0.00</b>	<b>65,754,790.25</b>	<b>331,658,489.82</b>

注: 应收坏账准备其他增加主要为本年本集团非同一控制下合并增加。

(4) 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。

(5) 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 1,512,871,566.90 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 31.83%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 36,822,905.16 元。

(6) 本年应收账款质押情况

年末用于质押的应收账款金额为 1,426,293,538.09 元, 详见本附注六、57 所有权或使用权受到限制的资产。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	129,818,558.51	131,118,588.57
<b>合计</b>	<b>129,818,558.51</b>	<b>131,118,588.57</b>

本公司持有的银行承兑汇票处置方式为背书转让和到期承兑, 具有收取合同现金流量和出售的双重目标, 将其归属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 根据《企业会计准则 22 号-金融工具确认与计量》规定, 本公司将所持的银行承兑汇票列示为应收款项融资。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 本年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	356,452,792.55	0.00
<b>合计</b>	<b>356,452,792.55</b>	<b>0.00</b>

(3) 本年末，本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	544,926,501.30	86.86	373,388,031.04	81.24
1—2年	46,423,680.73	7.40	44,021,674.51	9.58
2—3年	20,450,735.78	3.26	17,940,057.51	3.90
3年以上	15,578,559.28	2.48	24,280,432.36	5.28
<b>合计</b>	<b>627,379,477.09</b>	<b>100.00</b>	<b>459,630,195.42</b>	<b>100.00</b>

注：本集团账龄超过1年的重要预付款项主要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) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 263,691,043.46 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 42.03%。

7. 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	17,990,170.75	0.00
其他应收款	474,760,468.92	483,959,667.60
<b>合计</b>	<b>492,750,639.67</b>	<b>483,959,667.60</b>

(1) 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
北京铝能清新环境技术有限公司	17,990,170.75	0.00
<b>合计</b>	<b>17,990,170.75</b>	<b>0.00</b>

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 其他应收款

1) 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
代垫款项	301,652,941.16	7,211,894.87
单位往来款	42,622,735.53	370,301,026.23
保证金	70,378,507.60	95,035,521.46
员工备用金	46,483,219.99	43,070,339.68
过渡期补偿款	26,441,028.93	0.00
应退税金	19,957,652.20	14,219,310.44
其他	20,673,781.00	3,685,049.02
<b>账面原值小计</b>	<b>528,209,866.41</b>	<b>533,523,141.70</b>
减：坏账准备	53,449,397.49	49,563,474.10
<b>合计</b>	<b>474,760,468.92</b>	<b>483,959,667.60</b>

注：其他应收代垫款项主要为应收新能源项目代垫待收款及应收仪陇县住房和城乡建设局代垫项目款。

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,739,733.78	37,395,377.06	10,428,363.26	49,563,474.10
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-7,154,507.44	-8,572,652.31	6,734,007.63	-8,993,152.12
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	7,728,222.95	3,084,357.74	2,066,494.82	12,879,075.51
2021年12月31日余额	2,313,449.29	31,907,082.49	19,228,865.71	53,449,397.49

注：其他应收款坏账准备其他变动系本年本集团非同一控制下合并增加。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	402,657,927.38
1-2年	52,886,540.61
2-3年	17,983,239.46
3-4年	9,447,965.42
4-5年	25,310,523.10
5年以上	19,923,670.44
<b>合计</b>	<b>528,209,866.41</b>

4) 本年其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,428,363.26	6,734,007.63	0.00	0.00	2,066,494.82	19,228,865.71
按组合计提坏账准备	39,135,110.84	-15,727,159.75	0.00	0.00	10,812,580.69	34,220,531.78
<b>合计</b>	<b>49,563,474.10</b>	<b>-8,993,152.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,879,075.51</b>	<b>53,449,397.49</b>

5) 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。

6) 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
格尔木正同风电有限公司	代垫款项	150,678,081.40	1年以内	28.53	858,865.06
仪陇县住房和城乡建设局	代垫款项	92,714,233.29	1年以内	17.55	528,471.13
朝阳市双塔区宝地新能源有限公司	代垫款项	33,894,673.38	1年以内	6.42	193,199.64
凌源市宝地新能源有限责任公司	代垫款项	15,192,000.00	1年以内	2.88	86,594.40
江苏盐城环保科技城管理委员会	保证金	14,000,000.00	4-5年	2.65	1,400,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>306,478,988.07</b>	<b>—</b>	<b>58.03</b>	<b>3,067,130.23</b>

8. 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
合同履约成本	880,673,438.09	9,680,876.68	870,992,561.41

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	224,664,552.97	771,750.00	223,892,802.97
产成品	109,225,219.18	0.00	109,225,219.18
其他	3,035,074.73	0.00	3,035,074.73
合计	1,217,598,284.97	10,452,626.68	1,207,145,658.29

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	815,796,017.86	7,168,149.78	808,627,868.08
原材料	198,009,795.79	0.00	198,009,795.79
产成品	54,413,872.17	0.00	54,413,872.17
其他	90,633.31	0.00	90,633.31
合计	1,068,310,319.13	7,168,149.78	1,061,142,169.35

(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	
原材料	0.00	771,750.00	0.00	0.00	0.00	771,750.00
合同履约成本	7,168,149.78	2,536,513.72	0.00	23,786.82	0.00	9,680,876.68
合计	7,168,149.78	3,308,263.72	0.00	23,786.82	0.00	10,452,626.68

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

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
质保金	449,365,708.88	5,256,332.28	444,109,376.60	167,913,780.18	1,477,641.27	166,436,138.91
合计	449,365,708.88	5,256,332.28	444,109,376.60	167,913,780.18	1,477,641.27	166,436,138.91

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
质保金	277,673,237.69	本年完工较多，质保金金额高于上年
合计	277,673,237.69	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质保金	3,775,511.45	0.00	0.00	
<b>合计</b>	<b>3,775,511.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	—

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资	50,000,000.00	0.00
一年内到期的长期应收款	49,665,283.68	82,493,754.42
<b>合计</b>	<b>99,665,283.68</b>	<b>82,493,754.42</b>

(1) 年末重要的债权投资

债权项目	年末余额					
	面值	票面利率	实际利率	到期日	本年应计利息	年末余额
定期存单 1	10,000,000.00	3.58%	3.58%	2022-7-11	358,000.00	10,000,000.00
定期存单 2	10,000,000.00	4.18%	4.18%	2022-6-25	418,000.00	10,000,000.00
定期存单 3	10,000,000.00	4.18%	4.18%	2022-6-19	418,000.00	10,000,000.00
定期存单 4	10,000,000.00	4.18%	4.18%	2022-6-6	418,000.00	10,000,000.00
定期存单 5	10,000,000.00	4.18%	4.18%	2022-5-31	418,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	—	—	—	<b>2,030,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	210,493,225.36	183,272,288.49
待认证进项税	13,903,714.67	2,322,541.77
债权投资年付利息	5,228,666.67	2,063,325.00
预缴企业所得税	4,659,209.02	8,299,890.32
其他	309,477.07	73,939.03
<b>合计</b>	<b>234,594,292.79</b>	<b>196,031,984.61</b>

12. 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
分期收款提供劳务	643,561,778.42	575,689,919.71
分期收款销售商品	90,500,648.18	0.00
<b>合计</b>	<b>734,062,426.60</b>	<b>575,689,919.71</b>

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

13. 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		
<b>合营企业</b>	<b>160,652,103.69</b>	<b>163,914,366.60</b>	<b>0.00</b>	<b>39,149,733.19</b>	<b>0.00</b>	<b>-145,107.28</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>363,571,096.20</b>	<b>0.00</b>
北京清新诚和创业投资 中心(有限合伙)	160,652,103.69	0.00	0.00	17,456,369.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	178,108,473.21	0.00
四川省天晟源环保股份 有限公司	0.00	134,750,000.00	0.00	19,025,156.48	0.00	-145,107.28	0.00	0.00	0.00	153,630,049.20	0.00
内蒙古新超建材科技有 限公司	0.00	1,530,000.00	0.00	-20,071.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,509,928.31	0.00
大连理工大学环境工程 设计研究院有限公司	0.00	27,634,366.60	0.00	2,688,278.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,322,645.48	0.00
Primarine GmbH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>联营企业</b>	<b>445,120,774.49</b>	<b>43,333,350.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2,540,525.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17,990,170.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>467,923,428.29</b>	<b>0.00</b>
北京铝能清新环境技术 有限公司(本部)	442,190,028.72	0.00	0.00	-5,587,566.65	0.00	0.00	17,990,170.75	0.00	0.00	418,612,291.32	0.00
重庆智慧思特环保大数 据有限公司	2,930,745.77	0.00	0.00	10,610.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,941,356.09	0.00
四川大润环境科技集团 有限公司	0.00	43,333,350.00	0.00	3,036,430.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,369,780.88	0.00
<b>合计</b>	<b>605,772,878.18</b>	<b>207,247,716.60</b>	<b>0.00</b>	<b>36,609,207.74</b>	<b>0.00</b>	<b>-145,107.28</b>	<b>17,990,170.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>831,494,524.49</b>	<b>0.00</b>

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
北京必可测科技股份有限公司	18,696,114.00	18,696,114.00
绵阳市泉洲供水有限责任公司	240,000.00	
<b>合计</b>	<b>18,936,114.00</b>	<b>18,696,114.00</b>

本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京必可测科技股份有限公司	0.00	0.00	-40,344,246.00	0.00	计划长期持有	—
绵阳市泉洲供水有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	计划长期持有	—
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-40,344,246.00</b>	<b>0.00</b>	—	—

注：根据新金融工具准则规定，本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，列示于其他权益工具投资。北京必可测科技股份有限公司为新三板公司，交易不频繁，本年无交易发生，其公允价值不进行调整。

15. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	78,210,414.02	78,210,414.02
(1) 固定资产转入	16,500,460.98	16,500,460.98
(2) 企业合并增加	61,709,953.04	61,709,953.04
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	78,210,414.02	78,210,414.02
二、累计折旧	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	1,131,128.31	1,131,128.31
(1) 计提或摊销	1,131,128.31	1,131,128.31
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	1,131,128.31	1,131,128.31
三、减值准备	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00



北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	房屋、建筑物	合计
2. 本年增加金额	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00
四、账面价值	-	-
1. 年末账面价值	77,079,285.71	77,079,285.71
2. 年初账面价值	0.00	0.00

16. 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	913,707,373.70	5,138,793,140.68	39,791,956.26	47,505,095.30	6,139,797,565.94
2. 本年增加金额	265,396,865.83	371,673,923.59	17,380,271.08	13,308,131.72	667,759,192.22
(1) 购置	40,325,733.11	10,869,454.50	5,948,384.51	8,034,558.31	65,178,130.43
(2) 在建工程转入	1,727,040.10	222,349,682.47	45,964.61	15,634.00	224,138,321.18
(3) 其他-暂估调整	3,807,539.40	65,692,830.86	0.00	0.00	69,500,370.26
(4) 合并增加	219,536,553.22	72,761,955.76	11,385,921.96	5,257,939.41	308,942,370.35
3. 本年减少金额	31,454,020.21	68,576,123.88	4,247,479.09	102,495.35	104,380,118.53
(1) 处置或报废	14,677,452.14	45,598,378.80	4,247,399.09	100,003.98	64,623,234.01
(2) 暂估调整	252,143.89	22,099,093.08	0.00	0.00	22,351,236.97
(3) 其他减少	16,524,424.18	878,652.00	80.00	2,491.37	17,405,647.55
4. 年末余额	1,147,650,219.32	5,441,890,940.39	52,924,748.25	60,710,731.67	6,703,176,639.63
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 年初余额	193,564,949.58	1,470,976,962.78	24,878,074.37	28,017,674.32	1,717,437,661.05
2. 本年增加金额	53,405,328.83	368,243,781.35	4,769,197.69	14,800,593.99	441,218,901.86
(1) 计提	53,405,328.83	368,238,400.07	4,769,197.69	14,800,593.99	441,213,520.58
(2) 其他增加	0.00	5,381.28	0.00	0.00	5,381.28
3. 本年减少金额	13,438,767.80	41,063,667.15	2,601,533.63	68,304.68	57,172,273.26
(1) 处置或报废	13,438,767.80	40,907,023.65	2,601,533.63	67,628.82	57,014,953.90
(2) 其他减少	0.00	156,643.50	0.00	675.86	157,319.36
4. 年末余额	233,531,510.61	1,798,157,076.98	27,045,738.43	42,749,963.63	2,101,484,289.65
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 年初余额	1,966,601.58	6,750,473.73	0.00	0.00	8,717,075.31
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	6,436.54	0.00	0.00	6,436.54
4. 期末余额	1,966,601.58	6,744,037.19	0.00	0.00	8,710,638.77

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	912,152,107.13	3,636,989,826.22	25,879,009.82	17,960,768.04	4,592,981,711.21
2. 年初账面价值	718,175,822.54	3,661,065,704.17	14,913,881.89	19,487,420.98	4,413,642,829.58

注：年末因借款抵押、质押等原因受限的固定资产金额为 1,693,819,415.09 元，详见本附注六、57 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 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	209,710,535.28	电厂土地，无法办理房产证
节能技术下属余热发电机组配套所属房屋	33,210,995.37	电厂土地，无法办理房产证
博元科技所属房屋	17,646,304.50	正在办理
金派公司危废处置厂区新建厂房	8,863,445.65	新建厂区，正在办理
合计	269,431,280.80	—

17. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	351,728,713.01	215,861,839.75
工程物资	9,418.61	0.00
合计	351,738,131.62	215,861,839.75

(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
危险废物处置项目	98,980,472.29	0.00	98,980,472.29	470,349.93	0.00	470,349.93
干熄焦及发电项目	84,741,149.36	0.00	84,741,149.36	0.00	0.00	0.00
大气治理项目	75,265,338.38	0.00	75,265,338.38	70,729,179.80	0.00	70,729,179.80
节能余热发电项目	41,033,543.12	0.00	41,033,543.12	3,035,241.22	0.00	3,035,241.22
有机化工设备改造项目	25,525,181.38	0.00	25,525,181.38	45,810,085.25	0.00	45,810,085.25
降阻提效改造一	14,834,200.81	0.00	14,834,200.81	40,196,836.89	0.00	40,196,836.89
脱硝项目三	6,213,592.84	0.00	6,213,592.84	0.00	0.00	0.00
脱硫项目四	2,253,587.04	0.00	2,253,587.04	0.00	0.00	0.00
办公楼装修	1,359,855.79	0.00	1,359,855.79	0.00	0.00	0.00
国润排水、供水改扩建项目	572,273.89	455,573.89	116,700.00	33,724,556.94	455,573.89	33,268,983.05
脱硝项目二	0.00	0.00	0.00	14,818,704.47	0.00	14,818,704.47
脱硫项目三	0.00	0.00	0.00	4,289,012.96	0.00	4,289,012.96

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统建设	0.00	0.00	0.00	1,239,627.01	0.00	1,239,627.01
其他	1,405,092.00	0.00	1,405,092.00	2,003,819.17	0.00	2,003,819.17
<b>合计</b>	<b>352,184,286.90</b>	<b>455,573.89</b>	<b>351,728,713.01</b>	<b>216,317,413.64</b>	<b>455,573.89</b>	<b>215,861,839.75</b>

(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	
危险废物处置项目	470,349.93	99,597,359.66	162,016.60	925,220.70	98,980,472.29
干熄焦及发电项目	0.00	84,741,149.36	0.00	0.00	84,741,149.36
大气治理项目	70,729,179.80	4,536,158.58	0.00	0.00	75,265,338.38
节能余热发电项目	3,035,241.22	43,149,942.78	5,128,062.90	23,577.98	41,033,543.12
有机化工设备改造项目	45,810,085.25	12,008,329.03	28,131,908.53	4,161,324.37	25,525,181.38
降阻提效改造一	40,196,836.89	17,643,359.49	43,005,995.57	0.00	14,834,200.81
脱硝项目三	0.00	29,467,864.96	23,254,272.12	0.00	6,213,592.84
国润排水、供水改扩建项目	33,724,556.94	4,270,911.37	33,950,129.89	3,473,064.53	572,273.89
脱硝项目二	14,818,704.47	6,569,398.68	21,388,103.15	0.00	0.00
供热项目	0.00	52,385,883.20	52,385,883.20	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>208,784,954.50</b>	<b>354,370,357.11</b>	<b>207,406,371.96</b>	<b>8,583,187.58</b>	<b>347,165,752.07</b>

(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
危险废物处置项目	134,218.69	7.46%	7.46%	0.00	0.00	0.00	自筹
干熄焦及发电项目	37,700.00	22.48%	22.48%	0.00	0.00	0.00	自筹
大气治理项目	9,000.00	83.63%	83.63%	0.00	0.00	0.00	自筹
节能余热发电项目	14,930.74	30.93%	30.93%	0.00	0.00	0.00	自筹
有机化工设备改造项目	9,585.83	60.32%	60.32%	0.00	0.00	0.00	自筹
降阻提效改造一	9,703.06	59.61%	59.61%	0.00	0.00	0.00	自筹
脱硝项目三	4,196.07	70.23%	70.23%	0.00	0.00	0.00	自筹
国润排水、供水改扩建项目	4,638.90	81.91%	81.91%	687,777.77	0.00	8.00%	自筹、银行借款、专项债券资金
脱硝项目二	2,747.62	77.84%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
供热项目	7,293.50	71.83%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
<b>合计</b>	<b>234,014.41</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>687,777.77</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	33,877,464.21	62,750,463.76	96,627,927.97
2. 本期增加金额	46,457,919.40	0.00	46,457,919.40
(1) 租入	24,046,002.68	0.00	24,046,002.68
(2) 企业合并增加	22,411,916.72	0.00	22,411,916.72
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	80,335,383.61	62,750,463.76	143,085,847.37
二、累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	15,803,081.89	3,727,750.32	19,530,832.21
(1) 计提	15,803,081.89	3,727,750.32	19,530,832.21
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	15,803,081.89	3,727,750.32	19,530,832.21
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	64,532,301.72	59,022,713.44	123,555,015.16
2. 年初账面价值	33,877,464.21	62,750,463.76	96,627,927.97

## 19. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	102,643,326.23	439,966,906.90	21,385,517.10	9,964,602.32	4,217,226,264.39	4,791,186,616.94
2. 本年增加金额	19,295,620.96	60,012,920.64	34,076,552.29	4,835,514.40	562,278,750.28	680,499,358.57
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	4,099,744.40	17,951,497.99	22,051,242.39
(2) 内部研发	0.00	41,302,920.65	2,849,552.29	0.00	0.00	44,152,472.94
(3) 企业合并增加	19,295,620.96	18,709,999.99	31,227,000.00	735,770.00	541,427,910.03	611,396,300.98
(4) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	2,899,342.26	2,899,342.26
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	68,865,251.22	68,865,251.22
(1) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	68,865,251.22	68,865,251.22
4. 年末余额	121,938,947.19	499,979,827.54	55,462,069.39	14,800,116.72	4,710,639,763.45	5,402,820,724.29
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	11,962,176.40	137,570,298.52	17,319,499.56	4,016,321.76	272,146,353.90	443,014,650.14

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
2. 本年增加金额	2,316,175.55	48,144,748.36	3,172,251.05	1,226,021.92	235,769,545.15	290,628,742.03
(1) 计提	2,316,175.55	48,144,748.36	3,172,251.05	1,226,021.92	235,769,545.15	290,628,742.03
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	134,245.20	134,245.20
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	134,245.20	134,245.20
4. 年末余额	14,278,351.95	185,715,046.88	20,491,750.61	5,242,343.68	507,781,653.85	733,509,146.97
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	787,904.05	0.00	0.00	0.00	787,904.05
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	787,904.05	0.00	0.00	0.00	787,904.05
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	107,660,595.24	313,476,876.61	34,970,318.78	9,557,773.04	4,202,858,109.60	4,668,523,673.27
2. 年初账面价值	90,681,149.83	301,608,704.33	4,066,017.54	5,948,280.56	3,945,079,910.49	4,347,384,062.75

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 7.46%。

注 2: 无形资产原值其他减少为特许经营权决算审核减少。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新永供水二水厂	2,962,961.39	相应土地已办理规划用地手续(绵城规审(2011)874号文件),属合法用地。由于政府规划部门未完成该片区土地统一征用流程,暂不能办理土地出手续,待完成统征流程后即可办理土地使用权证。

20. 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	
低温催化脱硫脱硝一体化	0.00	13,889,365.07	0.00	0.00	8,214,058.95	0.00	5,675,306.12
固(危)废资源化利用	0.00	5,561,821.41	0.00	0.00	1,832,122.14	0.00	3,729,699.27
工业废水综合处理	0.00	10,130,522.57	0.00	0.00	7,335,956.67	0.00	2,794,565.90
烟气颗粒物深度净化开发	12,623,373.70	1,860,401.57	0.00	14,483,775.27	0.00	0.00	0.00
水泥烟气脱硝技术开发	12,449,562.67	1,573,222.46	0.00	14,022,785.13	0.00	0.00	0.00
低温脱硝新材料及工艺系统开发	11,104,175.27	1,692,184.98	0.00	12,796,360.25	0.00	0.00	0.00
矿热炉智能控制技术	1,309,734.52	1,539,817.77	0.00	2,849,552.29	0.00	0.00	0.00
金岩焦炉烟气CCUS工业化示范项目	0.00	326,812.68	0.00	0.00	326,812.68	0.00	0.00
合计	37,486,846.16	36,574,148.51	0.00	44,152,472.94	17,708,950.44	0.00	12,199,571.29

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

21. 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	
深圳市深水水务咨询有限公司	0.00	187,130,673.87	0.00	187,130,673.87
北京博惠通科技有限公司	94,757,351.42	0.00	0.00	94,757,351.42
新疆金派环保科技有限公司	0.00	46,373,380.50	0.00	46,373,380.50
合计	94,757,351.42	233,504,054.37	0.00	328,261,405.79

(2) 重要的商誉减值测试情况

资产组名称	是否存在减值迹象	是否在减值测试中取得以财务报告为目的的评估报告	评估机构及评估报告编号	评估价值类型	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	资产组或资产组组合可收回金额
深水水务资产组	否	是	诚联评报字[2022]016号	预计未来现金流量的现值	79,537.90万元	101,604.80万元
博惠通资产组	否	是	诚联评报字[2022]017号	预计未来现金流量的现值	12,039.00万元	12,217.39万元
金派环保资产组	否	是	中水致远评报字[2022]第030021号	预计未来现金流量的现值	31,124.52万元	47,362.01万元

(续)

资产组名称	以前年度已计提的商誉减值准备金额	本年计提商誉减值金额	预测期营业收入增长率	预测期利润率	稳定期间	稳定期营业收入增长率(%)	折现率(%)
深水水务资产组	0.00	0.00	-49.83%-63.23%	3.67%-62.65%	2026年以后	0.00	9.31-15.93
博惠通资产组	0.00	0.00	4.62%-14.83%	18.12%-21.30%	2026年以后	0.00	15.44
金派环保资产组	0.00	0.00	-1.34%-98.11%	15.45%-69.29%	2026年以后、2027年后	0.00	9.63-11.28

注1：深圳市深水水务咨询有限公司相关商誉系本集团本年收购形成。公司对深水水务、深水环境科技、兆业工程、工程造价的测试基于管理层批准的5年期预测，之后的现金流量按照第5年的现金流量水平进行预测，采用13.32%-15.93%的税前折现率。公司对松岗水务、德馨水务的预测，根据其BOT运营期限，采用有限期预测方法，松岗水务的预测期为2022年-2043年，采用9.31%-10.87%的税前折现率；德馨水务预测期为2022年-2045年，采用采用10.87%的税前折现率。

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

本公司收购深水水务股权时,深水水务原股东深圳市深水水务投资有限公司(以下简称深水投资)承诺:深水水务在2021年、2022年、2023年三年期间,其净利润总和不低于24,000.00万元。在业绩承诺期间内任一会计年度期末累计实现净利润未达到截至该年度期末累积承诺净利润的,深水投资应按照协议约定履行补偿义务。

深水水务2021年度财务报表业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,深水水务扣除非经常性损益后归属于母公司净利润为9,404.26万元,已实现2021年度的业绩承诺。

注2:北京博惠通科技有限公司相关商誉系本集团以前年度收购形成。本集团对于北京博惠通科技有限公司相关商誉测试所使用的关键假设及参数与以前年度相比,未有显著异常变化。测试基于管理层批准的5年期(2020年:5年期)预测,之后的现金流量按照第5年的现金流量水平进行预测(同2020年),并采用15.44%(2020年:16.41%)的税前折现率。

注3:新疆金派环保科技有限公司相关商誉系本集团本年收购形成。测试基于管理层批准的5年期预测,之后的现金流量按照第5年的现金流量水平进行预测(金派环保2026年后为稳定预测期;子公司金派固体的处置中心业务于2023年开始运营,2023年至2027年为波动预测期,2028年及以后为稳定预测期),并采用11.28%-12.76%的税前折现率。

本公司收购金派环保股权时,金派环保原股东承诺:金派环保2021年9-12月、2022年度、2023年度为业绩考核期,业绩考核期内公司合并报表归属于母公司所有者的净利润累计(以扣除非经常性损益前后孰低为准)不低于人民币18,000.00万元,其中2021年9-12月合并报表归属于母公司所有者的净利润(以扣除非经常性损益前后孰低为准)不低于人民币4,000.00万元。

金派环保2021年9-12月财务报表业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,其2021年9-12月扣除非经常性损益后净利润为4,323.54万元,已实现2021年9-12月的业绩承诺。

### 22. 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
装修费	5,648,843.40	29,361,002.75	5,339,031.64	0.00	29,670,814.51
融资手续费	16,731,779.76	16,375,000.00	16,234,151.88	0.00	16,872,627.88
催化剂	6,439,950.24	8,180,414.61	5,866,066.56	0.00	8,754,298.29
厂房技改款	9,460,530.50	2,243,677.01	3,799,847.32	0.00	7,904,360.19
临建板房款	0.00	4,976,723.61	710,960.52	0.00	4,265,763.09
其他	6,676,873.64	4,019,045.88	4,290,009.83	0.00	6,405,909.69
合计	44,957,977.54	65,155,863.86	36,240,067.75	0.00	73,873,773.65

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 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	400,241,698.52	63,990,855.54	270,915,905.63	43,055,667.31
内部交易未实现利润	105,683,557.73	15,852,533.69	114,133,147.04	17,184,123.00
可抵扣亏损	168,489,585.93	35,815,627.67	302,333,201.02	69,687,816.16
其他权益工具投资公允价值变动	40,344,246.00	6,051,636.90	40,344,246.00	6,051,636.90
未满足新收入准则下收入确认条件的已纳税所得	27,452,799.98	4,117,920.00	91,920,089.53	13,788,013.43
未完工项目根据税务口径按完工百分比已纳税所得	263,555,687.06	41,266,769.81	195,681,342.19	29,352,201.33
新租赁准则调整	1,686,009.62	421,502.41		
<b>合计</b>	<b>1,007,453,584.84</b>	<b>167,516,846.02</b>	<b>1,015,327,931.41</b>	<b>179,119,458.13</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	137,679,178.75	29,278,807.92	20,479,424.73	4,966,773.93
其他	0.00	0.00	36,067.60	5,410.14
<b>合计</b>	<b>137,679,178.75</b>	<b>29,278,807.92</b>	<b>20,515,492.33</b>	<b>4,972,184.07</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	0.00	167,516,846.02	0.00	179,119,458.13
递延所得税负债	0.00	29,278,807.92	0.00	4,972,184.07

24. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程及房屋购置款	115,885,266.65	25,490,383.41
保证金(一年以上)	40,237,705.86	63,143,326.12
其他	29,195,633.74	0.00
<b>合计</b>	<b>185,318,606.25</b>	<b>88,633,709.53</b>



北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

25. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,708,175,161.68	1,011,728,166.69
保证借款*1	150,000,000.00	212,000,000.00
质押借款*2	95,600,000.00	0.00
抵押借款	0.00	50,296,931.05
应收短期借款利息	6,458,653.42	2,461,818.56
<b>合计</b>	<b>1,960,233,815.10</b>	<b>1,276,486,916.30</b>

注1：年末保证借款系赤峰博元科技向中信银行赤峰分行借款1.4亿元，以及节能技术公司向中国银行借款1,000万元，本公司为其提供担保。

注2：年末质押借款系深圳市深水水务咨询有限公司以应收账款质押向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行借款3,000万元、中国银行股份有限公司深圳新秀支行借款3,800万元、北京银行股份有限公司深圳分行香蜜支行借款2,760万元。

注3：人民币短期借款利率区间为3.65%-6.10%，欧元短期借款利率为1.00%-1.20%。

26. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	325,311,145.80	63,737,341.04
<b>合计</b>	<b>325,311,145.80</b>	<b>63,737,341.04</b>

注：年末无已到期未支付的应付票据。

27. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,617,433,315.78	1,028,587,365.08
1年以上	655,195,821.07	500,756,380.37
<b>合计</b>	<b>2,272,629,136.85</b>	<b>1,529,343,745.45</b>

注1：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。

注2：应付账款年末较年初增加主要为本年收购深水水务及本集团业务规模增加所致。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

28. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
工程设备款	706,612,443.40	571,826,116.38
货款	181,439,062.30	85,884,081.54
危废处置费	14,459,818.66	0.00
供暖费	58,698,177.23	58,727,636.43
石膏款	154,434.90	67,730.18
<b>合计</b>	<b>961,363,936.49</b>	<b>716,505,564.53</b>

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
工程设备款	134,786,327.02	未完工项目增加
货款	95,554,980.76	预收货款增加
<b>合计</b>	<b>230,341,307.78</b>	—

29. 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	75,204,982.61	849,524,882.64	767,426,367.66	157,303,497.59
离职后福利-设定提存计划	1,927,170.70	66,128,016.00	64,152,844.50	3,902,342.20
辞退福利	0.00	531,046.65	531,046.65	0.00
<b>合计</b>	<b>77,132,153.31</b>	<b>916,183,945.29</b>	<b>832,110,258.81</b>	<b>161,205,839.79</b>

(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	64,306,526.25	741,976,004.94	659,411,526.37	146,871,004.82
职工福利费	128,454.92	17,744,172.98	17,846,593.43	26,034.47
社会保险费	1,807,263.20	34,944,120.66	35,120,475.80	1,630,908.06
其中：医疗保险	1,605,024.97	31,902,431.13	32,100,587.39	1,406,868.71
工伤保险	109,532.54	2,152,330.83	2,058,430.26	203,433.11
生育保险	92,705.69	889,358.70	961,458.15	20,606.24
住房公积金	633,633.50	38,118,639.72	38,492,323.03	259,950.19
工会经费和职工教育经费	7,623,320.40	14,366,018.58	13,566,738.55	8,422,600.43
其他	705,784.34	2,375,925.76	2,988,710.48	92,999.62
<b>合计</b>	<b>75,204,982.61</b>	<b>849,524,882.64</b>	<b>767,426,367.66</b>	<b>157,303,497.59</b>

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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	1,836,465.54	61,470,174.44	61,407,579.02	1,899,060.96
失业保险	90,705.16	2,430,494.77	2,446,313.34	74,886.59
企业年金缴费	0.00	2,225,121.19	296,726.54	1,928,394.65
其他	0.00	2,225.60	2,225.60	0.00
<b>合计</b>	<b>1,927,170.70</b>	<b>66,128,016.00</b>	<b>64,152,844.50</b>	<b>3,902,342.20</b>

30. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	309,710,405.48	183,464,452.25
企业所得税	45,546,206.23	13,496,945.96
个人所得税	2,525,342.06	1,255,029.72
城市维护建设税	3,463,655.91	1,319,502.88
教育费附加及地方教育附加	2,613,836.55	1,248,738.68
土地使用税	1,083,028.52	202,003.18
其他	4,612,410.32	5,491,426.33
<b>合计</b>	<b>369,554,885.07</b>	<b>206,478,099.00</b>

31. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	66,876,867.19	58,318,996.13
其他应付款	443,336,075.70	566,548,662.88
<b>合计</b>	<b>510,212,942.89</b>	<b>624,867,659.01</b>

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利-四川省生态环保产业集团有限责任公司	25,429,701.45	21,627,983.91
普通股股利-新疆中能华源股权投资管理有限公司	22,848,060.00	22,848,060.00
普通股股利-荣经县水务投资有限责任公司	15,678,438.68	12,689,578.47
普通股股利-其他	2,920,667.06	1,153,373.75
<b>合计</b>	<b>66,876,867.19</b>	<b>58,318,996.13</b>

注：本年末超过1年未支付的股利为4,930.52万元，主要原因系对方未催收。

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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

## 1) 其他应付款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	267,805,320.32	405,985,750.37
1年以上	175,530,755.38	160,562,912.51
<b>合计</b>	<b>443,336,075.70</b>	<b>566,548,662.88</b>

## 2) 其他应付款按性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来款及借款	343,335,333.42	326,485,369.63
保证金	65,774,002.56	30,993,164.96
代扣款项	11,067,592.81	10,996,259.44
备用金及待付报销	7,955,124.24	1,289,532.21
购买环保设备款	0.00	185,173,894.17
其他	15,204,022.67	11,610,442.47
<b>合计</b>	<b>443,336,075.70</b>	<b>566,548,662.88</b>

## 32. 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	1,032,122,201.84	647,615,242.14
一年内到期的应付债券	7,941,176.47	7,352,941.17
一年内到期的长期应付款	2,980,000.00	343,700,000.00
一年内到期的长期借款利息	17,093,847.66	3,207,896.71
一年内到期的应付债券利息	25,986,444.78	35,855,346.06
一年内到期的长期应付款利息	8,780,503.04	40,545,247.49
一年内到期的租赁负债	24,051,458.40	12,764,172.13
<b>合计</b>	<b>1,118,955,632.19</b>	<b>1,091,040,845.70</b>

## 33. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	86,006,537.02	78,814,761.75
未终止确认的应收商业承兑汇票	18,234,900.00	14,666,484.64
<b>合计</b>	<b>104,241,437.02</b>	<b>93,481,246.39</b>

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

### 34. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	517,002,651.84	0.00
质押/抵押借款*1	3,880,926,427.67	1,810,876,694.74
保证借款*2	177,302,500.00	300,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,575,231,579.51</b>	<b>2,110,876,694.74</b>

注1：年末抵押借款包括招银金融租赁有限公司售后回租融资租赁借款，以及中国邮政储蓄银行成都市沙湾支行、中国民生银行德阳分行、交通银行股份有限公司深圳金叶支行的抵押借款。

注2：年末保证借款包含本公司向中国进出口银行四川省分行借款1.5亿元，四川省生态环保集团提供担保，世纪地和提供反担保，以及本公司向南部县中成村镇银行、雅安农村商业银行名山支行分别借款368.75万元、2,361.50万元，四川省生态环保集团提供担保。

注3：质押/抵押借款情况详见本附注“六、57 所有权或使用权受到限制的资产”。

注4：长期借款利率期间为3.70%-6.20%。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

35. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
“20 清新 G1” 绿色债	798,119,232.89	796,548,340.45
绵竹供排水一体化 PPP 项目资产支持专项计划优先级资产支持债	186,018,027.93	194,707,066.51
<b>合计</b>	<b>984,137,260.82</b>	<b>991,255,406.96</b>

(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	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
“20 清新 G1” 绿色债	800,000,000.00	2020-3-13	3+2 年	800,000,000.00	796,548,340.45	0.00	30,320,000.00	1,570,892.44	0.00	0.00	798,119,232.89
绵竹供排水一体化 PPP 项目资产支持专项计划优先级资产支持债	210,000,000.00	2019-9-27	18 年	210,000,000.00	194,707,066.51	0.00	10,826,080.26	-686,306.60	10,887,635.77	7,941,176.47	186,018,027.93
<b>合计</b>	<b>1,010,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,010,000,000.00</b>	<b>991,255,406.96</b>	<b>0.00</b>	<b>41,146,080.26</b>	<b>884,585.84</b>	<b>10,887,635.77</b>	<b>7,941,176.47</b>	<b>984,137,260.82</b>

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	157,007,439.67	129,143,805.25
未确认的融资费用	-31,827,156.40	-32,932,543.91
减：一年内到期的租赁负债	24,051,458.40	12,764,172.13
<b>合计</b>	<b>101,128,824.87</b>	<b>83,447,089.21</b>

37. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
长期应付款	533,598,823.53	354,636,020.00
专项应付款	66,339,520.81	115,687,942.25
<b>合计</b>	<b>599,938,344.34</b>	<b>470,323,962.25</b>

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
非金融机构借款	533,598,823.53	354,636,020.00
<b>合计</b>	<b>533,598,823.53</b>	<b>354,636,020.00</b>

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
生态环境保护专项资金	18,613,651.00	29,130,000.00	20,690,000.00	27,053,651.00	用于生态环境保护专项资金
饮水安全管网延伸	0.00	20,180,000.00	0.00	20,180,000.00	用于饮水安全管网延伸
全域供水一体化	0.00	10,503,992.00	642,400.00	9,861,592.00	用于全域供水一体化
城乡供排水一体化整改修复	0.00	9,020,000.00	4,152,164.00	4,867,836.00	用于城乡供排水一体化整改修复
环保水务 PPP 项目	2,876,441.81	1,500,000.00	0.00	4,376,441.81	用于环保水务 PPP 项目
污水处理厂新建	45,402,966.73	0.00	45,402,966.73	0.00	用于污水处理厂新建
资中 2019 年第一批新增债券资金	5,600,000.00	0.00	5,600,000.00	0.00	用于污水处理厂提标升级改造
雅安 2020 年第三批新增专项债券资金	17,957,387.91	7,697,836.00	25,655,223.91	0.00	用于污水处理厂新建
资中县城区污水处理升级改造	18,237,494.80	0.00	18,237,494.80	0.00	用于资中县城区污水处理升级改造
城市生活污水处理厂提标改造	6,000,000.00	1,697,836.00	7,697,836.00	0.00	用于城市生活污水处理厂提标改造
城市生活污水处理厂提标改造	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	用于城市生活污水处理厂提标改造
<b>合计</b>	<b>115,687,942.25</b>	<b>79,729,664.00</b>	<b>129,078,085.44</b>	<b>66,339,520.81</b>	—



北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

38. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预计更新改造费	77,608,482.93	23,865,445.28	注
合计	77,608,482.93	23,865,445.28	—

注：预计更新改造费系按照《特许经营权协议》，对于为使有关基础设施在移交交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，本集团根据预计的未来重置资产的成本，并结合重置时间以及货币的时间价值估计出折现率，对预期未来现金流出折现至其净值。

39. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	429,424,712.68	114,642,924.06	21,826,211.97	522,241,424.77	
未实现售后租回损益-融资租赁	20,744,463.51	0.00	3,573,639.48	17,170,824.03	售后回租
合计	450,169,176.19	114,642,924.06	25,399,851.45	539,412,248.80	—

(2) 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	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
供热管网建设配套费	328,015,534.34	42,208,462.53	0.00	15,710,400.26	0.00	0.00	354,513,596.61	与资产相关
政府拨付污水处理厂建设资金	55,719,178.34	48,402,966.73	0.00	4,248,214.47	0.00	0.00	99,873,930.60	与资产相关
污水处理厂提标升级改造工程	25,000,000.00	24,027,494.80	0.00	1,867,597.24	0.00	0.00	47,159,897.56	与资产相关
生态环境保护专项资金	20,690,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,690,000.00	与资产相关
其他	0.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	
合计	429,424,712.68	114,642,924.06	0.00	21,826,211.97	0.00	0.00	522,241,424.77	—

注：供热管网建设配套费主要系莒南清新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莒南清新的供热管网建设配套费。其他政府补助系国润水务收到的政府拨付污水处理厂建设资金、污水处理厂提标升级改造工程款项、生态环境保护专项资金。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

40. 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	1,081,272,100.00	322,448,979.00	0.00	0.00	0.00	322,448,979.00	1,403,721,079.00

41. 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	2,365,093,061.95	1,251,161,915.29	2,250,759,000.00	1,365,495,977.24
其他资本公积	31,785,403.16		145,107.28	31,640,295.88
合计	2,396,878,465.11	1,251,161,915.29	2,250,904,107.28	1,397,136,273.12

注：本年资本公积增加系本公司于2021年3月11日以非公开发行股票方式向四川省生态环保集团发行了322,448,979股人民币普通股（A股），由此导致资本公积增加1,251,161,915.29元。本年资本公积减少系本公司同一控制下企业合并国润水务，导致资本公积减少2,250,759,000元；本公司长期股权投资权益法核算，减少资本公积145,107.28元。

42. 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	-34,292,609.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,292,609.10
其中：其他权益工具公允价值变动	-34,292,609.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,292,609.10
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	341,565.70	-3,206,586.06	0.00	0.00	-3,206,586.06	0.00	-2,865,020.36
其中：外币财务报表折算差额	341,565.70	-3,206,586.06	0.00	0.00	-3,206,586.06	0.00	-2,865,020.36
其他综合收益合计	-33,951,043.40	-3,206,586.06	0.00	0.00	-3,206,586.06	0.00	-37,157,629.46

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

43. 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	366,844,100.65	19,280,334.78	0.00	386,124,435.43
<b>合计</b>	<b>366,844,100.65</b>	<b>19,280,334.78</b>	<b>0.00</b>	<b>386,124,435.43</b>

44. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	2,583,085,953.30	2,619,672,420.32
加：年初未分配利润调整数	-52,303,613.19	-196,216,224.47
其中：会计政策变更	-52,303,613.19	-241,966,083.37
同一控制合并范围变更	0.00	45,749,858.90
<b>本年年初余额</b>	<b>2,530,782,340.11</b>	<b>2,423,456,195.85</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	568,217,585.68	340,871,003.11
减：提取法定盈余公积	19,280,334.78	19,050,430.66
应付普通股股利	140,372,107.90	162,190,815.00
<b>本年年末余额</b>	<b>2,939,347,483.11</b>	<b>2,583,085,953.30</b>

注：经本公司2021年4月23日召开的2020年第五届第二十一一次董事会决议批准，本公司以截至利润分配方案披露前公司总股本1,403,721,079股为基数，每10股派发现金红利1元（含税），分配140,372,107.90元。

45. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
大气治理业务	3,370,125,297.32	2,736,174,611.29	3,481,523,618.92	2,890,852,214.39
水治理业务	1,498,044,865.00	977,434,423.91	578,236,721.67	349,296,954.73
能源化工业务	954,637,999.72	824,351,423.31	532,560,130.56	537,900,428.95
余热发电业务	379,927,458.44	240,958,391.46	0.00	0.00
其他业务	677,015,265.83	546,019,558.45	108,801,131.69	107,692,877.27
<b>合计</b>	<b>6,879,750,886.31</b>	<b>5,324,938,408.42</b>	<b>4,701,121,602.84</b>	<b>3,885,742,475.34</b>

注：本年收入较上年大幅增加主要原因为本年收购深水水务、上年末收购余热发电板块及本年能源化工收入、国润水务收入增加所致。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注  
2021年1月1日至2021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) 合同产生的收入的情况

合同分类	大气治理	能源化工	水治理	余热发电	其他	合计
经营地区	3,370,125,297.32	954,637,999.72	1,498,044,865.00	379,927,458.44	677,015,265.83	6,879,750,886.31
其中: 境内	3,286,747,750.50	954,637,999.72	1,498,044,865.00	379,927,458.44	677,015,265.83	6,796,373,339.49
境外	83,377,546.82					83,377,546.82
收入确认时点	3,370,125,297.32	954,637,999.72	1,498,044,865.00	379,927,458.44	677,015,265.83	6,879,750,886.31
其中: 在某一时点确认	3,286,747,750.50	954,637,999.72	1,303,116,712.18	379,927,458.44	677,015,265.83	6,601,445,186.67
在某一时段确认	83,377,546.82		194,928,152.82			278,305,699.64
合计	3,370,125,297.32	954,637,999.72	1,498,044,865.00	379,927,458.44	677,015,265.83	6,879,750,886.31

46. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	15,473,230.51	7,149,390.61
教育费附加	12,946,663.79	5,903,259.58
资源税	10,566,401.92	7,286,072.90
印花税	5,854,513.79	2,410,447.57
土地使用税	5,441,676.53	6,515,079.53
房产税	6,252,974.70	3,185,363.59
其他	3,717,400.86	2,572,887.24
合计	60,252,862.10	35,022,501.02

注: 税金及附加较上年增加主要系公司本年收入规模增加, 公司需要缴纳的流转税增加, 由此导致相应的附加税增加。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

47. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	39,109,747.91	33,826,031.24
中介服务费	6,031,779.77	6,532,169.21
招待费	5,828,890.27	3,482,211.52
差旅费	4,655,669.96	3,747,645.70
广告宣传费	3,329,217.83	88,114.48
其他	4,580,862.25	3,965,901.59
<b>合计</b>	<b>63,536,167.99</b>	<b>51,642,073.74</b>

48. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	201,666,617.24	128,106,754.66
折旧及摊销	26,500,807.89	24,364,084.30
中介机构费用	35,314,176.02	15,464,148.48
使用权资产摊销	12,167,272.30	0.00
招待费	10,824,430.52	8,855,169.24
差旅费	9,340,308.98	5,816,008.90
租赁费	7,889,635.76	11,295,425.58
汽车费用	7,560,151.40	3,483,578.34
办公费	7,497,010.64	6,380,937.73
会议费	2,316,190.28	644,490.79
综合服务费	1,912,842.83	3,346,561.11
其他	25,365,787.52	12,482,595.95
<b>合计</b>	<b>348,355,231.38</b>	<b>220,239,755.08</b>

注：管理费用本年较上年大幅增加主要为本年收购深水水务、金派环保及管理人员薪酬增加所致。

49. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	57,985,876.16	53,130,697.64
折旧及摊销	49,222,328.09	33,298,037.51
直接消耗的材料、燃料和动力	50,741,476.26	22,939,299.47
技术服务费	4,824,288.13	0.00
差旅费	2,081,640.42	1,635,319.65
试验费	554,254.80	10,942,711.87
其他	3,495,430.72	3,350,875.37
<b>合计</b>	<b>168,905,294.58</b>	<b>125,296,941.51</b>

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

50. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	364,938,748.00	237,344,328.20
减：利息收入	15,836,144.78	9,111,090.34
加：汇兑损失	-21,639,772.66	4,755,490.22
加：其他支出	23,501,663.65	45,081,283.37
<b>合计</b>	<b>350,964,494.21</b>	<b>278,070,011.45</b>

51. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
增值税即征即退	88,077,747.64	52,999,238.13
供热管网建设配套费	15,710,400.26	15,112,585.65
城市建设配套设施费	6,115,811.71	
深圳市生态环境局观澜河口调蓄池提标改造工程污泥高干脱水项目专项资金补助	1,732,257.00	0.00
深圳市科技创新委员会生物处报技术专攻高氮氨自养强化关键技术研发项目	1,500,000.00	0.00
资中县城区污水处理厂升级改造 PPP 项目政府补助收益	1,117,597.24	0.00
取暖补贴	587,895.53	12,483,827.35
其他	2,786,946.26	2,310,989.34
<b>合计</b>	<b>117,628,655.64</b>	<b>82,906,640.47</b>

52. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	36,609,207.74	39,305,459.60
PPP 项目利息	45,463,647.92	126,846,092.40
关联方借款利息收入	2,409,530.20	185,552.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	502,883.70	465,041.10
喀什排水分红收益	0.00	4,011,681.68
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,052,050.00	2,063,325.00
<b>合计</b>	<b>87,037,319.56</b>	<b>172,877,151.96</b>

53. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-52,017,604.41	-64,451,587.85
<b>合计</b>	<b>-52,017,604.41</b>	<b>-64,451,587.85</b>

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	65,102,063.09	24,528,224.25
递延所得税费用	20,528,429.16	-63,843,239.75
<b>合计</b>	<b>85,630,492.25</b>	<b>-39,315,015.50</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	712,848,177.28
按法定/适用税率计算的所得税费用（15%）	106,927,226.59
子公司适用不同税率的影响	14,945,780.98
调整以前期间所得税的影响	-231,411.41
减、免税的影响	-51,951,808.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,036,581.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,237,278.51
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	39,731,496.42
其他	-13,590,094.73
<b>所得税费用</b>	<b>85,630,492.25</b>

55. 其他综合收益

详见本附注“六、42. 其他综合收益”相关内容。

56. 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	本年金额	上年金额
收到退回的投标保证金和履约保证金	113,205,284.56	77,801,334.71
政府补助	123,096,042.70	66,365,110.27
收到专项应付款	79,729,664.00	0.00
个人备用金	41,432,067.59	14,392,709.08
收到象山港隆商贸有限公司的往来款	32,778,200.00	500,000.00
收到代收代付	55,174,518.33	164,428,993.80
利息收入	15,516,357.20	8,767,756.11
增值税留抵退税	5,464,638.87	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	本年金额	上年金额
收到安全抵押金	840,000.00	3,455,409.00
其他	3,317,604.54	6,773,272.71
<b>合计</b>	<b>470,554,377.79</b>	<b>342,484,585.68</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付的管理费用	129,827,802.60	67,663,732.35
支付的保证金	122,973,062.65	112,076,643.95
代收代付款项	55,509,517.76	83,002,783.70
支付的员工备用金	46,881,660.44	35,892,239.18
支付的销售费用	16,677,413.13	25,172,796.15
支付的研发费用	15,307,184.88	13,840,565.67
支付的手续费	3,709,921.25	3,114,028.90
其他	4,156,099.86	3,988,826.51
<b>合计</b>	<b>395,042,662.57</b>	<b>344,751,616.41</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
新收购公司与原股东之间的资金归集与往来	355,330,903.54	497,844,172.92
天壕环境股份有限公司往来款	9,474,262.49	0.00
非同一控制下企业合并收到的现金净额	1,732,938.09	0.00
<b>合计</b>	<b>366,538,104.12</b>	<b>497,844,172.92</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
新收购公司与原股东之间的资金归集	395,587,462.66	623,914,014.70
投资手续费	1,095,227.70	985,833.33
<b>合计</b>	<b>396,682,690.36</b>	<b>624,899,848.03</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
新收购公司取得原股东的拆借资金	0.00	49,957,387.91
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>49,957,387.91</b>



北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	本年金额	上年金额
支付国润股权转让款	2,250,759,000.00	0.00
支付融资租赁款	140,632,077.71	31,163,150.50
支付租金	26,567,050.12	0.00
支付融资手续费	12,514,286.24	7,813,086.62
绿色债担保费	3,773,584.92	3,773,584.92
新股发行登记费	322,448.98	0.00
借款	0.00	800,000,000.00
国润归还原股东的借款	0.00	46,099,950.00
<b>合计</b>	<b>2,434,568,447.97</b>	<b>888,849,772.04</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	627,217,685.03	352,982,670.77
加: 信用损失	52,017,604.41	64,451,587.85
资产减值损失	7,083,775.17	8,305,904.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	442,344,648.89	355,726,140.37
使用权资产折旧	19,530,832.21	0.00
无形资产摊销	290,628,742.03	111,125,600.48
长期待摊费用摊销	36,240,067.75	19,216,847.50
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)	-14,087,396.95	-8,225,303.43
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,936,900.33	188,085.48
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-862,350.90	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	362,869,881.70	254,993,170.32
投资损失(收益以“-”填列)	-87,037,319.56	-172,877,151.96
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	21,898,589.91	-66,190,523.08
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,370,160.75	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-59,138,305.13	863,019,851.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,898,910,057.93	-581,004,987.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	487,332,433.93	-646,987,299.36
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	289,695,570.14	554,724,593.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	0.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	本年金额	上年金额
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
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,377,763,786.44	346,011,934.24
减: 现金的年初余额	346,011,934.24	559,825,935.42
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	1,031,751,852.20	-213,814,001.18

(3) 现金和现金等价物

项目	本年余额	上年余额
现金	1,377,763,786.44	346,011,934.24
其中: 库存现金	545,353.95	324,022.98
可随时用于支付的银行存款	1,377,168,741.72	345,687,911.26
其他货币资金	49,690.77	0.00
年末现金和现金等价物余额	1,377,763,786.44	346,011,934.24
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	657,620,170.53
其中: 江苏安达环保科技有限公司	166,528,000.00
深圳市深水水务咨询有限公司	440,000,000.00
绵阳市新永供水有限公司	33,440,000.00
鼎业再生资源回收利用有限公司	17,642,970.53
四川恒哲建筑工程设计有限公司	9,200.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	520,744,946.38
其中: 江苏安达环保科技有限公司	136,844,830.77
深圳市深水水务咨询有限公司	382,346,266.40
绵阳市新永供水有限公司	1,552,487.92
鼎业再生资源回收利用有限公司	1,003.73
四川恒哲建筑工程设计有限公司	357.56
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	42,630,000.00
其中: 重庆天壕渝琥新能源有限公司	17,412,000.00
宁夏节能茂焯余热发电有限公司	25,218,000.00
取得子公司支付的现金净额	179,505,224.15

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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：

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	156,000,000.00
其中：新疆金派环保科技有限公司	156,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	157,732,938.09
其中：新疆金派环保科技有限公司	157,732,938.09
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	0.00
取得子公司支付的现金净额	-1,732,938.09
其中：新疆金派环保科技有限公司	-1,732,938.09

注：本年收购子公司收到的现金净额合计1,732,938.09元在现金流量表“收到的其他与投资活动有关的现金”项目列示。详见本附注六、56.(1)3)收到的其他与投资活动有关的现金。

(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	0.00
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	63,078,100.00
眉山国润金象排水有限公司	31,114,300.00
喀什市国润排水有限公司	31,963,800.00
处置子公司收到的现金净额	63,078,100.00

57. 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	218,884,616.57	履约保证金、承兑保证金
应收账款	1,529,777,521.44	借款质押、绿色债质押
应收票据	18,990,000.00	票据质押
其他流动资产	5,228,666.67	承兑质押
债权投资	50,000,000.00	承兑质押
固定资产	1,693,819,415.09	借款抵押、质押、融资租赁、轮候查封
无形资产	2,739,662,614.05	借款抵押、借款质押
长期股权投资	1,097,078,888.30	借款质押、绿色债质押
合计	7,353,441,722.12	—

注1：本公司将大同分公司、丰润分公司、风陵渡分公司、神木分公司、石柱分公司、托克托分公司、武乡分公司、徐州分公司的房屋及建筑物和机器设备、脱硫脱硝设施特许经营收费权，分别抵押和出质为本公司取得北银金融租赁有限公司、航天科工金

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

融资租赁有限公司、兴业金融租赁有限责任公司、招商局融资租赁有限公司、招银金融租赁有限公司、邦银金融租赁股份有限公司的借款提供担保。

注2: 本公司下属节能技术, 将重庆渝琥的房屋及建筑物和机器设备、应收账款收益权、电费和蒸汽费收费权分别抵押和出质, 为节能技术向中信金融租赁有限公司借款提供担保。

注3: 本公司下属国润水务, 将南充荆溪排水、绵竹弘润排水、江安国润排水、江安国润供水、南充国润排水、自贡川水投污水处理、内江川水投污水处理、遂宁国润排水、资中国润排水、仪陇国润排水、富顺国润排水、雅安弘润排水、雅安国润供水、贵阳弘润排水、什邡国润排水、什邡国润供水、兴文国润供水、冕宁弘润排水、南部县国润排水的特许经营权, 绵竹国润排水特许经营权协议项下全部收益权, 绵竹弘润排水 100% 股权、什邡弘润排水 100% 股权、南部排水 100% 股权, 分别抵押和出质为国润水务取得中国邮政储蓄银行、中国民生银行、交通银行、成都农村商业银行、中国建设银行、内江市市中区农村信用合作社联合社、中国银行、中国农业银行的借款提供担保。

注4: 本公司之子公司博元科技将资源综合利用设备出质, 为其取得招银金融租赁有限公司的借款提供担保。

注5: 本公司之子公司博元科技向赤峰亿辰置业有限公司(以下简称亿辰公司)购买赤峰未来城 100 套房屋, 未来城房屋本年已转固, 博元科技已支付购买款 1,320 万元, 法院因亿辰公司与第三方诉讼纠纷将相应房屋轮候查封, 本集团已提起诉讼, 克什克旗循环经济工业园区管理委员会作为第三方担保人, 本集团预计相应合同能够继续执行。

注6: 本公司将淮南新庄孜等 23 个项目对淮南矿业集团发电有限责任公司新庄孜电厂等应收账款, 以及持有赤峰博元科技有限公司 17,650 万股、盐城清新环境技术有限公司 10,000 万股、北京铝能清新环境技术有限公司 33,000 万股股权出质, 为取得绿色债而接受四川发展融资担保股份有限公司的担保提供质押担保。

注7: 2021年7月9日, 山西平朔煤研石发电有限公司(以下简称平朔电厂)与本公司就经营事项产生纠纷, 导致相应特许经营权资产使用权受限, 具体详见十五、其他重要事项。

注8: 2021年8月18日, 兴义市上乘发电有限公司(以下简称上乘发电)与本公司子公司贵州清新未就资产回购事项达成一致意见, 双方产生纠纷, 导致相应特许经营权资产使用权受限, 具体详见十五、其他重要事项。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

58. 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	—	—	—
其中：美元	1,546,007.61	6.3757	9,856,880.72
欧元	4,427,430.11	7.2197	31,964,717.17
卢比	236,892,236.34	0.085298	20,206,433.98
波兰兹罗提	9.76	1.5717	15.34
应收账款	—	—	—
其中：卢比	697,925,777.86	0.085298	59,531,673.00
其他应收款	—	—	—
其中：卢比	3,489,045.23	0.085298	297,608.58
应付账款	—	—	—
其中：卢比	200,033,661.75	0.085298	17,062,471.28
其他应付款	—	—	—
其中：卢比	2,723,958.24	0.085298	232,348.19
短期借款	—	—	—
其中：欧元	34,000,000.00	7.2197	245,469,800.00

(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 SPCEUROPE Sp. zo. o. 及本公司之分公司 BeijingSPCEnvironmentProtectionTechCo.Ltd(ProjectOfficeinIndia)，其注册及主要经营地分别为波兰共和国及印度，经营范围包括境内外发电厂设计、建设、投资、运营等，记账本位币分别为美元及卢比。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
深水水务	2021-7-3	440,000,000.00	55.00	非同一控制下企业合并	2021-7-3	控制权转移	584,369,031.62	50,922,844.97
安达环保	2021-10-15	166,528,000.00	80.00	非同一控制下企业合并	2021-10-15	控制权转移	69,029,592.32	-5,955,552.36
金派环保	2021-9-5	156,000,000.00	51.00	非同一控制下企业合并	2021-9-5	控制权转移	72,183,457.08	42,842,763.69
新永供水	2021-12-31	43,456,000.00	56.00	非同一控制下企业合并	2021-12-31	控制权转移	0.00	0.00
鼎业再生	2021-8-5	17,642,970.53	51.00	非同一控制下企业合并	2021-8-5	控制权转移	43,507,027.59	-481,170.70
四川恒哲	2021-9-28	9,200.00	100.00	非同一控制下企业合并	2021-9-28	控制权转移	19,439,263.17	821,758.99
众合天睿	2021-4-9	0.00	100.00	非同一控制下企业合并	2021-4-9	控制权转移	0.00	-0.98

(2) 合并成本及商誉

项目	深水水务	安达环保	金派环保	鼎业再生	四川恒哲	新永供水
现金	440,000,000.00	166,528,000.00	156,000,000.00	17,642,970.53	9,200.00	33,440,000.00
发行或承担的债务的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,016,000.00
合并成本合计	440,000,000.00	166,528,000.00	156,000,000.00	17,642,970.53	9,200.00	43,456,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	252,869,326.13	166,528,000.00	109,626,619.50	18,040,672.41	9,291.10	43,456,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	187,130,673.87	0.00	46,373,380.50	-397,701.88	-91.10	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深水水务		安达环保		金派环保		鼎业再生		新永供水	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,601,812,256.28	1,563,063,406.26	294,346,656.47	253,121,125.72	470,998,483.15	440,769,997.72	41,017,357.33	39,983,091.62	162,140,665.80	130,866,427.95
货币资金	410,325,857.67	410,325,857.67	137,436,830.77	137,436,830.77	157,732,938.09	157,732,938.09	1,003.73	1,003.73	1,552,487.92	1,552,487.92
应收款项	458,111,750.71	458,111,750.71	43,095,468.23	43,095,468.23	69,570,587.52	43,129,558.59	23,330,891.99	23,330,891.99	4,132,184.54	4,132,184.54
存货	185,262.35	185,262.35	68,822,299.46	56,317,102.04	20,118,130.10	19,601,578.28	0.00	0.00	1,023,968.80	1,023,968.80
合同资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	358,133.53	358,133.53
其他流动资产	18,464,080.68	18,464,080.68	4,884,211.72	4,884,211.72	34,445,590.41	34,445,590.41	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00	240,000.00
长期股权投资	0.00	0.00	2,716,432.67	2,716,432.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	63,608,481.00	45,907,820.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	38,364,250.23	22,118,537.93	2,496,372.99	2,496,372.99	129,734,877.62	123,492,941.42	17,685,461.61	16,651,195.90	146,470,153.79	120,194,363.16
在建工程	396,398.07	396,398.07	0.00	0.00	48,035,548.95	49,802,063.68	0.00	0.00	0.00	0.00
使用权资产	22,411,916.72	22,411,916.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	308,264,079.68	246,025,949.18	30,637,000.00	1,916,666.67	11,360,810.47	12,331,059.88	0.00	0.00	7,961,408.61	2,962,961.39
商誉	0.00	57,033,178.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	275,816,806.18	276,219,281.42	0.00	0.00	0.00	234,267.37	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	5,863,372.99	5,863,372.99	4,258,040.63	4,258,040.63	0.00	0.00	0.00	0.00	180,041.98	180,041.98
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	222,286.63	222,286.63

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	深水水务		安达环保		金派环保		鼎业再生		新永供水	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
负债:	1,131,975,019.05	1,114,525,436.01	86,186,656.47	86,186,656.47	256,044,327.27	255,476,208.80	5,643,489.86	5,389,031.77	84,540,665.80	84,540,665.80
借款	254,089,154.62	254,089,154.62	13,704,904.21	13,704,904.21	95,097,471.10	95,097,471.10	0.00	0.00	0.00	0.00
应付款项	628,145,563.93	628,145,563.93	16,049,312.88	16,049,312.88	136,403,974.91	136,403,974.91	5,129,474.02	5,129,474.02	77,352,166.45	77,352,166.45
合同负债	0.00	0.00	44,350,011.20	44,350,011.20	21,173,968.95	21,173,968.95	0.00	0.00	5,953,992.32	5,953,992.32
应付职工薪酬	40,172,143.72	40,172,143.72	836,584.63	836,584.63	2,800,793.84	2,800,793.84	253,097.51	253,097.51	775,131.46	775,131.46
应交税费	24,621,005.97	24,621,005.97	4,456,185.41	4,456,185.41	0.00	0.00	6,460.24	6,460.24	280,755.80	280,755.80
一年内到期的非流动负债	103,210,000.00	103,210,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	5,066,320.63	5,066,320.63	6,789,658.14	6,789,658.14	0.00	0.00	0.00	0.00	178,619.77	178,619.77
租赁负债	22,664,295.78	22,664,295.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	35,926,951.36	35,926,951.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延收益	0.00	630,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	18,079,583.04	0.00	0.00	0.00	568,118.47	0.00	254,458.09	0.00	0.00	0.00
净资产	469,837,237.23	448,537,970.25	208,160,000.00	166,934,469.25	214,954,155.88	185,293,788.92	35,373,867.47	34,594,059.85	77,600,000.00	46,325,762.15
减: 少数股东权益	216,967,911.10	203,301,811.75	41,632,000.00	33,386,893.85	105,327,536.38	90,793,956.57	17,333,195.06	16,951,089.33	34,144,000.00	25,942,426.80
取得的净资产	252,869,326.13	245,236,158.50	166,528,000.00	133,547,575.40	109,626,619.50	94,499,832.35	18,040,672.41	17,642,970.52	43,456,000.00	20,383,335.35



北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
四川发展国润水务投资有限公司	100.00%	本公司与国润水务在合并前后均受四川省生态环保产业集团有限责任公司最终控制，且该控制并非暂时性。	2021年8月11日	控制权转移	474,926,085.78	72,620,026.58	298,802,745.43	81,990,954.22

(2) 合并成本

项目	四川发展国润水务投资有限公司
现金	2,250,759,000.00
合并成本合计	2,250,759,000.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	四川发展国润水务投资有限公司	
	合并日	上年年末
资产：	5,451,429,057.05	5,486,534,134.09
货币资金	201,196,026.77	151,924,938.06
应收款项	478,081,120.06	517,449,872.70
存货	22,846,521.16	17,407,680.44
合同资产	5,917,340.71	0.00
一年内到期非流动资产	44,768,381.20	97,642,481.45
其他流动资产	140,830,128.68	121,774,205.60
长期应收款	609,253,184.68	1,554,036,458.45
固定资产	118,682,216.65	122,300,675.44
在建工程	30,688,936.85	863,980,733.59
使用权资产	5,275,266.28	0.00
无形资产	3,777,472,113.77	1,902,997,492.16
长期待摊费用	6,589,783.41	5,791,447.40
递延所得税资产	3,433,986.11	4,570,429.30
其他非流动资产	6,394,050.72	126,657,719.50
负债：	3,587,149,578.06	3,635,131,982.36
借款	1,322,507,380.77	1,502,944,412.96
应付款项	535,099,986.73	814,557,519.29
应付职工薪酬	20,148,913.25	28,765,094.57
应交税费	21,832,426.35	12,208,331.48
一年内到期非流动负债	92,705,873.65	491,014,816.15
其他流动负债	4,870,768.65	2,119,004.98
应付债券	198,094,343.02	194,707,066.51
租赁负债	4,849,896.06	0.00
长期应付款	1,210,167,704.84	458,803,962.25
预计负债	37,475,493.32	23,865,445.28
递延收益	134,659,640.87	101,409,178.34
递延所得税负债	4,737,150.55	4,737,150.55
净资产	1,864,279,478.99	1,851,402,151.73
减：少数股东权益	118,851,609.03	127,475,838.67
取得的净资产	1,745,427,869.96	1,723,926,313.06

3. 其他原因的合并范围变动

与上年相比，本年新设北京清新环保、四川清润合、深圳环境技术3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

2021年1月1日至2021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)

及清泰节能、朗博环保、清新诚创、达州清新4家三级子公司；另外，本年注销1家二级子公司锡林新康。

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	公司级次	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	二级	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	二级	北京	北京	技术服务/销售	100.00%		投资设立
浙江清新天地环保技术有限公司	二级	象山县	象山县	火电脱硫服务特许经营	65.00%		投资设立
北京康瑞新源净化技术有限公司	二级	北京	北京	技术服务/销售	70.00%		投资设立
SPCEUROPE Sp. zo. o.	二级	波兰	波兰	技术服务	100.00%		投资设立
北京清新环境节能技术有限公司	二级	北京	北京	技术服务/销售	100.00%		投资设立
河北清新环境节能技术有限公司	三级	石家庄	石家庄	余热利用		90.00%	非同一控制下企业合并
莒南清新热力有限公司	三级	临沂	临沂	余热利用		100.00%	投资设立
宁夏节能茂焯余热发电有限公司	三级	宁夏	宁夏	余热利用		100.00%	非同一控制下企业合并
重庆天壕渝琥新能源有限公司	三级	重庆	重庆	余热利用		100.00%	非同一控制下企业合并
北京众合天睿新能源科技有限公司	三级	北京	北京	技术咨询/服务		100.00%	非同一控制下企业合并
山西省孝义市清泰节能环保科技有限公司	三级	山西	孝义	节能管理服务		91.56%	投资设立
盐城清新环境技术有限公司	二级	盐城	盐城	污染、废物治理	100.00%		投资设立
山东清新环保科技有限公司	二级	济南	济南	污染、废物治理	60.00%		投资设立
山西清新环境技术有限公司	二级	太原	太原	污染、废物治理	100.00%		投资设立
北京清新智慧环境科技有限公司	二级	北京	北京	技术服务/销售	100.00%		投资设立
北京博惠通科技发展有限公司	二级	北京	北京	技术服务/销售	80.00%		非同一控制下企业合并

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

子公司名称	公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
天津新源环保设备有限公司	二级	天津	天津	技术服务/销售	100.00%		投资设立
天津新清源环保技术有限公司	二级	天津	天津	技术服务/销售	100.00%		投资设立
贵州清新万峰能源科技有限公司	二级	贵州	贵州	技术服务/销售	51.00%		非同一控制下企业合并
北京清新卡本环境科技有限公司	二级	北京	北京	技术服务/销售	51.00%		投资设立
雄安清新智慧科技有限公司	二级	河北	保定	技术服务/销售	100.00%		投资设立
内蒙古源祯检测技术有限公司	二级	内蒙古	内蒙古	技术服务/销售	100.00%		投资设立
赤峰博元资源利用有限公司	二级	内蒙古	内蒙古	技术服务/销售	100.00%		投资设立
北京清新环境工程技术有限公司	二级	北京	北京	技术服务/销售	100.00%		投资设立
北京清新祥赢环保科技有限公司	三级	北京	北京	技术服务/销售		55.00%	投资设立
江苏清新机械制造有限公司	三级	江苏	江苏	设备制造/销售、技术服务/销售		55.00%	投资设立
河北清新朗博环保工程有限公司	三级	河北	邢台	环保工程施工		55.00%	投资设立
四川恒哲建筑工程设计有限公司	三级	四川	成都	建筑工程设计		100.00%	非同一控制下企业合并
四川清新环境科技有限公司	二级	四川	四川	工程建设、技术服务/销售	100.00%		投资设立
北京清新环境运营技术有限公司	二级	北京	北京	技术服务/销售	100.00%		投资设立
北京清新环境资源利用技术有限公司	二级	北京	北京	污废治理、技术服务/销售	100.00%		投资设立
云南清新诚创环保科技有限公司	三级	云南	昆明	环保技术推广		100.00%	投资设立
鼎业再生资源回收利用有限公司	三级	河北	唐山	再生资源回收		51.00%	非同一控制下企业合并
北京清新环保技术有限公司	二级	北京	北京	技术咨询、技术开发	100.00%		投资设立
雅安清新环境科技有限公司	三级	四川	四川	技术服务/销售		90.00%	投资设立
新疆金派环保科技有限公司	三级	新疆	新疆	危险废物的收集、处		51.00%	非同一控制

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

子公司名称	公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
司				置和利用			下企业合并
新疆金派固体废物治理有限公司	四级	新疆	新疆	环境治理业		100.00%	非同一控制下企业合并
达州清新环境科技有限公司	三级	四川	达州	技术咨询、技术开发		100.00%	投资设立
四川发展国润水务投资有限公司	二级	四川	成都	建设工程设计、施工	100.00%		同一控制下企业合并
南充国润排水有限公司	三级	四川	南充	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
南部县国润排水有限公司	三级	四川	南充	污水处理、中水回收利用		100.00%	同一控制下企业合并
仪陇国润排水有限公司	三级	四川	南充	污水处理及再生利用		95.00%	同一控制下企业合并
南充国润荆溪排水有限公司	三级	四川	南充	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
自贡川水投污水处理有限公司	三级	四川	自贡	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
资中国润排水有限公司	三级	四川	资中	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
兴文国润供水有限公司	三级	四川	宜宾	自来水产、供、销		100.00%	同一控制下企业合并
兴文国润排水有限公司	三级	四川	宜宾	污水收集、处理		100.00%	同一控制下企业合并
江安国润供水有限公司	三级	四川	江安	自来水生产、供应		95.00%	同一控制下企业合并
江安国润排水有限公司	三级	四川	江安	污水处理、污水净化后的再利用		95.00%	同一控制下企业合并
富顺国润排水有限公司	三级	四川	富顺	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
雅安国润草坝排水有限公司	三级	四川	雅安	城市生活污水及工业废水处理		100.00%	同一控制下企业合并
荥经县国润排水有限责任公司	三级	四川	雅安	污水处理及再生利用		80.00%	同一控制下企业合并
荥经县国润供水有限责任公司	三级	四川	雅安	自来水生产和供应		80.00%	同一控制下企业合并
雅安国润供水有限公司	三级	四川	雅安	自来水生产和供应		90.00%	同一控制下企业合并
雅安弘润排水有限公司	三级	四川	雅安	污水处理及再生利用		90.00%	同一控制下企业合并

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

子公司名称	公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
冕宁国润供水有限公司	三级	四川	凉山彝族自治州	自来水生产和供应		95.00%	同一控制下企业合并
冕宁弘润排水有限公司	三级	四川	凉山彝族自治州	污水处理及再生利用		95.00%	同一控制下企业合并
绵竹国润供水有限公司	三级	四川	绵竹	自来水生产和供应		90.00%	同一控制下企业合并
绵竹国润排水有限公司	三级	四川	绵竹	污水处理及再生利用		90.00%	同一控制下企业合并
理县国润环境管理有限公司	三级	四川	理县	污水处理、中水回收利用		95.00%	同一控制下企业合并
什邡国润供水有限公司	三级	四川	德阳	自来水生产和供应		90.00%	同一控制下企业合并
什邡国润排水有限公司	三级	四川	德阳	污水处理及再生利用		90.00%	同一控制下企业合并
贵阳弘润排水有限公司	三级	贵州	贵阳	污水处理设施建设与管理		100.00%	同一控制下企业合并
米易国润清源排水有限公司	三级	四川	攀枝花	污水处理及再生利用		51.00%	同一控制下企业合并
米易国润清源供水有限公司	三级	四川	攀枝花	自来水生产和供应		51.00%	同一控制下企业合并
遂宁国润排水有限公司	三级	四川	遂宁	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
内江川水投污水处理有限公司	三级	四川	内江	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
绵竹弘润城市排水有限公司	三级	四川	绵竹	污水处理、中水回收利用		100.00%	同一控制下企业合并
什邡弘润城市排水有限公司	三级	四川	什邡	污水处理、中水回收利用		100.00%	同一控制下企业合并
绵阳市新永供水有限公司	三级	四川	绵阳	自来水生产、销售		56.00%	非同一控制下企业合并
深圳市深水水务咨询有限公司	二级	深圳	深圳	工程咨询、工程监理	55.00%		非同一控制下企业合并
深圳市深水松岗水务有限公司	三级	深圳	深圳	技术转让、技术咨询、技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市深水环境科技有限公司	三级	深圳	深圳	环保、水务、市政公用工程的设计、施工及运营管理		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市深水兆业工程顾问有限公司	三级	深圳	深圳	建筑工程技术咨询		100.00%	非同一控制下企业合并

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

子公司名称	公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市博诚国际招标有限公司	三级	深圳	深圳	国际招标代理、工程招标代理		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市深水工程造价咨询有限公司	三级	深圳	深圳	工程技术咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳绿雅园林景观设计有限公司	三级	深圳	深圳	风景园林工程设计服务		100.00%	非同一控制下企业合并
江西省德馨水务有限责任公司	三级	江西	德兴	环保节能设施技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务		60.00%	非同一控制下企业合并
川发(深圳)城市运营有限公司	三级	深圳	深圳	水利水电工程施工总承包		51.00%	非同一控制下企业合并
四川清润合环境科技有限公司	二级	四川	成都	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	66.00%		投资设立
江苏安达环保科技有限公司	二级	江苏	盐城	环保及建材机械研发、安装、制造	80.00%		非同一控制下企业合并
深圳清新环境技术有限公司	二级	深圳	深圳	大气污染治理	100.00%		投资设立

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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%	9,821,453.01	0.00	67,986,496.33
深圳市深水水务咨询有限公司	45.00%	22,917,175.31	0.00	229,810,260.33

(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	211,344,279.59	958,997,074.52	1,170,341,354.11	805,645,053.80	64,206,642.16	869,851,695.96
深圳市深水水务咨询有限公司	764,621,850.72	575,660,684.47	1,340,282,535.19	628,459,283.07	191,063,169.92	819,522,452.99

(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	116,122,628.26	1,063,801,464.42	1,179,924,092.68	792,741,022.94	120,094,865.13	912,835,888.07
深圳市深水水务咨询有限公司						

(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	930,611,729.80	33,406,302.77	33,406,302.77	195,315,381.89	525,129,957.96	-74,227,032.68	-74,227,032.68	-59,497,910.14
深圳市深水水务咨询有限公司	584,369,031.62	50,922,844.97	50,922,844.97	172,679,924.12				



北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	
北京清新诚和创业投资中心(有限合伙)	北京	北京	投资管理	50.78	0.00	权益法
四川省天晟源环保股份有限公司	四川	四川	环境监测、环境影响评价、环境工程监理	49.00	0.00	权益法
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	0.00	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	北京清新诚和创业投资中心(有限合伙)	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产:	343,650,867.60	309,274,401.43
其中: 现金和现金等价物	15,180,445.60	20,874,401.43
交易性金融资产	324,118,422.00	288,400,000.00
非流动资产	0.00	0.00
资产合计	343,650,867.60	309,274,401.43
归属于母公司股东权益	343,650,867.60	309,274,401.43
按持股比例计算的净资产份额	174,505,910.57	157,049,541.05
—其他	3,602,562.64	3,602,562.64
对合营企业权益投资的账面价值	178,108,473.21	160,652,103.69
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
财务费用	-132,324.17	-1,733,321.88
所得税费用	0.00	0.00
净利润	34,376,466.17	46,622,651.88
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	34,376,466.17	46,622,651.88
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	四川省天晟源环保股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	136,428,451.05	90,745,892.41
其中：现金和现金等价物	38,768,094.56	27,238,547.55
非流动资产	26,274,008.67	19,106,224.32
资产合计	162,702,459.72	109,852,116.73
流动负债：	41,459,897.68	27,140,267.34
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	41,459,897.68	27,140,267.34
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	121,242,562.04	82,711,849.39
按持股比例计算的净资产份额	59,408,855.40	40,528,806.20
—其他	94,221,193.80	94,221,193.80
对合营企业权益投资的账面价值	153,630,049.20	134,750,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
财务费用	-294,124.96	-122,278.07
所得税费用	4,575,422.54	18,121.54
净利润	30,409,708.74	-8,417,141.22
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	30,409,708.74	-8,417,141.22
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

(4) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	北京铝能清新环境技术有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	362,827,373.59	263,355,369.21
其中：现金和现金等价物	24,262,869.26	19,095,027.44
非流动资产	1,312,812,372.31	1,534,786,509.50
资产合计	1,675,639,745.90	1,798,141,878.71
流动负债：	438,309,016.88	568,321,932.53
非流动负债	177,010,601.10	105,810,630.25
负债合计	615,319,617.98	674,132,562.78
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	1,060,320,127.92	1,124,009,315.93

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	北京铝能清新环境技术有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
按持股比例计算的净资产份额	392,530,511.36	416,108,248.76
调整事项	0.00	0.00
—其他	26,081,779.96	26,081,779.96
对联营企业权益投资的账面价值	418,612,291.32	442,190,028.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	627,059,395.87	485,083,529.69
财务费用	26,499,532.22	25,351,969.68
所得税费用	88,290.71	5,835,908.64
净利润	-15,093,372.91	42,235,589.39
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-15,093,372.91	42,235,589.39
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	21,908,287.83

(5) 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
<b>合营企业:</b>		
投资账面价值合计	31,832,573.79	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	2,668,207.19	-96,602.86
—净利润	2,668,207.19	-96,602.86
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	2,668,207.19	-96,602.86
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	49,311,136.97	2,930,745.77
下列各项按持股比例计算的合计数	3,047,041.20	91,464.65
—净利润	3,047,041.20	91,464.65
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	3,047,041.20	91,464.65

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。

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 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、欧元及和卢比有关，除本集团境外分公司、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。截至2021年12月31日，除本附注“六、58. 外币货币性项目”所述资产及负债的美元、欧元、卢比等余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、卢比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2021年12月31日，本集团的带息债务为借款和应付债券，其中人民币计价的浮动利率借款金额合计为169,122.67万元，人民币计价的固定利率合同，金额为666,548.10万元；应付债券99,207.84万元。

#### (2) 信用风险

于2021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、新能源公司、城乡建设局及园区管委会，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。

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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。截至2021年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为279,678.17万元。因此,本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 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
四川省生态环保产业集团有限责任公司	四川	投资等	498,248.2528万元	42.47%	42.47%
四川省人民政府	四川	—	—	—	—

##### 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
四川省生态环保产业集团有限责任公司	3,000,000,000.00	1,982,482,528.00	0.00	4,982,482,528.00

##### 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
四川省生态环保产业集团有限责任公司	596,118,979.00	273,670,000.00	42.47%	25.31%

### (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。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北川发展供水有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
北川发展垃圾处理有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
北川发展污水处理有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川发展环境科学技术研究院有限公司	与本公司同受控股股东控制
内蒙古开元生态铝业有限公司	其他关联方
四川发展融资担保股份有限公司	其他关联方
张开元	原实际控制人
孟君	原实际控制人配偶

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京铝能清新环境技术有限公司	接受劳务	3,750,224.95	192,623.89
四川省生态环保产业集团有限责任公司	接受劳务	295,742.94	0.00
四川发展(控股)有限责任公司	利息收入	124,024.27	0.00
四川发展环境科学技术研究院有限公司	接受劳务	0.00	843,465.56
合计	—	4,169,992.16	1,036,089.45

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京铝能清新环境技术有限公司	提供劳务	34,953,670.86	25,151,731.06
四川省生态环保产业集团有限责任公司	提供劳务	3,284,538.61	0.00
北川发展供水有限责任公司	提供劳务	660,400.00	0.00
北川发展垃圾处理有限责任公司	提供劳务	471,700.00	0.00
北川发展污水处理有限责任公司	提供劳务	377,300.00	0.00
北川发展供水有限责任公司	销售商品	310,653.97	0.00
北川发展污水处理有限责任公司	销售商品	174,992.92	0.00
合计	—	40,233,256.36	25,151,731.06

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 关联方资金拆借 (单位: 万元)

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
四川省生态环保产业集团有限责任公司	拆入	2,700.00	2021-12-6	2022-12-5	70.31
四川省生态环保产业集团有限责任公司	拆入	17,600.00	2021-12-10	2022-12-9	59.16
四川省生态环保产业集团有限责任公司	拆入	3,900.00	2021-12-14	2022-12-13	10.73
四川省生态环保产业集团有限责任公司	拆入	1,700.00	2021-12-20	2022-12-19	3.12
四川省生态环保产业集团有限责任公司	拆入	52,505.88	2021-6-17	2023-6-17	1,750.29
Primarine GmbH	拆出	411.34	2020-3-25	2021-3-25	0.00

(3) 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	1,581.14	1,492.01

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

担保方	被担保方名称	担保金额 (万元)	借款期限	担保期限	担保是否已经履行完毕
本公司	赤峰博元科技有限公司	20,000.00	2020/3/1 至 2021/3/1	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	12,009.49	2020/9/22 至 2023/9/22	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	1,258.50	2021/5/19 至 2022/5/18	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	1,378.50	2021/5/27 至 2022/5/26	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	2,110.00	2021/6/9 至 2022/6/8	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	900.00	2021/6/30 至 2022/6/29	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	612.00	2021/7/16 至 2022/7/15	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	772.00	2021/8/12 至 2022/8/11	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

2021年1月1日至2021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	担保是否已经履行完毕
本公司	赤峰博元科技有限公司	408.00	2021/8/19至2022/8/18	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	1,820.00	2021/8/26至2022/8/25	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	2,951.20	2021/9/29至2022/9/28	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	1,789.80	2021/10/28至 2022/10/14	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限	否
本公司	北京清新环境节能技术有限公司	1,000.00	2020/9/1至2022/1/29	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限	否
本公司	盐城清新环境技术有限公司	8,700.00	2019/5/1至2022/4/6	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限	是
本公司	盐城清新环境技术有限公司	4,000.00	2021/1/4至2021/12/25	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限	是
本公司	北京清新环境节能技术有限公司	45,673.61	2021/5/6至2026/5/6	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限	否
本公司	重庆天壕渝琥新能源有限公司	1,820.57	2021/4/28至2026/4/28	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限	否

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张开元、孟君	5,283.88	2019年4月1日	2022年2月1日	是
张开元	8,700.00	2019年5月1日	2022年5月1日	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	30,000.00	2020年2月1日	2022年2月1日	否
四川发展融资担保股份有限公司	80,000.00	2020年3月1日	2025年3月1日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	15,000.00	2021年1月29日	2023年1月29日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	21,000.00	2018年9月7日	2032年6月21日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	6,720.00	2018年9月7日	2032年6月21日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	4,200.00	2016年9月9日	2023年9月9日	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	886.00	2020年2月26日	2032年2月24日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	1,914.00	2019年9月30日	2031年9月26日	否



北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川省生态环保产业集团有限责任公司	6,000.00	2017年3月29日	2032年1月16日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	2,680.00	2018年12月26日	2030年12月20日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	9,740.00	2020年4月30日	2036年4月30日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	4,600.00	2020年8月21日	2036年8月21日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	2,080.00	2018年5月11日	2029年12月21日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	33,700.00	2019年12月12日	2036年6月21日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	4,850.00	2019年6月28日	2036年6月27日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	2,700.00	2019年8月22日	2031年8月21日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	300.00	2020年1月20日	2032年1月18日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	2,300.00	2019年9月11日	2031年9月10日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	14,400.00	2020年11月4日	2032年11月3日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	12,700.00	2020年9月16日	2034年10月22日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	18,150.00	2020年12月29日	2037年12月29日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	4,900.00	2021年6月30日	2033年6月29日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	2,300.00	2020年7月11日	2032年7月11日	否

(5) 其他关联交易

1) 2021年3月11日,本公司以非公开发行股票的方式向特定对象四川省生态环保集团发行了322,448,979股人民币普通股(A股),具体详见本附注一、公司的基本情况。

2) 本年公司现金收购四川省生态环保集团持有的国润水务100%股权,具体详见本附注七、2.同一控制下企业合并所述内容。

3) 本年本公司同一控制下企业合并国润水务,收购国润水务前,国润水务资金管

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

理执行其最终控制方四川发展（控股）有限责任公司于2016年8月9日下发《关于印发〈资金集中管理办法（试行）〉和〈直接出资企业银行账户管理办法〉的通知》，《资金集中管理办法（试行）》规定（以下简称集团资金管理规定），集团资金管理规定要求：资金归集方式原则上采取限额归集方式，除人工工资、奖金、差旅费、办公费、备用金、税费等日常开销外，直接出资企业其他可支配资金原则上应全部归集。2021年1月1日国润水务归集于四川发展（控股）有限责任公司的资金余额为15,573.42万元，2021年新增归集资金22,588.69万元，2021年确认利息收入255.41万元（含税金额），2021年末其他应收款余额为211.15万元。

3. 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京铝能清新环境技术有限公司	46,632,516.19	1,871,037.24	31,380,340.70	820,266.51
应收账款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	3,481,610.93	30,638.18	0.00	0.00
应收账款	北川发展供水有限责任公司	1,051,038.99	9,249.14	0.00	0.00
应收账款	北川发展污水处理有限责任公司	573,046.00	5,042.80	0.00	0.00
应收账款	北川发展垃圾处理有限责任公司	500,000.00	4,400.00	0.00	0.00
其他应收款	PrimarineGmbH	4,113,350.00	4,113,350.00	4,113,350.00	23,446.10
其他应收款	四川发展（控股）有限责任公司	2,111,472.50	12,035.39	155,734,159.87	887,684.71
其他应收款	北川发展污水处理有限责任公司	199,901.01	1,139.44	0.00	0.00
其他应收款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	98,574.77	561.88	6,363,730.57	36,273.26
其他应收款	北川发展供水有限责任公司	47,278.17	269.49	0.00	0.00
其他应收款	北川垃圾处理有限责任公司	23,639.09	134.74	0.00	0.00
应收股利	北京铝能清新环境技术有限公司	17,990,170.75	0.00	0.00	0.00
合同资产	北京铝能清新环境技术有限公司	0.00	0.00	2,124,310.00	18,693.93

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	1,621,501.00	217,665.00
应付账款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	1,469,598.94	1,445,179.80
应付账款	内蒙古开元生态铝业有限公司	1,222,875.00	1,222,875.00
应付账款	四川发展环境科学技术研究院有限公司	0.00	10,000.00
合同负债	北京铝能清新环境技术有限公司	381,818.58	0.00
其他应付款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	288,639,622.06	109,608,639.38
应付股利	四川省生态环保产业集团有限责任公司	25,429,701.45	21,627,983.91
一年内到期的非流动负债	四川省生态环保产业集团有限责任公司	11,760,503.04	377,920,524.10
长期应付款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	522,078,823.53	343,116,020.00

### 十一、或有事项

本公司委托江苏省江建集团有限公司(以下简称江建)负责某项目的建安工程和保温工程,合同金额合计4,100.00万元,尚未支付金额919.58万元。2018年9月14日,本公司发邮件给江建要求其进行尾工消缺,但江建不予理睬,后业主另行委托第三方及自行完成尾工消缺,因业主与江建就方案变更发生的工程量增量部分无法达成一致意见,双方均不配合竣工结算,江建遂起诉至通辽中院,请求本公司给付工程款1,846.00万元(2020年本公司已偿付300万元后,诉求变更为1,546.00万元),并赔偿利息损失,业主在该欠付工程款及利息范围内承担连带清偿责任。2020年6月10日,内蒙古自治区通辽市中级人民法院作出(2020)内05民初45号之一民事裁定,冻结了本公司在东亚银行(中国)有限公司北京分行的账户内存款2,030.00万元(诉求变更后变更为1,730.00万元)。因方案变更导致的工程量合同内增量部分由业主以借款形式支付江建,合同外增量部分由业主与江建单独结算。本公司认为江建基于现有合同没有要求本公司继续付款的请求权基础,因此,未确认预计负债。

本公司为子公司提供的担保,详见本附注十、2.(4)关联担保情况所述内容。

除上述或有事项外,截至2021年12月31日,本集团无其他需要披露的或有事项。

### 十二、承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2021年12月31日,本集团尚有已签订但未支付的大额发包合同支出共计72,113.67万元,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
项目1	37,700.00	12,186.82	25,513.18	2022年

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
项目 2	10,852.44	2,219.16	8,633.28	2022 年
项目 3	29,836.17	25,109.72	4,726.45	2022 年
项目 4	9,140.30	5,767.07	3,373.23	2022 年
项目 5	11,897.00	8,655.25	3,241.75	2022 年
项目 6	3,495.63	613.52	2,882.11	2022 年
项目 7	2,750.00	49.07	2,700.93	2022 年
项目 8	8,000.00	5,440.06	2,559.94	2022 年
项目 9	2,203.97	323.07	1,880.90	2022 年
项目 10	4,764.41	3,055.94	1,708.47	2022 年
项目 11	1,839.82	183.98	1,655.84	2022 年
项目 12	1,648.00	416.80	1,231.20	2022 年
项目 13	7,190.82	6,110.03	1,080.79	2022 年
项目 14	7,326.14	6,337.74	988.40	2022 年
项目 15	1,131.86	218.02	913.84	2022 年
项目 16	3,989.07	3,191.26	797.81	2022 年
项目 17	26,371.63	25,580.49	791.15	2022 年
项目 18	1,056.03	284.98	771.06	2022 年
项目 19	7,349.80	6,614.82	734.98	2022 年
项目 20	1,599.94	936.45	663.49	2022 年
项目 21	19,288.38	18,644.70	643.68	2022 年
项目 22	11,918.89	11,304.86	614.03	2022 年
项目 23	1,520.00	906.96	613.04	2022 年
项目 24	1,146.93	729.73	417.20	2022 年
项目 25	1,305.29	906.96	398.33	2022 年
项目 26	2,290.34	1,946.79	343.55	2022 年
项目 27	10,443.86	10,112.44	331.42	2022 年
项目 28	1,520.36	1,214.58	305.78	2022 年
项目 29	1,109.00	806.33	302.67	2022 年
项目 30	7,206.75	6,917.60	289.15	2022 年
项目 31	8,091.67	7,848.92	242.75	2022 年
项目 32	1,150.00	935.00	215.00	2022 年
项目 33	1,210.36	1,011.59	198.77	2022 年
项目 34	4,467.28	4,286.77	180.52	2022 年
项目 35	2,792.61	2,708.83	83.78	2022 年
项目 36	11,912.14	1,131.65	59.56	2022 年
项目 37	795.72	770.08	25.64	2022 年
<b>合计</b>	<b>268,312.61</b>	<b>185,478.04</b>	<b>72,113.67</b>	—

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 除上述承诺事项外,截至2021年12月31日,本集团无其他需披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

经本公司2022年4月28日召开的2022年第五届第三十五次董事会决议批准,本公司以截至利润分配方案披露前公司总股本1,403,721,079股为基数,每10股派发现金红利1元(含税),共计分配140,372,107.90元。

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。

### 十四、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5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:大气治理、能源化工、余热发电、水治理、危废品处理及其他。

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。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 本年度报告分部的财务信息

项目	大气治理	能源化工	余热发电	水治理	危废品处理	其他	抵销	合计
营业收入	3,798,620,464.74	954,637,999.72	395,880,979.60	1,500,344,681.09	91,448,382.19	600,952,926.92	-462,134,547.95	6,879,750,886.31
其中：对外交易	3,370,125,297.32	954,637,999.72	379,927,458.44	1,498,044,865.00	91,230,133.80	585,785,132.03	0.00	6,879,750,886.31
分部间交易	428,495,167.42	0.00	15,953,521.16	2,299,816.09	218,248.39	15,167,794.89	-462,134,547.95	0.00
营业费用	3,137,488,278.71	901,767,613.78	278,311,618.69	1,268,094,995.01	72,188,700.44	508,147,005.56	-9,560,096.98	6,156,438,115.21
营业利润	302,659,881.12	63,521,451.71	90,964,773.98	229,949,869.99	19,041,433.36	7,615,263.96	9,560,096.98	723,312,771.10
资产总额	16,842,290,380.87	1,477,683,818.98	1,084,252,754.79	7,130,709,256.96	432,485,217.06	938,957,391.26	-6,319,629,927.42	21,586,748,892.50
负债总额	10,094,957,471.90	971,683,435.07	978,750,872.59	4,645,605,820.59	234,863,698.71	722,942,078.96	-2,958,359,057.43	14,690,444,320.39
补充信息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
折旧和摊销费用	364,907,769.24	71,059,946.75	79,822,440.38	254,604,341.41	2,960,054.43	26,567,264.56	-11,177,525.88	788,744,290.89

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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、其他重要事项

#### 1. 公司与山西平朔煤矸石发电有限责任公司合同纠纷一案

2015年6月26日,本公司与平朔电厂签订《山西平朔煤矸石发电有限公司2×300MW机组烟气脱硫除尘超低排放改造(BOT模式)合同》(以下简称BOT合同),BOT合同约定本公司投资建设并运营环保设施,特许经营期限为20年,运营期满后环保资产无偿移交给平朔电厂,并约定环保设施投资金额为8,303万元。

2021年6月1日,平朔电厂单方面以本公司违反BOT合同约定为由向本公司发出《解除合同通知书》。本公司对平朔电厂的无理主张不予认可。

2021年7月9日,平朔电厂强行将本公司运维人员驱离现场,强占本公司拥有的环保资产,并自行委托第三方开展环保设施的运行工作。

2021年8月24日,为维护本公司的合法权益,本公司向朔州市中级人民法院提起诉讼,请求法院判决确认平朔电厂解除合同行为无效并继续履行合同,请求判令平朔电厂支付欠付的运营服务费以及相应的违约金。目前本案已开庭审理,尚未出具一审判决书。

#### 2. 贵州清新起诉兴义市上乘发电有限公司合同纠纷案件

2019年12月27日,经公开挂牌交易,本公司子公司贵州清新与上乘发电签订了《资产交易合同》,上乘发电将2\*350MW机组烟气污染物治理环保资产以19,871.59万元的价格出售给贵州清新。同日,双方签订了《兴义市上乘发电有限公司2\*350MW机组烟气污染物治理(脱硫、脱硝、除尘)运营服务合同》。由贵州清新提供运营服务并收取运营服务费。

合同签订后,上乘发电违反合同约定,单方面提出诸如终止协议、降低结算标准等要求,旨在拒绝履行运营服务合同。双方进行多次沟通,贵州清新均表示不认可上乘发电所提要求。

2021年8月18日,上乘发电强行将贵州清新员工清除出场,并强行占有贵州清新所拥有的环保资产。

2021年9月29日,为维护自身的合法利益,贵州清新向贵州黔西南州中级人民法院提起诉讼,要求上乘发电支付拖欠的运营服务费、资产回购款并赔偿上乘发电违约给贵州清新造成的损失,同时申请对上乘发电的资产进行保全。目前本案尚未作出一审判决。

3. 截至2021年12月31日,川发环境持有本公司59,611.90万股股份,其中无限售流通股为27,367.00万股,占本公司股份总数的19.50%;流通限售股为32,244.90万股,占本公司股份总数的22.97%。川发环境持有本公司股份中,处于质押状态的股份累

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

积数为 16,122.45 万股股份，占其持有公司股份总额的 27.05%，占本公司股份总数的 11.49%。

4. 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。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
按单项计提坏账准备	751,934,253.79	19.70	42,115,117.88	5.60	709,819,135.91
按组合计提坏账准备	3,064,622,805.42	80.30	216,541,795.63	7.07	2,848,081,009.79
其中：账龄组合	3,064,622,805.42	80.30	216,541,795.63	7.07	2,848,081,009.79
<b>合计</b>	<b>3,816,557,059.21</b>	<b>100.00</b>	<b>258,656,913.51</b>	<b>6.78</b>	<b>3,557,900,145.70</b>

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	659,493,915.66	28.20	38,686,766.99	5.87	620,807,148.67
按组合计提坏账准备	1,679,203,439.40	71.80	154,541,445.24	9.20	1,524,661,994.16
其中：账龄组合	1,679,203,439.40	71.80	154,541,445.24	9.20	1,524,661,994.16
<b>合计</b>	<b>2,338,697,355.06</b>	<b>100.00</b>	<b>193,228,212.23</b>	<b>8.26</b>	<b>2,145,469,142.83</b>

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	686,870,810.66	23,587,212.97	3.43	债务人整体实力强，但付款延期
B 公司	46,535,538.22	0.00	0.00	内部往来款
C 公司	7,745,761.75	7,745,761.75	100.00	公司已申请破产重组
D 公司	2,976,749.00	2,976,749.00	100	对方破产
其他公司	7,805,394.16	7,805,394.16	100	偿付能力差
<b>合计</b>	<b>751,934,253.79</b>	<b>42,115,117.88</b>	<b>5.60</b>	—



## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 按组合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 (%)
账龄组合	3,064,622,805.42	216,541,795.63	7.07
合计	3,064,622,805.42	216,541,795.63	—

组合中,按账龄组合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	预期信用损失率 (%)
1年以内	2,253,348,241.87	19,829,464.59	0.88
1-2年	480,274,322.88	48,027,432.30	10.00
2-3年	184,438,631.12	55,331,589.34	30.00
3-4年	87,891,145.04	43,945,572.52	50.00
4-5年	46,313,638.16	37,050,910.53	80.00
5年以上	12,356,826.35	12,356,826.35	100.00
合计	3,064,622,805.42	216,541,795.63	—

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	2,588,975,800.75
1-2年	623,003,140.24
2-3年	285,401,817.11
3-4年	194,955,053.82
4-5年	99,470,943.10
5年以上	24,750,304.19
合计	3,816,557,059.21

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	38,686,766.99	5,570,850.89	2,142,500.00	0.00	42,115,117.88
按组合计提坏账准备	154,541,445.24	62,000,350.39	0.00	0.00	216,541,795.63
合计	193,228,212.23	67,571,201.28	2,142,500.00	0.00	258,656,913.51

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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。

(5) 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 1,509,481,530.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例 39.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 36,791,634.03 元。

(6) 本年应收账款质押情况

年末用于质押的应收账款金额为 857,847,801.41 元，详见本附注六、57 所有权或使用权受到限制的资产。

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	17,990,170.75	0.00
其他应收款	1,751,441,189.47	1,679,664,329.48
<b>合计</b>	<b>1,769,431,360.22</b>	<b>1,679,664,329.48</b>

(1) 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
北京铝能清新环境技术有限公司	17,990,170.75	0.00
<b>合计</b>	<b>17,990,170.75</b>	<b>0.00</b>

(2) 其他应收款

1) 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	1,684,506,992.85	1,571,000,387.33
保证金	37,833,914.60	71,056,367.68
员工备用金	24,481,502.30	34,986,584.39
应退税金	17,692,324.22	14,219,310.44
其他	12,060,561.90	3,436,562.74
<b>账面原值小计</b>	<b>1,776,575,295.87</b>	<b>1,694,699,212.58</b>
减：坏账准备	25,134,106.40	15,034,883.10
<b>合计</b>	<b>1,751,441,189.47</b>	<b>1,679,664,329.48</b>

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	538,285.53	13,412,530.90	1,084,066.67	15,034,883.10
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	860,798.04	4,505,710.26	4,732,715.00	10,099,223.30
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年12月31日余额	1,399,083.57	17,918,241.16	5,816,781.67	25,134,106.40

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,720,152,077.07
1-2年	27,305,046.43
2-3年	10,973,754.30
3-4年	6,003,818.21
4-5年	5,382,730.95
5年以上	6,757,868.91
合计	1,776,575,295.87

4) 本年其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,084,066.67	4,732,715.00	0.00	0.00	5,816,781.67
按组合计提坏账准备	13,950,816.43	5,366,508.30	0.00	0.00	19,317,324.73
合计	15,034,883.10	10,099,223.30	0.00	0.00	25,134,106.40

5) 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。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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 数比例 (%)	坏账准备年末 余额
盐城清新环境技术有限公司	内部往来款	537,477,330.13	1年以内	30.25	0.00
北京清新环境节能技术有限公司	内部往来款	287,202,639.50	1年以内	16.17	0.00
格尔木正同风电有限公司	代垫款项	150,678,081.40	1年以内	8.48	858,865.06
鼎业再生资源回收利用有限公司	内部往来款	116,300,236.10	1年以内	6.55	0.00
赤峰博元科技有限公司	内部往来款	115,090,926.05	1年以内	6.48	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,206,749,213.18</b>	<b>—</b>	<b>67.93</b>	<b>858,865.06</b>

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	3,540,725,078.41	0.00	3,540,725,078.41	981,412,620.85	0.00	981,412,620.85
对联营、合营 企业投资	731,595,100.13	0.00	731,595,100.13	582,565,880.18	0.00	582,565,880.18
<b>合计</b>	<b>4,272,320,178.54</b>	<b>0.00</b>	<b>4,272,320,178.54</b>	<b>1,563,978,501.03</b>	<b>0.00</b>	<b>1,563,978,501.03</b>

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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
四川发展国润水务投资有限公司	0.00	1,745,427,869.96	0.00	1,745,427,869.96	0.00	0.00
深圳市深水水务咨询有限公司	0.00	440,000,000.00	0.00	440,000,000.00	0.00	0.00
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
江苏安达环保科技有限公司	0.00	166,528,000.00	0.00	166,528,000.00	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
北京清新环保技术有限公司	0.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00
四川清新环境科技有限公司	0.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00
盐城清新环境技术有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	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	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
贵州清新万峰能源科技有限公司	49,665,048.35	0.00	0.00	49,665,048.35	0.00	0.00
北京清新环境工程技术有限公司	3,300,000.00	39,856,587.60	0.00	43,156,587.60	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
北京清新环境资源利用技术有限公司	13,500,000.00	7,500,000.00	0.00	21,000,000.00	0.00	0.00
天津新清源环保技术有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
SPCEUROPESp. 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
赤峰博元资源利用有限公司	5,932,930.00	0.00	0.00	5,932,930.00	0.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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
北京清新卡本环境科技有限公司	1,530,000.00	0.00	0.00	1,530,000.00	0.00	0.00
雄安清新智慧科技有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
北京清新智慧环境科技有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	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	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>981,412,620.85</b>	<b>2,599,312,457.56</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>3,540,725,078.41</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(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	418,983,030.72	0.00	0.00	-5,587,566.65	0.00	0.00	17,990,170.75	0.00	0.00	395,405,293.32	0.00
北京清新诚和创业投资中心(有限合伙)	160,652,103.69	0.00	0.00	17,456,369.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	178,108,473.21	0.00
重庆智慧思特环保大数据有限公司	2,930,745.77	0.00	0.00	10,610.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,941,356.09	0.00
四川省天晟源环保股份有限公司	0.00	134,750,000.00	0.00	19,025,156.48	0.00	-145,107.28	0.00	0.00	0.00	153,630,049.20	0.00
内蒙古新超建材科技有限公司	0.00	1,530,000.00	0.00	-20,071.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,509,928.31	0.00
Primarine GmbH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>582,565,880.18</b>	<b>136,280,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30,884,497.98</b>	<b>0.00</b>	<b>-145,107.28</b>	<b>17,990,170.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>731,595,100.13</b>	<b>0.00</b>

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	3,256,860,523.27	2,771,263,909.96	3,416,773,806.68	2,993,738,935.24
其他业务	455,815,415.53	367,998,188.99	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,712,675,938.80</b>	<b>3,139,262,098.95</b>	<b>3,416,773,806.68</b>	<b>2,993,738,935.24</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,884,497.98	39,305,459.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,019,881.15	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	488,493.15	0.00
<b>合计</b>	<b>30,353,109.98</b>	<b>39,305,459.60</b>

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月28日由本公司董事会批准报出。

十八、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2021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	14,087,396.95
计入当期损益的政府补助	10,478,813.22
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	397,792.98
委托他人投资或管理资产的损益	17,456,369.52
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	72,620,026.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,417,284.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,157,480.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,930,881.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-39,419,447.58
<b>小计</b>	<b>69,264,835.53</b>
所得税影响额	-301,135.74

## 北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	本年金额
少数股东权益影响额(税后)	1,515,366.88
合计	68,050,604.39

### 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2021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	8.36%	0.4295	0.4295
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7.36%	0.3780	0.3780

北京清新环境技术股份有限公司

二〇二二年四月二十八日





证书序号: 0014624

### 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》。



## 会计师事务所 执业证书

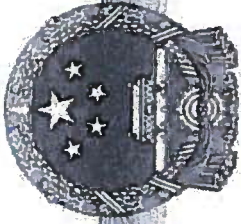


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本) (3-1)

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

负责人 张克, 叶韶勋, 顾仁策, 李婉莹, 谭小清



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

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

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、增资、减资、清算等事务, 出具审计报告; 代理企业纳税申报, 代缴税款, 税务咨询; 办理企业破产清算事务; 接受委托, 代订、见证、保管、保管遗嘱, 办理其他法律事务; 法律、行政法规规定的其他业务; 依法经营, 不得从事国家规定的禁止和限制类项目; 开展经营项目的经营活动, 不得从国家和本市产业政策禁止和限制类的经营活动中谋取利益。

登记机关



2022年03月04日

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




姓名 **梁志刚**  
Full name


性别 **男**  
Sex

出生日期 **1973年04月01日**  
Date of birth

工作单位 **中天信会计师事务所**  
Working unit

身份证号码 **152104730401091**  
Identity card No.

  
 CPA 注册日期  
 BICPA  
 2014

  
 CPA 注册日期  
 BICPA  
 2015

  
 CPA 注册日期  
 BICPA  
 2016

  
 CPA 注册日期  
 BICPA  
 2017

证书编号: **110001580001**  
 No. of Certificate

批准注册协会: **北京注册会计师协会**  
 Authorised Institute of CPAs: **北京注册会计师协会**

发证日期: **2001年04月28日**  
 Date of Issuance

  
 CPA 注册日期  
 BICPA  
 2017

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

注册有效期一年  
Mother year after

注册有效期一年  
valid for another year after this renewal.

姓名: **梁志刚**  
证书编号: **110001580001**



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期  
Date of transfer

转入日期  
Date of transfer





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





姓名	胡祥森
Sex	女
出生日期	1988-08-12
工作单位	北京中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	1101010059573

CPA 执业证书  
BICPA  
2017  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 1101010059573

姓名: 胡祥森

性别: 女

出生日期: 1988-08-12

工作单位: 北京中和会计师事务所(特殊普通合伙)

发证日期: 2018-04-09



# SPC

北京清新环境技术股份有限公司

BEIJING SPC ENVIRONMENT PROTECTION TECH CO.,LTD.

(北京市海淀区西八里庄路 69 号人民政协报大厦 11 层)

## 2022 年第三季度财务报告

合并资产负债表

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：元

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,117,502,068.27	1,596,648,403.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		125,319,392.00
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	7,932,477.20	42,714,272.88
应收账款	4,454,802,896.80	4,421,062,452.92
应收款项融资	106,803,485.32	129,818,558.51
预付款项	1,120,943,321.05	627,379,477.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	684,770,765.05	492,750,639.67
其中：应收利息		
应收股利		17,990,170.75
买入返售金融资产		
存货	1,739,614,880.20	1,207,145,658.29
合同资产	796,617,256.70	444,109,376.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	45,588,639.78	99,665,283.68
其他流动资产	262,266,957.15	234,594,292.79
<b>流动资产合计</b>	<b>10,336,842,747.52</b>	<b>9,421,207,807.44</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	728,494,268.54	734,062,426.60
长期股权投资	723,057,687.39	831,494,524.49
其他权益工具投资	36,936,114.00	18,936,114.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	66,982,280.57	77,079,285.71
固定资产	4,505,153,785.99	4,592,981,711.21
在建工程	957,973,974.37	351,738,131.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	109,306,197.46	123,555,015.16
无形资产	4,752,615,506.70	4,668,523,673.27
开发支出	75,440,053.06	12,199,571.29
商誉	637,822,087.50	328,261,405.79
长期待摊费用	51,546,784.78	73,873,773.65
递延所得税资产	155,769,203.10	167,516,846.02
其他非流动资产	48,983,243.16	185,318,606.25
<b>非流动资产合计</b>	<b>12,850,081,186.62</b>	<b>12,165,541,085.06</b>
<b>资产总计</b>	<b>23,186,923,934.14</b>	<b>21,586,748,892.50</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	2,359,251,191.30	1,960,233,815.10
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	89,304,814.90	325,311,145.80
应付账款	2,452,427,333.35	2,272,629,136.85
预收款项		
合同负债	1,012,300,394.96	961,363,936.49
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	131,863,340.06	161,205,839.79
应交税费	311,909,125.59	369,554,885.07
其他应付款	407,023,046.07	510,212,942.89
其中：应付利息		
应付股利	69,411,230.44	66,876,867.19
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,274,687,625.33	1,118,955,632.19
其他流动负债	103,660,846.20	104,241,437.02
<b>流动负债合计</b>	<b>8,142,427,717.76</b>	<b>7,783,708,771.20</b>
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	5,770,559,968.60	4,575,231,579.51
应付债券	799,294,174.36	984,137,260.82
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	95,014,951.99	101,128,824.87
长期应付款	115,920,220.81	599,938,344.34
长期应付职工薪酬		
预计负债	109,865,730.75	77,608,482.93
递延收益	526,739,827.19	539,412,248.80
递延所得税负债	29,270,271.38	29,278,807.92
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,446,665,145.08</b>	<b>6,906,735,549.19</b>
<b>负债合计</b>	<b>15,589,092,862.84</b>	<b>14,690,444,320.39</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	1,431,606,079.00	1,403,721,079.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,457,824,970.56	1,397,136,273.12
减：库存股		
其他综合收益	-35,559,516.62	-37,157,629.46
专项储备	180,910.22	
盈余公积	386,124,435.43	386,124,435.43
一般风险准备		
未分配利润	3,167,848,108.76	2,939,347,483.11
归属于母公司股东权益合计	6,408,024,987.35	6,089,171,641.20
少数股东权益	1,189,806,083.95	807,132,930.91
<b>股东权益合计</b>	<b>7,597,831,071.30</b>	<b>6,896,304,572.11</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>23,186,923,934.14</b>	<b>21,586,748,892.50</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

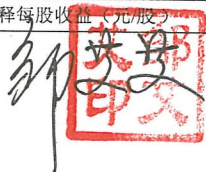
单位：元

项目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业总收入	5,470,758,436.98	3,727,536,352.90
其中：营业收入	5,470,758,436.98	3,727,536,352.90
二、营业总成本	5,165,268,914.33	3,379,263,458.32
其中：营业成本	4,388,753,525.34	2,842,150,486.85
税金及附加	42,542,583.40	35,200,373.25
销售费用	48,865,691.08	44,297,553.91
管理费用	336,868,084.04	205,286,834.41
研发费用	56,082,707.65	36,140,550.23
财务费用	292,156,322.82	216,187,659.67
其中：利息费用	330,644,237.14	215,253,126.09
利息收入	12,002,532.01	23,698,015.99
加：其他收益	134,234,500.45	63,300,047.61
投资收益（损失以“-”号填列）	54,782,762.61	18,983,076.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,179,307.06	18,107,894.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	369,308.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36,143,049.18	-19,247,496.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,224,258.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,341,606.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	514,794,884.45	412,650,128.28
加：营业外收入	6,451,614.10	3,752,979.24
减：营业外支出	15,852,965.05	1,077,934.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	505,393,533.50	415,325,172.57
减：所得税费用	73,426,803.28	43,364,047.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	431,966,730.22	371,961,125.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	431,966,730.22	371,961,125.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	368,872,733.55	347,327,513.31
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	63,093,996.67	24,633,611.86
六、其他综合收益的税后净额	1,653,551.32	240,064.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,653,551.32	240,064.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,653,551.32	240,064.70
其中：外币财务报表折算差额	1,653,551.32	240,064.70
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	433,620,281.54	372,201,189.87
归属于母公司股东的综合收益总额	370,526,284.87	347,567,578.01
归属于少数股东的综合收益总额	63,093,996.67	24,633,611.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.2622	0.2680
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2616	0.2680

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：元

项目	2022年1-9月	2021年1-9月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,828,363,062.40	2,750,750,165.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	152,762,944.00	76,845,214.39
收到其他与经营活动有关的现金	830,406,351.98	378,325,070.86
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>5,811,532,358.38</b>	<b>3,205,920,451.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,677,117,559.68	1,869,909,555.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	798,266,440.38	472,261,458.44
支付的各项税费	409,843,072.19	235,675,698.60
支付其他与经营活动有关的现金	462,464,881.64	389,733,388.77
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>5,347,691,953.89</b>	<b>2,967,580,101.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>463,840,404.49</b>	<b>238,340,349.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	214,690,792.31	233,518,249.81
取得投资收益收到的现金	17,798,427.63	19,178,362.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	538,445.21	1,769,117.33
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	11,830,141.71	375,697,396.52
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>244,857,806.86</b>	<b>630,163,125.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	563,205,329.07	311,671,870.18
投资支付的现金	77,110,757.00	746,232,971.12
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	444,782,102.39	2,250,759,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	99,014,791.84	234,644,429.10
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,184,112,980.30</b>	<b>3,543,308,270.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-939,255,173.44</b>	<b>-2,913,145,144.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	191,936,059.88	1,587,159,997.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	4,140,921,328.83	6,147,171,898.54
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>4,332,857,388.71</b>	<b>7,734,331,895.64</b>
偿还债务所支付的现金	4,797,965,055.11	7,769,924,687.26
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,792,981,080.62	4,080,854,342.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	386,698,343.52	491,131,146.97
支付其他与筹资活动有关的现金	593,516,611.24	16,535,680.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>9,184,452,746.97</b>	<b>12,447,000,756.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>24,769,019.73</b>	<b>3,181,403,518.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>220,111.15</b>	<b>43,878.90</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-450,425,638.07</b>	<b>506,642,602.18</b>
加：年初现金及现金等价物余额	1,377,763,786.44	684,180,450.20
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>927,338,148.37</b>	<b>1,190,823,052.38</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京清新环境技术股份有限公司  
2021 年度、2020 年度及  
2019 年度备考合并财务报表  
审阅报告



索引	页码
审阅报告	
备考合并财务报表	
- 备考合并资产负债表	1-2
- 备考合并利润表	3
- 备考合并现金流量表	4
- 备考合并财务报表附注	5-139

## 审阅报告

XYZH/2022BJAA100719

北京清新环境技术股份有限公司：

我们审阅了后附的北京清新环境技术股份有限公司（以下简称清新环境）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2021 年度、2020 年度、2019 年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制和公允列报是清新环境管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问清新环境有关人员和备考合并财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表在所有重大方面没有按照后附的备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能公允反映清新环境 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2021 年度、2020 年度、2019 年度的备考合并经营成果和现金流量。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本段内容不影响已发表的审阅意见。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国北京

中国注册会计师：

梁志刚



中国注册会计师：

胡春燕



二〇二二年六月三十日

## 备考合并资产负债表

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	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	七、1	1,596,648,403.01	514,782,207.65	755,706,805.46
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	七、2	125,319,392.00	27,465,041.10	
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	七、3	42,714,272.88	29,177,171.66	160,479,643.30
应收账款	七、4	4,421,062,452.92	2,549,141,584.69	2,538,054,327.48
应收款项融资	七、5	129,818,558.51	131,118,588.57	140,040,611.92
预付款项	七、6	627,379,477.09	460,046,862.05	263,029,827.27
其他应收款	七、7	492,750,639.67	483,959,667.60	153,165,025.85
其中：应收利息				
应收股利	七、7	17,990,170.75		16,683,678.16
存货	七、8	1,207,145,658.29	1,061,142,169.35	1,077,250,565.41
合同资产	七、9	444,109,376.60	166,436,138.91	
持有待售资产			11,932,729.45	
一年内到期的非流动资产	七、10	99,665,283.68	97,642,481.45	67,217,879.47
其他流动资产	七、11	234,594,292.79	196,031,984.61	156,027,758.62
<b>流动资产合计</b>		<b>9,421,207,807.44</b>	<b>5,728,876,627.09</b>	<b>5,310,972,444.78</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资			50,000,000.00	50,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	七、12	734,062,426.60	1,554,036,458.45	1,427,441,547.38
长期股权投资	七、13	831,494,524.49	605,772,878.18	588,375,706.41
其他权益工具投资	七、14	18,936,114.00	18,696,114.00	27,880,170.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产	七、15	77,079,285.71		
固定资产	七、16	4,592,981,711.21	4,413,642,829.58	3,843,013,113.38
在建工程	七、17	351,738,131.62	1,046,573,590.29	1,368,983,130.13
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	七、18	123,555,015.16		
无形资产	七、19	4,668,523,673.27	2,461,052,513.23	1,674,706,397.56
开发支出	七、20	12,199,571.29	37,486,846.16	39,166,038.24
商誉	七、21	328,261,405.79	94,757,351.42	94,757,351.42
长期待摊费用	七、22	73,873,773.65	44,957,977.54	37,112,837.88
递延所得税资产	七、23	167,516,846.02	179,119,458.13	64,403,972.22
其他非流动资产	七、24	185,318,606.25	212,431,808.02	134,744,195.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,165,541,085.06</b>	<b>10,718,527,825.00</b>	<b>9,350,584,460.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,586,748,892.50</b>	<b>16,447,404,452.09</b>	<b>14,661,556,904.99</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考合并资产负债表（续）

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	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	七、25	1,960,233,815.10	1,276,486,916.30	843,659,469.97
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	七、26	325,311,145.80	63,737,341.04	110,677,272.53
应付账款	七、27	2,272,629,136.85	1,529,343,745.45	1,534,255,499.90
预收款项	七、28			228,807,193.87
合同负债	七、29	961,363,936.49	716,505,564.53	
应付职工薪酬	七、30	161,205,839.79	77,132,153.31	44,042,781.64
应交税费	七、31	369,554,885.07	206,434,918.45	317,179,973.60
其他应付款	七、32	510,212,942.89	624,867,659.01	474,807,901.70
其中：应付利息				
应付股利	七、32	66,876,867.19	58,318,996.13	67,549,586.36
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	七、33	1,118,955,632.19	1,078,276,673.57	610,543,982.46
其他流动负债	七、34	104,241,437.02	93,481,246.39	813,231,111.11
<b>流动负债合计</b>		<b>7,783,708,771.20</b>	<b>5,666,266,218.05</b>	<b>4,977,205,186.78</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	七、35	4,575,231,579.51	2,110,876,694.74	2,193,240,081.81
应付债券	七、36	984,137,260.82	991,255,406.96	202,319,564.72
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	七、37	101,128,824.87		
长期应付款	七、38	599,938,344.34	470,323,962.25	126,964,819.98
长期应付职工薪酬				
预计负债	七、39	77,608,482.93	23,865,445.28	10,818,118.69
递延收益	七、40	539,412,248.80	450,169,176.19	365,682,243.13
递延所得税负债	七、23	29,278,807.92	4,972,184.07	1,710,044.23
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,906,735,549.19</b>	<b>4,051,462,869.49</b>	<b>2,900,734,872.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,690,444,320.39</b>	<b>9,717,729,087.54</b>	<b>7,877,940,059.34</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	七、41	1,403,721,079.00	1,081,272,100.00	1,081,272,100.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七、42	1,397,136,273.12	2,396,878,465.11	2,371,878,465.11
减：库存股				
其他综合收益	七、43	-37,157,629.46	-33,951,043.40	-25,765,422.59
专项储备			3,423.56	
盈余公积	七、44	386,124,435.43	366,844,100.65	371,552,920.21
一般风险准备				
未分配利润	七、45	2,939,347,483.11	2,583,085,953.30	2,665,422,279.22
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>6,089,171,641.20</b>	<b>6,394,132,999.22</b>	<b>6,464,360,341.95</b>
少数股东权益		807,132,930.91	335,542,365.33	319,256,503.70
<b>股东权益合计</b>		<b>6,896,304,572.11</b>	<b>6,729,675,364.55</b>	<b>6,783,616,845.65</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>21,586,748,892.50</b>	<b>16,447,404,452.09</b>	<b>14,661,556,904.99</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考合并利润表

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	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		6,879,750,886.31	4,701,121,602.84	3,708,938,944.12
其中：营业收入	七、46	6,879,750,886.31	4,701,121,602.84	3,708,938,944.12
<b>二、营业总成本</b>		6,316,952,458.68	4,596,013,758.14	3,446,596,114.83
其中：营业成本	七、46	5,324,938,408.42	3,885,742,475.34	2,843,358,924.58
税金及附加	七、47	60,252,862.10	35,022,501.02	32,616,142.86
销售费用	七、48	63,536,167.99	51,642,073.74	68,862,549.25
管理费用	七、49	348,355,231.38	220,239,755.08	185,581,912.48
研发费用	七、50	168,905,294.58	125,296,941.51	72,597,222.52
财务费用	七、51	350,964,494.21	278,070,011.45	243,579,363.14
其中：利息费用	七、51	364,938,748.00	237,344,328.20	234,477,548.19
利息收入	七、51	15,836,144.78	9,111,090.34	6,644,429.52
加：其他收益	七、52	117,628,655.64	82,906,640.47	90,309,425.54
投资收益（损失以“-”号填列）	七、53	87,037,319.56	172,877,151.96	104,373,038.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、53	36,609,207.74	39,305,459.60	14,386,747.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				-3,959,974.21
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		862,350.90		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、54	-52,017,604.41	-64,451,587.85	34,308,425.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,083,775.17	-8,305,904.24	-5,986,356.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,087,396.95	8,225,303.43	-117,499.97
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		723,312,771.10	296,359,448.47	485,229,861.06
加：营业外收入		2,818,179.40	19,926,664.72	4,425,118.15
减：营业外支出		13,282,773.22	2,618,457.92	3,718,247.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		712,848,177.28	313,667,655.27	485,936,732.00
减：所得税费用	七、55	85,630,492.25	-39,315,015.50	36,911,760.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		627,217,685.03	352,982,670.77	449,024,971.18
<b>（一）按经营持续性分类</b>		627,217,685.03	352,982,670.77	449,024,971.18
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		627,217,685.03	352,982,670.77	449,024,971.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>（二）按所有权归属分类</b>		627,217,685.03	352,982,670.77	449,024,971.18
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		568,217,585.68	340,871,003.11	442,386,123.26
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		59,000,099.35	12,111,667.66	6,638,847.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	七、43	-3,206,586.06	-8,185,620.81	-26,462,926.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,206,586.06	-8,185,620.81	-26,462,926.10
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			-7,806,447.60	-26,486,161.50
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-7,806,447.60	-26,486,161.50
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		-3,206,586.06	-379,173.21	23,235.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额		-3,206,586.06	-379,173.21	23,235.40
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		624,011,098.97	344,797,049.96	422,562,045.08
归属于母公司股东的综合收益总额		565,010,999.62	332,685,382.30	415,923,197.16
归属于少数股东的综合收益总额		59,000,099.35	12,111,667.66	6,638,847.92
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益（元/股）		0.4295	0.3152	0.4091
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4295	0.3152	0.4091

本年发生同一控制下企业合并的，2021年被合并方在合并前实现的净利润为72,620,026.58元。2020年被合并方实现的净利润为140,299,538.68元。2019年被合并方实现的净利润为71,672,507.56元。

法定代表人：

邹艾  
艾邹印艾

主管会计工作负责人：

王印斯  
王印斯

会计机构负责人：

王靖  
王靖印靖

备考合并现金流量表

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	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		4,740,381,038.32	3,130,080,433.92	3,792,153,108.29
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		81,712,941.10	42,485,394.28	76,554,795.22
收到其他与经营活动有关的现金		470,554,377.79	342,484,585.68	391,634,661.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,292,648,357.21</b>	<b>3,515,050,413.88</b>	<b>4,260,342,565.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,451,155,013.69	2,000,102,337.54	1,611,935,183.04
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		837,651,960.62	430,883,605.40	445,025,493.71
支付的各项税费		319,103,150.19	184,588,260.75	297,043,365.20
支付其他与经营活动有关的现金		395,042,662.57	344,751,616.41	334,228,427.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,002,952,787.07</b>	<b>2,960,325,820.10</b>	<b>2,688,232,469.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>289,695,570.14</b>	<b>554,724,593.78</b>	<b>1,572,110,095.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		189,167,102.26	16,327,707.44	5,276,696.00
取得投资收益收到的现金		13,406,513.88	110,522,409.24	125,184,422.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,038,417.18	48,321,493.63	54,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		63,078,100.00		323,312.71
收到其他与投资活动有关的现金		366,538,104.12	497,844,172.92	281,800,574.23
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>653,228,237.44</b>	<b>673,015,783.23</b>	<b>412,639,005.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		539,717,151.30	1,259,415,616.83	1,120,334,824.63
投资支付的现金		478,307,716.60	31,113,350.00	600,647,149.00
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		179,505,224.15	174,196,200.76	15,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		396,682,690.36	624,899,848.03	106,015,971.90
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,594,212,782.41</b>	<b>2,089,625,015.62</b>	<b>1,841,997,945.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-940,984,544.97</b>	<b>-1,416,609,232.39</b>	<b>-1,429,358,940.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		1,597,490,894.29	14,265,050.00	499,085,000.00
取得借款所收到的现金		7,476,821,295.24	4,082,579,718.72	3,076,897,983.06
收到其他与筹资活动有关的现金			49,957,387.91	800,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,074,312,189.53</b>	<b>4,146,802,156.63</b>	<b>4,375,982,983.06</b>
偿还债务所支付的现金		4,305,029,141.72	2,196,337,209.64	3,406,230,012.41
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		651,446,257.96	412,840,569.01	382,306,098.40
支付其他与筹资活动有关的现金		2,434,568,447.97	888,849,772.04	501,601,166.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,391,043,847.65</b>	<b>3,498,027,550.69</b>	<b>4,290,137,276.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,683,268,341.88</b>	<b>648,774,605.94</b>	<b>85,845,706.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-227,514.85</b>	<b>-703,968.51</b>	<b>21,580.65</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,031,751,852.20</b>	<b>-213,814,001.18</b>	<b>228,618,441.75</b>
加：年初现金及现金等价物余额		346,011,934.24	559,825,935.42	331,207,493.67
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,377,763,786.44</b>	<b>346,011,934.24</b>	<b>559,825,935.42</b>

法定代表人：

邹艾艾  
邹艾艾印

主管会计工作负责人：

王斯印

会计机构负责人：

王婧印

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并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(以下简称本公司或公司,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:邹艾艾,注册资本:140,372.1079万元。

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。截至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。本公司于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,截至2019年12月31日,本公司总股本为108,127.21万元。

2019年4月28日,北京世纪地和控股有限公司(以下简称世纪地和)与四川省生态环保产业集团有限责任公司(曾用名博川水务投资有限公司、四川发展国润环境投资有限公司、四川发展环境投资集团有限公司,以下简称四川省生态环保集团)签署了《股份转让协议》,世纪地和依法将其所持本公司合计273,670,000股股份协议转让给四川



## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

省生态环保集团,并于2019年7月5日,完成过户登记手续。协议转让完成后,四川省生态环保集团持本公司273,670,000股,占本公司总股本的25.31%、世纪地和持216,201,570股,占公司总股本的20%,四川省生态环保集团取得本公司实际控制权。

2020年世纪地和参与转融通证券出借业务,实施方式为借券给海通证券股份有限公司,其持股数减少3,000,000股。截至2020年12月31日,本公司总股本为1,081,272,100股,其中四川省生态环保集团持本公司273,670,000股,占本公司总股本的25.31%、世纪地和持213,201,570股,占本公司总股本的19.72%。

2020年9月25日,本公司召开2020年第四次临时股东大会,审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》、《关于公司本次非公开发行股票方案(修订稿)的议案》、《关于公司本次非公开发行A股股票预案(修订稿)的议案》等关于本次非公开发行的相关议案。2020年11月4日,本公司召开第五届董事会第十二次会议,审议通过了本次非公开发行的相关议案。2020年12月28日,中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过本公司本次非公开发行A股股票的申请。2021年1月22日,本公司获得中国证券监督管理委员会出具的《关于核准北京清新环境技术股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2021]169号),核准本公司本次非公开发行。

2021年3月11日,本公司以非公开发行股票的方式向特定对象四川省生态环保集团发行了322,448,979股人民币普通股(A股)。2021年3月12日,经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《验资报告》([2021]京会兴验字第79000004号)验资,本次发行的募集资金总额为1,579,999,997.10元,扣除相关发行费用6,389,102.81元(不含税)后,募集资金净额为1,573,610,894.29元。截至2021年12月31日,本公司总股本为140,372.1079万股,其中四川省生态环保集团持有本公司59,611.8979万股,占公司总股本的42.47%。

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;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四川省生态环保集团,最终控制方为四川省人民政府。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

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

### 二、同一控制下企业合并具体情况及被合并方相关情况

#### 1. 同一控制下企业合并情况

2021年7月9日,本公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于参与竞买四川发展国润水务投资有限公司100%股权暨关联交易的议案》,公司拟参与竞买四川发展环境投资集团有限公司(现已更名为四川省生态环保产业集团有限责任公司)在西南联合产权交易所公开挂牌转让的四川发展国润水务投资有限公司(以下简称国润水务)100%股权。

2021年7月26日,本公司召开2021年第三次临时股东大会审议《关于参与竞买四川发展国润水务投资有限公司100%股权暨关联交易的议案》,由出席本次股东大会非关联股东所持有有效表决权的三分之二以上通过,同意本公司参与竞买国润水务100%股权。

2021年7月28日,本公司收到西南联合产权交易所通知,确认成功摘牌。2021年7月29日本公司与转让方签订了《产权交易合同》,完成了全部交易价款225,075.9万元的支付,并取得了西南联合产权交易所出具的《交易鉴证书》。

2021年8月,国润水务完成了工商变更登记手续,并取得成都高新技术产业开发区市场监督管理局换发的营业执照。本公司取得国润水务100%股权,国润水务成为本公司全资子公司。由于本公司和国润水务同受四川发展(控股)有限责任公司最终控制且该项控制是非暂时的,故该项合并为同一控制下的企业合并,具体详见本附注八、2.同一控制下企业合并。

#### 2. 被合并方情况

##### (1) 基本情况

国润水务成立于2019年08月05日,是由四川省生态环保集团设立的有限责任公司,取得由成都市工商行政管理局核发的统一社会信用代码91510100MA622U8M3T号营业执照。截至2021年12月31日,国润水务注册资本为150,000.00万元,系四川省生态环保集团以所持26家项目公司截至2019年12月31日归属于四川省生态环保集团的净资产作价出资,详见本附注八、2.同一控制下企业合并。

国润水务法定代表人为邹艾艾,注册住所位于中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府二街151号B座19楼。

##### (2) 营业范围

国润水务主要从事自来水的生产和供应、污水处理及供水管网建设等业务,经营范围为:建设工程设计;建设工程施工;检验检测服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目:以自有资金从事投资活动;自有资金投资的资产管理服务;企业管理咨询;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程管理服务;专用化学产品销售(不含危险化学品);化工产品销售(不含许可类化工产品);金属材料销售;五金产品批发;五金产品零售;电子元器件与机电组件设备销售;建筑材料销售;日用品销售;工业设计服务;仪器仪表销售;仪器仪表修理;软件开发;软件销售;信息系统集成服务;电机及其控制系统研发;电子专用材料研发;机械设备研发;住宅水电安装维护服务。

### 三、备考合并财务报表编制基础

1. 本备考合并财务报表根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第20号—企业合并》及其指南、解释等相关规定,同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,并对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。在编制比较报表时,应将被合并方的有关资产、负债并入,同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积(资本溢价或股本溢价)。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)及专项储备中归属于合并方的部分,自资本公积转入留存收益及专项储备。

此次合并系同一控制下企业合并,按照《企业会计准则解释第6号》的规定,合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间应不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。2019年4月28日,世纪地与四川省生态环保集团签署了《股份转让协议》,世纪地依法将其所持本公司合计273,670,000股股份协议转让给四川省生态环保集团,并于2019年7月5日,完成过户登记手续,四川省生态环保集团取得本公司实际控制权。若按照前述规定,则本集团应当自2019年7月起编制合并国润水务财务报表。

为了向财务报表使用者提供此次合并完成后本集团更具可比性的财务信息,本备考合并财务报表基于以下假设编制:假定国润水务及下属公司于2019年1月1日纳入合并范围,因此自2019年1月1日起编制合并国润水务的备考合并财务报表。

2. 2020年1月,四川省生态环保集团与国润水务签订《增资协议》,约定将其持有的27家项目公司股权(四川省生态环保集团拟退出万源国润排水有限公司,故后续实际为26家项目公司,详见本附注八、2.同一控制下企业合并)按照最近一期账面净资产作为对价用于对国润水务的增资,增资完成后,国润水务合并范围包括国润水务及上述26家项目公司。

此次内部重组系同一控制下企业合并,按照《企业会计准则解释第6号》的规定,合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间应不早于双方处于最终控制方的控制之下

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

孰晚的时间。因国润水务成立时间为2019年8月5日,若按照前述规定,则本集团应当自2019年8月5日起编制合并报表。

为了向财务报表使用者提供此次内部重组完成后本集团更具可比性的财务信息,同时根据财政部会计司发布的2021年第五批企业会计准则实施问答:“根据《企业会计准则第20号——企业合并》(财会〔2006〕3号)、《企业会计准则第33号——合并财务报表》(财会〔2014〕10号)等有关规定,同一控制下企业合并形成母子公司关系的,母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表,合并方就同一控制下的企业合并调整当期期初至合并日止期间及比较期间的合并财务报表。因此,该新设公司应当追溯至自比较期最早期初开始编制合并财务报表,即使比较期最早期初早于该新设公司的成立日,但应不早于被注入的其他子公司或业务处于最终控制方控制的时点。”因此,本备考合并财务报表中国润水务财务报表自2019年1月1日起编制模拟合并财务报表。

3. 喀什市政府为保障喀什扩建项目的连续性和施工质量的稳定性,要求四川生态环保集团作为扩建项目补充协议签署主体并负责将扩建实施完毕,待项目正常运营后再对喀什市国润排水有限公司(以下简称喀什排水公司)股权转让事宜进行协商;眉山国润金象排水有限公司(以下简称眉山排水公司)已启动二期建设项目,为保证项目按期推进,眉山市政府要求四川省生态环保集团待二期项目顺利实施后,再对眉山排水股权转让事宜进行协商。基于上述考虑,本公司购买国润水务100%股权不包含喀什排水公司和眉山排水公司。2021年6月30日,国润水务已将其持有的喀什排水100%股权及眉山排水100%股权转让给四川省生态环保集团。

为了向财务报表使用者提供剥离喀什排水公司和眉山排水公司后,更具有可比性的财务信息,本备考合并财务报表中国润水务模拟财务报表基于以下假设编制:假定剥离行为在2019年1月1日前完成,因此自2019年1月1日起不再将喀什排水公司及眉山排水公司纳入合并范围,关联方往来和交易不再进行抵消,国润水务转让喀什排水100%股权及眉山排水100%股权形成的债权在各报表资产负债表日(即2019年12月31日、2020年12月31日)抵消国润水务所欠四川省生态环保集团的债务。

4. 为保障国润水务独立性,2021年四川发展已将归集资金权限下放至国润水务。为了向财务报表使用者提供更具可比性的财务信息,本备考合并财务报表中国润水务财务报表基于以下假设编制:假定在2019年12月31日前归集资金权限已下放至国润水务,国润水务及下属子公司在各资产负债表日优先将原被四川发展归集的资金用于偿还对四川省生态环保集团的债务,剩余资金由国润水务集中管理。

5. 基于上述编制本备考合并财务报表的特定目的,本备考合并财务报表只列示备考合并资产负债表、备考合并利润表、备考合并现金流量表及其附注,未编制备考合并股东权益变动表及母公司财务报表。本备考合并财务报表以持续经营为基础,以上述假设为前提,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的相关规定并基于本附注

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

### 四、备考合并财务报表范围

本集团报告期间备考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公司,具体如下:

序号	公司名称	简称	是否纳入合并范围		
			2021年度	2020年度	2019年度
1	赤峰博元科技有限公司	博元科技	是	是	是
2	北京新源天净环保技术有限公司	新源天净	是	是	是
3	浙江清新天地环保技术有限公司	浙江清新	是	是	是
4	北京康瑞新源净化技术有限公司	康瑞新源	是	是	是
5	SPCEUROPEsp. zo. o.	SPC公司	是	是	是
6	北京清新环境节能技术有限公司	节能技术	是	是	是
6-1	河北清新环境节能技术有限公司	河北清新	是	是	是
6-2	莒南清新热力有限公司	莒南热力	是	是	是
6-3	宁夏节能茂焯余热发电有限公司	宁夏茂焯	是	是	否
6-4	重庆天壕渝琥新能源有限公司	重庆渝琥	是	是	否
6-5	北京众合天睿新能源科技有限公司	众合天睿	是	否	否
6-6	山西省孝义市清泰节能环保科技有限公司	清泰节能	是	否	否
7	盐城清新环境技术有限公司	盐城清新	是	是	是
8	山东清新环保科技有限公司	山东清新	是	是	是
9	山西清新环境技术有限公司	山西清新	是	是	是
10	北京清新智慧环境科技有限公司	智慧环境	是	是	否
11	北京博惠通科技发展有限公司	博惠通	是	是	是
12	天津新源环保设备有限公司	新源环保	是	是	是
13	天津新清源环保技术有限公司	天津新清源	是	是	是
14	贵州清新万峰能源科技有限公司	贵州清新	是	是	是
15	北京清新卡本环境科技有限公司	清新卡本	是	是	是
16	雄安清新智慧科技有限公司	雄安清新	是	是	是
17	内蒙古源贞检测技术有限公司	源贞检测	是	是	是
18	赤峰博元资源利用有限公司	赤峰资源	是	是	是
19	北京清新环境工程技术有限公司	工程技术	是	是	否
19-1	北京清新祥赢环保科技有限公司	祥赢环保	是	是	否
19-2	江苏清新机械制造有限公司	机械制造	是	是	否
19-3	河北清新朗博环保工程有限公司	朗博环保	是	否	否
19-4	四川恒哲建筑工程设计有限公司	四川恒哲	是	否	否

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	简称	是否纳入合并范围		
			2021年度	2020年度	2019年度
20	四川清新环境科技有限公司	四川科技	是	是	否
21	北京清新环境运营技术有限公司	运营技术	是	是	否
22	北京清新环境资源利用技术有限公司	资源利用	是	是	否
22-1	云南清新诚创环保科技有限公司	清新诚创	是	否	否
22-2	鼎业再生资源回收利用有限公司	鼎业再生	是	否	否
23	北京清新环保技术有限公司	北京清新环保	是	否	否
23-1	雅安清新环境科技有限公司	雅安清新	是	是	否
23-2	新疆金派环保科技有限公司	金派环保	是	否	否
23-2-1	新疆金派固体废物治理有限公司	金派固体	是	否	否
23-3	达州清新环境科技有限公司	达州清新	是	否	否
24	四川发展国润水务投资有限公司	国润水务	是	是	是
24-1	南充国润排水有限公司	南充排水	是	是	是
24-2	南部县国润排水有限公司	南部排水	是	是	是
24-3	仪陇国润排水有限公司	仪陇排水	是	是	是
24-4	南充国润荆溪排水有限公司	荆溪排水	是	是	是
24-5	自贡川水投污水处理有限公司	自贡污水	是	是	是
24-6	资中国润排水有限公司	资中排水	是	是	是
24-7	兴文国润供水有限公司	兴文供水	是	是	是
24-8	兴文国润排水有限公司	兴文排水	是	是	是
24-9	江安国润供水有限公司	江安供水	是	是	是
24-10	江安国润排水有限公司	江安排水	是	是	是
24-11	富顺国润排水有限公司	富顺排水	是	是	是
24-12	雅安国润草坝排水有限公司	草坝排水	是	是	是
24-13	荣经县国润排水有限责任公司	荣经排水	是	是	是
24-14	荣经县国润供水有限责任公司	荣经供水	是	是	是
24-15	雅安国润供水有限公司	雅安供水	是	是	是
24-16	雅安弘润排水有限公司	雅安排水	是	是	是
24-17	冕宁国润供水有限公司	冕宁供水	是	是	是
24-18	冕宁弘润排水有限公司	冕宁排水	是	是	是
24-19	绵竹国润供水有限公司	绵竹供水	是	是	是
24-20	绵竹国润排水有限公司	绵竹排水	是	是	是
24-21	理县国润环境管理有限公司	理县环境管理	是	是	是
24-22	什邡国润供水有限公司	什邡供水	是	是	是
24-23	什邡国润排水有限公司	什邡排水	是	是	是
24-24	贵阳弘润排水有限公司	弘润排水	是	是	是
24-24	米易国润清源排水有限公司	米易排水	是	是	否

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	简称	是否纳入合并范围		
			2021年度	2020年度	2019年度
24-26	米易国润清源供水有限公司	米易供水	是	是	否
24-27	遂宁国润排水有限公司	遂宁排水	是	是	是
24-28	内江川水投污水处理有限公司	内江污水	是	是	是
24-29	绵竹弘润城市排水有限公司	绵竹弘润	是	是	否
24-30	什邡弘润城市排水有限公司	什邡弘润	是	是	否
24-31	绵阳市新永供水有限公司	新永供水	是	否	否
25	深圳市深水水务咨询有限公司	深水水务	是	否	否
25-1	深圳市深水松岗水务有限公司	松岗水务	是	否	否
25-2	深圳市深水环境科技有限公司	深水环境科技	是	否	否
25-3	深圳市深水兆业工程顾问有限公司	兆业工程	是	否	否
25-4	深圳市博诚国际招标有限公司	博诚招标	是	否	否
25-5	深圳市深水工程造价咨询有限公司	工程造价	是	否	否
25-6	深圳绿雅园林景观设计有限公司	景观设计	是	否	否
25-7	江西省德馨水务有限责任公司	德馨水务	是	否	否
25-8	川发(深圳)城市运营有限公司	城市运营	是	否	否
26	四川清润合环境科技有限公司	四川清润合	是	否	否
27	江苏安达环保科技有限公司	安达环保	是	否	否
28	深圳清新环境技术有限公司	深圳环境技术	是	否	否
29	锡林郭勒盟锡林新康活性炭有限公司	锡林新康	否	是	是

子公司的相关信息详见本附注“八、合并范围的变化”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

### 五、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。

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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。境外分公司和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,本公司印度分公司的记账本位币为印度卢比、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



## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:本集团管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债

的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 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。本集团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。本集团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,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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### (6) 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、其他流动资产等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日,本集团对于处于不同阶段的金融资产的预期信用损失分别进行计量。金融资产自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融资产自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照该资产整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照该资产整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注  
2019年1月1日至2021年12月31日  
(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

准备。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估不含重大融资成分的应收款项的预期信用损失。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收款项,单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项,已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

1) 应收票据

组合名称	类别
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

2) 应收账款

组合名称	类别
组合 1	账龄组合

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

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

组合名称	类别
组合 1	账龄组合

对于划分为组合的其他应收款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 11. 应收款项融资

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

本集团将持有的银行承兑汇票以贴现或背书等形式转让,该类业务较为频繁、涉及金额较大,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.(6)金融资产减值。

### 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. 合同资产

自2020年1月1日起适用的会计政策。

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注五、10. (6) 金融资产减值

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

### 14. 合同成本

自2020年1月1日起适用的会计政策。

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。



以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 15. 长期应收款

本集团长期应收款主要是分期收款销售商品、根据与政府签订的特许经营权协议确认的可行性缺口补助中年可用性服务费的本金的摊余成本。

对于《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款,本集团选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于其他长期应收款,本集团选择采用预期信用损失的一般模型计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》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。

### 17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋及建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3	3.23

### 18. 固定资产

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

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	5.00	4.75-3.17
2	机器设备	3-20	5.00	31.67-4.75
3	运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
4	电子及办公设备	3-30	5.00	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。

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 19. 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。

### 20. 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。

### 21. 使用权资产

自2021年1月1日起适用的会计政策。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

## 22. 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。

### (1) 土地使用权

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。

### (2) 研发支出

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;

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

### (3) 特许经营权

本集团采用建设经营移交方式(BOT),参与公共基础设施业务,项目公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权,参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后,项目公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定部门。

BOT合同建设期间,本集团提供了实质性建造服务的,按照建造合同准则确认相关的收入和成本。本集团未提供建造服务,将基础设施建造发包给其他方,不确认建造服务收入。基础设施建成后,按照收入准则确认与后续经营服务相关的收入。合同规定项目公司在有关基础设施建成后,从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用,但收费金额不确定的,该权利不构成一项无条件收取现金的权利,项目公司在按照购建基础设施过程中支付的价款确认无形资产。合同规定基础设施建成后的一定期间内,项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的;或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下,合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的,项目公司确认一项金融资产,并按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》及《企业会计准则解释第2号》的规定处理。是否可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产,以及项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下,合同授予方是否按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司达到确定金额的货币资金或其他金融资产,本集团及项目公司根据BOT合同的约定和实际经营情况综合判断。

确认为无形资产的BOT合同,该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。

按照合同规定,本集团将为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的状态而预计将发生的支出,确认为预计负债。

本集团采用移交经营移交方式(TOT)参与公共基础设施业务,参照BOT方式进行核算。

### 23. 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

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括融资费、催化剂等费用。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。

### 25. 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。

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

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 26. 租赁负债

自2021年1月1日起适用的会计政策。

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价



值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

## 27. 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。

本集团签署的BOT(TOT)项目按照合同规定,本集团有义务使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态,针对该项义务,本集团根据合同约定和项目设施的具体情况,将预计很可能发生的经济利益流出并考虑货币的时间价值确认预计负债。

## 28. 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

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 29. 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,自2020年1月1日施行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》,收入确认政策如下:

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,

并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 建造合同收入:建造合同不满足时段确认的三个条件,验收时确认收入;建造合同满足时段确认条件,采用完工百分比法确认收入。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。

(2) 大气治理运营收入:具体按照如下公式进行确认:收入=运营电量×运营电价-本集团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,运营电价为本集团与电厂约定的本集团为之提供运营服务的单价。

(3) 水治理销售收入:根据统计的实际销售水量确认当月销售数量,以此销售数量乘以物价部门核定的执行单价(不含增值税、污水处理费、公用事业附加费等相关税费)确认收入;水处理服务费收入:根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议,按照约定的处理单价和双方确认的处理量确认收入。

(4) 能源化工收入:本集团能源化工收入主要为销售能源化工产品,客户自提时控制权转移确认收入。

(5) 余热发电收入:每月根据双方共同确认的抄取电表计量的供电量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团2019年度适用2006年2月财政部发布《企业会计准则第14号——收入》,收入确认原则如下:

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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:  $\text{收入} = \text{运营电量} \times \text{运营电价} - \text{本公司责任投运率低形成的运营电费处罚款}$ , 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。

### 30. 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

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日常经营活动无关的政府补助,计入营业外收入。

### 31. 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。

### 32. 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。

### 33. 租赁

本集团自2021年1月1日施行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》,租赁确认政策如下:

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量详见本附注五、21.使用权资产以及附注五、26.租赁负债。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本集团的租赁业务主要为办公楼、仓库租赁等。

本集团2020年及之前施行财政部于2006年发布的《企业会计准则第21号—租赁》,租赁确认政策如下:

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

## 34. 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

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 35. 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。

### 36. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 1) 新租赁准则

2018年12月7日,财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35号),要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本集团自2021年1月1日起执行上述新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同,本集团选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的经营租赁,本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

执行租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日	2020年12月31日	影响金额
预付账款	459,630,195.42	460,046,862.05	-416,666.63
使用权资产	96,627,927.97	0.00	96,627,927.97
一年内到期的非流动负债	1,091,040,845.70	1,078,276,673.57	12,764,172.13
租赁负债	83,447,089.21	0.00	83,447,089.21

### 2) 企业会计准则解释第14号

2021年1月26日,财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则解释第14号》(简称解释第14号)的通知”(财会〔2021〕1号),对关于社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同的会计处理进一步进行了规范,自2021年1月1日起施行。2020年12月31日前开始实施且至解释施行日尚未完成的有关PPP项目合同,未按照以上规定进行会计处理的,应当进行追溯调整;追溯调整不切实可行的,应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释。社会资本方应当将执行解释的累计影响数,调整解释施行日当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

按照解释第14号准则的规定,本公司于2021年,将PPP项目中原按金融资产模式核算的项目,调整为按无形资产模式核算,并进行追溯调整,追溯调整的累计影响数,调整至2021年年初留存收益,及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。解释第14号准则的规定对财务报表影响具体情况如下:

项目	2021年1月1日	2020年12月31日	影响金额
一年内到期的非流动资产	82,493,754.42	97,642,481.45	-15,148,727.03
无形资产	4,347,384,062.75	2,461,052,513.23	1,886,331,549.52
长期应收款	575,689,919.71	1,554,036,458.45	-978,346,538.74
在建工程	215,861,839.75	1,046,573,590.29	-830,711,750.54
其他非流动资产	88,633,709.53	212,431,808.02	-123,798,098.49
应交税费	206,478,099.00	206,434,918.45	43,180.55
未分配利润	2,530,782,340.11	2,583,085,953.30	-52,303,613.19
少数股东权益	326,129,232.69	335,542,365.33	-9,413,132.64

### 3) 新收入准则

2017年7月5日,财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知”(财会〔2017〕22号),对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。

本集团自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则引入了收入确认计量的五步法,并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。新收入准则要求首次执行该准



## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本集团已对2020年1月1日尚未完成的合同按照新收入准则计算了首次执行新收入准则的累计影响数。

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表项目的影响如下:

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	2,538,054,327.48	2,303,460,938.34	-234,593,389.14
存货	1,077,250,565.41	1,899,145,531.91	821,894,966.50
合同资产	0.00	56,613,035.29	56,613,035.29
递延所得税资产	64,403,972.22	111,551,326.65	47,147,354.43
预收款项	228,807,193.87	0.00	-228,807,193.87
合同负债	0.00	1,219,718,691.21	1,219,718,691.21
应交税费	317,179,973.60	241,092,371.43	-76,087,602.17
其他流动负债	813,231,111.11	856,637,524.74	43,406,413.63
盈余公积	371,552,920.21	347,793,669.99	-23,759,250.22
未分配利润	2,665,422,279.22	2,423,456,195.85	-241,966,083.37
少数股东权益	319,256,503.70	317,813,495.57	-1,443,008.13

#### 4) 新金融工具及其他准则

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号),本公司于2019年1月1日起执行上述新会计准则。根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。	2019年4月25日,经公司第四届董事会第二十六次会议决议,本公司自2019年1月1日起执行上述新金融工具准则。	注1
根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”;利润表中,“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外,还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销,本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。此外,随本年新金融工具准则的执行,按照《关于修订印发	2019年8月26日,经公司第四届董事会第二十九次会议批准执行《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》。2020年4月27日,经公司第五届董事会第六次	注2

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)要求,“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中),“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中),参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。	会议批准执行《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)。	
财政部2019年修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》,分别要求自2019年6月10日、2019年6月17日起执行,对于2019年1月1日前已经发生的非货币性资产交换、债务重组不需要追溯。	2020年4月27日,经公司第五届董事会第六次会议批准执行	注3

注1:财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下合称“新金融工具准则”)。在金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、应收账款以及特定未提用的贷款承诺。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失计提。对于应收账款采用简化方法,允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本集团自2019年1月1日起施行上述新金融工具准则,并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具,变更后的会计政策详见本附注五、10。

执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融工具准则的要求进行衔接调整,涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整;金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。本集团采用预期信用损失模型替代原先的已发生信用损失模型计算了首次执行新金融工具准则的累计影响数,与原确认的减值准备无重大差异。因此本集团认为新金融工具准则对2019年1月1日的留存收益或其他综合收益无重大影响,对2019年度财务报表亦未产生重大影响。于2019年1月1日,本集团采用新金融工具准则对财务报表的影响如下:

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	影响金额
应收票据	126,633,470.22	44,452,833.62	-82,180,636.60
应收款项融资	0.00	82,180,636.60	82,180,636.60
其他应收款	506,468,927.53	445,683,940.59	-60,784,986.94
其中: 应收利息	60,784,986.94	0.00	-60,784,986.94
一年内到期的非流动资产	3,836,696.00	64,621,682.94	60,784,986.94
可供出售金融资产	60,480,360.00	0.00	-60,480,360.00
其他权益工具投资	0.00	60,480,360.00	60,480,360.00
短期借款	1,758,069,800.00	1,790,332,386.65	32,262,586.65
其他应付款	293,609,954.12	247,714,372.20	-45,895,581.92
其中: 应付利息	45,895,581.92	0.00	-45,895,581.92
一年内到期的非流动负债	1,517,569,566.85	1,523,615,357.40	6,045,790.55
其他流动负债	249,520,000.00	257,107,204.72	7,587,204.72

注2: 财政部于2019年颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本公司在编制2019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,2018年度财务报表受影响的报表项目和金额如下:

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	影响金额
应收票据及应收账款	3,416,785,801.90	0.00	-3,416,785,801.90
应收票据	0.00	126,633,470.22	126,633,470.22
应收账款	0.00	3,290,152,331.68	3,290,152,331.68
应付票据及应付账款	1,816,550,712.87	0.00	-1,816,550,712.87
应付票据	0.00	62,116,108.06	62,116,108.06
应付账款	0.00	1,754,434,604.81	1,754,434,604.81
其他流动负债	258,483,868.36	249,520,000.00	-8,963,868.36
递延收益	265,341,775.92	274,305,644.28	8,963,868.36

注3: 财政部于2019年颁布了修订后的《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(财会[2019]8号)、《企业会计准则第12号-债务重组》(财会[2019]9号),并分别要求自2019年6月10日、2019年6月17日起执行,对于2019年1月1日前已经发生的非货币性资产交换、债务重组不需要追溯。本集团2019年未发生重大非货币性资产交换、债务重组交易,该企业会计准则的修订对本集团未产生重大影响。

### (2)重要会计估计变更

报告期本集团未发生重大会计估计变更。

## 六、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	1%、3%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、15%、19%、20%、25%、42.43%

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印度分公司	42.43%
川发(深圳)城市运营有限公司	20.00%
深圳绿雅园林景观设计有限公司	20.00%
深圳市博诚国际招标有限公司	20.00%
四川清新环境科技有限公司	20.00%
SPCEUROPE Sp. z o. o.	19.00%
北京清新环境技术股份有限公司	15.00%
北京清新环境节能技术有限公司	15.00%
北京博惠通科技发展有限公司	15.00%
盐城清新环境技术有限公司	15.00%
四川发展国润水务投资有限公司	15.00%
江安国润供水有限公司	15.00%
绵竹国润供水有限公司	15.00%
绵竹国润排水有限公司	15.00%
绵竹弘润城市排水有限公司	15.00%
冕宁国润供水有限公司	15.00%
南部县国润排水有限公司	15.00%
什邡国润供水有限公司	15.00%
什邡弘润城市排水有限公司	15.00%
兴文国润排水有限公司	15.00%

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
仪陇国润排水有限公司	15.00%
荣经县国润供水有限责任公司	15.00%
资中国润排水有限公司	15.00%
深圳市深水水务咨询有限公司	15.00%
深圳市深水环境科技有限公司	15.00%
深圳市深水水务咨询有限公司清水河分公司	15.00%
深圳市深水水务咨询有限公司	15.00%
深圳市深水兆业工程顾问有限公司	15.00%
新疆金派固体废物治理有限公司	15.00%
新疆金派环保科技有限公司	15.00%
重庆天壕渝琥新能源有限公司	15.00%
南充国润排水有限公司	15.00%
江安国润排水有限公司	15.00%
喀什市国润排水有限公司	15.00%
内江川水投污水处理有限公司	15.00%
什邡国润排水有限公司	15.00%
遂宁国润排水有限公司	15.00%
雅安国润草坝排水有限公司	15.00%
雅安国润供水有限公司	15.00%
雅安弘润排水有限公司	15.00%
荣经县国润排水有限责任公司	15.00%
内蒙古源楨检测技术有限公司	2.50%
自贡川水投污水处理有限公司	20.00%
北京清新祥赢环保科技有限公司	2.50%
鼎业再生资源回收利用有限公司	2.50%
北京清新卡本环境科技有限公司	2.50%
富顺国润排水有限公司	15.00%
冕宁弘润排水有限公司	15.00%
南充国润荆溪排水有限公司	15.00%
南充国润排水有限公司	15.00%
贵阳弘润排水有限公司	15.00%
其他子公司	25.00%

2. 税收优惠

(1) 增值税

1) 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》

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(财税[2015]78号),纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务,可享受增值税即征即退政策;本集团资源综合利用业务享受此优惠政策。

注:2019年4月15日,金派环保由于对有色金属干法车间改造项目未批先建,被五家渠市环境保护局给予行政处罚,收到《行政处罚事先告知书》(五市环罚告字[2019]6号),罚款4.8万元,上述行政处罚导致金派环保享受的增值税即征即退优惠政策被税务部门暂停,暂停期限:36个月,自2019年4月至2022年4月。

2) 据财政部、国家税务总局《关于继续实施农村饮水安全工程建设运营税收优惠政策的通知》(财税[2016]19号)的规定,对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入,免征增值税;根据《财政部国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》财税[2001]97号,污水处理费免征增值税;根据《国务院关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》(国发[2000]36号)的规定,对各级政府及主管部门委托自来水厂随水费收取的污水处理费,免征增值税。本集团水处理相关业务享受此优惠政策。

3) 根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》规定的税收优惠政策,对供热企业向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税,为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税,相关政策执行期限延长至2023年供暖期结束。本集团供暖业务享受此优惠政策。

4) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告2019年第39号)、《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》(国家税务总局公告2019年第14号),享有增值税进项税额加计抵减10%的税收优惠政策。本集团生产、生活性服务业务享受此优惠政策。

5) 根据财政部、税务总局公告2021年第40号《财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》,从事再生资源回收的增值税一般纳税人销售其收购的再生资源,可以选择适用简易计税方法依照3%征收率计算缴纳增值税,或适用一般计税方法计算缴纳增值税。本集团下属鼎业再生享受此优惠政策。

6) 根据财政部、税务总局公告2020年第13号《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》,除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;财政部、税务总局公告2021年第7号《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》,将上述规定的税收优惠政策,执行期限延长至2021年12月31日。本集团下属理县环境管理享受此优惠政策。

### (2) 所得税

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。”本公司及下属子公司节能技术、

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

深水水务及清水河分公司、深水环境科技、兆业咨询、博惠通、盐城清新已取得高新技术企业证书,按15%的税率缴纳企业所得税。

2)《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。”本集团公共污水处理业务、供排水业务、工业烟气治理脱硫业务符合上述规定,享受三免三减半政策。

本集团脱硫运营业务根据财政部、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,享受三免三减半政策。

3)根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)“自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”本集团下属西部地区的鼓励类产业企业享受该优惠政策。

4)根据《企业所得税法实施条例》第九十九条:“企业所得税法第三十三条所称减计收入,是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入收入总额”,本集团下属节能技术享受该优惠政策。

5)根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)的规定属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业,享受西部大开发优惠政策;根据《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题公告》(2019年第60号),对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按15%征收企业所得税;根据《财政部税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》((财税[2019]67号))的相关规定,对饮水工程运营管理单位从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的饮水工程新建项目投资经营的所得,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。本集团下属国润水务享受该优惠政策。

6)依据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(2019年第2号)规定从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业。可在自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；依据财政部、国家税务总局关于继续实施小型微利企业所得税优惠政策的通知财税(2011)4号，对年应纳税所得额低于10万元(含10万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本集团下属小微企业享受此优惠政策。

### 七、合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	545,353.95	324,022.98	2,072,250.95
银行存款	1,377,168,741.71	345,687,911.26	557,753,684.47
其他货币资金	218,934,307.35	168,770,273.41	195,880,870.04
<b>合计</b>	<b>1,596,648,403.01</b>	<b>514,782,207.65</b>	<b>755,706,805.46</b>
其中：存放在境外的款项总额	21,671,001.61	4,472,682.42	1,676,041.01

其中，受限资金如下表：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	218,884,616.57	168,770,273.41	195,880,870.04
<b>合计</b>	<b>218,884,616.57</b>	<b>168,770,273.41</b>	<b>195,880,870.04</b>

注：受限资金主要为银行承兑汇票保证金和保函履约保证金。

#### 2. 交易性金融资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
结构性存款	125,319,392.00	24,465,041.10	0.00
信托保障基金	0.00	3,000,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>125,319,392.00</b>	<b>27,465,041.10</b>	<b>0.00</b>

#### 3. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	18,990,000.00	3,000,000.00	118,777,943.98
商业承兑汇票	23,934,900.00	26,492,384.64	42,071,932.32
减：坏账准备	210,627.12	315,212.98	370,233.00
<b>合计</b>	<b>42,714,272.88</b>	<b>29,177,171.66</b>	<b>160,479,643.30</b>



北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2021年末已用于质押的应收票据

项目	2021年12月31日已质押金额
银行承兑汇票	18,990,000.00
<b>合计</b>	<b>18,990,000.00</b>

注:本集团将1,899万元应收票据作为银行承兑汇票质押物质押给宁波银行。

(3) 2021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	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	18,234,900.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>18,234,900.00</b>

(4) 2021年末因出票人未履约而将其转其他应收款的票据

项目	2021年12月31日转为应收账款金额
商业承兑汇票	10,538,900.00
<b>合计</b>	<b>10,538,900.00</b>

注:应收北京诺曼斯佰环保科技有限公司商业票据到期对方未支付,截至本报告报出日已收回。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	42,924,900.00	100.00	210,627.12	0.49	42,714,272.88
其中:银行承兑汇票组合	18,990,000.00	44.24	0.00	0.00	18,990,000.00
商业承兑汇票组合	23,934,900.00	55.76	210,627.12	0.88	23,724,272.88
<b>合计</b>	<b>42,924,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>210,627.12</b>	<b>0.49</b>	<b>42,714,272.88</b>

(续表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	29,492,384.64	100.00	315,212.98	1.07	29,177,171.66
其中:银行承兑汇票组合	3,000,000.00	10.17	0.00	0.00	3,000,000.00

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
商业承兑汇票组合	26,492,384.64	89.83	315,212.98	1.19	26,177,171.66
<b>合计</b>	<b>29,492,384.64</b>	<b>100.00</b>	<b>315,212.98</b>	<b>1.07</b>	<b>29,177,171.66</b>

(续表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	160,849,876.30	100.00	370,233.00	0.23	160,479,643.30
其中: 银行承兑汇票组合	118,777,943.98	73.84	0.00	0.00	118,777,943.98
商业承兑汇票组合	42,071,932.32	26.16	370,233.00	0.88	41,701,699.32
<b>合计</b>	<b>160,849,876.30</b>	<b>100.00</b>	<b>370,233.00</b>	<b>0.23</b>	<b>160,479,643.30</b>

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票组合	18,990,000.00	0.00	0.00
商业承兑汇票组合	23,934,900.00	210,627.12	0.88
<b>合计</b>	<b>42,924,900.00</b>	<b>210,627.12</b>	<b>—</b>

(续表)

名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票组合	3,000,000.00	0.00	0.00
商业承兑汇票组合	26,492,384.64	315,212.98	1.19
<b>合计</b>	<b>29,492,384.64</b>	<b>315,212.98</b>	<b>—</b>

(续表)

名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票组合	118,777,943.98	0.00	0.00
商业承兑汇票组合	42,071,932.32	370,233.00	0.88
<b>合计</b>	<b>160,849,876.30</b>	<b>370,233.00</b>	<b>—</b>

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 4. 应收账款

## (1) 应收账款分类

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	714,158,557.90	15.03	50,759,155.21	7.11	663,399,402.69
按组合计提坏账准备	4,038,562,384.84	84.97	280,899,334.61	6.96	3,757,663,050.23
其中: 账龄组合	4,038,562,384.84	84.97	280,899,334.61	6.96	3,757,663,050.23
<b>合计</b>	<b>4,752,720,942.74</b>	<b>100.00</b>	<b>331,658,489.82</b>	<b>6.98</b>	<b>4,421,062,452.92</b>

(续表)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	660,856,563.06	24.00	39,808,090.49	6.02	621,048,472.57
按组合计提坏账准备	2,093,073,378.81	76.00	164,980,266.69	7.88	1,928,093,112.12
其中: 账龄组合	2,093,073,378.81	76.00	164,980,266.69	7.88	1,928,093,112.12
<b>合计</b>	<b>2,753,929,941.87</b>	<b>100.00</b>	<b>204,788,357.18</b>	<b>7.44</b>	<b>2,549,141,584.69</b>

(续表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	840,795,736.03	31.17	34,059,423.13	4.05	806,736,312.90
按组合计提坏账准备	1,856,574,620.07	68.83	125,256,605.49	6.75	1,731,318,014.58
其中: 账龄组合	1,856,574,620.07	68.83	125,256,605.49	6.75	1,731,318,014.58
<b>合计</b>	<b>2,697,370,356.10</b>	<b>100.00</b>	<b>159,316,028.62</b>	<b>5.91</b>	<b>2,538,054,327.48</b>

注: 应收账款 2021 年末较 2020 年末增长 18.72 亿元主要原因为本集团新能源项目及建造工程项目回款缓慢、国润水务投产项目增加, 以及 2021 年合并深水水务等公司所致。

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	2021年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
A 公司	686,992,710.66	23,593,307.97	3.43	债务人整体实力强, 但付款延期
B 公司	7,745,761.75	7,745,761.75	100.00	公司已申请破产重组
C 公司	3,960,575.22	3,960,575.22	100.00	预计无法收回

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2021年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
D公司	3,172,394.16	3,172,394.16	100.00	预计无法收回
E公司	2,976,749.00	2,976,749.00	100.00	对方破产
其他公司	9,310,367.11	9,310,367.11	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>714,158,557.90</b>	<b>50,759,155.21</b>	<b>7.11</b>	—

## 2) 按组合计提应收账款坏账准备

类别	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,038,562,384.84	280,899,334.61	6.96
<b>合计</b>	<b>4,038,562,384.84</b>	<b>280,899,334.61</b>	—

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,075,291,487.28	27,062,565.11	0.88
1-2年	535,375,324.97	53,537,532.52	10.00
2-3年	231,047,813.01	69,314,343.91	30.00
3-4年	110,740,130.21	55,370,065.11	50.00
4-5年	52,464,007.10	41,971,205.69	80.00
5年以上	33,643,622.27	33,643,622.27	100.00
<b>合计</b>	<b>4,038,562,384.84</b>	<b>280,899,334.61</b>	—

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	3,364,383,507.94	1,654,913,839.01	1,665,126,837.77
1-2年	678,104,142.33	455,223,289.33	508,298,076.66
2-3年	336,801,438.82	362,747,559.82	279,050,364.36
3-4年	217,804,038.99	174,545,824.02	160,320,578.02
4-5年	105,621,312.04	97,551,306.47	70,783,269.03
5年以上	50,006,502.62	8,948,123.22	13,791,230.26
<b>合计</b>	<b>4,752,720,942.74</b>	<b>2,753,929,941.87</b>	<b>2,697,370,356.10</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日	2021年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	39,808,090.49	5,572,294.89	2,157,480.27	0.00	7,536,250.10	50,759,155.21
按组合计提坏账准备	164,980,266.69	57,700,527.77	0.00	0.00	58,218,540.15	280,899,334.61
<b>合计</b>	<b>204,788,357.18</b>	<b>63,272,822.66</b>	<b>2,157,480.27</b>	<b>0.00</b>	<b>65,754,790.25</b>	<b>331,658,489.82</b>

注: 应收坏账准备其他增加主要为2021年本集团非同一控制下合并增加。

(4) 实际核销的应收账款

2021年1月-12月实际核销的应收账款0.00元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名应收账款汇总金额1,512,871,566.90元,占应收账款2021年12月31日余额合计数的比例31.83%,相应计提的坏账准备2021年12月31日余额汇总金额36,822,905.16元。

(6) 应收账款质押情况

2021年12月31日用于质押的应收账款金额为1,426,293,538.09元,详见本附注七、58所有权或使用权受到限制的资产。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	129,818,558.51	131,118,588.57	140,040,611.92
<b>合计</b>	<b>129,818,558.51</b>	<b>131,118,588.57</b>	<b>140,040,611.92</b>

本公司持有的银行承兑汇票处置方式为背书转让和到期承兑,具有收取合同现金流量和出售的双重目标,将其归属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,根据《企业会计准则22号-金融工具确认与计量》规定,本公司将所持的银行承兑汇票列示为应收款项融资。

(2) 2021年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	356,452,792.55	0.00
<b>合计</b>	<b>356,452,792.55</b>	<b>0.00</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2021年末,本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	544,926,501.30	86.86	373,778,422.78	81.25	208,645,465.12	79.32
1-2年	46,423,680.73	7.40	44,047,949.40	9.57	24,845,807.65	9.45
2-3年	20,450,735.78	3.26	17,940,057.51	3.90	11,396,090.00	4.33
3年以上	15,578,559.28	2.48	24,280,432.36	5.28	18,142,464.50	6.90
<b>合计</b>	<b>627,379,477.09</b>	<b>100.00</b>	<b>460,046,862.05</b>	<b>100.00</b>	<b>263,029,827.27</b>	<b>100.00</b>

注:本集团账龄超过1年的重要预付款项主要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

2021年12月31日按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额263,691,043.46元,占预付款项2021年12月31日余额合计数的比例为42.03%。

7. 其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	17,990,170.75	0.00	16,683,678.16
其他应收款	474,760,468.92	483,959,667.60	136,481,347.69
<b>合计</b>	<b>492,750,639.67</b>	<b>483,959,667.60</b>	<b>153,165,025.85</b>

(1) 应收股利

被投资单位	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
北京铝能清新环境技术有限公司	17,990,170.75	0.00	16,683,678.16
<b>合计</b>	<b>17,990,170.75</b>	<b>0.00</b>	<b>16,683,678.16</b>

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
代垫款项	301,652,941.16	7,211,894.87
单位往来款	42,622,735.53	370,301,026.23
保证金	70,378,507.60	95,035,521.46

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
员工备用金	46,483,219.99	43,070,339.68
过渡期补偿款	26,441,028.93	0.00
应退税金	19,957,652.20	14,219,310.44
其他	20,673,781.00	3,685,049.02
<b>账面原值小计</b>	<b>528,209,866.41</b>	<b>533,523,141.70</b>
减:坏账准备	53,449,397.49	49,563,474.10
<b>合计</b>	<b>474,760,468.92</b>	<b>483,959,667.60</b>

注:其他应收代垫款项主要为应收新能源项目代垫待收款及应收仪陇县住房和城乡建设局代垫项目款。

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	1,739,733.78	37,395,377.06	10,428,363.26	49,563,474.10
2020年12月31日其他应收款账面余额在2021年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年计提	-7,154,507.44	-8,572,652.31	6,734,007.63	-8,993,152.12
2021年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	7,728,222.95	3,084,357.74	2,066,494.82	12,879,075.51
2021年12月31日余额	2,313,449.29	31,907,082.49	19,228,865.71	53,449,397.49

注:其他应收款坏账准备其他变动系2021年本集团非同一控制下合并增加。

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年12月31日
1年以内	402,657,927.38
1-2年	52,886,540.61
2-3年	17,983,239.46
3-4年	9,447,965.42
4-5年	25,310,523.10

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2021年12月31日
5年以上	19,923,670.44
<b>合计</b>	<b>528,209,866.41</b>

4) 2021年其他应收款坏账准备情况

类别	2020年12月31日	2021年变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,428,363.26	6,734,007.63	0.00	0.00	2,066,494.82	19,228,865.71
按组合计提坏账准备	39,135,110.84	-15,727,159.75	0.00	0.00	10,812,580.69	34,220,531.78
<b>合计</b>	<b>49,563,474.10</b>	<b>-8,993,152.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,879,075.51</b>	<b>53,449,397.49</b>

5) 实际核销的其他应收款

2021年1-12月实际核销的其他应收款0.00元。

6) 按欠款方归集的2021年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年末余额	账龄	占其他应收款2021年末余额合计数比例(%)	坏账准备2021年末余额
格尔木正同风电有限公司	代垫款项	150,678,081.40	1年以内	28.53	858,865.06
仪陇县住房和城乡建设局	代垫款项	92,714,233.29	1年以内	17.55	528,471.13
朝阳市双塔区宝地新能源有限公司	代垫款项	33,894,673.38	1年以内	6.42	193,199.64
凌源市宝地新能源有限责任公司	代垫款项	15,192,000.00	1年以内	2.88	86,594.40
江苏盐城环保科技城管理委员会	保证金	14,000,000.00	4-5年	2.65	1,400,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>306,478,988.07</b>	<b>—</b>	<b>58.03</b>	<b>3,067,130.23</b>

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	880,673,438.09	9,680,876.68	870,992,561.41
原材料	224,664,552.97	771,750.00	223,892,802.97
产成品	109,225,219.18	0.00	109,225,219.18
其他	3,035,074.73	0.00	3,035,074.73
<b>合计</b>	<b>1,217,598,284.97</b>	<b>10,452,626.68</b>	<b>1,207,145,658.29</b>



北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	815,796,017.86	7,168,149.78	808,627,868.08
原材料	198,009,795.79	0.00	198,009,795.79
产成品	54,413,872.17	0.00	54,413,872.17
其他	90,633.31	0.00	90,633.31
<b>合计</b>	<b>1,068,310,319.13</b>	<b>7,168,149.78</b>	<b>1,061,142,169.35</b>

(续表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	851,800,024.55	3,410,250.80	848,389,773.75
原材料	160,248,572.59	0.00	160,248,572.59
产成品	68,556,418.94	0.00	68,556,418.94
其他	55,800.13	0.00	55,800.13
<b>合计</b>	<b>1,080,660,816.21</b>	<b>3,410,250.80</b>	<b>1,077,250,565.41</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2020年12月31日	2021年增加		2021年减少		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	0.00	771,750.00	0.00	0.00	0.00	771,750.00
合同履约成本	7,168,149.78	2,536,513.72	0.00	23,786.82	0.00	9,680,876.68
<b>合计</b>	<b>7,168,149.78</b>	<b>3,308,263.72</b>	<b>0.00</b>	<b>23,786.82</b>	<b>0.00</b>	<b>10,452,626.68</b>

(续表)

项目	2019年12月31日	2020年增加		2020年减少		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
合同履约成本	3,410,250.80	6,542,976.67	0.00	2,785,077.69	0.00	7,168,149.78
<b>合计</b>	<b>3,410,250.80</b>	<b>6,542,976.67</b>	<b>0.00</b>	<b>2,785,077.69</b>	<b>0.00</b>	<b>7,168,149.78</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	449,365,708.88	5,256,332.28	444,109,376.60	167,913,780.18	1,477,641.27	166,436,138.91	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>449,365,708.88</b>	<b>5,256,332.28</b>	<b>444,109,376.60</b>	<b>167,913,780.18</b>	<b>1,477,641.27</b>	<b>166,436,138.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(2) 合同资产的账面价值在2021年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
质保金	277,673,237.69	2021年完工较多，质保金额高于2020年
<b>合计</b>	<b>277,673,237.69</b>	<b>—</b>

(3) 2021年合同资产计提减值准备情况

项目	2021年计提	2021年转回	2021年转销/核销	原因
质保金	3,775,511.45	0.00	0.00	
<b>合计</b>	<b>3,775,511.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 一年内到期的非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的债权投资	50,000,000.00	0.00	0.00
一年内到期的长期应收款及利息	49,665,283.68	97,642,481.45	67,217,879.47
<b>合计</b>	<b>99,665,283.68</b>	<b>97,642,481.45</b>	<b>67,217,879.47</b>

(1) 2021年末重要的债权投资

债权项目	2021年12月31日					
	面值	票面利率	实际利率	到期日	2021年应计利息	2021年12月31日
定期存单1	10,000,000.00	3.58%	3.58%	2022-7-11	358,000.00	10,000,000.00
定期存单2	10,000,000.00	4.18%	4.18%	2022-6-25	418,000.00	10,000,000.00
定期存单3	10,000,000.00	4.18%	4.18%	2022-6-19	418,000.00	10,000,000.00
定期存单4	10,000,000.00	4.18%	4.18%	2022-6-6	418,000.00	10,000,000.00
定期存单5	10,000,000.00	4.18%	4.18%	2022-5-31	418,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,030,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

11. 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣、认证、留抵增值税等	224,396,940.03	185,594,830.26	144,518,453.32
债权投资年付利息	5,228,666.67	2,063,325.00	1,113,291.67
预缴企业所得税	4,659,209.02	8,299,890.32	10,396,013.63
其他	309,477.07	73,939.03	0.00
<b>合计</b>	<b>234,594,292.79</b>	<b>196,031,984.61</b>	<b>156,027,758.62</b>

12. 长期应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
分期收款提供劳务	643,561,778.42	1,554,036,458.45	1,427,441,547.38
分期收款销售商品	90,500,648.18	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>734,062,426.60</b>	<b>1,554,036,458.45</b>	<b>1,427,441,547.38</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	2020年12月31日	2021年增减变动							2021年12月31日	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
<b>合营企业</b>	<b>160,652,103.69</b>	<b>163,914,366.60</b>	<b>0.00</b>	<b>39,149,733.19</b>	<b>0.00</b>	<b>-145,107.28</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>363,571,096.20</b>	<b>0.00</b>
北京清新诚和创业投资 中心(有限合伙)	160,652,103.69	0.00	0.00	17,456,369.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	178,108,473.21	0.00
四川省天晟源环保股份 有限公司	0.00	134,750,000.00	0.00	19,025,156.48	0.00	-145,107.28	0.00	0.00	0.00	153,630,049.20	0.00
内蒙古新超建材科技有 限公司	0.00	1,530,000.00	0.00	-20,071.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,509,928.31	0.00
大连理工大学环境工程 设计研究院有限公司	0.00	27,634,366.60	0.00	2,688,278.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,322,645.48	0.00
Primarine GmbH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>联营企业</b>	<b>445,120,774.49</b>	<b>43,333,350.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2,540,525.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>467,923,428.29</b>	<b>0.00</b>
北京铝能清新环境技术 有限公司(本部)	442,190,028.72	0.00	0.00	-5,587,566.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	418,612,291.32	0.00
重庆智慧思特环保大数 据有限公司	2,930,745.77	0.00	0.00	10,610.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,941,356.09	0.00
四川大润环境科技集团 有限公司	0.00	43,333,350.00	0.00	3,036,430.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,369,780.88	0.00
<b>合计</b>	<b>605,772,878.18</b>	<b>207,247,716.60</b>	<b>0.00</b>	<b>36,609,207.74</b>	<b>0.00</b>	<b>-145,107.28</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>831,494,524.49</b>	<b>0.00</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位	2019年12月31日	2020年增减变动							2020年12月31日	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
<b>合营企业</b>	<b>137,073,723.93</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23,578,379.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>160,652,103.69</b>	<b>0.00</b>
Primarine GmbH	96,602.86	0.00	0.00	-96,602.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京清新诚和创业投资中心(有限合伙)	136,977,121.07	0.00	0.00	23,674,982.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,652,103.69	0.00
<b>联营企业</b>	<b>451,301,982.48</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,727,079.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>445,120,774.49</b>	<b>0.00</b>
北京铝能清新环境技术有限公司	448,462,701.36	0.00	0.00	15,635,615.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	442,190,028.72	0.00
重庆智慧思特环保大数据有限公司	2,839,281.12	0.00	0.00	91,464.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,930,745.77	0.00
<b>合计</b>	<b>588,375,706.41</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>39,305,459.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>605,772,878.18</b>	<b>0.00</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
北京必可测科技股份有限公司	18,696,114.00	18,696,114.00	27,880,170.00
绵阳市泉洲供水有限责任公司	240,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>18,936,114.00</b>	<b>18,696,114.00</b>	<b>27,880,170.00</b>

2021年非交易性权益工具投资

项目	2021年 确认的 股利收 入	累计 利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
北京必可测科技股 份有限公司	0.00	0.00	-40,344,246.00	0.00	计划长期持有	—
绵阳市泉洲供水有 限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	计划长期持有	—
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-40,344,246.00</b>	<b>0.00</b>	—	—

注:根据新金融工具准则规定,本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益,列示于其他权益工具投资。北京必可测科技股份有限公司为新三板公司,交易不频繁,2021年无交易发生,其公允价值不进行调整。

15. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1. 2020年12月31日	0.00	0.00
2. 2021年增加金额	78,210,414.02	78,210,414.02
(1) 固定资产转入	16,500,460.98	16,500,460.98
(2) 企业合并增加	61,709,953.04	61,709,953.04
3. 2021年减少金额	0.00	0.00
4. 2021年12月31日	78,210,414.02	78,210,414.02
二、累计折旧	-	-
1. 2020年12月31日	0.00	0.00
2. 2021年增加金额	1,131,128.31	1,131,128.31
(1) 计提或摊销	1,131,128.31	1,131,128.31
3. 2021年减少金额	0.00	0.00
4. 2021年12月31日	1,131,128.31	1,131,128.31
三、减值准备	-	-

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
1. 2020年12月31日	0.00	0.00
2. 2021年增加金额	0.00	0.00
3. 2021年减少金额	0.00	0.00
4. 2021年12月31日	0.00	0.00
四、账面价值	-	-
1. 2021年12月31日账面价值	77,079,285.71	77,079,285.71
2. 2020年12月31日账面价值	0.00	0.00

16. 固定资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	4,592,981,711.21	4,413,642,829.58	3,843,013,113.38
固定资产清理	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>4,592,981,711.21</b>	<b>4,413,642,829.58</b>	<b>3,843,013,113.38</b>

(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. 2020年12月31日	913,707,373.70	5,138,793,140.68	39,791,956.26	47,505,095.30	6,139,797,565.94
2. 2021年增加金额	265,396,865.83	371,673,923.59	17,380,271.08	13,308,131.72	667,759,192.22
(1) 购置	40,325,733.11	10,869,454.50	5,948,384.51	8,034,558.31	65,178,130.43
(2) 在建工程转入	1,727,040.10	222,349,682.47	45,964.61	15,634.00	224,138,321.18
(3) 其他-暂估调整	3,807,539.40	65,692,830.86	0.00	0.00	69,500,370.26
(4) 合并增加	219,536,553.22	72,761,955.76	11,385,921.96	5,257,939.41	308,942,370.35
3. 2021年减少金额	31,454,020.21	68,576,123.88	4,247,479.09	102,495.35	104,380,118.53
(1) 处置或报废	14,677,452.14	45,598,378.80	4,247,399.09	100,003.98	64,623,234.01
(2) 暂估调整	252,143.89	22,099,093.08	0.00	0.00	22,351,236.97
(3) 其他减少	16,524,424.18	878,652.00	80.00	2,491.37	17,405,647.55
4. 2021年12月31日	1,147,650,219.32	5,441,890,940.39	52,924,748.25	60,710,731.67	6,703,176,639.63
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 2020年12月31日	193,564,949.58	1,470,976,962.78	24,878,074.37	28,017,674.32	1,717,437,661.05
2. 2021年增加金额	53,405,328.83	368,243,781.35	4,769,197.69	14,800,593.99	441,218,901.86
(1) 计提	53,405,328.83	368,238,400.07	4,769,197.69	14,800,593.99	441,213,520.58
(2) 其他增加	0.00	5,381.28	0.00	0.00	5,381.28
3. 2021年减少金额	13,438,767.80	41,063,667.15	2,601,533.63	68,304.68	57,172,273.26
(1) 处置或报废	13,438,767.80	40,907,023.65	2,601,533.63	67,628.82	57,014,953.90
(2) 其他减少	0.00	156,643.50	0.00	675.86	157,319.36
4. 2021年12月31日	233,531,510.61	1,798,157,076.98	27,045,738.43	42,749,963.63	2,101,484,289.65

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日	1,966,601.58	6,750,473.73	0.00	0.00	8,717,075.31
2. 2021年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 2021年减少金额	0.00	6,436.54	0.00	0.00	6,436.54
4. 2021年12月31日	1,966,601.58	6,744,037.19	0.00	0.00	8,710,638.77
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日账面价值	912,152,107.13	3,636,989,826.22	25,879,009.82	17,960,768.04	4,592,981,711.21
2. 2020年12月31日账面价值	718,175,822.54	3,661,065,704.17	14,913,881.89	19,487,420.98	4,413,642,829.58

注: 2021年末因借款抵押、质押等原因受限的固定资产金额为1,693,819,415.09元, 详见本附注七、58所有权或使用权受到限制的资产。

(续表)

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. 2019年12月31日	649,612,944.56	4,428,306,795.76	37,053,247.25	36,571,322.98	5,151,544,310.55
2. 2020年增加金额	264,094,429.14	727,507,591.98	5,297,051.96	11,351,273.93	1,008,250,347.01
(1) 购置	66,930,439.93	505,033,310.97	4,705,943.96	9,045,365.08	585,715,059.94
(2) 在建工程转入	165,884,102.18	103,559,491.88	0.00	1,241,095.12	270,684,689.18
(3) 合并增加	31,279,887.03	118,914,789.13	591,108.00	1,064,813.73	151,850,597.89
3. 2020年减少金额	0.00	17,021,247.06	2,558,342.95	417,501.61	19,997,091.62
(1) 处置或报废	0.00	3,746,910.86	2,558,342.95	417,501.61	6,722,755.42
(2) 其他减少	0.00	13,274,336.20	0.00	0.00	13,274,336.20
4. 2020年12月31日	913,707,373.70	5,138,793,140.68	39,791,956.26	47,505,095.30	6,139,797,565.94
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日	135,721,407.65	1,122,119,754.13	23,288,562.66	23,329,893.17	1,304,459,617.61
2. 2020年增加金额	57,843,541.93	351,214,393.75	3,975,551.18	5,003,364.16	418,036,851.02
(1) 计提	45,802,335.69	302,355,303.54	3,467,400.67	4,101,100.47	355,726,140.37
(2) 企业合并增加	12,041,206.24	48,859,090.21	508,150.51	902,263.69	62,310,710.65
(3) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 2020年减少金额	0.00	2,357,185.10	2,386,039.47	315,583.01	5,058,807.58
(1) 处置或报废	0.00	1,015,578.35	2,386,039.47	315,583.01	3,717,200.83
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他减少	0.00	1,341,606.75	0.00	0.00	1,341,606.75
4. 2020年12月31日	193,564,949.58	1,470,976,962.78	24,878,074.37	28,017,674.32	1,717,437,661.05



北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日	1,966,601.58	2,104,977.98	0.00	0.00	4,071,579.56
2. 2020年增加金额	0.00	4,645,495.75	0.00	0.00	4,645,495.75
(1) 企业合并增加	0.00	4,645,495.75	0.00	0.00	4,645,495.75
3. 2020年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2020年12月31日	1,966,601.58	6,750,473.73	0.00	0.00	8,717,075.31
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日账面价值	718,175,822.54	3,661,065,704.17	14,913,881.89	19,487,420.98	4,413,642,829.58
2. 2019年12月31日账面价值	511,924,935.33	3,304,082,063.65	13,764,684.59	13,241,429.81	3,843,013,113.38

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	2021年末账面价值	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	209,710,535.28	电厂土地,无法办理房产证
节能技术下属余热发电机组配套所属房屋	33,210,995.37	电厂土地,无法办理房产证
博元科技所属房屋	17,646,304.50	正在办理
金派公司危废处置厂区新建厂房	8,863,445.65	新建厂区,正在办理
<b>合计</b>	<b>269,431,280.80</b>	—

17. 在建工程

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	351,728,713.01	1,046,573,590.29	1,368,983,130.13
工程物资	9,418.61	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>351,738,131.62</b>	<b>1,046,573,590.29</b>	<b>1,368,983,130.13</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程明细表

项目	2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
危险废物处置项目	98,980,472.29	0.00	98,980,472.29	470,349.93	0.00	470,349.93	0.00	0.00	0.00
干熄焦及发电项目	84,741,149.36	0.00	84,741,149.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
大气治理项目	75,265,338.38	0.00	75,265,338.38	70,729,179.80	0.00	70,729,179.80	25,734,556.52	0.00	25,734,556.52
节能余热发电项目	41,033,543.12	0.00	41,033,543.12	3,035,241.22	0.00	3,035,241.22	0.00	0.00	0.00
有机化工设备改造项目	25,525,181.38	0.00	25,525,181.38	45,810,085.25	0.00	45,810,085.25	0.00	0.00	0.00
降阻提效改造一	14,834,200.81	0.00	14,834,200.81	40,196,836.89	0.00	40,196,836.89	901,570.44	0.00	901,570.44
脱硝项目三	6,213,592.84	0.00	6,213,592.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
脱硝项目四	2,253,587.04	0.00	2,253,587.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
办公楼装修	1,359,855.79	0.00	1,359,855.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国润排水、供水改扩建项目	572,273.89	455,573.89	116,700.00	864,436,307.48	455,573.89	863,980,733.59	1,195,480,586.44	455,573.89	1,195,025,012.55
脱硝项目二	0.00	0.00	0.00	14,818,704.47	0.00	14,818,704.47	0.00	0.00	0.00
脱硝项目三	0.00	0.00	0.00	4,289,012.96	0.00	4,289,012.96	0.00	0.00	0.00
信息系统建设	0.00	0.00	0.00	1,239,627.01	0.00	1,239,627.01	2,199,070.58	0.00	2,199,070.58
超净排放改造项目一				124,299.36	0.00	124,299.36	6,330,799.77	0.00	6,330,799.77
生产园区工程一							108,373,192.08	0.00	108,373,192.08
厂区改造项目一							17,985,574.76	0.00	17,985,574.76
脱硝项目一							3,045,388.24	0.00	3,045,388.24
其他	1,405,092.00	0.00	1,405,092.00	1,879,519.81	0.00	1,879,519.81	9,387,965.19	0.00	9,387,965.19
<b>合计</b>	<b>352,184,286.90</b>	<b>455,573.89</b>	<b>351,728,713.01</b>	<b>1,047,029,164.18</b>	<b>455,573.89</b>	<b>1,046,573,590.29</b>	<b>1,369,438,704.02</b>	<b>455,573.89</b>	<b>1,368,983,130.13</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少		2021年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
危险废物处置项目	470,349.93	99,597,359.66	162,016.60	925,220.70	98,980,472.29
干熄焦及发电项目	0.00	84,741,149.36	0.00	0.00	84,741,149.36
大气治理项目	70,729,179.80	4,536,158.58	0.00	0.00	75,265,338.38
节能余热发电项目	3,035,241.22	43,149,942.78	5,128,062.90	23,577.98	41,033,543.12
有机化工设备改造项目	45,810,085.25	12,008,329.03	28,131,908.53	4,161,324.37	25,525,181.38
降阻提效改造一	40,196,836.89	17,643,359.49	43,005,995.57	0.00	14,834,200.81
脱硝项目三	0.00	29,467,864.96	23,254,272.12	0.00	6,213,592.84
国润排水、供水改扩建项目	864,436,307.48	4,270,911.37	33,950,129.89	834,184,815.07	572,273.89
脱硝项目二	14,818,704.47	6,569,398.68	21,388,103.15	0.00	0.00
供热项目	0.00	52,385,883.20	52,385,883.20	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,039,496,705.04</b>	<b>354,370,357.11</b>	<b>207,406,371.96</b>	<b>839,294,938.12</b>	<b>347,165,752.07</b>

(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:2021年利息资本化金额		2021年利息资本化率	资金来源
				金额	占预算比例	金额	占预算比例		
危险废物处置项目	134,218.69	7.46%	7.46%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	自筹
干熄焦及发电项目	37,700.00	22.48%	22.48%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	自筹
大气治理项目	9,000.00	83.63%	83.63%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	自筹
节能余热发电项目	14,930.74	30.93%	30.93%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	自筹

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,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:2021年利息资本化金额		2021年利息资本化率	资金来源
					额	额		
有机化工设备改造项目	9,585.83	60.32%	60.32%	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
降阻提效改造一	9,703.06	59.61%	59.61%	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
脱硝项目三	4,196.07	70.23%	70.23%	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
国润排水、供水改扩建项目	4,638.90	81.91%	81.91%	687,777.77	0.00	0.00	8.00%	自筹、银行借款、专项债券资金
脱硝项目二	2,747.62	77.84%	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
供热项目	7,293.50	71.83%	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
<b>合计</b>	<b>234,014.41</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>687,777.77</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

注:国润排水、供水改扩建项目其他减少为根据企业会计准则解释第14号调整计入无形资产列示。

(续表)

工程名称	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少		2020年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
国润排水、供水改扩建项目	1,195,480,586.44	418,856,951.51	13,496,624.73	736,404,605.74	864,436,307.48
大气治理项目	25,734,556.52	44,994,623.28	0.00	0.00	70,729,179.80
有机化工设备改造项目	0.00	45,810,085.25	0.00	0.00	45,810,085.25
降阻提效改造一	901,570.44	45,139,358.95	5,844,092.50	0.00	40,196,836.89
脱硝项目二	0.00	29,565,059.16	14,746,354.69	0.00	14,818,704.47
生产园区工程一	108,373,192.08	54,809,124.51	163,182,316.59	0.00	0.00
厂区改造项目一	17,985,574.76	1,249,500.37	19,235,075.13	0.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少		2020年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
供热项目	0.00	27,012,757.77	27,012,757.77	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,348,475,480.24</b>	<b>667,437,460.80</b>	<b>243,517,221.41</b>	<b>736,404,605.74</b>	<b>1,035,991,113.89</b>

(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:2020年利息资 本化金额	2020年利息资 本化率	资金 来源
国润排水、供水改扩建项目	268,481.37	60.13%	60.13%	37,950,592.25	15,249,448.20	8.00%	自筹/借款
大气治理项目	35,000.00	20.21%	20.21%	0.00	0.00	0.00%	自筹
有机化工设备改造项目	8,652.00	52.95%	52.95%	0.00	0.00	0.00%	自筹
降阻提效改造一	9,881.34	46.59%	46.59%	0.00	0.00	0.00%	自筹
脱硝项目二	4,655.25	63.51%	63.51%	0.00	0.00	0.00%	自筹
生产园区工程一	22,026.22	74.09%	100.00%	17,227,790.70	3,379,361.13	5.70%	自筹/借款
厂区改造项目一	2,784.00	69.09%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹
供热项目	5,761.74	46.88%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹
<b>合计</b>	<b>357,241.92</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>55,178,382.95</b>	<b>18,628,809.33</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2020年12月31日	0.00	0.00	0.00
2. 2021年增加金额	80,335,383.61	62,750,463.76	143,085,847.37
(1) 租入	57,923,466.89	62,750,463.76	120,673,930.65
(2) 企业合并增加	22,411,916.72	0.00	22,411,916.72
3. 2021年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2021年12月31日	80,335,383.61	62,750,463.76	143,085,847.37
二、累计摊销	—	—	—
1. 2020年12月31日	0.00	0.00	0.00
2. 2021年增加金额	15,803,081.89	3,727,750.32	19,530,832.21
(1) 计提	15,803,081.89	3,727,750.32	19,530,832.21
3. 2021年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2021年12月31日	15,803,081.89	3,727,750.32	19,530,832.21
三、减值准备	—	—	—
1. 2020年12月31日	0.00	0.00	0.00
2. 2021年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 2021年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2021年12月31日	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 2021年12月31日 账面价值	64,532,301.72	59,022,713.44	123,555,015.16
2. 2020年12月31日 账面价值	0.00	0.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

19. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日	102,643,326.23	439,966,906.90	21,385,517.10	9,964,602.32	2,244,791,958.46	2,818,752,311.01
2. 2021年增加金额	19,295,620.96	60,012,920.64	34,076,552.29	4,835,514.40	2,534,713,056.21	2,652,933,664.50
(1)购置	0.00	0.00	0.00	4,099,744.40	17,951,497.99	22,051,242.39
(2)内部研发	0.00	41,302,920.65	2,849,552.29	0.00	0.00	44,152,472.94
(3)企业合并增加	19,295,620.96	18,709,999.99	31,227,000.00	735,770.00	541,427,910.03	611,396,300.98
(4)其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	1,975,333,648.19	1,975,333,648.19
3. 2021年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	68,865,251.22	68,865,251.22
(1)其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	68,865,251.22	68,865,251.22
4. 2021年12月31日	121,938,947.19	499,979,827.54	55,462,069.39	14,800,116.72	4,710,639,763.45	5,402,820,724.29
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日	11,962,176.40	137,570,298.52	17,319,499.56	4,016,321.76	186,043,597.49	356,911,893.73
2. 2021年增加金额	2,316,175.55	48,144,748.36	3,172,251.05	1,226,021.92	321,872,301.56	376,731,498.44
(1)计提	2,316,175.55	48,144,748.36	3,172,251.05	1,226,021.92	235,769,545.15	290,628,742.03
(2)其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	86,102,756.41	86,102,756.41
3. 2021年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	134,245.20	134,245.20
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	134,245.20	134,245.20
4. 2021年12月31日	14,278,351.95	185,715,046.88	20,491,750.61	5,242,343.68	507,781,653.85	733,509,146.97
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日	0.00	787,904.05	0.00	0.00	0.00	787,904.05

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
2. 2021年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 2021年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年12月31日	0.00	787,904.05	0.00	0.00	0.00	787,904.05
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日账面价值	107,660,595.24	313,476,876.61	34,970,318.78	9,557,773.04	4,202,858,109.60	4,668,523,673.27
2. 2020年12月31日账面价值	90,681,149.83	301,608,704.33	4,066,017.54	5,948,280.56	2,058,748,360.97	2,461,052,513.23

注1: 2021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7.46%。

注2: 无形资产原值其他减少为特许经营权决算审核减少。

(续表)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日	102,322,199.23	403,435,786.26	21,385,517.10	7,687,839.66	1,358,422,946.74	1,893,254,288.99
2. 2020年增加金额	321,127.00	36,814,139.51	0.00	2,276,762.66	926,681,220.79	966,093,249.96
(1)购置	321,127.00	195,765.37	0.00	413,979.64	183,228,974.54	184,159,846.55
(2)内部研发	0.00	36,618,374.14	0.00	0.00	0.00	36,618,374.14
(3)在建工程转入	0.00	0.00	0.00	1,862,783.02	622,951,585.49	624,814,368.51
(4)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	120,500,660.76	120,500,660.76
3. 2020年减少金额	0.00	283,018.87	0.00	0.00	40,312,209.07	40,595,227.94
(1)处置减少	0.00	283,018.87	0.00	0.00	40,312,209.07	40,595,227.94



北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
4. 2020年12月31日	102,643,326.23	439,966,906.90	21,385,517.10	9,964,602.32	2,244,791,958.46	2,818,752,311.01
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日	9,684,317.02	95,039,715.71	15,462,168.00	3,340,133.05	95,021,557.65	218,547,891.43
2. 2020年增加金额	2,277,859.38	42,617,846.95	1,857,331.56	676,188.71	96,061,810.76	143,491,037.36
(1) 计提	2,277,859.38	42,617,846.95	1,857,331.56	676,188.71	63,698,390.96	111,127,617.56
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	32,363,419.80	32,363,419.80
3. 2020年减少金额	0.00	87,264.14	0.00	0.00	5,039,770.92	5,127,035.06
(1) 处置	0.00	87,264.14	0.00	0.00	5,039,770.92	5,127,035.06
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2020年12月31日	11,962,176.40	137,570,298.52	17,319,499.56	4,016,321.76	186,043,597.49	356,911,893.73
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 2020年增加金额	0.00	787,904.05	0.00	0.00	0.00	787,904.05
(1) 计提	0.00	787,904.05	0.00	0.00	0.00	787,904.05
3. 2020年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2020年12月31日	0.00	787,904.05	0.00	0.00	0.00	787,904.05
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日 账面价值	90,681,149.83	301,608,704.33	4,066,017.54	5,948,280.56	2,058,748,360.97	2,461,052,513.23
2. 2019年12月31日 账面价值	92,637,882.21	308,396,070.55	5,923,349.10	4,347,706.61	1,263,401,389.09	1,674,706,397.56

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注  
2019年1月1日至2021年12月31日  
(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	2021年末账面价值	未办妥产权证书原因
新永供水二水厂	2,962,961.39	相应土地已办理规划用地手续(绵城规审(2011)874号文件),属合法用地。由于政府规划部门未完成该片区土地统一征用流程,暂不能办理土地出手续,待完成统征流程后即可办理土地使用权证。

20. 开发支出

项目	2020年12月31日	2021年增加		2021年减少			2021年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
低温催化脱硫脱硝一体化	0.00	13,889,365.07	0.00	0.00	8,214,058.95	0.00	5,675,306.12
固(危)废资源化利用	0.00	5,561,821.41	0.00	0.00	1,832,122.14	0.00	3,729,699.27
工业废水综合处理	0.00	10,130,522.57	0.00	0.00	7,335,956.67	0.00	2,794,565.90
烟气颗粒物深度净化开发	12,623,373.70	1,860,401.57	0.00	14,483,775.27	0.00	0.00	0.00
水泥烟气脱硝技术开发	12,449,562.67	1,573,222.46	0.00	14,022,785.13	0.00	0.00	0.00
低温脱硝新材料及工艺系统开发	11,104,175.27	1,692,184.98	0.00	12,796,360.25	0.00	0.00	0.00
矿热炉智能控制技术	1,309,734.52	1,539,817.77	0.00	2,849,552.29	0.00	0.00	0.00
金岩焦炉烟气CCUS工业化示范项目	0.00	326,812.68	0.00	0.00	326,812.68	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>37,486,846.16</b>	<b>36,574,148.51</b>	<b>0.00</b>	<b>44,152,472.94</b>	<b>17,708,950.44</b>	<b>0.00</b>	<b>12,199,571.29</b>

(续表)

项目	2019年12月31日	2020年增加		2020年减少			2020年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
水泥烟气脱硝技术开发	5,668,541.69	6,781,020.98	0.00	0.00	0.00	0.00	12,449,562.67
低温脱硝新材料及工艺系统开发	7,641,761.47	3,462,413.80	0.00	0.00	0.00	0.00	11,104,175.27
烟气颗粒物深度净化开发	4,478,818.36	8,144,555.34	0.00	0.00	0.00	0.00	12,623,373.70
矿热炉智能控制技术	0.00	1,309,734.52	0.00	0.00	0.00	0.00	1,309,734.52
烟气多污染物协同净化技术开发	9,652,197.46	22,991,021.22	0.00	16,700,826.93	15,942,391.75	0.00	0.00
工业废水综合处理	6,713,456.31	12,774,490.33	0.00	14,906,284.26	4,581,662.38	0.00	0.00
新型干法脱硫工业试验项目	5,011,262.95	0.00	0.00	5,011,262.95	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>39,166,038.24</b>	<b>55,463,236.19</b>	<b>0.00</b>	<b>36,618,374.14</b>	<b>20,524,054.13</b>	<b>0.00</b>	<b>37,486,846.16</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
		企业合并形成的	处置	
深圳市深水水务咨询有限公司	0.00	187,130,673.87	0.00	187,130,673.87
北京博惠通科技有限公司	94,757,351.42	0.00	0.00	94,757,351.42
新疆金派环保科技有限公司	0.00	46,373,380.50	0.00	46,373,380.50
<b>合计</b>	<b>94,757,351.42</b>	<b>233,504,054.37</b>	<b>0.00</b>	<b>328,261,405.79</b>

(续表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
		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
<b>合计</b>	<b>94,757,351.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>94,757,351.42</b>

(2) 重要的商誉减值测试情况

资产组名称	是否存在减值迹象	是否在减值测试中取得以财务报告为目的的评估报告	评估机构及评估报告编号	评估价值类型	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	资产组或资产组组合可收回金额
深水水务资产组	否	是	诚联评报字[2022]016号	预计未来现金流量现值的现值	79,537.90万元	101,604.80万元
博惠通资产组	否	是	诚联评报字[2022]017号	预计未来现金流量现值的现值	12,039.00万元	12,217.39万元
金派环保资产组	否	是	中水致远评报字[2022]第030021号	预计未来现金流量现值的现值	31,124.52万元	47,362.01万元

(续)

资产组名称	以前年度已计提的商誉减值准备金额	2021年计提商誉减值金额	预测期营业收入增长率	预测期利润率	稳定期间	稳定期营业收入增长率(%)	折现率(%)
深水水务资产组	0.00	0.00	-49.83%-63.23%	3.67%-62.65%	2026年以后	0.00	9.31-15.93
博惠通资产组	0.00	0.00	4.62%-14.83%	18.12%-21.30%	2026年以后	0.00	15.44
金派环保资产组	0.00	0.00	-1.34%-98.11%	15.45%-69.29%	2026年以后、2027年后	0.00	9.63-11.28

注1: 深圳市深水水务咨询有限公司相关商誉系本集团2021年收购形成。公司对深水水务、深水环境科技、兆业工程、工程造价的测试基于管理层批准的5年期预测,

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

之后的现金流量按照第5年的现金流量水平进行预测,采用13.32%-15.93%的税前折现率。公司对松岗水务、德馨水务的预测,根据其BOT运营期限,采用有限期预测方法,松岗水务的预测期为2022年-2043年,采用9.31%-10.87%的税前折现率;德馨水务预测期为2022年-2045年,采用采用10.87%的税前折现率。

本公司收购深水水务股权时,深水水务原股东深圳市深水水务投资有限公司(以下简称深水投资)承诺:深水水务在2021年、2022年、2023年三年期间,其净利润总和不低于24,000.00万元。在业绩承诺期间内任一会计年度期末累计实现净利润未达到截至该年度期末累积承诺净利润的,深水投资应按照协议约定履行补偿义务。

深水水务2021年度财务报表业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,深水水务扣除非经常性损益后归属于母公司净利润为9,404.26万元,已实现2021年度的业绩承诺。

注2:北京博惠通科技有限公司相关商誉系本集团以前年度收购形成。本集团对于北京博惠通科技有限公司相关商誉测试所使用的关键假设及参数与以前年度相比,未有显著异常变化。测试基于管理层批准的5年期(2020年:5年期)预测,之后的现金流量按照第5年的现金流量水平进行预测(同2020年),并采用15.44%(2020年:16.41%)的税前折现率。

注3:新疆金派环保科技有限公司相关商誉系本集团2021年收购形成。测试基于管理层批准的5年期预测,之后的现金流量按照第5年的现金流量水平进行预测(金派环保2026年后为稳定预测期;子公司金派固体的处置中心业务于2023年开始运营,2023年至2027年为波动预测期,2028年及以后为稳定预测期),并采用11.28%-12.76%的税前折现率。

本公司收购金派环保股权时,金派环保原股东承诺:金派环保2021年9-12月、2022年度、2023年度为业绩考核期,业绩考核期内公司合并报表归属于母公司所有者的净利润累计(以扣除非经常性损益前后孰低为准)不低于人民币18,000.00万元,其中2021年9-12月合并报表归属于母公司所有者的净利润(以扣除非经常性损益前后孰低为准)不低于人民币4,000.00万元。

金派环保2021年9-12月财务报表业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,其2021年9-12月扣除非经常性损益后净利润为4,323.54万元,已实现2021年9-12月的业绩承诺。

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

22. 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年摊销	2021年其他减少	2021年12月31日
装修费	5,648,843.40	29,361,002.75	5,339,031.64	0.00	29,670,814.51
融资手续费	16,731,779.76	16,375,000.00	16,234,151.88	0.00	16,872,627.88
催化剂	6,439,950.24	8,180,414.61	5,866,066.56	0.00	8,754,298.29
厂房技改款	9,460,530.50	2,243,677.01	3,799,847.32	0.00	7,904,360.19
临建板房款	0.00	4,976,723.61	710,960.52	0.00	4,265,763.09
其他	6,676,873.64	4,019,045.88	4,290,009.83	0.00	6,405,909.69
<b>合计</b>	<b>44,957,977.54</b>	<b>65,155,863.86</b>	<b>36,240,067.75</b>	<b>0.00</b>	<b>73,873,773.65</b>

(续表)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年摊销	2020年其他减少	2020年12月31日
装修费	2,878,052.10	3,636,094.45	865,303.15	0.00	5,648,843.40
融资手续费	24,349,821.79	5,600,000.00	13,218,042.03	0.00	16,731,779.76
催化剂	4,876,898.35	3,095,056.31	1,532,004.42	0.00	6,439,950.24
厂房技改款	0.00	9,460,530.50	0.00	0.00	9,460,530.50
其他	5,008,065.64	5,270,305.90	3,601,497.90	0.00	6,676,873.64
<b>合计</b>	<b>37,112,837.88</b>	<b>27,061,987.16</b>	<b>19,216,847.50</b>	<b>0.00</b>	<b>44,957,977.54</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 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	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	400,241,698.52	63,990,855.54	270,915,905.63	43,055,667.31	209,206,469.93	33,422,044.30
内部交易未实现利润	105,683,557.73	15,852,533.69	114,133,147.04	17,184,123.00	122,292,560.22	18,343,884.03
可抵扣亏损	168,489,585.93	35,815,627.67	302,333,201.02	69,687,816.16	32,763,596.62	7,964,015.39
其他权益工具投资公允价值变动	40,344,246.00	6,051,636.90	40,344,246.00	6,051,636.90	31,160,190.00	4,674,028.50
未满足新收入准则下收入确认条件的已纳税所得	27,452,799.98	4,117,920.00	91,920,089.53	13,788,013.43	0.00	0.00
未完工项目根据税务口径按完工百分比已纳税所得	263,555,687.06	41,266,769.81	195,681,342.19	29,352,201.33	0.00	0.00
新租赁准则调整	1,686,009.62	421,502.41	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,007,453,584.84</b>	<b>167,516,846.02</b>	<b>1,015,327,931.41</b>	<b>179,119,458.13</b>	<b>395,422,816.77</b>	<b>64,403,972.22</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	137,679,178.75	29,278,807.92	20,479,424.73	4,966,773.93	11,400,294.87	1,710,044.23
其他	0.00	0.00	36,067.60	5,410.14	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>137,679,178.75</b>	<b>29,278,807.92</b>	<b>20,515,492.33</b>	<b>4,972,184.07</b>	<b>11,400,294.87</b>	<b>1,710,044.23</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2021年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2021年12月31日余额	递延所得税资产和负债 2020年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2020年12月31日余额	递延所得税资产和负债 2019年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2019年12月31日余额
递延所得税资产	0.00	167,516,846.02	0.00	179,119,458.13	0.00	64,403,972.22
递延所得税负债	0.00	29,278,807.92	0.00	4,972,184.07	0.00	1,710,044.23

24. 其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付工程及房屋购置款	115,885,266.65	149,288,481.90	81,881,498.40
保证金(一年以上)	40,237,705.86	63,143,326.12	52,862,697.19
其他	29,195,633.74	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>185,318,606.25</b>	<b>212,431,808.02</b>	<b>134,744,195.59</b>

25. 短期借款

借款类别	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	1,708,175,161.68	1,011,728,166.69	413,043,929.48
保证借款*1	150,000,000.00	212,000,000.00	255,977,000.00
质押借款*2	95,600,000.00	0.00	165,000,000.00
抵押借款	0.00	50,296,931.05	0.00
应收短期借款利息	6,458,653.42	2,461,818.56	9,638,540.49
<b>合计</b>	<b>1,960,233,815.10</b>	<b>1,276,486,916.30</b>	<b>843,659,469.97</b>

注1: 2021年末保证借款系赤峰博元科技向中信银行赤峰分行借款1.4亿元, 以及节能技术公司向中国银行借款1,000万元, 本公司为其提供担保。

注2: 2021年末质押借款系深圳市深水水务咨询有限公司以应收账款质押向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行借款3,000万元、中国银行股份有限公司深圳新秀支行借款3,800万元、北京银行股份有限公司深圳分行香蜜支行借款2,760万元。

注3: 2021年人民币短期借款利率区间为3.65%-6.10%, 欧元短期借款利率为1.00%-1.20%。

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 应付票据

票据种类	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	325,311,145.80	63,737,341.04	110,677,272.53
<b>合计</b>	<b>325,311,145.80</b>	<b>63,737,341.04</b>	<b>110,677,272.53</b>

注:2021年末无已到期未支付的应付票据。

27. 应付账款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,617,433,315.78	1,028,587,365.08	1,062,125,855.00
1年以上	655,195,821.07	500,756,380.37	472,129,644.90
<b>合计</b>	<b>2,272,629,136.85</b>	<b>1,529,343,745.45</b>	<b>1,534,255,499.90</b>

注1: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。

注2:应付账款2021年末较2020年末增加主要为2021年收购深水水务及本集团业务规模增加所致。

28. 预收款项

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	0.00	0.00	215,813,811.58
1年以上	0.00	0.00	12,993,382.29
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>228,807,193.87</b>

29. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
工程设备款	706,612,443.40	571,826,116.38	0.00
货款	181,439,062.30	85,884,081.54	0.00
危废处置费	14,459,818.66	0.00	0.00
供暖费	58,698,177.23	58,727,636.43	0.00
石膏款	154,434.90	67,730.18	0.00
<b>合计</b>	<b>961,363,936.49</b>	<b>716,505,564.53</b>	<b>0.00</b>

(2) 合同负债的账面价值在2021年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
工程设备款	134,786,327.02	未完工项目增加



北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	变动金额	变动原因
货款	95,554,980.76	预收货款增加
合计	230,341,307.78	—

30. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
短期薪酬	75,204,982.61	849,524,882.64	767,426,367.66	157,303,497.59
离职后福利-设定提存计划	1,927,170.70	66,128,016.00	64,152,844.50	3,902,342.20
辞退福利	0.00	531,046.65	531,046.65	0.00
合计	77,132,153.31	916,183,945.29	832,110,258.81	161,205,839.79

(续表)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
短期薪酬	42,046,520.86	443,504,380.40	410,345,918.65	75,204,982.61
离职后福利-设定提存计划	1,996,260.78	22,176,057.51	22,245,147.59	1,927,170.70
辞退福利	0.00	108,800.00	108,800.00	0.00
合计	44,042,781.64	465,789,237.91	432,699,866.24	77,132,153.31

(2) 短期薪酬

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	64,306,526.25	741,976,004.94	659,411,526.37	146,871,004.82
职工福利费	128,454.92	17,744,172.98	17,846,593.43	26,034.47
社会保险费	1,807,263.20	34,944,120.66	35,120,475.80	1,630,908.06
其中: 医疗保险	1,605,024.97	31,902,431.13	32,100,587.39	1,406,868.71
工伤保险	109,532.54	2,152,330.83	2,058,430.26	203,433.11
生育保险	92,705.69	889,358.70	961,458.15	20,606.24
住房公积金	633,633.50	38,118,639.72	38,492,323.03	259,950.19
工会经费和职工教育经费	7,623,320.40	14,366,018.58	13,566,738.55	8,422,600.43
其他	705,784.34	2,375,925.76	2,988,710.48	92,999.62
合计	75,204,982.61	849,524,882.64	767,426,367.66	157,303,497.59

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	35,227,334.28	368,400,202.51	339,321,010.54	64,306,526.25
职工福利费	-1,239.09	11,185,495.91	11,055,801.90	128,454.92
社会保险费	1,268,223.06	22,834,046.46	22,295,006.32	1,807,263.20
其中:医疗保险	1,060,760.77	21,402,619.76	20,858,355.56	1,605,024.97
工伤保险	110,924.39	840,243.68	841,635.53	109,532.54
生育保险	96,537.90	591,183.02	595,015.23	92,705.69
住房公积金	74,071.10	30,951,824.13	30,392,261.73	633,633.50
工会经费和职工教育经费	4,905,631.51	7,359,402.46	4,641,713.57	7,623,320.40
其他	572,500.00	2,773,408.93	2,640,124.59	705,784.34
<b>合计</b>	<b>42,046,520.86</b>	<b>443,504,380.40</b>	<b>410,345,918.65</b>	<b>75,204,982.61</b>

(3) 设定提存计划

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
基本养老保险	1,836,465.54	61,470,174.44	61,407,579.02	1,899,060.96
失业保险	90,705.16	2,430,494.77	2,446,313.34	74,886.59
企业年金缴费	0.00	2,225,121.19	296,726.54	1,928,394.65
其他	0.00	2,225.60	2,225.60	0.00
<b>合计</b>	<b>1,927,170.70</b>	<b>66,128,016.00</b>	<b>64,152,844.50</b>	<b>3,902,342.20</b>

(续表)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
基本养老保险	1,894,692.61	21,178,332.19	21,236,559.26	1,836,465.54
失业保险	101,568.17	686,130.60	696,993.61	90,705.16
企业年金缴费	0.00	311,594.72	311,594.72	0.00
<b>合计</b>	<b>1,996,260.78</b>	<b>22,176,057.51</b>	<b>22,245,147.59</b>	<b>1,927,170.70</b>

31. 应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	309,710,405.48	183,421,271.70	284,961,499.87
企业所得税	45,546,206.23	13,496,945.96	26,970,617.13
个人所得税	2,525,342.06	1,255,029.72	1,196,316.69
城市维护建设税	3,463,655.91	1,319,502.88	678,805.63
教育费附加及地方教育附加	2,613,836.55	1,248,738.68	634,561.67

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
土地使用税	1,083,028.52	202,003.18	458,293.69
其他	4,612,410.32	5,491,426.33	2,279,878.92
<b>合计</b>	<b>369,554,885.07</b>	<b>206,434,918.45</b>	<b>317,179,973.60</b>

32. 其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	66,876,867.19	58,318,996.13	67,549,586.36
其他应付款	443,336,075.70	566,548,662.88	407,258,315.34
<b>合计</b>	<b>510,212,942.89</b>	<b>624,867,659.01</b>	<b>474,807,901.70</b>

(1) 应付股利

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
普通股股利-四川省生态环保产业集团有限责任公司	25,429,701.45	21,627,983.91	42,131,269.52
普通股股利-新疆中能华源股权投资管理有限公司	22,848,060.00	22,848,060.00	15,594,000.00
普通股股利-荣经县水务投资有限责任公司	15,678,438.68	12,689,578.47	7,534,324.55
普通股股利-其他	2,920,667.06	1,153,373.75	2,289,992.29
<b>合计</b>	<b>66,876,867.19</b>	<b>58,318,996.13</b>	<b>67,549,586.36</b>

注：2021年末超过1年未支付的股利为4,930.52万元，主要原因系对方未催收。

(2) 其他应付款

1) 其他应付款明细

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	267,805,320.32	405,985,750.37
1年以上	175,530,755.38	160,562,912.51
<b>合计</b>	<b>443,336,075.70</b>	<b>566,548,662.88</b>

2) 其他应付款按性质分类

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
单位往来款及借款	343,335,333.42	326,485,369.63	204,345,365.43
保证金	65,774,002.56	30,993,164.96	31,652,562.65
代扣款项	11,067,592.81	10,996,259.44	42,167,248.19
备用金及待付报销	7,955,124.24	1,289,532.21	1,219,100.44

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
购买环保设备款	0.00	185,173,894.17	117,333,251.47
其他	15,204,022.67	11,610,442.47	10,540,787.16
<b>合计</b>	<b>443,336,075.70</b>	<b>566,548,662.88</b>	<b>407,258,315.34</b>

33. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	1,032,122,201.84	647,615,242.14	529,785,320.28
一年内到期的应付债券	7,941,176.47	7,352,941.17	7,705,882.35
一年内到期的长期应付款	2,980,000.00	343,700,000.00	29,999,999.80
一年内到期的长期借款利息	17,093,847.66	3,207,896.71	37,839,911.86
一年内到期的应付债券利息	25,986,444.78	35,855,346.06	1,708,767.12
一年内到期的长期应付款利息	8,780,503.04	40,545,247.49	0.00
一年内到期的租赁负债	24,051,458.40	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债利息	0.00	0.00	3,504,101.05
<b>合计</b>	<b>1,118,955,632.19</b>	<b>1,078,276,673.57</b>	<b>610,543,982.46</b>

34. 其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	86,006,537.02	78,814,761.75	0.00
未终止确认的应收商业承兑汇票	18,234,900.00	14,666,484.64	0.00
借款	0.00	0.00	800,000,000.00
子公司的参股股东借款	0.00	0.00	11,520,000.00
其他流动负债利息	0.00	0.00	1,711,111.11
<b>合计</b>	<b>104,241,437.02</b>	<b>93,481,246.39</b>	<b>813,231,111.11</b>

注:2019年取得四川发展投资有限公司借款80,000万元,借款利率7%;本公司非全资子公司博元科技自其参股股东借款余额为1,152万元,借款利率6%。

35. 长期借款

借款类别	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
质押/抵押借款*1	3,880,926,427.67	1,810,876,694.74	1,400,025,278.78
信用借款	517,002,651.84	0.00	767,839,803.03
保证借款*2	177,302,500.00	300,000,000.00	25,375,000.00
<b>合计</b>	<b>4,575,231,579.51</b>	<b>2,110,876,694.74</b>	<b>2,193,240,081.81</b>

注1:2021年末抵押借款包括招银金融租赁有限公司售后回租融资租赁借款,以及中国邮政储蓄银行成都市沙湾支行、中国民生银行德阳分行、交通银行股份有限公司深

**北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注**

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

圳金叶支行的抵押借款。

注2：2021年末保证借款包含本公司向中国进出口银行四川省分行借款1.5亿元，四川省生态环保集团提供担保，世纪地和提供反担保，以及本公司向南部县中成村镇银行、雅安农村商业银行名山支行分别借款368.75万元、2,361.50万元，四川省生态环保集团提供担保。

注3：2021年末质押/抵押借款情况详见本附注“七、58所有权或使用权受到限制的资产”。

注4：2021年长期借款利率期间为3.70%-6.20%。

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
“20 清新 G1”绿色债	798,119,232.89	796,548,340.45	0.00
绵竹供排水一体化 PPP 项目资产支持专项计划优先级资产支持债	186,018,027.93	194,707,066.51	202,319,564.72
<b>合计</b>	<b>984,137,260.82</b>	<b>991,255,406.96</b>	<b>202,319,564.72</b>

(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	2020年12月31日	2021年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	2021年偿还	重分类到一年内到期的非流动负债	2021年12月31日
“20 清新 G1”绿色债	800,000,000.00	2020-3-13	3+2年	800,000,000.00	796,548,340.45	0.00	30,320,000.00	1,570,892.44	0.00	0.00	798,119,232.89
绵竹供排水一体化 PPP 项目资产支持专项计划优先级资产支持债	210,000,000.00	2019-9-27	18年	210,000,000.00	194,707,066.51	0.00	10,826,080.26	-686,306.60	10,887,635.77	7,941,176.47	186,018,027.93
<b>合计</b>	<b>1,010,000,000.00</b>	-	-	<b>1,010,000,000.00</b>	<b>991,255,406.96</b>	<b>0.00</b>	<b>41,146,080.26</b>	<b>884,585.84</b>	<b>10,887,635.77</b>	<b>7,941,176.47</b>	<b>984,137,260.82</b>

(续表)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	2019年12月31日	2020年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	2020年偿还	重分类到一年内到期的非流动负债	2020年12月31日
“20 清新 G1”绿色债	800,000,000.00	2020-3-13	3+2年	800,000,000.00	0.00	800,000,000.00	24,422,136.98	-3,451,659.55	0.00	0.00	796,548,340.45
绵竹供排水一体化 PPP 项目资产支持专项计划优先级资产支持债	210,000,000.00	2019-9-27	18年	210,000,000.00	202,319,564.72	0.00	11,221,502.31	-259,557.04	0.00	7,352,941.17	194,707,066.51
<b>合计</b>	<b>1,010,000,000.00</b>	-	-	<b>1,010,000,000.00</b>	<b>202,319,564.72</b>	<b>800,000,000.00</b>	<b>35,643,639.29</b>	<b>-3,711,216.59</b>	<b>0.00</b>	<b>7,352,941.17</b>	<b>991,255,406.96</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 租赁负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款额	157,007,439.67	0.00	0.00
未确认的融资费用	-31,827,156.40	0.00	0.00
减：一年内到期的租赁负债	24,051,458.40	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>101,128,824.87</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

38. 长期应付款

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	533,598,823.53	354,636,020.00	11,655,299.61
专项应付款	66,339,520.81	115,687,942.25	115,309,520.37
<b>合计</b>	<b>599,938,344.34</b>	<b>470,323,962.25</b>	<b>126,964,819.98</b>

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
非金融机构借款	533,598,823.53	354,636,020.00	5,600,000.00
应付融资租赁款			6,055,299.61
<b>合计</b>	<b>533,598,823.53</b>	<b>354,636,020.00</b>	<b>11,655,299.61</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 专项应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	形成原因
生态环境保护专项资金	27,053,651.00	18,613,651.00	0.00	用于生态环境保护专项资金
饮水安全管网延伸	20,180,000.00	0.00	0.00	用于饮水安全管网延伸
全域供水一体化	9,861,592.00	0.00	0.00	用于全域供水一体化
城乡供排水一体化整改修复	4,867,836.00	0.00	0.00	用于城乡供排水一体化整改修复
环保水务PPP项目	4,376,441.81	2,876,441.81	0.00	用于环保水务PPP项目
污水处理厂新建	0.00	45,402,966.73	42,732,025.57	用于污水处理厂新建
资中2019年第一批新增债券资金	0.00	5,600,000.00	0.00	用于污水处理厂提标升级改造
雅安2020年第三批新增专项债券资金	0.00	17,957,387.91	0.00	用于污水处理厂新建
资中县城区污水处理升级改造	0.00	18,237,494.80	9,837,494.80	用于资中县城区污水处理升级改造
城市生活污水处理厂提标改造	0.00	7,000,000.00	7,000,000.00	用于城市生活污水处理厂提标改造
绵竹供水城乡供水一体化	0.00	0.00	25,000,000.00	用于绵竹供水城乡供水一体化项目
中国西部现代物流港污水处理厂基础设施项目	0.00	0.00	10,000,000.00	用于污水处理厂提标升级改造
江安排水中央污染治理项目配套管网二期工程	0.00	0.00	12,100,000.00	用于污水处理厂提标升级改造
内江市中区财政支付污水处理厂及配套网工程	0.00	0.00	8,640,000.00	用于污水处理厂提标升级改造
合计	66,339,520.81	115,687,942.25	115,309,520.37	—

39. 预计负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	形成原因
预计更新改造费	77,608,482.93	23,865,445.28	10,818,118.69	注
合计	77,608,482.93	23,865,445.28	10,818,118.69	—



北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注:预计更新改造费系按照《特许经营权协议》,对于为使有关基础设施在移交合同授予方之前保持一定的使用状态,预计将发生的支出,本集团根据预计的未来重置资产的成本,并结合重置时间以及货币的时间价值估计出折现率,对预期未来现金流折现至其净值。

40. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	429,424,712.68	114,642,924.06	21,826,211.97	522,241,424.77	
未实现售后租回损益-融资租赁	20,744,463.51	0.00	3,573,639.48	17,170,824.03	售后回租
<b>合计</b>	<b>450,169,176.19</b>	<b>114,642,924.06</b>	<b>25,399,851.45</b>	<b>539,412,248.80</b>	—

(续表)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	340,905,381.34	103,965,250.32	15,445,918.98	429,424,712.68	
未实现售后租回损益-融资租赁	24,776,861.79	0.00	4,032,398.28	20,744,463.51	售后回租
<b>合计</b>	<b>365,682,243.13</b>	<b>103,965,250.32</b>	<b>19,478,317.26</b>	<b>450,169,176.19</b>	—

(2) 政府补助

政府补助项目	2020年12月31日	2021年新增补助金额	2021年计入营业外收入金额	2021年计入其他收益金额	2021年冲减成本费用金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
	供管网建设配套费	328,015,534.34	42,208,462.53	0.00	15,710,400.26	0.00	0.00	
政府拨付污水处理厂建设资金	55,719,178.34	48,402,966.73	0.00	4,248,214.47	0.00	0.00	99,873,930.60	与资产相关
污水处理厂提标升级改造工程	25,000,000.00	24,027,494.80	0.00	1,867,597.24	0.00	0.00	47,159,897.56	与资产相关

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2020年12月31日	2021年新增补助金额	2021年计入营业外收入金额	2021年计入其他收益金额	2021年冲减成本费用金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
生态环境保护专项资金	20,690,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,690,000.00	与资产相关
其他	0.00	4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>429,424,712.68</b>	<b>114,642,924.06</b>	<b>0.00</b>	<b>21,826,211.97</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>522,241,424.77</b>	<b>—</b>

(续表)

政府补助项目	2019年12月31日	2020年新增补助金额	2020年计入营业外收入金额	2020年计入其他收益金额	2020年冲减成本费用金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
供热管网建设配套费	292,898,714.63	48,225,250.32	0.00	13,108,430.61	0.00	0.00	328,015,534.34	与资产相关
政府拨付污水处理厂建设资金	27,316,666.71	30,740,000.00	0.00	2,337,488.37	0.00	0.00	55,719,178.34	与资产相关
污水处理厂提标升级改造工程	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,000,000.00	与资产相关
生态环境保护专项资金	20,690,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,690,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>340,905,381.34</b>	<b>103,965,250.32</b>	<b>0.00</b>	<b>15,445,918.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>429,424,712.68</b>	<b>—</b>

注: 供热管网建设配套费主要系莒南清新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莒南清新的供热管网建设配套费。其他政府补助系国润水务收到的政府拨付污水处理厂建设资金、污水处理厂提标升级改造工程款项、生态环境保护专项资金。

41. 股本

项目	2020年12月31日	2021年变动增减(+、-)			2021年12月31日
		发行新股	送股	其他	
股份总额	1,081,272,100.00	322,448,979.00	0.00	0.00	1,403,721,079.00
				小计	
		322,448,979.00	0.00	0.00	322,448,979.00

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2019年12月31日	2020年变动增减(+、-)				2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	1,081,272,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,081,272,100.00

42. 资本公积

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
股本溢价	2,365,093,061.95	1,251,161,915.29	2,250,759,000.00	1,365,495,977.24
其他资本公积	31,785,403.16	0.00	145,107.28	31,640,295.88
<b>合计</b>	<b>2,396,878,465.11</b>	<b>1,251,161,915.29</b>	<b>2,250,904,107.28</b>	<b>1,397,136,273.12</b>

注: 2021年资本公积增加系本公司于2021年3月11日以非公开发行股票方式向四川省生态环保集团发行了322,448,979股人民币普通股(A股),由此导致资本公积增加1,251,161,915.29元。2021年资本公积减少系本公司同一控制下企业合并国润水务,导致资本公积减少2,250,759,000元;本公司长期股权投资权益法核算,减少资本公积145,107.28元。

(续表)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
股本溢价	2,359,570,249.18	0.00	0.00	2,359,570,249.18
其他资本公积	12,308,215.93	25,000,000.00	0.00	37,308,215.93
<b>合计</b>	<b>2,371,878,465.11</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,396,878,465.11</b>

注: 根据四川省发展和改革委员会《关于转下达生态文明建设专项2019年中央预算内投资计划的通知》(川发改投资[2019]185号),本集团下属绵竹排水公司于2019年度收到绵竹市城乡给排水一体化PPP项目中央预算内投资资金25,000,000.00元,该项目于2020年达到预定可使

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

用状态,将收到的该中央预算内投资转入资本公积。

43. 其他综合收益

项目	2020年12月31日	2021年发生额				2021年12月31日
		2021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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-34,292,609.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,292,609.10
其中:其他权益工具公允价值变动	-34,292,609.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,292,609.10
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	341,565.70	-3,206,586.06	0.00	0.00	-3,206,586.06	-2,865,020.36
其中:外币财务报表折算差额	341,565.70	-3,206,586.06	0.00	0.00	-3,206,586.06	-2,865,020.36
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-33,951,043.40</b>	<b>-3,206,586.06</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3,206,586.06</b>	<b>-37,157,629.46</b>

(续表)

项目	2019年12月31日	2020年发生额				2020年12月31日
		2020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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-26,486,161.50	-9,184,056.00	0.00	-1,377,608.40	-7,806,447.60	-34,292,609.10
其中:其他权益工具公允价值变动	-26,486,161.50	-9,184,056.00	0.00	-1,377,608.40	-7,806,447.60	-34,292,609.10
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	720,738.91	-379,173.21	0.00	0.00	-379,173.21	341,565.70
其中:外币财务报表折算差额	720,738.91	-379,173.21	0.00	0.00	-379,173.21	341,565.70
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-25,765,422.59</b>	<b>-9,563,229.21</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,377,608.40</b>	<b>-8,185,620.81</b>	<b>-33,951,043.40</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 盈余公积

项目	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	366,844,100.65	19,280,334.78	0.00	386,124,435.43
<b>合计</b>	<b>366,844,100.65</b>	<b>19,280,334.78</b>	<b>0.00</b>	<b>386,124,435.43</b>

(续表)

项目	2019年12月31日	2020年增加	2020年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	371,552,920.21	19,050,430.66	23,759,250.22	366,844,100.65
<b>合计</b>	<b>371,552,920.21</b>	<b>19,050,430.66</b>	<b>23,759,250.22</b>	<b>366,844,100.65</b>

注：盈余公积 2020 年减少为：由于会计政策变更，影响 2020 年年初盈余公积 -23,759,250.22 元，会计政策变更对盈余公积的影响详见本附注五、36 重要会计政策变更。

45. 未分配利润

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>上年年末余额</b>	<b>2,583,085,953.30</b>	<b>2,665,422,279.22</b>	<b>2,379,219,430.08</b>
加：年初未分配利润调整数	-52,303,613.19	-241,966,083.37	24,292,596.92
其中：会计政策变更	-52,303,613.19	-241,966,083.37	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	24,292,596.92
<b>本年初余额</b>	<b>2,530,782,340.11</b>	<b>2,423,456,195.85</b>	<b>2,403,512,027.00</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	568,217,585.68	340,871,003.11	442,386,123.26
减：提取法定盈余公积	19,280,334.78	19,050,430.66	31,321,257.89
应付普通股股利	140,372,107.90	162,190,815.00	149,154,613.15
<b>本年年末余额</b>	<b>2,939,347,483.11</b>	<b>2,583,085,953.30</b>	<b>2,665,422,279.22</b>

注 1：由于同一控制下企业合并国润水务，影响 2019 年年初未分配利润 24,292,596.92 元。

注 2：由于会计政策变更，影响 2020 年年初未分配利润 -241,966,083.37 元，会计政策变更对年初未分配利润的影响详见本附注五、36 重要会计政策变更。

注 3：根据本公司第五届第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 1.5 元人民币（含税），共计派发现金股利 162,190,815.00 元。该方案已经 2019 年度股东大会表决通过并实施。

注 4：经本公司 2021 年 4 月 23 日召开的 2020 年第五届第二十一一次董事会决议批准，本公司以截至利润分配方案披露前公司总股本 1,403,721,079 股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），分配 140,372,107.90 元。

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

46. 营业收入、营业成本

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
大气治理业务	3,370,125,297.32	2,736,174,611.29	3,481,523,618.92	2,890,852,214.39	2,408,557,677.09	1,751,975,583.66
水治理业务	1,498,044,865.00	977,434,423.91	578,236,721.67	349,296,954.73	329,813,118.95	223,241,206.23
能源化工业务	954,637,999.72	824,351,423.31	532,560,130.56	537,900,428.95	867,822,143.15	769,365,215.32
余热发电业务	379,927,458.44	240,958,391.46	0.00	0.00		
其他业务	677,015,265.83	546,019,558.45	108,801,131.69	107,692,877.27	102,746,004.93	98,776,919.37
<b>合计</b>	<b>6,879,750,886.31</b>	<b>5,324,938,408.42</b>	<b>4,701,121,602.84</b>	<b>3,885,742,475.34</b>	<b>3,708,938,944.12</b>	<b>2,843,358,924.58</b>

注:营业收入和营业成本2021年较2020年大幅增加主要原因为2021年收购深水水务、2020年末收购余热发电板块及2021年能源化工、国润水务增加所致。营业收入和营业成本2020年较2019年增加主要为2020年完成验收收项目较多所致。

(1) 合同产生的收入的情况

合同分类	大气治理	能源化工	水治理	余热发电	其他	合计
经营地区	<b>3,370,125,297.32</b>	<b>954,637,999.72</b>	<b>1,498,044,865.00</b>	<b>379,927,458.44</b>	<b>677,015,265.83</b>	<b>6,879,750,886.31</b>
其中:境内	3,286,747,750.50	954,637,999.72	1,498,044,865.00	379,927,458.44	677,015,265.83	6,796,373,339.49
境外	83,377,546.82					83,377,546.82
收入确认时点	<b>3,370,125,297.32</b>	<b>954,637,999.72</b>	<b>1,498,044,865.00</b>	<b>379,927,458.44</b>	<b>677,015,265.83</b>	<b>6,879,750,886.31</b>
其中:在某一时点确认	3,286,747,750.50	954,637,999.72	1,303,116,712.18	379,927,458.44	677,015,265.83	6,601,445,186.67
在某一时段确认	83,377,546.82		194,928,152.82			278,305,699.64
<b>合计</b>	<b>3,370,125,297.32</b>	<b>954,637,999.72</b>	<b>1,498,044,865.00</b>	<b>379,927,458.44</b>	<b>677,015,265.83</b>	<b>6,879,750,886.31</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 税金及附加

项目	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	15,473,230.51	7,149,390.61	9,527,060.11
教育费附加	12,946,663.79	5,903,259.58	8,250,659.57
资源税	10,566,401.92	7,286,072.90	4,592,478.31
印花税	5,854,513.79	2,410,447.57	2,673,007.99
土地使用税	5,441,676.53	6,515,079.53	3,588,578.97
房产税	6,252,974.70	3,185,363.59	2,311,658.14
其他	3,717,400.86	2,572,887.24	1,672,699.77
<b>合计</b>	<b>60,252,862.10</b>	<b>35,022,501.02</b>	<b>32,616,142.86</b>

注:税金及附加2021年较2020年增加主要系公司2021年收入规模增加,公司需要缴纳的流转税增加,由此导致相应的附加税增加。

48. 销售费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	39,109,747.91	33,826,031.24	44,294,152.96
中介服务费	6,031,779.77	6,532,169.21	3,500,331.48
招待费	5,828,890.27	3,482,211.52	7,216,079.65
差旅费	4,655,669.96	3,747,645.70	8,969,159.80
广告宣传费	3,329,217.83	88,114.48	0.00
其他	4,580,862.25	3,965,901.59	4,882,825.36
<b>合计</b>	<b>63,536,167.99</b>	<b>51,642,073.74</b>	<b>68,862,549.25</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 管理费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	201,666,617.24	128,106,754.66	120,508,591.96
折旧及摊销	26,500,807.89	24,364,084.30	9,975,635.42
中介机构费用	35,314,176.02	15,464,148.48	6,445,616.28
使用权资产摊销	12,167,272.30	0.00	0.00
招待费	10,824,430.52	8,855,169.24	9,081,098.58
差旅费	9,340,308.98	5,816,008.90	8,841,752.31
租赁费	7,889,635.76	11,295,425.58	7,066,977.53
汽车费用	7,560,151.40	3,483,578.34	3,392,259.68
办公费	7,497,010.64	6,380,937.73	898,773.44
会议费	2,316,190.28	644,490.79	669,268.71
综合服务费	1,912,842.83	3,346,561.11	7,366,900.06
其他	25,365,787.52	12,482,595.95	11,335,038.51
<b>合计</b>	<b>348,355,231.38</b>	<b>220,239,755.08</b>	<b>185,581,912.48</b>

注：管理费用2021年较2020年大幅增加主要为2021年收购深水水务、金派环保及管理人员薪酬增加所致。

50. 研发费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	57,985,876.16	53,130,697.64	27,070,905.45
折旧及摊销	49,222,328.09	33,298,037.51	37,481,174.57
直接消耗的材料、燃料和动力	50,741,476.26	22,939,299.47	5,654,645.65
技术服务费	4,824,288.13	0.00	0.00
差旅费	2,081,640.42	1,635,319.65	0.00
试验费	554,254.80	10,942,711.87	0.00
其他	3,495,430.72	3,350,875.37	2,390,496.85
<b>合计</b>	<b>168,905,294.58</b>	<b>125,296,941.51</b>	<b>72,597,222.52</b>

注：研发费用逐年增加主要为本集团加大研发投入力度，持续支持及鼓励研发创新所致。

51. 财务费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
利息费用	364,938,748.00	237,344,328.20	234,477,548.19
减：利息收入	15,836,144.78	9,111,090.34	6,644,429.52
加：汇兑损失	-21,639,772.66	4,755,490.22	-826,784.00



北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度
加: 其他支出	23,501,663.65	45,081,283.37	16,573,028.47
<b>合计</b>	<b>350,964,494.21</b>	<b>278,070,011.45</b>	<b>243,579,363.14</b>

52. 其他收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
增值税即征即退	88,077,747.64	52,999,238.13	74,460,742.71
供热管网建设配套费	15,710,400.26	13,108,430.61	11,612,868.91
污水处理厂建设/改造配套设施费	6,115,811.71	2,337,488.37	533,333.29
深圳市生态环境局观澜河口调蓄池提标改造工程污泥高干脱水项目专项资金补助	1,732,257.00	0.00	0.00
深圳市科技创新委员会生物处报技术专攻高氨氮自养强化关键技术研发项目	1,500,000.00	0.00	0.00
取暖补贴	587,895.53	12,483,827.35	0.00
其他	3,904,543.50	1,977,656.01	3,702,480.63
<b>合计</b>	<b>117,628,655.64</b>	<b>82,906,640.47</b>	<b>90,309,425.54</b>

53. 投资收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	36,609,207.74	39,305,459.60	14,386,747.33
PPP项目利息	45,463,647.92	126,846,092.40	91,739,966.63
关联方借款利息收入	2,409,530.20	185,552.18	769,693.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	502,883.70	465,041.10	0.00
喀什排水分红收益	0.00	4,011,681.68	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,052,050.00	2,063,325.00	1,113,291.67
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00	323,312.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00	-3,959,974.21
<b>合计</b>	<b>87,037,319.56</b>	<b>172,877,151.96</b>	<b>104,373,038.07</b>

54. 信用减值损失

项目	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-52,017,604.41	-64,451,587.85	34,308,425.04
<b>合计</b>	<b>-52,017,604.41</b>	<b>-64,451,587.85</b>	<b>34,308,425.04</b>

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 55. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
当年所得税费用	65,102,063.09	24,528,224.25	37,268,458.69
递延所得税费用	20,528,429.16	-63,843,239.75	-356,697.87
<b>合计</b>	<b>85,630,492.25</b>	<b>-39,315,015.50</b>	<b>36,911,760.82</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年
2021年合并利润总额	712,848,177.28
按法定/适用税率计算的所得税费用(15%)	106,927,226.59
子公司适用不同税率的影响	14,945,780.98
调整以前期间所得税的影响	-231,411.41
减、免税的影响	-51,951,808.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,036,581.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,237,278.51
2021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	39,731,496.42
其他	-13,590,094.73
<b>所得税费用</b>	<b>85,630,492.25</b>

## 56. 其他综合收益

详见本附注“七、43. 其他综合收益”相关内容。

## 57. 现金流量表项目

## (1) 合并现金流量表补充资料

项目	2021年度	2020年度	2019年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	627,217,685.03	352,982,670.77	449,024,971.18
加: 信用损失	52,017,604.41	64,451,587.85	-34,308,425.04
资产减值损失	7,083,775.17	8,305,904.24	5,986,356.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	442,344,648.89	355,726,140.37	299,150,473.11
使用权资产折旧	19,530,832.21	0.00	0.00
无形资产摊销	290,628,742.03	111,125,600.48	83,692,742.72
长期待摊费用摊销	36,240,067.75	19,216,847.50	14,154,788.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	-14,087,396.95	-8,225,303.43	117,499.97

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度
损失(收益以“-”填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,936,900.33	188,085.48	19,618.10
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-862,350.90	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	362,869,881.70	254,993,170.32	233,258,935.06
投资损失(收益以“-”填列)	-87,037,319.56	-172,877,151.96	-104,373,038.07
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	21,898,589.91	-66,190,523.08	9,257,254.36
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,370,160.75	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-59,138,305.13	863,019,851.76	325,916,989.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,898,910,057.93	-581,004,987.16	240,542,267.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	487,332,433.93	-646,987,299.36	49,669,662.41
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	289,695,570.14	554,724,593.78	1,572,110,095.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的年末余额	1,377,763,786.44	346,011,934.24	559,825,935.42
减: 现金的年初余额	346,011,934.24	559,825,935.42	331,207,493.67
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,031,751,852.20	-213,814,001.18	228,618,441.75

(2) 现金和现金等价物

项目	2021年度	2020年度	2019年度
现金	1,377,763,786.44	346,011,934.24	559,825,935.42
其中: 库存现金	545,353.95	324,022.98	2,072,250.95
可随时用于支付的银行存款	1,377,168,741.72	345,687,911.26	557,753,684.47
其他货币资金	49,690.77	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	1,377,763,786.44	346,011,934.24	559,825,935.42
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	0.00

**北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注**

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 支付的取得子公司的现金净额

2019年支付的取得子公司的现金净额

项目	2019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	48,895,754.76
其中：贵州清新万峰能源科技有限公司	48,895,754.76
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	-33,895,754.76
其中：贵州清新万峰能源科技有限公司	-48,895,754.76
北京博惠通科技发展有限公司	15,000,000.00

注：2019年收购贵州清新收到的现金净额4,889.57万元在现金流量表“收到的其他与投资活动有关的现金”项目列示。2019年支付以前期间北京博惠通科技发展有限公司收购款1,500万在现金流量表“取得子公司及其他营业单位支付的现金净额”项目列示。

2020年支付的取得子公司的现金净额

项目	2020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	157,968,080.00
其中：重庆天壕渝琥新能源有限公司	40,628,000.00
宁夏节能茂焯余热发电有限公司	58,842,000.00
绵竹弘润城市排水有限公司	26,968,080.00
什邡弘润城市排水有限公司	31,530,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,771,879.24
其中：重庆天壕渝琥新能源有限公司	17,989.16
宁夏节能茂焯余热发电有限公司	24,470.91
绵竹弘润城市排水有限公司	1,557,880.58
什邡弘润城市排水有限公司	171,538.59
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	18,000,000.00
其中：北京博惠通科技发展有限公司	18,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	174,196,200.76

注：2020年收购子公司支付的现金净额15,619.62万及2020年支付以前期间北京博惠通科技发展有限公司收购款1,800万在现金流量表“取得子公司及其他营业单位支付的现金净额”项目列示。

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年支付的取得子公司的现金净额

项目	2021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	657,620,170.53
其中:江苏安达环保科技有限公司	166,528,000.00
深圳市深水水务咨询有限公司	440,000,000.00
绵阳市新永供水有限公司	33,440,000.00
鼎业再生资源回收利用有限公司	17,642,970.53
四川恒哲建筑工程设计有限公司	9,200.00
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	520,744,946.38
其中:江苏安达环保科技有限公司	136,844,830.77
深圳市深水水务咨询有限公司	382,346,266.40
绵阳市新永供水有限公司	1,552,487.92
鼎业再生资源回收利用有限公司	1,003.73
四川恒哲建筑工程设计有限公司	357.56
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	42,630,000.00
其中:重庆天壕渝琥新能源有限公司	17,412,000.00
宁夏节能茂烨余热发电有限公司	25,218,000.00
取得子公司支付的现金净额	179,505,224.15

续表:

项目	2021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	156,000,000.00
其中:新疆金派环保科技有限公司	156,000,000.00
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	157,732,938.09
其中:新疆金派环保科技有限公司	157,732,938.09
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	0.00
取得子公司支付的现金净额	-1,732,938.09
其中:新疆金派环保科技有限公司	-1,732,938.09

注:2021年收购子公司收到的现金净额合计1,732,938.09元在现金流量表“收到的其他与投资活动有关的现金”项目列示。

(4) 收到的处置子公司的现金净额

2019年收到的处置子公司的现金净额

项目	2019年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	3,000,000.00
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,676,687.29
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	323,312.71

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年收到的处置子公司的现金净额

项目	2021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	0.00
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	63,078,100.00
眉山国润金象排水有限公司	31,114,300.00
喀什市国润排水有限公司	31,963,800.00
处置子公司收到的现金净额	63,078,100.00

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	218,884,616.57	履约保证金、承兑保证金
应收账款	1,529,777,521.44	借款质押、绿色债质押
应收票据	18,990,000.00	票据质押
其他流动资产	5,228,666.67	承兑质押
债权投资	50,000,000.00	承兑质押
固定资产	1,693,819,415.09	借款抵押、质押、融资租赁、轮候查封
无形资产	2,739,662,614.05	借款抵押、借款质押
长期股权投资	1,097,078,888.30	借款质押、绿色债质押
合计	7,353,441,722.12	—

注1：本公司将大同分公司、丰润分公司、风陵渡分公司、神木分公司、石柱分公司、托克托分公司、武乡分公司、徐州分公司的房屋及建筑物和机器设备、脱硫脱硝设施特许经营收费权，分别抵押和出质为本公司取得北银金融租赁有限公司、航天科工金融租赁有限公司、兴业金融租赁有限责任公司、招商局融资租赁有限公司、招银金融租赁有限公司、邦银金融租赁股份有限公司的借款提供担保。

注2：本公司下属节能技术，将重庆渝琥的房屋及建筑物和机器设备、应收账款收益权、电费和蒸汽费收费权分别抵押和出质，为节能技术向中信金融租赁有限公司借款提供担保。

注3：本公司下属国润水务，将南充荆溪排水、绵竹弘润排水、江安国润排水、江安国润供水、南充国润排水、自贡川水投污水处理、内江川水投污水处理、遂宁国润排水、资中国润排水、仪陇国润排水、富顺国润排水、雅安弘润排水、雅安国润供水、贵阳弘润排水、什邡国润排水、什邡国润供水、兴文国润供水、冕宁弘润排水、南部县国润排水的特许经营权，绵竹国润排水特许经营权协议项下全部收益权，绵竹弘润排水100%股权、什邡弘润排水100%股权、南部排水100%股权，分别抵押和出质为国润水务取得中国邮政储蓄银行、中国民生银行、交通银行、成都农村商业银行、中国建设银行、

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

内江市市中区农村信用合作社联合社、中国银行、中国农业银行的借款提供担保。

注4: 本公司之子公司博元科技将资源综合利用设备出质,为其取得招银金融租赁有限公司的借款提供担保。

注5: 本公司之子公司博元科技向赤峰亿辰置业有限公司(以下简称亿辰公司)购买赤峰未来城100套房屋,未来城房屋2021年已转固,博元科技已支付购买款1,320万元,法院因亿辰公司与第三方诉讼纠纷将相应房屋轮候查封,本集团已提起诉讼,克什克旗循环经济工业园区管理委员会作为第三方担保人,本集团预计相应合同能够继续执行。

注6: 本公司将淮南新庄孜等23个项目对淮南矿业集团发电有限责任公司新庄孜电厂等应收账款,以及持有赤峰博元科技有限公司17,650万股、盐城清新环境技术有限公司10,000万股、北京铝能清新环境技术有限公司33,000万股股权出质,为取得绿色债而接受四川发展融资担保股份有限公司的担保提供质押担保。

注7: 2021年7月9日,山西平朔煤矸石发电有限公司(以下简称平朔电厂)与本公司就经营事项产生纠纷,导致相应特许经营权资产使用权受限,具体详见本附注十六、其他重要事项。

注8: 2021年8月18日,兴义市上乘发电有限公司(以下简称上乘发电)与本公司子公司贵州清新未就资产回购事项达成一致意见,双方产生纠纷,导致相应特许经营权资产使用权受限,具体详见本附注十六、其他重要事项。

### 59. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中:美元	1,546,007.61	6.3757	9,856,880.72
欧元	4,427,430.11	7.2197	31,964,717.17
卢比	236,892,236.34	0.085298	20,206,433.98
波兰兹罗提	9.76	1.5717	15.34
应收账款	—	—	—
其中:卢比	697,925,777.86	0.085298	59,531,673.00
其他应收款	—	—	—
其中:卢比	3,489,045.23	0.085298	297,608.58
应付账款	—	—	—
其中:卢比	200,033,661.75	0.085298	17,062,471.28
其他应付款	—	—	—

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
其中: 卢比	2,723,958.24	0.085298	232,348.19
短期借款	—	—	—
其中: 欧元	34,000,000.00	7.2197	245,469,800.00

(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 SPCEUROPE Sp. z o. 及本公司之分公司 BeijingSPCEnvironmentProtectionTechCo.Ltd(ProjectOfficeinIndia), 其注册及主要经营地分别为波兰共和国及印度, 经营范围包括境内外发电厂设计、建设、投资、运营等, 记账本位币分别为美元及卢比。



## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 八、合并范围的变化

#### 1. 非同一控制下企业合并

##### (1) 2019年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方收入	购买日至年末被购买方的净利润
贵州清新万峰	2019-6-30	49,665,048.35	51.00	非同一控制下企业合并	2019-6-30	控制权转移	0.00	-3,939,972.30

##### 2020年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方收入	购买日至年末被购买方的净利润
宁夏茂烨	2020-12-31	77,500,000.00	100.00	非同一控制下企业合并	2020-12-31	控制权转移	0.00	0.00
重庆渝琥	2020-12-31	58,040,000.00	100.00	非同一控制下企业合并	2020-12-31	控制权转移	0.00	0.00
绵竹弘润	2020-04-02	31,531,680.12	100.00	非同一控制下企业合并	2020-04-02	控制权转移	14,634,911.43	4,863,308.13
什邡弘润	2020-04-21	39,412,500.00	100.00	非同一控制下企业合并	2020-04-21	控制权转移	8,548,926.85	2,428,487.48

##### 2021年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方收入	购买日至年末被购买方的净利润
深水水务	2021-7-3	440,000,000.00	55.00	非同一控制下企业合并	2021-7-3	控制权转移	584,369,031.62	50,922,844.97
安达环保	2021-10-15	166,528,000.00	80.00	非同一控制下企业合并	2021-10-15	控制权转移	69,029,592.32	-5,955,552.36

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
金派环保	2021-9-5	156,000,000.00	51.00	非同一控制下企业合并	2021-9-5	控制权转移	72,183,457.08	42,842,763.69
新永供水	2021-12-31	43,456,000.00	56.00	非同一控制下企业合并	2021-12-31	控制权转移	0.00	0.00
鼎业再生	2021-8-5	17,642,970.53	51.00	非同一控制下企业合并	2021-8-5	控制权转移	43,507,027.59	-481,170.70
四川恒哲	2021-9-28	9,200.00	100.00	非同一控制下企业合并	2021-9-28	控制权转移	19,439,263.17	821,758.99
众合天睿	2021-4-9	0.00	100.00	非同一控制下企业合并	2021-4-9	控制权转移	0.00	-0.98

(2) 合并成本及商誉

项目	2021年度	2020年度	2019年度
现金	813,620,170.53	157,968,080.00	0.00
非现金资产的公允价值	0.00	0.00	49,665,048.35
发行或承担的债务的公允价值	10,016,000.00	48,516,100.12	0.00
合并成本合计	823,636,170.53	206,484,180.12	49,665,048.35
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	590,529,909.14	216,064,461.54	49,665,048.35
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	233,106,261.39	-9,580,281.42	0.00
其他	0.00	0.00	0.00

(3) 2019年度被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	48,895,754.76	48,895,754.76
		贵州清新万峰

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	贵州清新万峰	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应收款	418,877.55	418,877.55
其他流动资产	29,482.16	29,482.16
固定资产	89,642.81	89,642.81
其他非流动资产	9,430,762.40	9,430,762.40
负债:		
其他应付款	435,051.03	435,051.03
净资产	58,429,468.65	58,429,468.65
减:少数股东权益	8,764,420.30	8,764,420.30

2020年度被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	宁夏茂辉		重庆渝琰		绵竹弘润排水		什邡弘润排水	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:								
货币资金	24,470.91	24,470.91	17,989.16	17,989.16	1,557,880.58	1,557,880.58	171,538.59	171,538.59
应收账款	3,051,823.15	3,051,823.15	1,162,863.88	1,162,863.88	6,339,017.02	6,339,017.02	2,843,018.93	2,843,018.93
预付款项	26,274.89	26,274.89	30,000.03	30,000.03	8,000.03	8,000.03	234,319.51	234,319.51
其他应收款	59,696,339.60	59,696,339.60	31,145,038.95	31,145,038.95	23,408.20	23,408.20	7,151,330.01	7,151,330.01
存货	4,938,014.56	4,938,014.56	0.00	0.00	105,512.23	105,512.23	14,906.24	14,906.24
固定资产	63,256,594.47	63,256,594.47	21,557,558.18	21,557,558.18	53,268.96	53,268.96	20,114.13	20,114.13
在建工程					29,403,965.54	29,403,965.54	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00	1,530,822.53	1,530,822.53	56,732,571.56	53,461,955.92	34,511,048.30	30,894,962.00

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	宁夏茂烨		重庆渝琰		绵竹弘润排水		什邡弘润排水	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
长期待摊费用	0.00	0.00	3,111,365.98	3,111,365.98	0.00	0.00	90,767.69	90,767.69
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00	0.00	85,895.07	85,895.07	37,519.68	37,519.68
负债:								
短期借款	50,296,931.05	50,296,931.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	2,355,514.74	2,355,514.74	89,885.20	89,885.20	31,608,589.92	31,608,589.92	1,003,574.11	1,003,574.11
应付职工薪酬	468,265.14	468,265.14	168,953.62	168,953.62	529,472.14	529,472.14	470,938.04	470,938.04
应交税费	206,692.65	206,692.65	158,006.27	158,006.27	742,536.38	742,536.38	1,030,381.78	1,030,381.78
其他应付款	166,114.00	166,114.00	93,383.48	93,383.48	19,252,745.91	19,252,745.91	45,864.59	45,864.59
递延所得税负债	0.00	0.00	5,410.14	5,410.14	0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00	3,689,985.95	3,689,985.95	485,531.91	485,531.91
净资产	77,500,000.00	77,500,000.00	58,040,000.00	58,040,000.00	38,486,188.89	35,215,573.25	42,038,272.65	38,422,186.35
减:少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
取得的净资产	77,500,000.00	77,500,000.00	58,040,000.00	58,040,000.00	38,486,188.89	35,215,573.25	42,038,272.65	38,422,186.35

2021年度被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深水水务		安达环保		金派环保		鼎业再生		新永供水	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	1,601,812,256.28	1,563,063,406.26	294,346,656.47	253,121,125.72	470,998,483.15	440,769,997.72	41,017,357.33	39,983,091.62	162,140,665.80	130,866,427.95
货币资金	410,325,857.67	410,325,857.67	137,436,830.77	137,436,830.77	157,732,938.09	157,732,938.09	1,003.73	1,003.73	1,552,487.92	1,552,487.92
应收款项	458,111,750.71	458,111,750.71	43,095,468.23	43,095,468.23	69,570,587.52	43,129,558.59	23,330,891.99	23,330,891.99	4,132,184.54	4,132,184.54

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	深海水务		安达环保		金派环保		鼎业再生		新永供水	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
存货	185,262.35	185,262.35	68,822,299.46	56,317,102.04	20,118,130.10	19,601,578.28	0.00	0.00	1,023,968.80	1,023,968.80
合同资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	358,133.53	358,133.53
其他流动资产	18,464,080.68	18,464,080.68	4,884,211.72	4,884,211.72	34,445,590.41	34,445,590.41	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00	240,000.00
长期股权投资	0.00	0.00	2,716,432.67	2,716,432.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	63,608,481.00	45,907,820.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	38,364,250.23	22,118,537.93	2,496,372.99	2,496,372.99	129,734,877.62	123,492,941.42	17,685,461.61	16,651,195.90	146,470,153.79	120,194,363.16
在建工程	396,398.07	396,398.07	0.00	0.00	48,035,548.95	49,802,063.68	0.00	0.00	0.00	0.00
使用权资产	22,411,916.72	22,411,916.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	308,264,079.68	246,025,949.18	30,637,000.00	1,916,666.67	11,360,810.47	12,331,059.88	0.00	0.00	7,961,408.61	2,962,961.39
商誉	0.00	57,033,178.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	275,816,806.18	276,219,281.42	0.00	0.00	0.00	234,267.37	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	5,863,372.99	5,863,372.99	4,258,040.63	4,258,040.63	0.00	0.00	0.00	0.00	180,041.98	180,041.98
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	222,286.63	222,286.63
负债:	1,131,975,019.05	1,114,525,436.01	86,186,656.47	86,186,656.47	256,044,327.27	255,476,208.80	5,643,489.86	5,389,031.77	84,540,665.80	84,540,665.80
借款	254,089,154.62	254,089,154.62	13,704,904.21	13,704,904.21	95,097,471.10	95,097,471.10	0.00	0.00	0.00	0.00
应付款项	628,145,563.93	628,145,563.93	16,049,312.88	16,049,312.88	136,403,974.91	136,403,974.91	5,129,474.02	5,129,474.02	77,352,166.45	77,352,166.45
合同负债	0.00	0.00	44,350,011.20	44,350,011.20	21,173,968.95	21,173,968.95	0.00	0.00	5,953,992.32	5,953,992.32
应付职工薪酬	40,172,143.72	40,172,143.72	836,584.63	836,584.63	2,800,793.84	2,800,793.84	253,097.51	253,097.51	775,131.46	775,131.46
应交税费	24,621,005.97	24,621,005.97	4,456,185.41	4,456,185.41	0.00	0.00	6,460.24	6,460.24	280,755.80	280,755.80

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	深水务		安达环保		金派环保		鼎业再生		新永供水	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
一年到期的非流动负债	103,210,000.00	103,210,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	5,066,320.63	5,066,320.63	6,789,658.14	6,789,658.14	0.00	0.00	0.00	0.00	178,619.77	178,619.77
租赁负债	22,664,295.78	22,664,295.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	35,926,951.36	35,926,951.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延收益	0.00	630,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	18,079,583.04	0.00	0.00	0.00	568,118.47	0.00	254,458.09	0.00	0.00	0.00
净资产	469,837,237.23	448,537,970.25	208,160,000.00	166,934,469.25	214,954,155.88	185,293,788.92	35,373,867.47	34,594,059.85	77,600,000.00	46,325,762.15
减:少数股东权益	216,967,911.10	203,301,811.75	41,632,000.00	33,386,893.85	105,327,536.38	90,793,956.57	17,333,195.06	16,951,089.33	34,144,000.00	25,942,426.80
取得的净资产	252,869,326.13	245,236,158.50	166,528,000.00	133,547,575.40	109,626,619.50	94,499,832.35	18,040,672.41	17,642,970.52	43,456,000.00	20,383,335.35

### 2. 同一控制下企业合并

#### (1) 2019年发生的同一控制下企业合并

2020年1月1日,四川省生态环保集团与国润水务签订《增资协议》,约定将其持有的27家项目公司(四川省生态环保集团拟退出万源国润排水有限公司,后续实际为26家项目公司,以下简称26家公司)的股权按照最近一期账面净资产作为对价转让给国润水务,国润水务应支付四川省生态环保集团的交易对价即为四川省生态环保集团对国润水务的增资额。2019年12月31日以股权作价对应子公司归属于四川省生态环保集团账面净资产为1,533,872,985.06元,其中1,500,000,000.00元计入实收资本、33,872,985.06元计入资本公积,国润水务对于被合并方在合并日前实现的归属于被合并方的留存收益,自资本公积转入未分配利润17,062,985.06元。基于本附注三、备考合并财务报表编制基础,扣除眉山排水和喀什排水后实际为24家公司,以下简称24家公司。

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
四川发展国润水务投资公司	100.00%	本公司与国润水务在合并前后均受四川省生态环保产业集团有限责任公司最终控制，且该控制并非暂时性。	2021年8月11日	控制权转移	474,926,085.78	72,620,026.58	298,802,745.43	81,990,954.22

(2) 2019年合并成本

项目	24家公司
发行的股权的账面价值	1,476,317,791.74
<b>合并成本合计</b>	<b>1,476,317,791.74</b>

2021年合并成本

项目	四川发展国润水务投资有限公司
现金	2,250,759,000.00
<b>合并成本合计</b>	<b>2,250,759,000.00</b>

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2021年合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	四川发展国润水务投资有限公司	
	合并日	2020年12月31日
资产:	5,451,429,057.05	5,486,534,134.09
货币资金	201,196,026.77	151,924,938.06
应收款项	478,081,120.06	517,449,872.70
存货	22,846,521.16	17,407,680.44
合同资产	5,917,340.71	0.00
一年内到期非流动资产	44,768,381.20	97,642,481.45
其他流动资产	140,830,128.68	121,774,205.60
长期应收款	609,253,184.68	1,554,036,458.45
固定资产	118,682,216.65	122,300,675.44
在建工程	30,688,936.85	863,980,733.59
使用权资产	5,275,266.28	0.00
无形资产	3,777,472,113.77	1,902,997,492.16
长期待摊费用	6,589,783.41	5,791,447.40
递延所得税资产	3,433,986.11	4,570,429.30
其他非流动资产	6,394,050.72	126,657,719.50
负债:	3,587,149,578.06	3,635,131,982.36
借款	1,322,507,380.77	1,502,944,412.96
应付款项	535,099,986.73	814,557,519.29
应付职工薪酬	20,148,913.25	28,765,094.57
应交税费	21,832,426.35	12,208,331.48
一年内到期非流动负债	92,705,873.65	491,014,816.15
其他流动负债	4,870,768.65	2,119,004.98
应付债券	198,094,343.02	194,707,066.51
租赁负债	4,849,896.06	0.00
长期应付款	1,210,167,704.84	458,803,962.25
预计负债	37,475,493.32	23,865,445.28
递延收益	134,659,640.87	101,409,178.34
递延所得税负债	4,737,150.55	4,737,150.55
净资产	1,864,279,478.99	1,851,402,151.73
减:少数股东权益	118,851,609.03	127,475,838.67
取得的净资产	1,745,427,869.96	1,723,926,313.06



## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 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变动及设置	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
重庆市清源矿业有限公司	3,000,000.00	100.00%	出售股权	2019-4-30	控制权转移	323,312.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### 4. 其他原因的合并范围变动

与2020年相比,2021年新增北京清新环保、四川清润合、深圳环境技术3家二级子公司及清泰节能、朗博环保、清新诚创、达州清新4家三级子公司;另外,2021年注销1家二级子公司锡林新康。

与2019年相比,2020年新增智慧环境、工程技术、四川科技、运营技术、资源利用5家二级子公司及机械制造、祥赢环保、雅安清新、米易排水、米易供水5家三级子公司。

与2018年相比,2019年因新增增加内蒙古源祯、赤峰资源2家二级子公司,因注销减少内蒙古清源环境技术有限公司1家二级子公司。

## 九、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	公司级次	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	二级	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	二级	北京	北京	技术服务/销售	100.00%		投资设立
浙江清新天地环保技术有限公司	二级	象山县	象山县	火电脱硫服务特许经营	65.00%		投资设立
北京康瑞新源净化技术有限公司	二级	北京	北京	技术服务/销售	70.00%		投资设立
SPCEUROPE Sp. z o. o.	二级	波兰	波兰	技术服务	100.00%		投资设立
北京清新环境节能技术有限	二级	北京	北京	技术服务/销售	100.00%		投资设立

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
公司							
河北清新环境节能技术有限公司	三级	石家庄	石家庄	余热利用		90.00%	非同一控制下企业合并
莒南清新热力有限公司	三级	临沂	临沂	余热利用		100.00%	投资设立
宁夏节能茂焯余热发电有限公司	三级	宁夏	宁夏	余热利用		100.00%	非同一控制下企业合并
重庆天壕渝琥新能源有限公司	三级	重庆	重庆	余热利用		100.00%	非同一控制下企业合并
北京众合天睿新能源科技有限公司	三级	北京	北京	技术咨询/服务		100.00%	非同一控制下企业合并
山西省孝义市清泰节能环保科技有限公司	三级	山西	孝义	节能管理服务		91.56%	投资设立
盐城清新环境技术有限公司	二级	盐城	盐城	污染、废物治理	100.00%		投资设立
山东清新环保科技有限公司	二级	济南	济南	污染、废物治理	60.00%		投资设立
山西清新环境技术有限公司	二级	太原	太原	污染、废物治理	100.00%		投资设立
北京清新智慧环境科技有限公司	二级	北京	北京	技术服务/销售	100.00%		投资设立
北京博惠通科技发展有限公司	二级	北京	北京	技术服务/销售	80.00%		非同一控制下企业合并
天津新源环保设备有限公司	二级	天津	天津	技术服务/销售	100.00%		投资设立
天津新清源环保技术有限公司	二级	天津	天津	技术服务/销售	100.00%		投资设立
贵州清新万峰能源科技有限公司	二级	贵州	贵州	技术服务/销售	51.00%		非同一控制下企业合并
北京清新卡本环境科技有限公司	二级	北京	北京	技术服务/销售	51.00%		投资设立
雄安清新智慧科技有限公司	二级	河北	保定	技术服务/销售	100.00%		投资设立
内蒙古源祯检测技术有限公司	二级	内蒙古	内蒙古	技术服务/销售	100.00%		投资设立
赤峰博元资源利用有限公司	二级	内蒙古	内蒙古	技术服务/销售	100.00%		投资设立
北京清新环境工程技术有限公司	二级	北京	北京	技术服务/销售	100.00%		投资设立
北京清新祥赢环保科技有限公司	三级	北京	北京	技术服务/销售		55.00%	投资设立
江苏清新机械制造有限公司	三级	江苏	江苏	设备制造/销售、技术服务/销售		55.00%	投资设立
河北清新朗博环保工程有限公司	三级	河北	邢台	环保工程施工		55.00%	投资设立

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
四川恒哲建筑工程设计有限公司	三级	四川	成都	建筑工程设计		100.00%	非同一控制下企业合并
四川清新环境科技有限公司	二级	四川	四川	工程建设、技术服务/销售	100.00%		投资设立
北京清新环境运营技术有限公司	二级	北京	北京	技术服务/销售	100.00%		投资设立
北京清新环境资源利用技术有限公司	二级	北京	北京	污废治理、技术服务/销售	100.00%		投资设立
云南清新诚创环保科技有限公司	三级	云南	昆明	环保技术推广		100.00%	投资设立
鼎业再生资源回收利用有限公司	三级	河北	唐山	再生资源回收		51.00%	非同一控制下企业合并
北京清新环保技术有限公司	二级	北京	北京	技术咨询、技术开发	100.00%		投资设立
雅安清新环境科技有限公司	三级	四川	四川	技术服务/销售		90.00%	投资设立
新疆金派环保科技有限公司	三级	新疆	新疆	危险废物的收集、处置和利用		51.00%	非同一控制下企业合并
新疆金派固体废物治理有限公司	四级	新疆	新疆	环境治理业		100.00%	非同一控制下企业合并
达州清新环境科技有限公司	三级	四川	达州	技术咨询、技术开发		100.00%	投资设立
四川发展国润水务投资有限公司	二级	四川	成都	建设工程设计、施工	100.00%		同一控制下企业合并
南充国润排水有限公司	三级	四川	南充	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
南部县国润排水有限公司	三级	四川	南充	污水处理、中水回收利用		100.00%	同一控制下企业合并
仪陇国润排水有限公司	三级	四川	南充	污水处理及再生利用		95.00%	同一控制下企业合并
南充国润荆溪排水有限公司	三级	四川	南充	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
自贡川水投污水处理有限公司	三级	四川	自贡	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
资中国润排水有限公司	三级	四川	资中	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
兴文国润供水有限公司	三级	四川	宜宾	自来水产、供、销		100.00%	同一控制下企业合并
兴文国润排水有限公司	三级	四川	宜宾	污水收集、处理		100.00%	同一控制下企业合并
江安国润供水有限公司	三级	四川	江安	自来水生产、供应		95.00%	同一控制下企业合并

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江安国润排水有限公司	三级	四川	江安	污水处理、污水净化后的再利用		95.00%	同一控制下企业合并
富顺国润排水有限公司	三级	四川	富顺	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
雅安国润草坝排水有限公司	三级	四川	雅安	城市生活污水及工业废水处理		100.00%	同一控制下企业合并
荥经县国润排水有限责任公司	三级	四川	雅安	污水处理及再生利用		80.00%	同一控制下企业合并
荥经县国润供水有限责任公司	三级	四川	雅安	自来水生产和供应		80.00%	同一控制下企业合并
雅安国润供水有限公司	三级	四川	雅安	自来水生产和供应		90.00%	同一控制下企业合并
雅安弘润排水有限公司	三级	四川	雅安	污水处理及再生利用		90.00%	同一控制下企业合并
冕宁国润供水有限公司	三级	四川	凉山彝族自治州	自来水生产和供应		95.00%	同一控制下企业合并
冕宁弘润排水有限公司	三级	四川	凉山彝族自治州	污水处理及再生利用		95.00%	同一控制下企业合并
绵竹国润供水有限公司	三级	四川	绵竹	自来水生产和供应		90.00%	同一控制下企业合并
绵竹国润排水有限公司	三级	四川	绵竹	污水处理及再生利用		90.00%	同一控制下企业合并
理县国润环境管理有限公司	三级	四川	理县	污水处理、中水回收利用		95.00%	同一控制下企业合并
什邡国润供水有限公司	三级	四川	德阳	自来水生产和供应		90.00%	同一控制下企业合并
什邡国润排水有限公司	三级	四川	德阳	污水处理及再生利用		90.00%	同一控制下企业合并
贵阳弘润排水有限公司	三级	贵州	贵阳	污水处理设施建设与管理		100.00%	同一控制下企业合并
米易国润清源排水有限公司	三级	四川	攀枝花	污水处理及再生利用		51.00%	同一控制下企业合并
米易国润清源供水有限公司	三级	四川	攀枝花	自来水生产和供应		51.00%	同一控制下企业合并
遂宁国润排水有限公司	三级	四川	遂宁	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
内江川水投污水处理有限公司	三级	四川	内江	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
绵竹弘润城市排水有限公司	三级	四川	绵竹	污水处理、中水回收利用		100.00%	同一控制下企业合并

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
							业合并
什加弘润城市排水有限公司	三级	四川	什邡	污水处理、中水回收利用		100.00%	同一控制下企业合并
绵阳市新永供水有限公司	三级	四川	绵阳	自来水生产、销售		56.00%	非同一控制下企业合并
深圳市深水水务咨询有限公司	二级	深圳	深圳	工程咨询、工程监理	55.00%		非同一控制下企业合并
深圳市深水松岗水务有限公司	三级	深圳	深圳	技术转让、技术咨询、技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市深水环境科技有限公司	三级	深圳	深圳	环保、水务、市政公用工程的设计、施工及运营管理		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市深水兆业工程顾问有限公司	三级	深圳	深圳	建筑工程技术咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市博诚国际招标有限公司	三级	深圳	深圳	国际招标代理、工程招标代理		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市深水工程造价咨询有限公司	三级	深圳	深圳	工程技术咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳绿雅园林景观设计有限公司	三级	深圳	深圳	风景园林工程设计服务		100.00%	非同一控制下企业合并
江西省德馨水务有限责任公司	三级	江西	德兴	环保节能设施技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务		60.00%	非同一控制下企业合并
川发(深圳)城市运营有限公司	三级	深圳	深圳	水利水电工程施工总承包		51.00%	非同一控制下企业合并
四川清润合环境科技有限公司	二级	四川	成都	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	66.00%		投资设立
江苏安达环保科技有限公司	二级	江苏	盐城	环保及建材机械研发、安装、制造	80.00%		非同一控制下企业合并
深圳清新环境技术有限公司	二级	深圳	深圳	大气污染治理	100.00%		投资设立

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2)重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2021年归属于少数股东的损益	2021年向少数股东宣告分派的股利	2021年12月31日少数股东权益余额
赤峰博元科技有限公司	29.40%	9,821,453.01	0.00	67,986,496.33
深圳市深水水务咨询有限公司	45.00%	22,917,175.31	0.00	229,810,260.33
贵州清新万峰能源科技有限公司	49.00%	4,130,483.54	0.00	64,331,981.16

(续表)

子公司名称	少数股东持股比例	2020年归属于少数股东的损益	2020年向少数股东宣告分派的股利	2020年12月31日少数股东权益余额
赤峰博元科技有限公司	29.40%	-21,822,747.61	0.00	74,358,621.18
深圳市深水水务咨询有限公司	45.00%			
贵州清新万峰能源科技有限公司	49.00%	18,261,906.60	0.00	60,201,497.62

(续表)

子公司名称	少数股东持股比例	2019年归属于少数股东的损益	2019年向少数股东宣告分派的股利	2019年12月31日少数股东权益余额
赤峰博元科技有限公司	29.40%	362,660.81	0.00	96,181,368.79
深圳市深水水务咨询有限公司	45.00%			
贵州清新万峰能源科技有限公司	49.00%	-1,824,829.28	0.00	41,939,591.02

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,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	2021年12月31日					
	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	211,344,279.59	958,997,074.52	1,170,341,354.11	805,645,053.80	64,206,642.16	869,851,695.96
深圳市深水水务咨询有限公司	764,621,850.72	575,660,684.47	1,340,282,535.19	628,459,283.07	191,063,169.92	819,522,452.99
贵州清新万峰能源科技有限公司	24,461,296.93	172,033,284.59	196,494,581.52	58,657,879.17	0.00	58,657,879.17

(续表)

子公司名称	2020年12月31日					
	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	116,122,628.26	1,063,801,464.42	1,179,924,092.68	792,741,022.94	120,094,865.13	912,835,888.07
深圳市深水水务咨询有限公司						
贵州清新万峰能源科技有限公司	42,329,618.54	175,701,889.60	218,031,508.14	89,112,895.26	0.00	89,112,895.26

(续表)

子公司名称	2019年12月31日					
	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	150,633,765.90	1,039,740,815.02	1,190,374,580.92	821,626,473.15	27,437,719.71	849,064,192.86
深圳市深水水务咨询有限公司						
贵州清新万峰能源科技有限公司	8,160,873.02	201,648,580.05	209,809,453.07	120,315,902.78	0.00	120,315,902.78

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	2021年发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
赤峰博元科技有限公司	930,611,729.80	33,406,302.77	33,406,302.77	195,315,381.89
深圳市深水水务咨询有限公司	584,369,031.62	50,922,844.97	50,922,844.97	172,679,924.12
贵州清新万峰能源科技有限公司	32,395,063.70	8,918,089.47	8,918,089.47	-6,775,135.91

(续表)

子公司名称	2020年发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
赤峰博元科技有限公司	525,129,957.96	-74,227,032.68	-74,227,032.68	-59,497,910.14
深圳市深水水务咨询有限公司				
贵州清新万峰能源科技有限公司	87,764,916.09	39,429,116.53	39,429,116.53	3,908,013.54

(续表)

子公司名称	2019年发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
赤峰博元科技有限公司	855,841,982.98	1,233,540.18	1,233,540.18	126,971,341.31
深圳市深水水务咨询有限公司				
贵州清新万峰能源科技有限公司	0.00	-4,639,503.68	-4,639,503.68	-2,158,723.86



北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并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	
北京清新诚和创业投资中心(有限合伙)	北京	北京	投资管理	50.78	0.00	权益法
四川省天晟源环保股份有限公司	四川	四川	环境监测、环境影响评价、环境工程监理	49.00	0.00	权益法
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、技术咨询、技术咨询、大气污染治理	37.02	0.00	权益法

(2)重要的合营企业的主要财务信息

项目	北京清新诚和创业投资中心(有限合伙)		
	2021年12月31日 /2021年发生额	2020年12月31日 /2020年发生额	2019年12月31日 /2019年发生额
流动资产:	343,650,867.60	309,274,401.43	133,551,749.55
其中:现金和现金等价物	15,180,445.60	20,874,401.43	133,551,749.55
交易性金融资产	324,118,422.00	288,400,000.00	
非流动资产	0.00	0.00	130,299,900.00
资产合计	343,650,867.60	309,274,401.43	263,851,649.55
归属于母公司股东权益	343,650,867.60	309,274,401.43	263,851,649.55
按持股比例计算的净资产份额	174,505,910.57	157,049,541.05	136,977,121.07
—其他	3,602,562.64	3,602,562.64	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	178,108,473.21	160,652,103.69	136,977,121.07
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00
财务费用	-132,324.17	-1,733,321.88	-1,648,571.47
所得税费用	0.00	0.00	0.00
净利润	34,376,466.17	46,622,651.88	-3,470,534.53
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	北京清新诚和创业投资中心(有限合伙)		
	2021年12月31日 /2021年发生额	2020年12月31日 /2020年发生额	2019年12月31日 /2019年发生额
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	34,376,466.17	46,622,651.88	-3,470,534.53
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00	0.00

(3) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	四川省天晟源环保股份有限公司	
	2021年12月31日/2021 年发生额	2020年12月31日 /2020年发生额
流动资产:	136,428,451.05	90,745,892.41
其中: 现金和现金等价物	38,768,094.56	27,238,547.55
非流动资产	26,274,008.67	19,106,224.32
资产合计	162,702,459.72	109,852,116.73
流动负债:	41,459,897.68	27,140,267.34
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	41,459,897.68	27,140,267.34
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	121,242,562.04	82,711,849.39
按持股比例计算的净资产份额	59,408,855.40	40,528,806.20
—其他	94,221,193.80	94,221,193.80
对合营企业权益投资的账面价值	153,630,049.20	134,750,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
财务费用	-294,124.96	-122,278.07
所得税费用	4,575,422.54	18,121.54
净利润	30,409,708.74	-8,417,141.22
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	30,409,708.74	-8,417,141.22
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	北京铝能清新环境技术有限公司		
	2021年12月31日 /2021年发生额	2020年12月31日 /2020年发生额	2019年12月31日 /2019年发生额
流动资产:	362,827,373.59	263,355,369.21	299,740,474.10
其中: 现金和现金等价物	24,262,869.26	19,095,027.44	19,152,046.23
非流动资产	1,312,812,372.31	1,534,786,509.50	1,559,388,415.24
资产合计	1,675,639,745.90	1,798,141,878.71	1,859,128,889.34
流动负债:	438,309,016.88	568,321,932.53	443,500,564.33
非流动负债	177,010,601.10	105,810,630.25	274,674,998.71
负债合计	615,319,617.98	674,132,562.78	718,175,563.04
少数股东权益	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	1,060,320,127.92	1,124,009,315.93	1,140,953,326.30
按持股比例计算的净资产份额	392,530,511.36	416,108,248.76	422,380,921.40
调整事项	0.00	0.00	0.00
—其他	26,081,779.96	26,081,779.96	26,081,779.96
对联营企业权益投资的账面价值	418,612,291.32	442,190,028.72	448,462,701.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00
营业收入	627,059,395.87	485,083,529.69	471,063,715.54
财务费用	26,499,532.22	25,351,969.68	30,251,927.68
所得税费用	88,290.71	5,835,908.64	6,515,224.44
净利润	-15,093,372.91	42,235,589.39	53,745,842.19
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-15,093,372.91	42,235,589.39	53,745,842.19
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	21,908,287.83	16,683,678.16

(5) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021年12月31日 /2021年发生额	2020年12月31日 /2020年发生额	2019年12月31日 /2019年发生额
<b>合营企业:</b>			
投资账面价值合计	31,832,573.79	0.00	96,602.86
下列各项按持股比例计算的合计数	2,668,207.19	-96,602.86	-2,800,998.22
—净利润	2,668,207.19	-96,602.86	-2,800,998.22
—其他综合收益	0.00	0.00	0.00
—综合收益总额	2,668,207.19	-96,602.86	-2,800,998.22
<b>联营企业:</b>			

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
	/2021年发生额	/2020年发生额	/2019年发生额
投资账面价值合计	49,311,136.97	2,930,745.77	2,839,281.12
下列各项按持股比例计算的合计数	3,047,041.20	91,464.65	-893,516.67
—净利润	3,047,041.20	91,464.65	-893,516.67
—其他综合收益	0.00	0.00	0.00
—综合收益总额	3,047,041.20	91,464.65	-893,516.67

### 十、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七。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、欧元及和卢比有关,除本集团境外分公司、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。截至2021年12月31日,除本附注“七、59. 外币货币性项目”所述资产及负债的美元、欧元、卢比等余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、卢比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2021年12月31日,本集团的带息债务为借款和应付债券,其中人民币计价的浮动利率借款金额合计为169,122.67万元,人民币计价的固定利率合同,金额为666,548.10万元;应付债券99,207.84万元。

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 信用风险

于2021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、新能源公司、城乡建设局及园区管委会,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。截至2021年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为279,678.17万元。因此,本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

## 十一、关联方及关联交易

### 1. 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
四川省生态环保产业集团有限责任公司	四川	投资等	498,248.2528 万元	42.47%	42.47%
四川省人民政府	四川	—	—	—	—

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
四川省生态环保产业集团有限责任公司	3,000,000,000.00	1,982,482,528.00	0.00	4,982,482,528.00

### 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	
	2021年12月31日	2020年12月31日	年末比例	年初比例
四川省生态环保产业集团有限责任公司	596,118,979.00	273,670,000.00	42.47%	25.31%

### (2) 子公司

子公司情况详见本附注“九、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“九、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北川发展供水有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
北川发展垃圾处理有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
北川发展污水处理有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川发展环境科学技术研究院有限公司	与本公司同受控股股东控制
内蒙古开元生态铝业有限公司	其他关联方
四川发展融资担保股份有限公司	其他关联方
张开元	原实际控制人
孟君	原实际控制人配偶

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
北京铝能清新环境技术有限公司	接受劳务	3,750,224.95	192,623.89	4,077,891.75
四川省生态环保产业集团有限责任公司	接受劳务	295,742.94	0.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
四川发展(控股)有限责任公司	利息收入	124,024.27	0.00	0.00
四川发展环境科学技术研究院有限公司	接受劳务	0.00	843,465.56	1,483,185.84
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>4,169,992.16</b>	<b>1,036,089.45</b>	<b>5,561,077.59</b>

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
北京铝能清新环境技术有限公司	提供劳务	34,953,670.86	25,151,731.06	62,249,624.64
四川省生态环保产业集团有限责任公司	提供劳务	3,284,538.61	0.00	0.00
北川发展供水有限责任公司	提供劳务	660,400.00	0.00	0.00
北川发展垃圾处理有限责任公司	提供劳务	471,700.00	0.00	0.00
北川发展污水处理有限责任公司	提供劳务	377,300.00	0.00	0.00
北川发展供水有限责任公司	销售商品	310,653.97	0.00	0.00
北川发展污水处理有限责任公司	销售商品	174,992.92	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>40,233,256.36</b>	<b>25,151,731.06</b>	<b>62,249,624.64</b>

(2) 2021年关联方资金拆借(单位:万元)

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	2021年计提利息支出/利息收入
四川省生态环保产业集团有限责任公司	拆入	2,700.00	2021-12-6	2022-12-5	70.31
四川省生态环保产业集团有限责任公司	拆入	17,600.00	2021-12-10	2022-12-9	59.16
四川省生态环保产业集团有限责任公司	拆入	3,900.00	2021-12-14	2022-12-13	10.73
四川省生态环保产业集团有限责任公司	拆入	1,700.00	2021-12-20	2022-12-19	3.12
四川省生态环保产业集团有限责任公司	拆入	52,505.88	2021-6-17	2023-6-17	1,750.29
PrimarineGmbH	拆出	411.34	2020-3-25	2021-3-25	0.00
北京世纪地和控股有限公司	拆入	1,000.00	2018-10-22	2019-6-12	
北京世纪地和控股有限公司	拆入	2,000.00	2018-12-22	2019-6-12	87.50
北京世纪地和控股有限公司	拆入	1,000.00	2019-4-8	2019-4-9	
北京铝能清新环境技术有限公司	拆出	2,500.00	2018-10-31	2019-1-31	
北京铝能清新环境技术有限公司	拆出	2,500.00	2017-10-11	2019-1-23	60.65

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并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	2021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	4,000.00	2018-3-15	2019-1-23	
北京铝能清新环境技术有限公司	拆出	5,000.00	2018-4-12	2019-1-23	
北京铝能清新环境技术有限公司	拆出	2,500.00	2018-10-12	2019-1-23	

(3) 管理人薪酬 (单位: 万元)

项目名称	2021年度	2020年度	2019年度
薪酬合计	1,581.14	1,492.01	1,067.14

(4) 2021年关联担保情况

1) 作为担保方

担保方	被担保方名称	担保金额 (万元)	借款期限	担保期限	担保是否已经履行完毕
本公司	赤峰博元科技有限公司	20,000.00	2020/3/1至2021/3/1	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	12,009.49	2020/9/22至2023/9/22	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	1,258.50	2021/5/19至2022/5/18	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	1,378.50	2021/5/27至2022/5/26	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	2,110.00	2021/6/9至2022/6/8	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	900.00	2021/6/30至2022/6/29	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	612.00	2021/7/16至2022/7/15	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	772.00	2021/8/12至2022/8/11	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	408.00	2021/8/19至2022/8/18	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	1,820.00	2021/8/26至2022/8/25	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	2,951.20	2021/9/29至2022/9/28	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	1,789.80	2021/10/28至2022/10/14	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限	否
本公司	北京清新环境节能技术有限公司	1,000.00	2020/9/1至2022/1/29	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备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并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	担保是否已经履行完毕
本公司	盐城清新环境技术有限公司	8,700.00	2019/5/1至2022/4/6	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限	是
本公司	盐城清新环境技术有限公司	4,000.00	2021/1/4至2021/12/25	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限	是
本公司	北京清新环境节能技术有限公司	45,673.61	2021/5/6至2026/5/6	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限	否
本公司	重庆天壕渝琥新能源有限公司	1,820.57	2021/4/28至2026/4/28	自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限	否

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张开元、孟君	5,283.88	2019年4月1日	2022年2月1日	是
张开元	8,700.00	2019年5月1日	2022年5月1日	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	30,000.00	2020年2月1日	2022年2月1日	否
四川发展融资担保股份有限公司	80,000.00	2020年3月1日	2025年3月1日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	15,000.00	2021年1月29日	2023年1月29日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	21,000.00	2018年9月7日	2032年6月21日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	6,720.00	2018年9月7日	2032年6月21日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	4,200.00	2016年9月9日	2023年9月9日	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	886.00	2020年2月26日	2032年2月24日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	1,914.00	2019年9月30日	2031年9月26日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	6,000.00	2017年3月29日	2032年1月16日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	2,680.00	2018年12月26日	2030年12月20日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	9,740.00	2020年4月30日	2036年4月30日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	4,600.00	2020年8月21日	2036年8月21日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	2,080.00	2018年5月11日	2029年12月21日	否

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
四川省生态环保产业集团有限责任公司	33,700.00	2019年12月12日	2036年6月21日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	4,850.00	2019年6月28日	2036年6月27日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	2,700.00	2019年8月22日	2031年8月21日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	300.00	2020年1月20日	2032年1月18日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	2,300.00	2019年9月11日	2031年9月10日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	14,400.00	2020年11月4日	2032年11月3日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	12,700.00	2020年9月16日	2034年10月22日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	18,150.00	2020年12月29日	2037年12月29日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	4,900.00	2021年6月30日	2033年6月29日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	2,300.00	2020年7月11日	2032年7月11日	否

### (5) 2021年其他关联交易

1) 2021年3月11日，本公司以非公开发行股票的方式向特定对象四川省生态环保集团发行了322,448,979股人民币普通股(A股)，具体详见本附注一、公司的基本情况。

2) 2021年公司现金收购四川省生态环保集团持有的国润水务100%股权，具体详见本附注八、2.同一控制下企业合并所述内容。

3) 2021年本公司同一控制下企业合并国润水务，收购国润水务前，国润水务资金管理执行其最终控制方四川发展(控股)有限责任公司于2016年8月9日下发《关于印发〈资金集中管理办法(试行)〉和〈直接出资企业银行账户管理办法〉的通知》，《资金集中管理办法(试行)》规定(以下简称集团资金管理规定)，集团资金管理规定要求：资金归集方式原则上采取限额归集方式，除人工工资、奖金、差旅费、办公费、备用金、税费等日常开销外，直接出资企业其他可支配资金原则上应全部归集。2021年1月1日国润水务归集于四川发展(控股)有限责任公司的资金余额为15,573.42万元，2021年新增归集资金22,588.69万元，2021年确认利息收入255.41万元(含税金额)，2021年末其他应收款余额为211.15万元。

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京铝能清新环境技术有限公司	46,632,516.19	1,871,037.24	31,380,340.70	820,266.51	37,958,545.40	346,984.05
应收账款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	3,481,610.93	30,638.18	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	北川发展供水有限责任公司	1,051,038.99	9,249.14	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	北川发展污水处理有限责任公司	573,046.00	5,042.80	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	北川发展垃圾处理有限责任公司	500,000.00	4,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	PrimarineGmbH	4,113,350.00	4,113,350.00	4,113,350.00	23,446.10	0.00	0.00
其他应收款	四川发展(控股)有限责任公司	2,111,472.50	12,035.39	155,734,159.87	887,684.71	0.00	0.00
其他应收款	北川发展污水处理有限责任公司	199,901.01	1,139.44	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	98,574.77	561.88	6,363,730.57	36,273.26	0.00	0.00
其他应收款	北川发展供水有限责任公司	47,278.17	269.49	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	北川垃圾处理有限责任公司	23,639.09	134.74	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	北京铝能清新环境技术有限公司					6,626,135.72	37,768.97
其他应收款	四川发展中恒能环境科技有限公司					10,000,000.00	88,000.00
应收股利	北京铝能清新环境技术有限公司	17,990,170.75	0.00	0.00	0.00	16,683,678.16	0.00
合同资产	北京铝能清新环境技术有限公司	0.00	0.00	2,124,310.00	18,693.93	0.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	北京铝能清新环境技术有限公司	1,621,501.00	217,665.00	3,141,718.00
应付账款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	1,469,598.94	1,445,179.80	296,861.33
应付账款	内蒙古开元生态铝业有限公司	1,222,875.00	1,222,875.00	1,222,875.00
应付账款	四川发展环境科学技术研究院有限公司	0.00	10,000.00	1,671,500.00
合同负债	北京铝能清新环境技术有限公司	381,818.58	0.00	0.00
其他应付款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	288,639,622.06	109,608,639.38	178,870,298.35
其他应付款	北京铝能清新环境技术有限公司			21,427,494.91
应付利息	四川省生态环保产业集团有限责任公司			36,531,925.17
应付股利	四川省生态环保产业集团有限责任公司	25,429,701.45	21,627,983.91	42,131,269.52
一年内到期的非流动负债	四川省生态环保产业集团有限责任公司	11,760,503.04	377,920,524.10	0.00
长期应付款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	522,078,823.53	343,116,020.00	0.00

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十二、或有事项

本公司委托江苏省江建集团有限公司(以下简称江建)负责某项目的建安工程和保温工程,合同金额合计4,100.00万元,尚未支付金额919.58万元。2018年9月14日,本公司发邮件给江建要求其进行尾工消缺,但江建不予理睬,后业主另行委托第三方及自行完成尾工消缺,因业主与江建就方案变更发生的工程量增量部分无法达成一致意见,双方均不配合竣工结算,江建遂起诉至通辽中院,请求本公司给付工程款1,846.00万元(2020年本公司已偿付300万元后,诉求变更为1,546.00万元),并赔偿利息损失,业主在该欠付工程款及利息范围内承担连带清偿责任。2020年6月10日,内蒙古自治区通辽市中级人民法院作出(2020)内05民初45号之一民事裁定,冻结了本公司在东亚银行(中国)有限公司北京分行的账户内存款2,030.00万元(诉求变更后变更为1,730.00万元)。因方案变更导致的工程量合同内增量部分由业主以借款形式支付江建,合同外增量部分由业主与江建单独结算。本公司认为江建基于现有合同没有要求本公司继续付款的请求权基础,因此,未确认预计负债。

本公司为子公司提供的担保,详见本附注十一、2.(4)关联担保情况所述内容。

除上述或有事项外,截至2021年12月31日,本集团无其他需要披露的或有事项。

### 十三、承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2021年12月31日,本集团尚有已签订但未支付的大额发包合同支出共计72,113.67万元,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
项目1	37,700.00	12,186.82	25,513.18	2022年
项目2	10,852.44	2,219.16	8,633.28	2022年
项目3	29,836.17	25,109.72	4,726.45	2022年
项目4	9,140.30	5,767.07	3,373.23	2022年
项目5	11,897.00	8,655.25	3,241.75	2022年
项目6	3,495.63	613.52	2,882.11	2022年
项目7	2,750.00	49.07	2,700.93	2022年
项目8	8,000.00	5,440.06	2,559.94	2022年
项目9	2,203.97	323.07	1,880.90	2022年
项目10	4,764.41	3,055.94	1,708.47	2022年
项目11	1,839.82	183.98	1,655.84	2022年
项目12	1,648.00	416.80	1,231.20	2022年
项目13	7,190.82	6,110.03	1,080.79	2022年
项目14	7,326.14	6,337.74	988.40	2022年

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
项目 15	1,131.86	218.02	913.84	2022 年
项目 16	3,989.07	3,191.26	797.81	2022 年
项目 17	26,371.63	25,580.49	791.15	2022 年
项目 18	1,056.03	284.98	771.06	2022 年
项目 19	7,349.80	6,614.82	734.98	2022 年
项目 20	1,599.94	936.45	663.49	2022 年
项目 21	19,288.38	18,644.70	643.68	2022 年
项目 22	11,918.89	11,304.86	614.03	2022 年
项目 23	1,520.00	906.96	613.04	2022 年
项目 24	1,146.93	729.73	417.20	2022 年
项目 25	1,305.29	906.96	398.33	2022 年
项目 26	2,290.34	1,946.79	343.55	2022 年
项目 27	10,443.86	10,112.44	331.42	2022 年
项目 28	1,520.36	1,214.58	305.78	2022 年
项目 29	1,109.00	806.33	302.67	2022 年
项目 30	7,206.75	6,917.60	289.15	2022 年
项目 31	8,091.67	7,848.92	242.75	2022 年
项目 32	1,150.00	935.00	215.00	2022 年
项目 33	1,210.36	1,011.59	198.77	2022 年
项目 34	4,467.28	4,286.77	180.52	2022 年
项目 35	2,792.61	2,708.83	83.78	2022 年
项目 36	11,912.14	1,131.65	59.56	2022 年
项目 37	795.72	770.08	25.64	2022 年
<b>合计</b>	<b>268,312.61</b>	<b>185,478.04</b>	<b>72,113.67</b>	—

2. 除上述承诺事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无其他需披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

经本公司 2022 年 4 月 28 日召开的 2022 年第五届第三十五次董事会决议批准，本公司以截至利润分配方案披露前公司总股本 1,403,721,079 股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计分配 140,372,107.90 元。

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。

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 十五、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5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:大气治理、能源化工、余热发电、水治理、危废品处理及其他。

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。

北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 2021年度报告分部的财务信息

项目	大气治理	能源化工	余热发电	水治理	危废品处理	其他	抵销	合计
营业收入	3,798,620,464.74	954,637,999.72	395,880,979.60	1,500,344,681.09	91,448,382.19	600,952,926.92	-462,134,547.95	6,879,750,886.31
其中：对外交易	3,370,125,297.32	954,637,999.72	379,927,458.44	1,498,044,865.00	91,230,133.80	585,785,132.03	0.00	6,879,750,886.31
分部间交易	428,495,167.42	0.00	15,953,521.16	2,299,816.09	218,248.39	15,167,794.89	-462,134,547.95	0.00
营业费用	3,137,488,278.71	901,767,613.78	278,311,618.69	1,268,094,995.01	72,188,700.44	508,147,005.56	-9,560,096.98	6,156,438,115.21
营业利润	302,659,881.12	63,521,451.71	90,964,773.98	229,949,869.99	19,041,433.36	7,615,263.96	9,560,096.98	723,312,771.10
资产总额	16,842,290,380.87	1,477,683,818.98	1,084,252,754.79	7,130,709,256.96	432,485,217.06	938,957,391.26	-6,319,629,927.42	21,586,748,892.50
负债总额	10,094,957,471.90	971,683,435.07	978,750,872.59	4,645,605,820.59	234,863,698.71	722,942,078.96	-2,958,359,057.43	14,690,444,320.39
补充信息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
折旧和摊销费用	364,907,769.24	71,059,946.75	79,822,440.38	254,604,341.41	2,960,054.43	26,567,264.56	-11,177,525.88	788,744,290.89



## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十六、其他重要事项

#### 1. 公司与山西平朔煤矸石发电有限责任公司合同纠纷一案

2015年6月26日,本公司与平朔电厂签订《山西平朔煤矸石发电有限公司2×300MW机组烟气脱硫除尘超低排放改造(BOT模式)合同》(以下简称BOT合同),BOT合同约定本公司投资建设并运营环保设施,特许经营期限为20年,运营期满后环保资产无偿移交给平朔电厂,并约定环保设施投资金额为8,303万元。

2021年6月1日,平朔电厂单方面以本公司违反BOT合同约定为由向本公司发出《解除合同通知书》。本公司对平朔电厂的无理主张不予认可。

2021年7月9日,平朔电厂强行将本公司运维人员驱离现场,强占本公司拥有的环保资产,并自行委托第三方开展环保设施的运行工作。

2021年8月24日,为维护本公司的合法权益,本公司向朔州市中级人民法院提起诉讼,请求法院判决确认平朔电厂解除合同行为无效并继续履行合同,请求判令平朔电厂支付欠付的运营服务费以及相应的违约金。目前本案已开庭审理,尚未出具一审判决书。

#### 2. 贵州清新起诉兴义市上乘发电有限公司合同纠纷案件

2019年12月27日,经公开挂牌交易,本公司子公司贵州清新与上乘发电签订了《资产交易合同》,上乘发电将2\*350MW机组烟气污染物治理环保资产以19,871.59万元的价格出售给贵州清新。同日,双方签订了《兴义市上乘发电有限公司2\*350MW机组烟气污染物治理(脱硫、脱硝、除尘)运营服务合同》。由贵州清新提供运营服务并收取运营服务费。

合同签订后,上乘发电违反合同约定,单方面提出诸如终止协议、降低结算标准等要求,旨在拒绝履行运营服务合同。双方进行多次沟通,贵州清新均表示不认可上乘发电所提要求。

2021年8月18日,上乘发电强行将贵州清新员工清除出场,并强行占有贵州清新所拥有的环保资产。

2021年9月29日,为维护自身的合法利益,贵州清新向贵州黔西南州中级人民法院提起诉讼,要求上乘发电支付拖欠的运营服务费、资产回购款并赔偿上乘发电违约给贵州清新造成的损失,同时申请对上乘发电的资产进行保全。目前本案尚未作出一审判决。

3. 截至2021年12月31日,四川省生态环保集团持有本公司59,611.90万股股份,其中无限售流通股为27,367.00万股,占本公司股份总数的19.50%;流通限售股为32,244.90万股,占本公司股份总数的22.97%。四川省生态环保集团持有本公司股份中,

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处于质押状态的股份累积数为16,122.45万股股份,占其持有公司股份总额的27.05%,占本公司股份总数的11.49%。

4. 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。

### 十七、财务报告批准

本财务报告于2022年6月6日由本公司管理层批准报出。

### 十八、财务报表补充资料

#### 1. 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,本集团非经常性损益如下:

项目	2021年金额	2020年金额	2019年金额
非流动资产处置损益	14,087,396.95	-2,924,869.48	186,194.64
计入当期损益的政府补助	10,478,813.22	17,703,470.39	6,216,513.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	3,516,307.76
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	397,792.98	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	17,456,369.52	23,674,982.62	-1,180,306.57
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	72,620,026.58	140,299,538.68	71,672,507.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,417,284.60	2,528,366.10	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,157,480.27	300,000.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,930,881.01	3,798,993.73	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-39,419,447.58	0.00	-2,738,007.82
<b>小计</b>	<b>69,264,835.53</b>	<b>185,380,482.04</b>	<b>77,673,208.68</b>
所得税影响额	-301,135.74	3,755,564.39	1,762,246.24
少数股东权益影响额(税后)	1,515,366.88	9,232,116.66	9,848,090.98
<b>合计</b>	<b>68,050,604.39</b>	<b>172,392,800.99</b>	<b>66,062,871.46</b>

## 北京清新环境技术股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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	报告期	加权平均	每股收益(元/股)	
		净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2021年度	8.36%	0.4295	0.4295
	2020年度	5.43%	0.3152	0.3152
	2019年度	6.99%	0.4091	0.4091
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2021年度	7.36%	0.3780	0.3780
	2020年度	3.63%	0.1558	0.1558
	2019年度	7.88%	0.3480	0.3480

北京清新环境技术股份有限公司

二〇二二年六月三十日



证书序号: 0014624



## 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》。

# 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: 谭小青  
 主任会计师: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
 经营场所:



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



发证机关: 北京市财政局

2011年7月5日

中华人民共和国财政部制



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本) (3-1)

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
名称	张克,叶韶勋,顾仁斌,李强
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;其他会计咨询、税务咨询、法律事务和代理记账;接受委托,办理企业破产清算事宜中的审计业务,出具有关报告;法律、行政法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



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


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



2022年03月04日

登记机关

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





姓名	梁志刚
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973年04月01日
Date of birth	
工作单位	中天信会计师事务所
Working unit	
身份证号码	152104730401091
Identity card No.	






证书编号: 110001580001  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年04月28日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

有效期一年  
valid for another year after this renewal.



姓名: 梁志刚  
证书编号: 110001580001



2008年3月20日



2006年3月1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



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年3月26日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年3月4日

