

北京清新环境技术股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
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	13-174

审计报告

XYZH/2024BJAA5B0356

北京清新环境技术股份有限公司

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于清新环境公司，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. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
2023年度，清新环境公司营业收入为人民币86.14亿元。由于收入是清新环境公司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，



	<p>检查与账面记录是否一致；</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>
<p>2. 应收账款的可回收性及减值准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注五、4 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，清新环境公司应收账款账面余额 43.39 亿元，占总资产的 17.67%，信用损失准备 5.90 亿元，占应收账款余额的 13.60%。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，并确定信用损失准备。管理层需要基于预计未来可获得的现金流量，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信用损失准备的应收账款，复核组合账龄的合理性，选取样本测试应收账款账龄，并测试信用损失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>



3. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>于2023年12月31日，清新环境公司合并财务报表中商誉的账面价值为6.79亿元（附注五、21）。管理层需要每年对商誉进行减值测试，在进行商誉减值测试时，管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，以确定是否需要确认减值损失。</p> <p>预测相关资产组的可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层需要做出重大假设和判断并可能出现管理层偏向，特别是对于增长率、利润率、折现率、预测期与稳定期的划分等。由于商誉减值测试过程复杂，同时涉及管理层的重大假设和判断，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解、评估及测试管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制；</p> <p>（2）对管理层聘请的外部评估机构的独立性、专业胜任能力以及客观性进行评价；</p> <p>（3）获取管理层聘请的外部评估机构出具的以商誉减值测试为目的的评估报告：</p> <p>1）复核管理层对包含商誉的资产组的划分是否合理、自购买日或前次商誉减值测试以来是否发生变化及其合理性；</p> <p>2）参考行业惯例，评估管理层及外部评估机构所采用的评估方法是否恰当；</p> <p>3）将相关资产组本年度的实际经营情况与以前年度的预测信息进行比较，以评价过往管理层预测的准确性，并就识别的重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否在本年度商誉减值测试中予以调整；</p> <p>4）结合对相关行业及宏观经济形势的了解、管理层制定的相关商业计划，复核管理层制定、批准的未经营预算的合理性；</p> <p>5）评价管理层进行商誉减值测试采用的关键假设和判断及自购买日或前次商誉减值测试以来关键假设和判断发生的变化是否合理；</p> <p>6）复核相关计算过程的准确性。</p> <p>（4）复核财务报表中有关披露的充分性。</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2023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：

李宇



中国 北京

二〇二四年四月二十八日



合并资产负债表

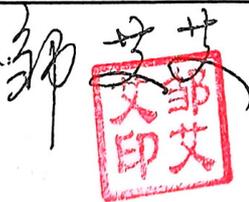
2023年12月31日

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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,190,744,480.79	1,569,941,734.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	68,790,494.65	8,738,178.88
衍生金融资产			
应收票据	五、3	51,057,507.98	51,718,400.00
应收账款	五、4	3,748,694,864.69	3,676,608,217.06
应收款项融资	五、6	179,051,231.97	84,261,344.09
预付款项	五、8	712,962,305.51	796,056,520.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	732,360,148.94	522,576,260.27
其中：应收利息			
应收股利	五、7		4,230,749.41
买入返售金融资产			
存货	五、9	1,385,270,452.99	1,715,371,475.93
合同资产	五、5	1,714,161,968.01	1,350,422,938.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	76,986,827.67	86,116,434.51
其他流动资产	五、11	270,180,468.21	237,046,699.39
流动资产合计		10,130,260,751.41	10,098,858,203.01
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、13	745,848,544.45	667,264,446.75
长期股权投资	五、14	764,286,143.72	739,622,176.98
其他权益工具投资	五、12	18,936,114.00	39,168,114.00
其他非流动金融资产	五、15	2,447,228.20	
投资性房地产	五、16	60,538,272.22	62,992,280.74
固定资产	五、17	5,262,638,779.20	4,549,144,580.74
在建工程	五、18	1,018,919,878.08	1,361,371,198.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、19	155,662,189.10	180,520,495.11
无形资产	五、20	4,775,955,966.99	4,602,710,030.91
开发支出	六	28,412,733.26	44,275,042.66
商誉	五、21	678,998,856.87	678,998,856.87
长期待摊费用	五、22	53,059,044.95	55,856,609.09
递延所得税资产	五、23	307,654,507.28	206,231,373.03
其他非流动资产	五、24	553,514,231.55	388,052,939.56
非流动资产合计		14,426,872,489.87	13,576,208,145.14
资产总计		24,557,133,241.28	23,675,066,348.15

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)

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款	五、26	2,918,319,449.42	2,491,286,475.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		192,675.50	19,094.14
衍生金融负债			
应付票据	五、27	224,310,699.79	96,783,863.97
应付账款	五、28	2,076,373,795.54	2,160,757,005.92
预收款项		102,538.43	
合同负债	五、30	734,860,647.18	1,014,097,946.59
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	五、31	210,465,662.00	212,064,099.54
应交税费	五、32	189,204,186.91	253,034,329.48
其他应付款	五、29	702,511,271.83	538,549,260.72
其中: 应付利息			
应付股利	五、29	183,177,775.53	95,025,559.28
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	五、33	2,018,880,555.56	1,852,772,287.84
其他流动负债	五、34	125,373,516.91	114,421,118.82
流动负债合计		9,200,594,999.07	8,733,785,482.57
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、35	6,454,707,217.31	6,287,669,489.81
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、36	130,477,814.71	152,203,471.34
长期应付款	五、37	143,111,813.34	165,675,355.77
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、38	155,875,963.66	106,693,038.56
递延收益	五、39	553,118,067.25	549,354,328.19
递延所得税负债	五、23	85,559,978.35	55,411,484.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,522,850,854.62	7,317,007,168.50
负 债 合 计		16,723,445,853.69	16,050,792,651.07
股东权益:			
股本	五、40	1,433,976,079.00	1,434,486,079.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、41	1,489,033,176.12	1,483,031,996.32
减: 库存股	五、42	96,914,950.00	101,536,350.00
其他综合收益	五、43	-39,528,964.97	-41,044,323.54
专项储备	五、44	15,433,439.94	4,130,124.88
盈余公积	五、45	402,361,754.91	402,361,754.91
一般风险准备			
未分配利润	五、46	3,200,510,586.86	3,230,719,994.50
归属于母公司股东权益合计		6,404,871,121.86	6,412,149,276.07
少数股东权益		1,428,816,265.73	1,212,124,421.01
股东权益合计		7,833,687,387.59	7,624,273,697.08
负债和股东权益总计		24,557,133,241.28	23,675,066,348.15

法定代表人:


郭文印

主管会计工作负责人:


王

会计机构负责人:


王



母公司资产负债表

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		328,450,185.95	480,290,674.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		48,083,907.98	26,938,400.00
应收账款	十七、1	2,116,574,053.21	2,471,516,269.85
应收款项融资		96,203,122.57	48,388,146.50
预付款项		499,885,101.84	600,782,717.56
其他应收款	十七、2	2,677,746,556.63	2,180,462,466.72
其中：应收利息			
应收股利	十七、2		4,230,749.41
存货		760,893,618.69	1,123,271,887.04
合同资产		405,789,323.86	363,860,001.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,380,297.52	48,455,410.04
流动资产合计		6,994,006,168.25	7,343,965,973.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	4,507,514,036.56	4,423,271,750.93
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		2,014,669,116.49	1,775,427,673.19
在建工程		128,139,315.60	334,644,241.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,711,489.16	19,231,412.33
无形资产		238,963,403.92	261,767,692.05
开发支出		20,300,064.35	33,217,191.79
商誉			
长期待摊费用		9,205,376.62	11,112,182.17
递延所得税资产		177,532,458.03	126,233,296.90
其他非流动资产		36,070,445.99	38,589,735.71
非流动资产合计		7,157,801,820.72	7,042,191,290.54
资产总计		14,151,807,988.97	14,386,157,263.74

法定代表人：

郭艾艾
郭艾艾印

主管会计工作负责人：

陈海印
陈海印斯

会计机构负责人：

陈海印
陈海印共



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 北京清新环境技术股份有限公司

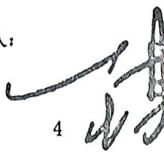
单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款		2,543,177,529.84	1,913,514,643.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		213,249,000.00	84,500,254.67
应付账款		986,335,637.52	1,185,738,941.11
预收款项			
合同负债		511,247,831.62	722,026,431.29
应付职工薪酬		38,137,675.28	42,569,714.96
应交税费		37,551,961.55	84,065,539.09
其他应付款		647,556,437.57	722,133,843.88
其中: 应付利息			
应付股利		29,721,212.87	26,236,970.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,222,307,086.32	1,234,167,495.36
其他流动负债		101,408,035.59	93,225,508.35
流动负债合计		6,300,971,195.29	6,081,942,372.63
非流动负债:			
长期借款		2,375,857,683.19	2,490,340,298.28
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,771,949.03	6,612,264.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,780,181.71	230,721.92
递延收益		10,329,384.27	13,750,104.15
递延所得税负债		6,238,116.36	4,064,564.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,400,977,314.56	2,514,997,953.08
负 债 合 计		8,701,948,509.85	8,596,940,325.71
股东权益:			
股本		1,433,976,079.00	1,434,486,079.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,687,204,779.05	1,673,920,840.28
减: 库存股		96,914,950.00	101,536,350.00
其他综合收益		-40,241,054.06	-41,768,891.50
专项储备			
盈余公积		396,776,674.99	396,776,674.99
未分配利润		2,069,057,950.14	2,427,338,585.26
股东权益合计		5,449,859,479.12	5,789,216,938.03
负债和股东权益总计		14,151,807,988.97	14,386,157,263.74

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
2023年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

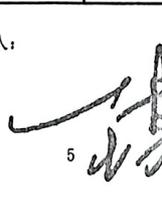
单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		8,614,465,502.98	8,032,294,112.23
其中：营业收入	五、47	8,614,465,502.98	8,032,294,112.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,403,054,821.43	7,496,338,932.17
其中：营业成本	五、47	7,083,073,533.55	6,189,219,799.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、48	92,992,740.04	68,317,755.03
销售费用	五、49	71,829,802.15	74,198,578.13
管理费用	五、50	555,702,534.09	504,488,432.27
研发费用	五、51	168,975,633.06	179,648,319.24
财务费用	五、52	430,480,578.54	480,466,048.16
其中：利息费用	五、52	428,000,675.85	466,732,166.79
利息收入	五、52	25,696,820.72	19,442,206.58
加：其他收益	五、53	219,731,376.35	198,392,208.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、54	70,749,961.88	88,981,980.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、54	33,884,906.88	56,844,217.26
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）	五、55	26,399,069.55	788,352.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-191,533,055.78	-125,837,197.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	-73,198,596.63	-58,570,811.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、58	-25,177,241.09	-96,485.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		238,382,195.83	639,613,226.98
加：营业外收入	五、59	42,398,924.59	13,511,168.16
减：营业外支出	五、60	18,320,266.51	21,187,848.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		262,460,853.91	631,936,546.42
减：所得税费用	五、61	24,817,151.99	79,884,575.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		237,643,701.92	552,051,971.28
（一）按经营持续性分类		237,643,701.92	552,051,971.28
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		237,643,701.92	552,051,971.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		237,643,701.92	552,051,971.28
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		127,365,346.64	447,656,868.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		110,278,355.28	104,395,102.55
六、其他综合收益的税后净额	五、62	1,515,358.57	-3,886,694.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,515,358.57	-3,886,694.08
（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		1,515,358.57	-3,886,694.08
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		1,515,358.57	-3,886,694.08
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		239,159,060.49	548,165,277.20
归属于母公司股东的综合收益总额		128,880,705.21	443,770,174.65
归属于少数股东的综合收益总额		110,278,355.28	104,395,102.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0892	0.3189
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0892	0.3181

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

2023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	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	2,529,999,648.03	2,524,013,606.12
减：营业成本	十七、4	2,271,430,391.84	2,018,020,738.05
税金及附加		12,607,914.17	18,124,297.54
销售费用		16,534,657.62	26,664,908.13
管理费用		129,465,095.18	105,121,551.61
研发费用		80,631,446.91	108,487,088.42
财务费用		194,357,016.54	226,825,455.97
其中：利息费用		224,511,124.29	244,589,929.04
利息收入		49,306,445.26	46,655,135.04
加：其他收益		44,028,673.92	69,122,153.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	44,926,500.51	194,244,057.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	31,498,124.00	47,170,878.86
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）		-150,170,885.42	-118,041,224.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-51,371,987.03	-23,080,173.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-408,314.87	-74,183.14
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-288,022,887.12	142,940,195.61
加：营业外收入		35,057,727.53	1,044,518.23
减：营业外支出		10,430,894.55	9,127,532.08
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-263,396,054.14	134,857,181.76
减：所得税费用		-48,464,026.92	-27,298,448.49
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-214,932,027.22	162,155,630.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		1,527,837.44	-4,021,943.91
（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		1,527,837.44	-4,021,943.91
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		1,527,837.44	-4,021,943.91
7. 其他			
六、综合收益总额		-213,404,189.78	158,133,686.34

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

2023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	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,609,181,049.04	7,847,538,996.27
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		138,622,120.90	156,433,776.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、63	698,440,403.80	789,709,623.24
经营活动现金流入小计		9,446,243,573.74	8,793,682,396.10
购买商品、接受劳务支付的现金		6,041,215,937.52	5,400,689,686.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,199,604,925.86	1,049,313,702.74
支付的各项税费		566,153,855.54	527,745,735.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、63	762,323,240.51	762,005,439.28
经营活动现金流出小计		8,569,297,959.43	7,739,754,563.32
经营活动产生的现金流量净额		876,945,614.31	1,053,927,832.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		115,110,026.61	414,688,700.00
取得投资收益收到的现金		25,335,684.25	18,539,376.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,804,413.31	10,206,717.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、64	10.91	
收到其他与投资活动有关的现金	五、63		29,467,377.22
投资活动现金流入小计		142,250,135.08	472,902,171.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		920,017,334.47	1,045,998,059.93
投资支付的现金		146,144,637.57	264,083,115.67
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	五、64	65,068,547.93	359,375,174.29
支付其他与投资活动有关的现金	五、63	120,000,000.00	75,730,453.18
投资活动现金流出小计		1,251,230,519.97	1,745,186,803.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,108,980,384.89	-1,272,284,631.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,290,000.00	137,182,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,290,000.00	35,645,750.00
取得借款所收到的现金		6,562,789,685.27	6,476,766,290.56
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,576,079,685.27	6,613,948,390.56
偿还债务所支付的现金		6,017,416,955.59	5,332,248,866.33
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		633,687,298.39	606,776,860.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		60,580,237.80	39,136,765.06
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63	46,264,668.41	392,479,367.54
筹资活动现金流出小计		6,697,368,922.39	6,331,505,094.50
筹资活动产生的现金流量净额		-121,289,237.12	282,443,296.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,942,502.97	-2,316,581.53
五、现金及现金等价物净增加额		-350,381,504.73	61,769,915.38
加：期初现金及现金等价物余额	五、64	1,439,533,701.82	1,377,763,786.44
六、期末现金及现金等价物余额	五、64	1,089,152,197.09	1,439,533,701.82

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

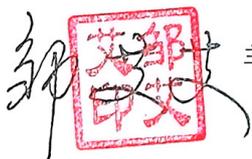
2023年度

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	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,941,472,416.29	2,649,987,439.16
收到的税费返还		64,127,680.85	68,664,543.69
收到其他与经营活动有关的现金		1,247,604,524.30	1,905,190,270.12
经营活动现金流入小计		3,253,204,621.44	4,623,842,252.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,098,497,736.20	1,740,832,631.45
支付给职工以及为职工支付的现金		283,951,666.50	316,607,016.44
支付的各项税费		104,856,171.71	153,268,904.88
支付其他与经营活动有关的现金		1,487,887,548.51	2,250,059,091.09
经营活动现金流出小计		2,975,193,122.92	4,460,767,643.86
经营活动产生的现金流量净额		278,011,498.52	163,074,609.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,330,498.94	
取得投资收益收到的现金		24,120,276.13	165,239,737.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,299.03	27,021.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		510,959.69	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,976,033.79	165,266,759.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,854,095.41	55,145,829.82
投资支付的现金		24,372,910.49	166,232,633.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,227,005.90	221,378,463.04
投资活动产生的现金流量净额		-68,250,972.11	-56,111,703.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			101,536,350.00
取得借款收到的现金		4,447,546,180.51	2,941,846,648.19
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,447,546,180.51	3,043,382,998.19
偿还债务支付的现金		4,388,590,242.27	2,893,816,995.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		382,400,671.66	371,702,744.21
支付其他与筹资活动有关的现金		12,003,205.84	340,972,878.13
筹资活动现金流出小计		4,782,994,119.77	3,606,492,618.21
筹资活动产生的现金流量净额		-335,447,939.26	-563,109,620.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,916,251.78	-2,452,418.26
五、现金及现金等价物净增加额		-122,771,161.07	-458,599,133.15
加：期初现金及现金等价物余额		381,137,520.60	839,736,653.75
六、期末现金及现金等价物余额		258,366,359.53	381,137,520.60

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

2023年度

单位：人民币元

项目	2023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	小计					
	优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	1,433,976,079.00					1,483,031,996.32	101,536,350.00			-41,044,323.54	4,130,124.88	402,361,754.91		3,230,719,994.50	6,412,149,276.07	1,212,124,421.01	7,624,273,697.08
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年年初余额	1,434,486,079.00					1,483,031,996.32	101,536,350.00			-41,044,323.54	4,130,124.88	402,361,754.91		3,230,719,994.50	6,412,149,276.07	1,212,124,421.01	7,624,273,697.08
三、本年年末余额	1,433,976,079.00					6,001,179.80	-4,621,400.00			1,515,388.57	11,303,315.06	402,361,754.91		-30,209,407.64	-7,278,154.21	216,691,844.72	209,413,690.51
(一) 综合收益总额										1,515,388.57				127,365,346.64	128,880,705.21	110,278,355.28	239,159,060.49
(二) 股东投入和减少资本																	
1. 股东投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配																	
4. 其他																	
(四) 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	1,433,976,079.00					1,489,033,176.12	96,914,950.00			-39,528,964.97	15,433,439.94	402,361,754.91		3,200,510,566.86	6,404,871,121.86	1,428,816,265.73	7,833,687,387.59

代表人：



主管会计工作负责人：

王斯



会计机构负责人：

王斯



合并股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项目	2022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	小计		
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更						21,756.45		303,313.59			325,070.04	45,135.83	370,205.87
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,403,721,079.00		1,397,136,273.12		-37,157,629.46		386,146,191.88		2,939,650,796.70		6,089,496,711.24	807,178,066.74	6,896,674,777.98
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	30,765,000.00		85,895,723.20	101,536,350.00	-3,886,694.08	4,130,124.88	16,215,563.03		291,069,197.80		322,652,564.83	404,946,354.27	727,598,919.10
(一) 综合收益总额					-3,886,694.08				447,656,868.73		443,770,174.65	104,395,102.55	548,165,277.20
(二) 股东投入和减少资本	30,765,000.00		85,750,615.92	101,536,350.00							14,979,265.92	376,883,233.50	391,862,499.42
1. 股东投入的普通股	30,765,000.00		70,771,350.00	101,536,350.00								35,645,750.00	35,645,750.00
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			13,829,265.92								13,829,265.92	1,136,097.21	14,965,363.13
4. 其他			1,150,000.00								1,150,000.00	340,101,386.29	341,251,386.29
(三) 利润分配							16,215,563.03		-156,587,670.93		-140,372,107.90	-79,401,664.10	-219,773,772.00
1. 提取盈余公积							16,215,563.03		-16,215,563.03				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									-140,372,107.90		-140,372,107.90	-79,401,664.10	-219,773,772.00
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						4,130,124.88					4,130,124.88	3,069,682.32	7,199,807.20
1. 本年提取						4,349,158.69					4,349,158.69	3,221,800.60	7,570,959.29
2. 本年使用						219,033.81					219,033.81	152,118.28	371,152.09
(六) 其他			145,107.28								145,107.28		145,107.28
四、本年年末余额	1,434,486,079.00		1,483,031,996.32	101,536,350.00	-41,044,323.54	4,130,124.88	402,361,754.91		3,230,719,994.50		6,412,149,276.07	1,212,124,421.01	7,624,273,697.08

法定代表人:

郭 敏 印

主管会计工作负责人:

王海斯 印

会计机构负责人:

陈 印



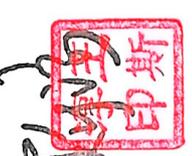
母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：北京清源环境技术股份有限公司

	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,434,486,079.00				1,673,920,840.28	101,536,350.00	-41,768,891.50		396,776,674.99	2,427,338,585.26		5,789,216,938.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,434,486,079.00				1,673,920,840.28	101,536,350.00	-41,768,891.50		396,776,674.99	2,427,338,585.26		5,789,216,938.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-510,000.00				13,283,938.77	-4,621,400.00	1,527,837.44			-358,280,635.12		-339,357,458.91
（一）综合收益总额							1,527,837.44			-214,932,027.22		-213,404,189.78
（二）股东投入和减少资本	-510,000.00				12,986,870.50	-4,621,400.00						17,098,270.50
1. 股东投入的普通股	-510,000.00				-1,134,900.00	-4,621,400.00						2,976,500.00
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					14,121,770.50							14,121,770.50
4. 其他												
（三）利润分配										-143,348,607.90		-143,348,607.90
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-143,348,607.90		-143,348,607.90
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					297,068.27							297,068.27
四、本年年末余额	1,433,976,079.00				1,687,204,779.05	96,914,950.00	-40,241,054.06		396,776,674.99	2,069,057,950.14		5,449,859,479.12



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵

邵

邵



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

编制单位: 北京清新环境科技股份有限公司	2022年度											
	项目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
			优先股	永续债								
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更	0.00								21,756.45	195,808.01		217,564.46
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,403,721,079.00				1,588,184,127.15		-37,746,947.59		380,561,111.96	2,421,770,625.94		5,756,489,996.46
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,765,000.00				85,736,713.13	101,536,350.00	-4,021,943.91		16,215,563.03	5,567,959.32		32,726,941.57
(一) 综合收益总额							-4,021,943.91			162,155,630.25		158,133,686.34
(二) 股东投入和减少资本	30,765,000.00				85,736,713.13	101,536,350.00						14,965,363.13
1. 股东投入的普通股	30,765,000.00				70,771,350.00	101,536,350.00						
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					14,965,363.13							14,965,363.13
4. 其他												
(三) 利润分配									16,215,563.03	-156,587,670.93		-140,372,107.90
1. 提取盈余公积									16,215,563.03	-16,215,563.03		
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												
四、本年年末余额	1,434,486,079.00				1,673,920,840.28	101,536,350.00	-41,768,891.50		396,776,674.99	2,427,338,585.26		5,789,216,938.03

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司的基本情况

北京清新环境技术股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名北京国电清新环保技术股份有限公司，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，注册地为北京市海淀区西八里庄路69号，总部办公地址为北京市海淀区西八里庄路69号。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。

本公司的控股股东为四川省生态环保产业集团有限责任公司，最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

本公司属环保行业，主要从事大气治理装置的建造和运营、城乡供水、水务市政设施运营、低碳节能服务、资源再生利用、生态修复等业务。本集团本年度合并财务报表范围如下：

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	SPC EUROPE 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	重庆清新节能技术有限公司	重庆节能	三级
6-5	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	北京清新石化技术有限公司	清新石化	二级
11	天津新源环保设备有限公司	新源环保	二级
12	天津新清源环保技术有限公司	天津新清源	二级
13	贵州清新万峰能源科技有限公司	贵州清新	二级
14	雄安清新智慧科技有限公司	雄安清新	二级
15	北京清新环境工程技术有限公司	工程技术	二级
15-1	北京清新祥赢环保科技有限公司	祥赢环保	三级
15-2	江苏清新机械制造有限公司	机械制造	三级
15-3	河北清新朗博环保工程有限公司	朗博环保	三级

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
15-4	四川恒哲建筑工程设计有限公司	四川恒哲	三级
15-5	四川景天图环保工程有限公司	四川景天图	三级
16	四川清新环境科技有限公司	四川科技	二级
17	北京清新环境运营技术有限公司	运营技术	二级
18	北京清新环境资源利用技术有限公司	资源利用	二级
18-1	鼎业再生资源回收利用有限公司	鼎业再生	三级
19	北京清新环保技术有限公司	北京清新环保	二级
19-1	雅安清新环境科技有限公司	雅安清新	三级
19-2	新疆金派环保科技有限公司	金派环保	三级
19-2-1	新疆金派固体废物治理有限公司	金派固体	四级
19-3	达州清新环境科技有限公司	达州清新	三级
19-4	宣城市富旺金属材料有限公司	宣城富旺	三级
19-5	成都航大天泽环保科技有限公司	航大天泽	三级
20	四川发展国润水务投资有限公司	国润水务	二级
20-1	南充国润排水有限公司	南充排水	三级
20-2	南部县国润排水有限公司	南部排水	三级
20-3	仪陇国润排水有限公司	仪陇排水	三级
20-4	南充国润荆溪排水有限公司	荆溪排水	三级
20-5	自贡川水投污水处理有限公司	自贡污水	三级
20-6	资中国润排水有限公司	资中排水	三级
20-7	兴文国润供水有限公司	兴文供水	三级
20-8	兴文国润排水有限公司	兴文排水	三级
20-9	江安国润供水有限公司	江安供水	三级
20-10	江安国润排水有限公司	江安排水	三级
20-11	富顺国润排水有限公司	富顺排水	三级
20-12	荣经县国润排水有限责任公司	荣经排水	三级
20-13	荣经县国润供水有限责任公司	荣经供水	三级
20-14	雅安国润供水有限公司	雅安供水	三级
20-15	雅安弘润排水有限公司	雅安排水	三级
20-16	冕宁国润供水有限公司	冕宁供水	三级
20-17	冕宁弘润排水有限公司	冕宁排水	三级
20-18	绵竹国润供水有限公司	绵竹供水	三级
20-19	绵竹国润排水有限公司	绵竹排水	三级
20-20	理县国润环境管理有限公司	理县环境管理	三级
20-21	什邡国润供水有限公司	什邡供水	三级
20-22	什邡国润排水有限公司	什邡排水	三级
20-23	贵阳弘润排水有限公司	弘润排水	三级

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
20-24	米易国润清源排水有限公司	米易排水	三级
20-25	米易国润清源供水有限公司	米易供水	三级
20-26	遂宁国润排水有限公司	遂宁排水	三级
20-27	内江川水投污水处理有限公司	内江污水	三级
20-28	绵竹弘润城市排水有限公司	绵竹弘润	三级
20-29	什邡弘润城市排水有限公司	什邡弘润	三级
20-30	绵阳市新永供水有限公司	新永供水	三级
20-31	遂宁国润川美自来水有限公司	遂宁川美	三级
20-32	绵阳弘润清源污水处理有限公司	绵阳弘润	三级
20-33	个旧国润供水有限公司	个旧供水	三级
20-34	个旧弘润排水有限公司	个旧排水	三级
20-35	遂宁市鑫宇自来水有限公司	鑫宇自来水	三级
20-36	屏山国润水务有限公司	屏山国润	三级
20-37	西昌国润水处理有限公司	西昌国润	三级
20-38	四川彭山供排水股份有限公司	彭山供排水	三级
21	深圳市深水水务咨询有限公司	深水水务	二级
21-1	深圳市深水松岗水务有限公司	松岗水务	三级
21-2	深圳市深水环境科技有限公司	深水环境科技	三级
21-3	深圳市深水兆业工程顾问有限公司	兆业工程	三级
21-4	深圳市深水工程造价咨询有限公司	工程造价	三级
21-5	江西省德馨水务有限责任公司	德馨水务	三级
21-6	川发（深圳）城市运营有限公司	城市运营	三级
21-6-1	荣经县川发城市管理服务有限公司	荣经川发	四级
21-7	深圳市深水坂雪岗水务有限公司	深水坂雪岗	三级
21-8	深圳市佳耀环保科技有限公司	佳耀生态	三级
21-9	中水君信工程勘察设计有限公司	中水君信	三级
21-10	深圳市深水横岗水务有限公司	深水横岗	三级
22	四川清润合环境科技有限公司	四川清润合	二级
22-1	南充清润合环境科技有限公司	南充清润合	三级
22-2	自贡清润合环境科技有限公司	自贡清润合	三级
23	江苏安达环保科技有限公司	安达环保	二级
24	深圳清新环境技术有限公司	深圳环境技术	二级
25	四川省天晟源环保股份有限公司	四川天晟源	二级
25-1	西藏晟源环境工程有限公司	西藏晟源	三级
25-2	四川省天晟源信息技术有限公司	天晟源信息	三级
25-3	四川省昱洲环保技术有限责任公司	昱洲环保	三级
25-4	四川国环碳科技有限公司	四川国环	三级

本财务报表于2024年4月28日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本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应收款项信用损失准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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

本集团以12个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提信用损失准备的应收款项	五、4和7；十七、1和2	本集团年末单项计提信用损失准备的应收账款、其他应收款项汇总披露，其中单笔账面余额超过500万元的应收账款、其他应收款项披露单位名称（非关联方以序号代替）。
应收款项本年信用损失准备收回或转回金额重要的	五、4和7；十七、1和2	本集团汇总披露本年收回或转回的应收账款、其他应收款项信用损失准备情况，其中单笔金额超过100万元的应收账款、其他应收款项信用损失准备转回披露单位名称（非关联方以序号代替）。
本年重要的应收款项核销	五、4和7；十七、1和2	本集团汇总披露本年实际核销的应收账款、其他应收款项，其中单笔金额超过100万元的应收账款、其他应收款项的核销披露单位名称（非关联方以序号代替）。
账龄超过1年的预付款项/应付账款/其他应付款	五、8、28和29	对单个供应商账龄超过一年的预付款项/应付账款/其他应付款项大于500万元时，本集团将其作为账龄超过一年的重要预付款项/应付账款/其他应付款项披露（非关联方以序号代替）。
重要的在建工程	五、18	在建工程项目年初金额、年末金额及本年转入固定资产金额任一项金额大于1亿元时，本集团将其作为重要的在建工程项目披露。
重要的商誉	五、21	年末账面价值（如本年计提减值则取计提减值前账面价值）占本集团合并资产总额的比重超1%时，本集团作为重要的商誉，详细披露其减值测试过程。
重要承诺事项/或有事项/日后事项/其他重要事项	十四、十五、十六	金额超过利润总额的10%。

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的非全资子公司	八、1	子公司净资产占集团净资产 5%以上或子公司少数股东权益占集团净资产的 1%且金额大于 5,000 万元。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将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相关项目。

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 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。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

9. 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。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中: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,采用交易当期平均汇率折算。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。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 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

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要系交易性金融资产。

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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以

摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团对单笔金额超过 500 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失,账龄自其初始确认日起算。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:本集团取得的银行承兑汇票,如果票据到期日在 1 年以内,本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异,不确认应收票据减值准备;如果票据到期日超过 1 年的,本集团按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额,确认应收票据的预期信用损失,计提信用损失准备。本集团取得的商业承兑汇票,按照应收账款政策划分组合计提信用损失准备。

2) 债权投资的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资),本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减

值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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:①集团管理该金融资产的商业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。)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:①集团管理该金融资产的商业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。)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 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。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以商品远期合同对商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 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。

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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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，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。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。本集团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. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(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。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、或与被投资单位之间发生重要交易的、或向被投资单位派出管理人员的、或向被投资单位提供关键技术资料等、或综合考虑以上多种事实和情况，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

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,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后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,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。

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。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,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

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000元的有形资产。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5.00	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。

18. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	完成建造并可开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产
运输设备	获得权属证明
电子及办公设备	完成安装调试，达到预定可使用状态

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 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。但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，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

本集团根据内部研究开发项目支出的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，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

(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。

21. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、21。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括融资费、催化剂等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。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。

23. 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。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,以及为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在年度报告期结束后十二个月内完全支付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内退(内待)补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

24. 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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

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。

25. 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。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相

关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括建造合同收入、运营收入和销售商品收入等，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间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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的, 验收时确认收入; 建造合同满足时段确认条件的, 采用完工百分比法确认收入。

(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。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。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。

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。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 安全生产费

本集团按照2022年12月13日财政部和应急部联合发布的财资[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时转入专项储备。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。使用提取的安全生产费形成固定资产的,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。

29. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵

减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30. 租赁

（1）租赁的识别

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。

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，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

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。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。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用

修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

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。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

对于非上市股权投资，本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称解释16号），规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。

解释16号对《企业会计准则第18号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自2023年1月1日起施行，可以提前执行。本集团自2023年1月1日起执行。

该会计政策变更对本公司及本集团财务报表的影响如下：

1) 合并资产负债表：

受影响的 项目	2023年1月1日			2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
资产						
递延所得 税资产	204,559,236.32	1,672,136.71	206,231,373.03	167,516,846.02	749,193.82	168,266,039.84
负债						

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

受影响的 项目	2023年1月1日			2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债	55,409,777.33	1,707.50	55,411,484.83	29,278,807.92	378,987.95	29,657,795.87
股东权益						
盈余公积	402,341,533.69	20,221.22	402,361,754.91	386,124,435.43	21,756.45	386,146,191.88
未分配利润	3,229,188,223.78	1,531,770.72	3,230,719,994.50	2,939,347,483.11	303,313.59	2,939,650,796.70
少数股东权益	1,212,005,983.74	118,437.27	1,212,124,421.01	807,132,930.91	45,135.83	807,178,066.74

2) 合并利润表:

受影响的项目	2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
减：所得税费用	81,184,798.48	-1,300,223.34	79,884,575.14
净利润	550,751,747.94	1,300,223.34	552,051,971.28
归属于母公司所有者的净利润	446,429,946.83	1,226,921.90	447,656,868.73
少数股东损益	104,321,801.11	73,301.44	104,395,102.55

(2) 重要会计估计变更

本年本集团未发生重大会计估计变更。

四、 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%、5%、6%、9%、13%
消费税	从量计征	1.2元/升、1.52元/升
城市维护建设税	流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、20%、25%、42.43%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

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%
祥赢环保	20.00%
朗博环保	20.00%

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
昱洲环保	20.00%
四川恒哲	20.00%
四川景天图	20.00%
自贡污水	20.00%
兴文排水	20.00%
理县环境管理	20.00%
四川国环	20.00%
个旧供水	20.00%
屏山国润	20.00%
深水横岗	20.00%
深水坂雪岗	20.00%
德馨水务	20.00%
运营技术	20.00%
城市运营	20.00%
佳耀生态	20.00%
西藏晟源	20.00%
天晟源信息	20.00%
SPC 公司	19.00%
本公司	15.00%
节能技术	15.00%
宁夏茂焯	15.00%
重庆节能	15.00%
盐城清新	15.00%
清新石化	15.00%
工程技术	15.00%
雅安清新	15.00%
金派环保	15.00%
金派固体	15.00%
达州清新	15.00%
南充排水	15.00%
南部排水	15.00%
仪陇排水	15.00%

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
荆溪排水	15.00%
资中排水	15.00%
兴文供水	15.00%
江安供水	15.00%
江安排水	15.00%
富顺排水	15.00%
荣经排水	15.00%
荣经供水	15.00%
雅安供水	15.00%
雅安排水	15.00%
冕宁供水	15.00%
冕宁排水	15.00%
绵竹供水	15.00%
绵竹排水	15.00%
什邡供水	15.00%
什邡排水	15.00%
弘润排水	15.00%
遂宁排水	15.00%
内江污水	15.00%
绵竹弘润	15.00%
什邡弘润	15.00%
新永供水	15.00%
遂宁川美	15.00%
绵阳弘润	15.00%
个旧排水	15.00%
鑫宇自来水	15.00%
深水水务	15.00%
深水环境科技	15.00%
兆业工程	15.00%
工程造价	15.00%
中水君信	15.00%
安达环保	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
深圳环境技术	15.00%
四川天晟源	15.00%
重庆节能	15.00%
其他子公司	25.00%

2. 税收优惠

(1) 增值税

1) 依据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第40号)以及《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录(2022年版)》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,可按照优惠目录享受增值税即征即退或36个月免税政策,本集团资源综合利用业务享受此优惠政策。

2) 依据《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》(财政部 税务总局公告2023年第58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。

依据《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。

依据《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。

依据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第40号)第四条,纳税人从事《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录(2022年版)》中所列项目的,可以选择享受2021年第40号规定的增值税即征即退政策,或选择享受免征增值税政策。

本集团水处理相关业务享受上述增值税优惠政策。

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》、《关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第56号)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2027年供暖期结束。本集团供暖业务享受此优惠政策。

4) 依据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)第十一条,自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额,允许生活性服

务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。本集团生产、生活性服务业务享受此优惠政策。

5) 依据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本集团下属公司安达环保享受此项优惠政策。

6) 根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号),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。本集团下属公司鼎业再生享受此优惠政策。

7) 依据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号),对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;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;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税;公告执行至 2027 年 12 月 31 日。本集团下属小规模纳税人享受此项优惠。

8) 依据《财政部 国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》(财税[2002]142 号)第一条,销售黄金和黄金矿砂(含伴生金),免征增值税。本集团下属公司宣城富旺享受此项优惠。

9) 依据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22 号)、《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局 2021 年第 18 号),自 2019 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日,企业招用建档立卡贫困人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》的人员,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年(36 个月)内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。本公司享受此项优惠。

10) 依据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000 元,最高可上浮 50%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本集团下属公司四川科技、个旧供水享受此项政策。

(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、深水环境科技、兆业工程、清新石化、盐城清新、安达环保、工程技术、深圳环境技术、四川天晟源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,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依据财政部、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(2021年版)》(财政部 税务总局发展改革委 生态环境部公告2021年第36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) 依据《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) 依据财政部、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。依据《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。依据《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。本集团下属公司国润水务及其子公司享受该优惠政策。

5) 依据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)及《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2022年第5号),自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。依据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关

税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号),对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。小型微利企业是指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 5,000 万元等三个条件的企业。本集团下属小微企业享受此优惠政策。

6) 依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定:“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。

7) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条规定:“企业购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额,可以按一定比例实行税额抵免。”《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条规定:“企业所得税法第三十四条所称税额抵免,是指企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的,该专用设备的投资额的 10% 可以从企业当年的应纳税额中抵免;当年不足抵免的,可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。”本公司及下属子公司达州清新享受此项优惠。

(3) 其他税种

1) 附加税

依据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本集团下属小微企业享受此项优惠。

依据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税[2016]12 号),将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围,由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元)的缴纳义务人,扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元)的缴纳义务人。本集团下属小规模纳税人享受此项优惠。

2) 环保税

《中华人民共和国环境保护税法》(中华人民共和国主席令第 61 号)第十二条第(三)款规定:“依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应

税污染物,不超过国家和地方规定的排放标准的免征环境保护税。”本集团下属国润水务及其子公司享受此项优惠。

《中华人民共和国环境保护税法》(中华人民共和国主席令第61号)第十三条规定:“纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的,减按百分之七十五征收环境保护税;纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的,减按百分之五十征收环境保护税。”本集团下属国润水务及其子公司、德馨水务享受此项优惠。

五、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2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022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
库存现金	59,454.70	338,544.61
银行存款	1,078,326,931.13	1,441,049,889.80
其他货币资金	112,358,094.96	128,553,299.86
合计	1,190,744,480.79	1,569,941,734.27
其中：存放在境外的款项总额	4,584,210.68	12,179,320.50

注：年末使用受限货币资金 101,592,283.70 元，主要为保函押金、大额定期存单。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
结构性存款	40,000,000.00	0.00
业绩对赌款	24,969,420.58	0.00
点价交易形成的衍生金融工具	2,497,169.07	572,358.88
期货合同	1,323,905.00	8,165,820.00
合计	68,790,494.65	8,738,178.88

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	0.00	20,000,000.00
商业承兑汇票	51,510,803.05	32,000,000.00
减：信用损失准备	453,295.07	281,600.00
合计	51,057,507.98	51,718,400.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 按信用损失准备计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提信用损失准备	51,510,803.05	100.00	453,295.07	0.88	51,057,507.98	52,000,000.00	100.00	281,600.00	0.54	51,718,400.00
其中：银行承兑汇票组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	38.46	0.00	0.00	20,000,000.00
商业承兑汇票组合	51,510,803.05	100.00	453,295.07	0.88	51,057,507.98	32,000,000.00	61.54	281,600.00	0.88	31,718,400.00
合计	51,510,803.05	100.00	453,295.07	0.88	51,057,507.98	52,000,000.00	100.00	281,600.00	0.54	51,718,400.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 应收票据按组合计提信用损失准备

名称	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	0.00	0.00	0.00
商业承兑汇票组合	51,510,803.05	453,295.07	0.88
合计	51,510,803.05	453,295.07	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的信用损失准备情况

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	
商业承兑汇票	281,600.00	171,695.07	0.00	0.00	0.00	453,295.07
合计	281,600.00	171,695.07	0.00	0.00	0.00	453,295.07

(4) 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	36,542,803.05
合计	0.00	36,542,803.05

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	2,422,032,342.80	2,328,094,875.11
1-2年	952,948,151.64	1,102,074,743.08
2-3年	550,826,940.62	258,543,480.95
3年以上	412,854,889.17	423,971,736.86
其中：3-4年	150,766,282.36	214,123,739.59
4-5年	138,886,266.34	128,710,039.35
5年以上	123,202,340.47	81,137,957.92
合计	4,338,662,324.23	4,112,684,836.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 应收账款按信用损失准备计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	612,338,705.03	14.11	111,487,268.20	18.21	500,851,436.83	680,394,178.31	16.54	62,173,421.83	9.14	618,220,756.48
按组合计提信用损失准备	3,726,323,619.20	85.89	478,480,191.34	12.84	3,247,843,427.86	3,432,290,657.69	83.46	373,903,197.11	10.89	3,058,387,460.58
其中: 账龄组合	3,726,323,619.20	85.89	478,480,191.34	12.84	3,247,843,427.86	3,432,290,657.69	83.46	373,903,197.11	10.89	3,058,387,460.58
合计	4,338,662,324.23	100.00	589,967,459.54	13.60	3,748,694,864.69	4,112,684,836.00	100.00	436,076,618.94	10.60	3,676,608,217.06

1) 应收账款按单项计提信用损失准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
A 公司	637,617,990.05	19,397,233.57	504,201,717.42	16,338,131.84	3.24	债务人整体实力强,但付款延期
B 公司	0.00	0.00	64,939,256.26	51,951,405.01	80.00	债务人未正常经营
C 公司	0.00	0.00	11,313,500.00	11,313,500.00	100.00	债务人未正常经营
D 公司	7,315,999.99	7,315,999.99	7,315,999.99	7,315,999.99	100.00	债务人列入失信人或限高名单

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
E公司	7,745,761.75	7,745,761.75	5,957,171.75	5,957,171.75	100.00	债务人已申请破产重组
F公司	6,356,200.00	6,356,200.00	3,356,200.00	3,356,200.00	100.00	对方已注销
其他公司	21,358,226.52	21,358,226.52	15,254,859.61	15,254,859.61	100.00	预计无法收回
合计	680,394,178.31	62,173,421.83	612,338,705.03	111,487,268.20	—	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 应收账款按组合计提信用损失准备

账龄	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,177,085,771.25	19,158,384.74	0.88
1-2年	771,310,331.26	77,131,033.16	10.00
2-3年	475,464,009.22	142,639,202.79	30.00
3-4年	72,341,332.03	36,170,666.04	50.00
4-5年	133,706,354.16	106,965,083.33	80.00
5年以上	96,415,821.28	96,415,821.28	100.00
合计	3,726,323,619.20	478,480,191.34	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 应收账款本年计提、收回或转回的信用损失准备情况

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	
按单项计提信用损失准备	62,173,421.83	54,660,174.42	4,890,794.12	455,533.93	0.00	111,487,268.20
按组合计提信用损失准备	373,903,197.11	102,285,233.20	0.00	77,796.45	2,369,557.48	478,480,191.34
合计	436,076,618.94	156,945,407.62	4,890,794.12	533,330.38	2,369,557.48	589,967,459.54

注：应收账款信用损失准备其他增加主要为本年本集团非同一控制下企业合并增加。

其中本年信用损失准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原信用损失准备计提比例的依据及其合理性
F公司	3,000,000.00	收回款项	银行转账	对方已注销
E公司	1,788,590.00	诉讼抵款	抵减赔偿款	债务人已申请破产重组
合计	4,788,590.00	—	—	—

（4）本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	533,330.38

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额1,135,570,092.43元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例18.71%，相应计提的信用损失准备和减值准备年末余额汇总金额为62,378,876.19元。

5. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金和性能验收款	1,580,494,018.79	13,943,199.66	1,566,550,819.13
点价交易形成的合同资产	148,921,659.47	1,310,510.59	147,611,148.88
合计	1,729,415,678.26	15,253,710.25	1,714,161,968.01

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金和性能验收款	1,248,901,167.15	10,982,147.96	1,237,919,019.19
点价交易形成的合同资产	113,502,743.39	998,824.14	112,503,919.25
合计	1,362,403,910.54	11,980,972.10	1,350,422,938.44

（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
质保金和性能验收款	328,631,799.94	本年新增完工项目质保金
合计	328,631,799.94	—

（3）合同资产本年计提、收回或转回的减值准备情况

项目	本年计提	本年收回 或转回	本年转销 /核销	原因
质保金和性能验收款	2,961,051.70	0.00	0.00	—
点价交易形成的合同资产	311,686.45	0.00	0.00	—
合计	3,272,738.15	0.00	0.00	—

6. 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	179,051,231.97	84,261,344.09
合计	179,051,231.97	84,261,344.09

本集团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，本集团将所持的银行承兑汇票列示为应收款项融资。

（2）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	290,659,260.26	0.00
合计	290,659,260.26	0.00

注：本年不存在应收款项融资核销情况。

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	0.00	4,230,749.41
其他应收款	732,360,148.94	518,345,510.86
合计	732,360,148.94	522,576,260.27

7.1 应收股利

（1）应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
北京清新诚和创业投资中心（有限合伙）	0.00	4,230,749.41
合计	0.00	4,230,749.41

7.2 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款项	342,264,326.87	377,706,726.49

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	283,024,075.81	110,504,446.09
保证金	165,899,414.74	64,474,720.09
员工备用金	40,122,671.33	53,731,228.05
应退税金	35,279,213.86	29,425,137.86
其他	13,545,182.98	12,447,955.66
账面原值小计	880,134,885.59	648,290,214.24
减: 信用损失准备	147,774,736.65	129,944,703.38
合计	732,360,148.94	518,345,510.86

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) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	475,416,298.87	130,038,208.11
1-2年	85,518,119.67	388,310,617.78
2-3年	231,947,802.05	32,436,968.06
3年以上	87,252,665.00	97,504,420.29
其中: 3-4年	17,703,545.74	23,907,718.25
4-5年	22,082,329.97	6,792,134.46
5年以上	47,466,789.29	66,804,567.58
合计	880,134,885.59	648,290,214.24

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 其他应收款按信用损失准备计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	35,480,742.43	4.03	23,780,742.43	67.02	11,700,000.00	42,276,846.96	6.52	26,381,053.32	62.40	15,895,793.64
按组合计提信用损失准备	844,654,143.16	95.97	123,993,994.22	14.68	720,660,148.94	606,013,367.28	93.48	103,563,650.06	17.09	502,449,717.22
其中: 账龄组合	844,654,143.16	95.97	123,993,994.22	14.68	720,660,148.94	606,013,367.28	93.48	103,563,650.06	17.09	502,449,717.22
合计	880,134,885.59	100.00	147,774,736.65	16.79	732,360,148.94	648,290,214.24	100.00	129,944,703.38	20.04	518,345,510.86

1) 其他应收款按单项计提信用损失准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
G 公司	14,000,000.00	1,400,000.00	13,000,000.00	1,300,000.00	10.00	应收政府部门款项, 风险较低
H 公司	5,240,000.00	5,240,000.00	5,240,000.00	5,240,000.00	100.00	债务人已注销
其他公司	23,036,846.96	19,741,053.32	17,240,742.43	17,240,742.43	100.00	预计无法收回
合计	42,276,846.96	26,381,053.32	35,480,742.43	23,780,742.43	—	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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) 其他应收款按组合计提信用损失准备

账龄	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	475,371,309.36	2,715,589.78	0.57
1-2年	86,951,265.78	8,695,126.59	10.00
2-3年	227,430,520.57	68,229,156.20	30.00
3-4年	13,687,270.10	6,843,635.07	50.00
4-5年	18,516,453.87	14,813,163.10	80.00
5年以上	22,697,323.48	22,697,323.48	100.00
合计	844,654,143.16	123,993,994.22	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提信用损失准备

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	740,474.86	102,823,175.20	26,381,053.32	129,944,703.38
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-475,847.45	475,847.45	0.00	0.00
—转入第三阶段	-468,872.26	-781,348.78	1,250,221.04	0.00
—转回第二阶段	0.00	173,462.82	-173,462.82	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	2,919,834.64	40,614,062.12	18,692.72	43,552,589.48
本年转回	0.00	0.00	4,245,842.27	4,245,842.27
本年转销	0.00	26,094.91	0.00	26,094.91
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	-22,000,699.47	550,080.44	-21,450,619.03
2023年12月31日余额	2,715,589.79	121,278,404.43	23,780,742.43	147,774,736.65

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的信用损失准备情况

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	
按单项计提信用损失准备	26,381,053.32	1,095,450.94	4,245,842.27	0.00	550,080.44	23,780,742.43
按组合计提信用损失准备	103,563,650.06	42,457,138.54	0.00	26,094.91	-22,000,699.47	123,993,994.22
合计	129,944,703.38	43,552,589.48	4,245,842.27	26,094.91	-21,450,619.03	147,774,736.65

其中本年信用损失准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原信用损失准备计提比例的依据及其合理性
I 公司	2,020,620.00	提供相对应的服务	提供服务	收回可能性低
J 公司	1,176,358.00	以资产抵债	资产偿还	收回可能性低
K 公司	1,009,900.00	提供相对应的服务	提供服务	收回可能性低
合计	4,206,878.00	—	—	—

注：其他应收款按单项计提信用损失准备的其他变动系本年本集团非同一控制下企业合并增加；按组合计提信用损失准备的其他变动系宣城富旺处置债权所致。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	26,094.91

(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 (%)	信用损失准备年末余额
L 公司	代垫款项	152,700,000.00	2-3 年	17.35	45,810,000.00
M 公司	保证金及押金	120,000,000.00	1 年以内	13.63	684,000.00
N 公司	代垫款项	69,339,020.00	1 年以内	7.88	395,232.41
O 公司	代垫款项	38,419,483.19	3 年以内	4.37	4,118,708.32
P 公司	代垫款项	32,076,000.00	2-3 年	3.64	9,622,800.00
合计	—	412,534,503.19	—	46.87	60,630,740.73

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	441,865,189.16	61.97	481,083,462.50	60.43
1—2 年	45,854,263.87	6.43	259,731,343.10	32.63
2—3 年	197,967,026.55	27.77	29,983,305.62	3.77
3 年以上	27,275,825.93	3.83	25,258,408.95	3.17
合计	712,962,305.51	100.00	796,056,520.17	100.00

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。

其中账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	年末余额	未及时结算原因
Q公司	121,362,574.85	工程暂停，已取得保函
R公司	60,996,000.00	工程暂停，已取得保函
合计	182,358,574.85	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 331,158,643.67 元，占预付款项年末余额合计数的比例 46.45%。

9. 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	880,156,844.93	61,171,391.94	818,985,452.99
原材料	361,005,833.79	1,477,363.45	359,528,470.34
产成品	194,584,650.71	15,475,919.48	179,108,731.23
其他	30,423,713.02	2,775,914.59	27,647,798.43
合计	1,466,171,042.45	80,900,589.46	1,385,270,452.99

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,223,213,178.62	30,151,470.37	1,193,061,708.25
原材料	315,976,043.04	3,698,129.69	312,277,913.35
产成品	222,698,174.65	19,664,923.46	203,033,251.19
其他	6,998,603.14	0.00	6,998,603.14
合计	1,768,885,999.45	53,514,523.52	1,715,371,475.93

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
合同履约成本	30,151,470.37	41,979,131.67	0.00	10,959,210.10	0.00	61,171,391.94
产成品	19,664,923.46	15,475,919.48	0.00	19,664,923.46	0.00	15,475,919.48

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	
原材料	3,698,129.69	705,613.45	0.00	2,926,379.69	0.00	1,477,363.45
其他	0.00	2,775,914.59	0.00	0.00	0.00	2,775,914.59
合计	53,514,523.52	60,936,579.19	0.00	33,550,513.25	0.00	80,900,589.46

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	76,986,827.67	86,116,434.51
合计	76,986,827.67	86,116,434.51

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	209,664,957.52	194,294,563.91
待认证进项税	45,655,946.20	27,646,419.19
预缴企业所得税	14,627,239.32	14,450,756.92
其他	232,325.17	654,959.37
合计	270,180,468.21	237,046,699.39

12. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
宣城市振宣小额贷款股份有限公司	20,232,000.00	0.00	20,232,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,045,708.20	0.00	0.00	计划长期持有
北京必可测科技股份有限公司	18,696,114.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,696,114.00	0.00	0.00	-40,344,246.00	计划长期持有
绵阳市泉州供水有限责任公司	240,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00	0.00	0.00	0.00	计划长期持有
合计	39,168,114.00	0.00	20,232,000.00	0.00	0.00	0.00	18,936,114.00	1,045,708.20	0.00	-40,344,246.00	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 本年终止确认的情况

项目	终止确认时的公允价值	因终止转入留存收益的累计利得	因终止转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
宣城市振宣小额贷款股份有限公司	20,568,000.00	509,580.00	0.00	出售
合计	20,568,000.00	509,580.00	0.00	—

13. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
分期收款提供劳务	699,318,830.42	0.00	699,318,830.42	617,886,345.73	0.00	617,886,345.73
分期收款销售商品	46,529,714.03	0.00	46,529,714.03	49,378,101.02	0.00	49,378,101.02
合计	745,848,544.45	0.00	745,848,544.45	667,264,446.75	0.00	667,264,446.75

14. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	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		
一、合营企业												

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	减值准备年初余额	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		
北京清新诚和创业投资中心（有限合伙）	187,985,372.26	0.00	0.00	17,330,498.94	4,395,363.69	0.00	0.00	3,732,644.51	0.00	0.00	171,317,592.50	0.00
大连理工环境工程设计研究院有限公司	30,826,714.59	0.00	0.00	0.00	-5,466,896.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,359,818.19	0.00
四川发展苏伊士环境科技有限公司	0.00	0.00	4,500,000.00	0.00	-781,799.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,718,200.86	0.00
德阳国润城市水务集团有限公司	0.00	0.00	1,020,000.00	0.00	-124.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,019,875.34	0.00
内蒙古新超建材科技有限公司	552,329.65	0.00	0.00	0.00	-454,487.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,842.40	0.00
PrimarineGmbH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	219,364,416.50	0.00	5,520,000.00	17,330,498.94	-2,307,943.76	0.00	0.00	3,732,644.51	0.00	0.00	201,513,329.29	0.00

二、联营企业

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	减值准备年初余额	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	450,926,055.74	0.00	0.00	0.00	33,400,160.79	0.00	297,068.27	16,156,882.21	0.00	0.00	468,466,402.59	0.00
四川大润环境科技集团有限公司	52,059,905.20	0.00	12,309,900.00	0.00	4,771,745.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,141,550.41	0.00
成都金昇水务工程有限公司	8,534,397.31	0.00	0.00	0.00	5,233,119.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,767,516.81	0.00
重庆智慧思特环保大数据有限公司	3,331,572.56	0.00	0.00	0.00	652,030.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,983,603.46	0.00
成都瀚域城市管理服务有限公司	3,343,556.86	0.00	0.00	0.00	755,659.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,099,215.99	0.00
深圳市芦苇生态环境科技服务有限公司	2,062,272.81	0.00	0.00	0.00	1,252,252.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,314,525.17	0.00
小计	520,257,760.48	0.00	12,309,900.00	0.00	46,064,967.89	0.00	297,068.27	16,156,882.21	0.00	0.00	562,772,814.43	0.00
合计	739,622,176.98	0.00	17,829,900.00	17,330,498.94	43,757,024.13	0.00	297,068.27	19,889,526.72	0.00	0.00	764,286,143.72	0.00

15. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性权益工具投资（非上市）	2,447,228.20	0.00
合计	2,447,228.20	0.00

16. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1. 年初余额	67,460,744.86	67,460,744.86
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	67,460,744.86	67,460,744.86
二、累计折旧	-	-
1. 年初余额	4,468,464.12	4,468,464.12
2. 本年增加金额	2,454,008.52	2,454,008.52
（1）计提或摊销	2,454,008.52	2,454,008.52
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	6,922,472.64	6,922,472.64
三、减值准备	-	-
1. 年初余额	0.00	0.00
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	60,538,272.22	60,538,272.22
2. 年初账面价值	62,992,280.74	62,992,280.74

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	5,262,638,779.20	4,549,144,580.74
合计	5,262,638,779.20	4,549,144,580.74

17.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	1,305,986,136.87	5,648,571,850.90	64,546,036.13	80,587,351.31	7,099,691,375.21
2. 本年增加金额	806,306,792.52	841,366,382.64	7,266,978.39	12,356,635.15	1,667,296,788.70
(1) 购置	12,735,465.61	99,184,460.03	5,251,093.65	11,533,221.08	128,704,240.37
(2) 在建工程转入	346,033,843.93	703,009,017.26	697,398.25	147,596.77	1,049,887,856.21
(3) 其他-暂估调整	40,921,068.72	784,082.43	400,000.00	1,974.28	42,107,125.43
(4) 合并增加	406,616,414.26	38,388,822.92	918,486.49	673,843.02	446,597,566.69
3. 本年减少金额	337,447.22	294,609,858.78	1,697,952.59	381,958.92	297,027,217.51
(1) 处置或报废	337,447.22	294,332,590.91	1,697,952.59	381,958.92	296,749,949.64
(2) 暂估调整	0.00	277,267.87	0.00	0.00	277,267.87
4. 年末余额	2,111,955,482.17	6,195,328,374.76	70,115,061.93	92,562,027.54	8,469,960,946.40
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	303,544,556.94	2,150,522,678.41	35,480,457.96	52,288,462.39	2,541,836,155.70
2. 本年增加金额	212,351,546.55	475,801,810.41	9,491,992.79	19,423,088.91	717,068,438.66

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
(1) 计提	85,314,607.99	444,762,228.10	8,754,896.73	18,865,355.04	557,697,087.86
(2) 企业合并增加	119,130,357.10	16,843,809.76	737,096.06	557,733.87	137,268,996.79
(3) 其他增加	7,906,581.46	14,195,772.55	0.00	0.00	22,102,354.01
3. 本年减少金额	207,792.19	59,312,545.54	1,619,963.74	337,813.09	61,478,114.56
(1) 处置或报废	207,792.19	59,312,545.54	1,619,963.74	337,813.09	61,478,114.56
4. 年末余额	515,688,311.30	2,567,011,943.28	43,352,487.01	71,373,738.21	3,197,426,479.80
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	1,966,601.58	6,744,037.19	0.00	0.00	8,710,638.77
2. 本年增加金额	0.00	1,185,048.63	0.00	0.00	1,185,048.63
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	1,966,601.58	7,929,085.82	0.00	0.00	9,895,687.40
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	1,594,300,569.29	3,620,387,345.66	26,762,574.92	21,188,289.33	5,262,638,779.20
2. 年初账面价值	1,000,474,978.35	3,491,305,135.30	29,065,578.17	28,298,888.92	4,549,144,580.74

注：年末因借款抵押、质押等原因受限的固定资产账面价值为 1,853,876,966.68 元，详见本附注五、25 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	262,054,444.64	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	84,100,206.62	电厂土地，无法办理房产证

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	账面价值	未办妥产权证书原因
博元科技所属房屋	16,501,516.50	正在办理
国润水务所属房屋	1,176,358.00	正在办理
合计	363,832,525.76	—

18. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,018,919,878.08	1,361,371,198.70
工程物资	0.00	0.00
合计	1,018,919,878.08	1,361,371,198.70

18.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
危险废物处置项目	482,770,464.09	0.00	482,770,464.09	422,039,929.16	0.00	422,039,929.16
干熄焦及发电项目	242,784,237.11	0.00	242,784,237.11	242,691,551.81	0.00	242,691,551.81
大气治理项目	83,465,835.63	0.00	83,465,835.63	79,448,223.09	0.00	79,448,223.09
脱硝项目二	72,774,252.34	0.00	72,774,252.34	280,603,717.73	0.00	280,603,717.73
节能余热发电项目	28,789,973.33	0.00	28,789,973.33	83,607,264.60	0.00	83,607,264.60
有机化工设备改造项目	26,487,590.63	0.00	26,487,590.63	181,363,164.67	0.00	181,363,164.67

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
国润管网安装项目	26,112,626.45	0.00	26,112,626.45	0.00	0.00	0.00
脱硫设备改造项目	18,411,954.78	0.00	18,411,954.78	0.00	0.00	0.00
催化剂改造项目	14,204,018.30	0.00	14,204,018.30	0.00	0.00	0.00
液氨改尿素项目	13,844,849.98	0.00	13,844,849.98	0.00	0.00	0.00
智慧运营平台建设	5,280,761.58	0.00	5,280,761.58	302,651.79	0.00	302,651.79
国润排水、供水改扩建项目	1,489,523.71	455,573.89	1,033,949.82	5,227,639.17	455,573.89	4,772,065.28
脱硫项目三	653,961.79	0.00	653,961.79	4,247,065.52	0.00	4,247,065.52
信息系统建设	357,609.79	0.00	357,609.79	357,609.79	0.00	357,609.79
深水污水、污泥处理站项目	0.00	0.00	0.00	10,219,275.81	0.00	10,219,275.81
脱硝项目三	0.00	0.00	0.00	47,347,341.17	0.00	47,347,341.17
供热项目	0.00	0.00	0.00	3,688,700.77	0.00	3,688,700.77
其他	1,947,792.46	0.00	1,947,792.46	682,637.51	0.00	682,637.51
合计	1,019,375,451.97	455,573.89	1,018,919,878.08	1,361,826,772.59	455,573.89	1,361,371,198.70

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

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	422,039,929.16	213,593,483.18	152,862,948.25	0.00	482,770,464.09
干熄焦及发电项目	242,691,551.81	92,685.30	0.00	0.00	242,784,237.11
脱硝项目二	280,603,717.73	167,857,364.84	375,686,830.23	0.00	72,774,252.34

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	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	
节能余热发电项目	83,607,264.60	52,957,189.32	107,763,826.02	10,654.57	28,789,973.33
有机化工设备改造项目	181,363,164.67	23,457,767.70	178,333,341.74	0.00	26,487,590.63
合计	1,210,305,627.97	457,958,490.34	814,646,946.24	10,654.57	853,606,517.50

（续）

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(万元)	其中：本年利息资 本化金额(万元)	本年利息资本 化率	资金来源
危险废物处置项目	133,486.28	49.75%	49.75%	1,266.87	883.45	2.88%-3.6%	自筹、银行借款
干熄焦及发电项目	37,700.00	64.39%	64.39%	0.00	0.00	—	自筹
脱硝项目二	117,304.67	39.18%	39.18%	504.82	504.82	3.75%-4.4%	自筹、银行借款
节能余热发电项目	32,412.53	65.75%	65.75%	0.00	0.00	—	自筹
有机化工设备改造项目	22,251.12	95.02%	95.02%	0.00	0.00	—	自筹
合计	343,154.60	—	—	1,771.69	1,388.27	—	—

19. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	161,759,060.94	71,417,000.12	233,176,061.06
2. 本年增加金额	46,321,879.26	0.00	46,321,879.26
(1) 租入	46,321,879.26	0.00	46,321,879.26
3. 本年减少金额	47,263,652.40	0.00	47,263,652.40
4. 年末余额	160,817,287.80	71,417,000.12	232,234,287.92
二、累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	44,018,264.90	8,637,301.05	52,655,565.95
2. 本年增加金额	32,433,785.21	4,909,550.76	37,343,335.97
(1) 计提	32,433,785.21	4,909,550.76	37,343,335.97
3. 本年减少金额	13,426,803.10	0.00	13,426,803.10
4. 年末余额	63,025,247.01	13,546,851.81	76,572,098.82
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	97,792,040.79	57,870,148.31	155,662,189.10
2. 年初账面价值	117,740,796.04	62,779,699.07	180,520,495.11

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

20. 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	198,843,316.56	526,159,721.36	55,678,796.54	23,872,067.69	4,832,983,820.39	5,637,537,722.54
2. 本年增加金额	59,616,506.89	25,385,267.72	1,258,909.82	3,055,683.18	334,085,699.50	423,402,067.11
(1) 购置	584,550.00	74,721.78	92,035.40	3,049,537.59	333,160,768.87	336,961,613.64
(2) 内部研发	0.00	25,310,545.94	1,166,874.42	0.00	0.00	26,477,420.36
(3) 企业合并增加	58,574,186.76	0.00	0.00	6,145.59	0.00	58,580,332.35
(4) 其他增加	457,770.13	0.00	0.00	0.00	924,930.63	1,382,700.76
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	258,459,823.45	551,544,989.08	56,937,706.36	26,927,750.87	5,167,069,519.89	6,060,939,789.65
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	17,416,313.57	233,120,609.88	27,202,617.82	7,144,371.30	740,009,015.28	1,024,892,927.85
2. 本年增加金额	5,664,603.76	53,440,119.44	5,266,200.91	2,612,504.67	183,172,702.25	250,156,131.03
(1) 计提	4,756,095.50	53,440,119.44	5,266,200.91	2,607,895.54	183,172,702.25	249,243,013.64
(2) 企业合并增加	908,508.26	0.00	0.00	4,609.13	0.00	913,117.39
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	23,080,917.33	286,560,729.32	32,468,818.73	9,756,875.97	923,181,717.53	1,275,049,058.88
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	787,904.05	0.00	0.00	9,146,859.73	9,934,763.78
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	9,146,859.73	9,934,763.78
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	235,378,906.12	264,196,355.71	24,468,887.63	17,170,874.90	4,234,740,942.63	4,775,955,966.99

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本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.年初账面价值	181,427,002.99	292,251,207.43	28,476,178.72	16,727,696.39	4,083,827,945.38	4,602,710,030.91

注:本年末通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为6.04%。

21. 商誉

(1) 商誉原值

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	
宣城富旺	248,866,043.41	0.00	0.00	248,866,043.41
深水水务	187,130,673.87	0.00	0.00	187,130,673.87
四川天晟源	101,871,407.67	0.00	0.00	101,871,407.67
清新石化	94,757,351.42	0.00	0.00	94,757,351.42
金派环保及金派固体	46,373,380.50	0.00	0.00	46,373,380.50
合计	678,998,856.87	0.00	0.00	678,998,856.87

(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
宣城富旺	否	是	银信评报字(2024)第E00030号	预计未来现金流量净流量的现值	58,546.23万元	67,715.00万元

(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(%)
宣城富旺	0.00	0.00	2.00%	5.75%-6.28%	2028年以后	0.00	12.99

(3) 业绩承诺完成情况

1) 宣城富旺相关商誉系本集团 2022 年收购形成。本集团收购宣城富旺股权时,宣城富旺原股东承诺:宣城富旺 2022 年度、2023 年度、2024 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)分别不低于人民币 10,000.00 万元、10,000.00 万元、10,000.00 万元。前述扣除的非经常性损益不包括宣城富旺所在地的主管税务部门和园区所在地主管部门对宣城富旺的税收返还。

宣城富旺 2023 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,其 2023 年度扣除非经常性损益但包含园区财政返还的归属于母公司净利润为 11,170.15 万元,已实现本年度业绩承诺 10,000.00 万元。

2) 深水水务相关商誉系本公司 2021 年收购形成。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(协议所

称净利润指深水水务合并范围内归属于母公司所有者的净利润与扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润孰低者）。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 2023 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，其 2021-2023 年度扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润累计为 25,886.53 万元，已实现累计业绩承诺 24,000.00 万元。

3) 四川天晟源相关商誉系本公司 2022 年收购形成。本公司收购四川天晟源股权时，四川天晟源原股东承诺：四川天晟源 2021 年度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 2,700.00 万元；2022 年度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 2,800.00 万元；2023 年度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 2,900.00 万元。

四川天晟源 2023 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，其 2023 年度扣除非经常性损益后归属于母公司净利润为 2,945.18 万元，已实现本年度业绩承诺 2,900.00 万元。

4) 金派环保及金派固体相关商誉系本集团 2021 年收购形成。本集团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。

金派环保 2023 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，其 2023 年度归属于母公司所有者的净利润为 4,379.63 万元，2021 年 9 月至 2023 年度累计实现 15,503.06 万元，未实现累计业绩承诺 18,000.00 万元。

22. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	27,341,895.63	8,258,462.53	11,684,168.10	23,916,190.06
融资手续费	10,221,733.93	3,568,561.32	5,880,850.01	7,909,445.24
厂房技改款	7,860,170.88	2,133,766.53	2,119,070.46	7,874,866.95
催化剂	5,557,434.67	5,325,661.38	2,392,313.17	8,490,782.88
其他	4,875,373.98	1,485,148.51	1,492,762.67	4,867,759.82
合计	55,856,609.09	20,771,600.27	23,569,164.41	53,059,044.95

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	793,727,061.33	127,075,854.33	612,419,527.37	99,716,764.71
可抵扣亏损	395,704,285.08	74,944,802.42	184,646,210.44	34,068,614.99
内部交易未实现利润	174,545,711.41	27,509,290.36	124,719,373.07	18,707,905.96
收入确认原则差异	239,491,719.78	37,410,262.38	257,939,288.28	40,480,566.11
环境保护专用设备加计抵扣	71,397,224.18	11,871,278.02	0.00	0.00
租赁负债	67,731,823.94	9,658,745.23	55,012,204.01	8,781,053.37
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
其他	132,281,468.49	21,941,106.77	33,256,925.33	5,477,752.37
合计	1,915,223,540.21	316,462,976.41	1,308,337,774.50	213,284,294.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	314,501,838.19	68,310,728.60	193,860,727.61	45,276,515.09
资产加速折旧	58,101,756.75	10,366,694.95	49,719,984.22	9,720,286.54
交易性金融资产公允价值变动收益	27,466,589.65	6,866,647.42	1,651,902.79	412,975.70
使用权资产	62,423,356.23	8,824,376.51	46,838,568.58	7,054,628.88
合计	462,493,540.82	94,368,447.48	292,071,183.20	62,464,406.21

(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	-8,808,469.13	307,654,507.28	-7,052,921.38	206,231,373.03
递延所得税负债	-8,808,469.13	85,559,978.35	-7,052,921.38	55,411,484.83

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

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	491,002,756.63	324,865,400.41
保证金(一年以上)	36,070,445.99	36,746,510.22
其他	26,441,028.93	26,441,028.93
合计	553,514,231.55	388,052,939.56

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	101,592,283.70	101,592,283.70	保函押金、大额定期存单	—	130,408,032.45	130,408,032.45	履约保证金、承兑保证金	—
应收账款	718,303,356.43	689,508,599.18	借款质押	注2、注3、注13	1,120,326,810.51	1,039,067,744.43	借款质押、绿色债质押	注2、注3、注13
应收票据	0.00	0.00	—	—	20,000,000.00	20,000,000.00	票据质押	—
一年内到期的非流动资产	13,975,849.80	13,975,849.80	借款质押	注15	0.00	0.00	—	注15
固定资产	3,448,048,918.01	1,853,876,966.68	借款抵押、质押、融资租赁、轮候查封、诉讼	注1、注2、注4、注5、注7、注10、注13、注14	3,976,634,590.54	2,159,001,857.83	借款抵押、质押、融资租赁、轮候查封、诉讼	注1、注2、注4、注5、注7、注10、注13、注14
无形资产	3,406,740,978.96	2,945,001,813.68	借款抵押、借款质押	注3、注12	3,605,166,150.40	3,139,527,159.60	借款抵押、借款质押	注3、注12
投资性房地产	11,584,238.39	8,913,427.87	借款质押	注11	45,508,360.95	35,061,334.53	借款质押	注11
其他非流动资产	256,522,529.06	256,522,529.06	借款抵押	注3	0.00	0.00	—	注3
长期应收款	259,351,206.86	259,351,206.86	借款质押	注15	0.00	0.00	—	注15
长期股权投资	3,826,780,731.74	3,826,780,731.74	借款质押、绿色债质押	注3、注6、注8、注9、注12	3,754,154,073.27	3,754,154,073.27	借款质押、绿色债质押	注3、注6、注8、注9、注12
合计	12,042,900,092.95	9,955,523,408.57	—	—	12,652,198,018.12	10,277,220,202.11	—	—

注1: 本公司将大同分公司、丰润分公司、神木分公司、托克托分公司、徐州分公司、永城分公司、石柱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、招银金融租赁有限公司、兴业金融租赁有限责任公司、中国外贸金融租赁有限公司、中银金融租赁有限公司的借款提供担保。

注2: 本公司下属节能技术, 将重庆节能、平阴分公司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, 分别为节能技术向中信金融租赁有限公司、招银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, 将荆溪排水、绵竹弘润、江安排水、江安供水、南充排水、自贡污水、内江污水、遂宁排水、资中排水、仪陇排水、富顺排水、雅安排水、雅安供水、贵阳排水、什邡排水、什邡供水、兴文供水、冕宁排水、南部排水、个旧供水、荆溪排水、米易排水、荣经供水的特许经营权, 绵竹排水特许经营权协议项下全部收益权, 绵竹弘润100%股权、什邡弘润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、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、中国工商银行、个旧市农村信用合作联社的借款提供担保。

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、交银金融租赁有限责任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购买赤峰未来城100套房屋, 未来城房屋于2021年转固。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: 本公司将持有的博元科技17,650万股、盐城清新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与本公司就运营业务产生纠纷, 导致相应特许经营权资产的使用权受限, 具体详见十六、其他重要事项。

注8: 本公司将持有的四川天晟源60%股权、国润水务70%股权、国润水务30%股权及深水水务55%股权分别出质给平安银行成都分行、交通银行股份有限公司四川省分行、招商银行成都分行及中信银行北京分行为取得相应并购贷款提供质押担保。

注 9: 本公司之子公司北京清新环保将其持有宣城富旺 57%的股权出质, 为取得招商银行股份有限公司成都分行的借款提供担保。

注 10: 本公司之孙公司金派环保将房屋及建筑物(工业用房)及土地使用权分别抵押、出质, 为取得中国农业银行股份有限公司的借款提供担保。

注 11: 本公司之子公司深水水务将持有的投资性房资产(8套办公楼)以及污水处理收费权, 分别抵押和出质, 为交通银行股份有限公司的借款提供担保。

注 12: 本公司之孙公司松岗水务将深水水务持有的 49%股权以及特许经营收费权, 分别抵押和出质, 为中国银行股份有限公司的借款提供担保。

注 13: 本公司之孙公司宁夏茂烨房屋将建筑物和机器设备、应收账款收益权, 分别抵押和出质, 为本公司取得招银金融租赁有限公司的借款提供担保。

注 14: 本公司之孙公司宣城富旺将厂房及土地使用权分别抵押、出质, 为取得徽商银行股份有限公司宣城宣州支行的借款提供担保。

注 15: 本公司之孙公司绵竹排水将绵竹市城乡供排水一体化 PPP 项目特许经营权协议项下全部收益权作为本公司取得中国农业银行股份有限公司成都银泰城支行的借款担保。

26. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,740,158,230.38	2,181,713,278.91
保证借款	100,000,000.00	275,685,805.53
抵押借款	70,000,000.00	30,000,000.00
应付短期借款利息	8,161,219.04	3,887,391.11
合计	2,918,319,449.42	2,491,286,475.55

注1: 年末抵押借款系金派环保以工业用房及土地抵押向中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐犁铧街(兵团)支行借款3,000万元。

注2: 宣城富旺以厂房及土地抵押向徽商银行股份有限公司宣城宣州支行借款4,000万元。

注3: 年末保证借款系宣城富旺向上海浦东发展银行股份有限公司借款1亿元,由本公司为其提供担保。

注4: 人民币短期借款利率区间为2.6%-3.85%,欧元短期借款利率为4.6%。

27. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	224,310,699.79	96,783,863.97
合计	224,310,699.79	96,783,863.97

注: 年末无已到期未支付的应付票据。

28. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,271,849,607.54	1,529,448,561.50
1年以上	804,524,188.00	631,308,444.42
合计	2,076,373,795.54	2,160,757,005.92

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
S公司	49,723,249.70	对方未催付
T公司	41,395,874.65	对方未催付

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
V 公司	29,718,830.77	对方未催付
W 公司	17,436,144.99	对方未催付
X 公司	13,291,597.09	对方未催付
Y 公司	11,767,683.76	对方未催付
Z 公司	9,067,467.80	对方未催付
AA 公司	7,563,653.40	对方未催付
AB 公司	7,349,798.31	对方未催付
AC 公司	7,038,139.90	对方未催付
AD 公司	6,724,130.41	对方未催付
AE 公司	6,441,118.16	对方未催付
AF 公司	5,981,009.69	对方未催付
AG 公司	5,557,200.50	对方未催付
AH 公司	5,280,010.24	对方未催付
合计	224,335,909.37	—

29. 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	183,177,775.53	95,025,559.28
其他应付款	519,333,496.30	443,523,701.44
合计	702,511,271.83	538,549,260.72

29.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	183,177,775.53	95,025,559.28
其中：姜凌云	41,491,086.38	0.00
四川派普能源开发有限公司	34,597,463.74	0.00
新疆中能华源股权投资管理有限公司	25,178,142.36	22,848,060.00
四川省生态环保产业集团有限责任公司	22,292,493.69	23,586,878.57
荣经县水务投资有限责任公司	15,678,438.68	15,678,438.68
四川省中联达项目管理有限公司	8,803,452.74	14,259,606.13
刘小娟	6,796,501.20	6,933,347.81
绵竹市金申投资集团有限公司	4,527,932.71	2,511,097.92

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
宣城耀美企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,300,000.00	0.00
江安县亿源农业投资有限公司	3,151,858.40	924,838.43
四川壹新辰企业管理有限公司	3,086,600.00	0.00
其他	13,273,805.63	8,283,291.74
合计	183,177,775.53	95,025,559.28

注：本年末超过1年未支付的股利为7,667.41万元，主要原因系对方未催收。

29.2 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付股权转让款	199,073,400.00	151,678,419.88
单位往来款及借款	136,549,691.43	88,594,009.09
限制性股票回购义务	96,865,950.00	101,536,350.00
保证金	43,048,278.43	49,340,506.60
代扣款项	36,731,472.03	32,583,974.65
备用金及待付报销	4,543,106.39	4,828,518.56
所得税滞纳金	0.00	14,175,767.06
其他	2,521,598.02	786,155.60
合计	519,333,496.30	443,523,701.44

（2）账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
AI公司	149,500,000.00	未到付款节点
Z公司	11,619,552.31	对方未催付
T公司	10,108,560.23	对方未催付
AJ公司	10,000,000.00	对方未催付
合计	181,228,112.54	—

30. 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	564,621,989.93	730,704,726.47

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
货款	101,618,278.40	205,949,621.75
供暖费	66,321,510.87	59,311,832.99
危废处置费	2,142,672.05	17,959,768.21
石膏款	156,195.93	171,997.17
合计	734,860,647.18	1,014,097,946.59

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
AK公司	97,233,741.07	未结算
AL公司	47,891,891.88	未结算
AM公司	34,639,169.98	未结算
AN公司	23,873,896.57	未结算
AO公司	18,677,119.09	未结算
AP公司	16,840,070.91	未结算
AQ公司	13,892,727.27	未结算
AR公司	13,639,220.64	未结算
AS公司	8,172,727.27	未结算
AT公司	7,372,261.43	未结算
AV公司	7,329,086.73	未结算
AW公司	7,157,737.27	未结算
AX公司	5,683,241.23	未结算
合计	302,402,891.34	—

31. 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	207,753,594.89	1,081,496,257.30	1,083,256,756.99	205,993,095.20
离职后福利-设定提存计划	4,310,504.65	96,628,240.51	96,466,178.36	4,472,566.80
辞退福利	0.00	1,076,818.21	1,076,818.21	0.00
合计	212,064,099.54	1,179,201,316.02	1,180,799,753.56	210,465,662.00

(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	195,094,112.32	920,284,980.27	926,966,924.59	188,412,168.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工福利费	336,938.85	21,948,273.69	21,239,705.78	1,045,506.76
社会保险费	1,458,283.19	49,697,526.20	49,635,449.36	1,520,360.03
其中：医疗保险	1,314,711.93	45,779,111.96	45,725,950.85	1,367,873.04
工伤保险	121,750.17	3,040,753.70	3,039,114.72	123,389.15
生育保险	21,821.09	877,660.54	870,383.79	29,097.84
住房公积金	355,355.72	62,546,896.76	62,445,389.53	456,862.95
工会经费和职工教育经费	10,256,336.93	18,663,935.04	14,729,834.79	14,190,437.18
其他	252,567.88	8,354,645.34	8,239,452.94	367,760.28
合计	207,753,594.89	1,081,496,257.30	1,083,256,756.99	205,993,095.20

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,294,355.09	93,036,159.08	92,879,237.99	2,451,276.18
失业保险	87,754.91	3,166,117.60	3,160,976.54	92,895.97
企业年金缴费	1,928,394.65	425,963.83	425,963.83	1,928,394.65
合计	4,310,504.65	96,628,240.51	96,466,178.36	4,472,566.80

32. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	81,986,926.48	156,794,811.09
企业所得税	69,896,498.36	65,031,467.42
消费税	16,493,686.83	4,093,499.35
个人所得税	8,691,818.44	8,101,394.61
资源税	3,591,300.63	3,497,814.30
教育费附加及地方教育附加	2,972,548.37	2,826,532.72
城市维护建设税	2,824,641.26	4,291,688.28
其他	2,146,432.26	1,959,724.83
土地使用税	600,334.28	755,497.33
土地增值税	0.00	5,681,899.55
合计	189,204,186.91	253,034,329.48

33. 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	1,927,298,022.36	909,474,877.90
一年内到期的租赁负债	32,686,407.94	38,830,034.93
一年内到期的长期应付款	26,098,460.09	60,051,121.45
一年内到期的长期借款利息	18,660,519.41	16,379,947.33

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
一年内到期的长期应付款利息	14,137,145.76	3,924,043.92
一年内到期的应付债券	0.00	799,690,125.33
一年内到期的应付债券利息	0.00	24,422,136.98
合计	2,018,880,555.56	1,852,772,287.84

34. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	88,830,713.86	107,421,118.82
未终止确认的应收商业承兑汇票	36,542,803.05	7,000,000.00
合计	125,373,516.91	114,421,118.82

35. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押/抵押借款*1	4,748,051,197.67	5,384,349,489.81
信用借款	1,370,408,444.08	582,475,000.00
保证借款*2	336,247,575.56	320,845,000.00
合计	6,454,707,217.31	6,287,669,489.81

注 1：本公司将大同分公司、丰润分公司、神木分公司、托克托分公司、徐州分公司、永城分公司、石柱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、招银金融租赁有限公司、兴业金融租赁有限责任公司、中国外贸金融租赁有限公司、中银金融租赁有限公司的借款提供担保。

注 2：年末保证借款为雅安清新向中国农业银行成都温江支行借款 18,666.98 万元，达州清新向中国工商银行股份有限公司达州通川支行借款 6,550.28 万元，金派固体向交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行借款 6,600.00 万元，均由本公司提供担保。雅安排水向雅安农村商业银行股份有限公司名山支行借款 1,807.50 万元，由四川省生态环保产业集团有限责任公司提供担保。

注 3：长期借款的利率期间为 2.88%–5.15%。

注 4：本期不存在长期借款违约的情况。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	199,769,553.00	236,872,201.26
未确认的融资费用	-36,605,330.35	-45,838,694.99
减：一年内到期的租赁负债	32,686,407.94	38,830,034.93
合计	130,477,814.71	152,203,471.34

37. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
长期应付款	78,963,870.34	105,520,112.77
专项应付款	64,147,943.00	60,155,243.00
合计	143,111,813.34	165,675,355.77

37.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	67,443,870.34	94,000,112.77
非金融机构借款	11,520,000.00	11,520,000.00
合计	78,963,870.34	105,520,112.77

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

37.2 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	33,036,651.00	0.00	0.00	33,036,651.00	用于生态环境保护专项资金
饮水安全管网延伸	17,180,000.00	0.00	0.00	17,180,000.00	用于饮水安全管网延伸
全域供水一体化	9,938,592.00	0.00	7,300.00	9,931,292.00	用于全域供水一体化
城市生活污水处理厂提标改造	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	用于城市生活污水处理厂提标改造
临溪河专项	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	用于临溪河专项
合计	60,155,243.00	4,000,000.00	7,300.00	64,147,943.00	—

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	105,995,482.01	88,362,916.66	注
弃置费	43,100,299.94	18,099,399.98	—
待执行的亏损合同	6,780,181.71	0.00	—
未决诉讼	0.00	230,721.92	—
合计	155,875,963.66	106,693,038.56	—

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	535,604,224.04	33,520,961.20	26,336,502.26	542,788,682.98	—
未实现售后租回损益-融资租赁	13,750,104.15	0.00	3,420,719.88	10,329,384.27	售后回租
合计	549,354,328.19	33,520,961.20	29,757,222.14	553,118,067.25	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）政府补助项目

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	343,652,095.01	24,240,100.00	0.00	17,069,685.43	0.00	0.00	350,822,509.58	与资产相关
政府拨付污水处理厂建设资金	103,887,663.08		0.00	4,414,974.07	0.00	0.00	99,472,689.01	与资产相关
污水处理厂提标升级改造工程	45,246,546.28	2,162,505.20	0.00	1,974,266.96	0.00	0.00	45,434,784.52	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
污染治理和节能减碳专项	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,160,000.00	9,840,000.00	与资产相关
宣州区生态环境焙烧炉烟气深度治理减排项目	4,958,333.33	0.00	0.00	500,000.04	0.00	0.00	4,458,333.29	与资产相关
河道水质智能提升与水生态安全保障技术研发与应用项目	1,080,000.00	1,080,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,160,000.00	与资产相关
环保水务 PPP 项目	4,085,586.34	4,133,356.00	0.00	217,575.76	0.00	0.00	8,001,366.58	与资产相关
专 2023N001 污水处理厂碳捕集及脱氮资源化利用技术研究与应用示范项目	0.00	1,005,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,005,000.00	与资产、收益相关
深圳市院士（专家）工作站 8 家新建站单位补贴	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	与资产、收益相关
2023 年第一批省级科技计划项目专项资金重点研发计划类别基于人工智能的大气监测管治系统的研究与应用	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	与资产相关
其他	4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	
合计	535,604,224.04	33,520,961.20	0.00	24,176,502.26	0.00	-2,160,000.00	542,788,682.98	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	1,434,486,079.00	-510,000.00	0.00	0.00	0.00	-510,000.00	1,433,976,079.00

注：根据本公司2023年第六届董事会第五次会议、第二次临时股东大会会议审议通过的《关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》规定，本公司2022年度利润分配方案已实施完毕，股票回购时的每股价格较员工认购时的每股价格少0.10元，对首次授予激励对象的股票回购价格由3.35元/股调整为3.25元/股，对预留授予激励对象的股票回购价格由2.82元/股调整为2.72元/股。2022年限制性股票激励计划首次授予激励对象中3名激励对象因主动辞职，本公司回购其限制性股票的价格为3.25元/股，回购股票数量为390,000.00股，回购资金总额为人民币1,267,500.00元；预留授予激励对象中1名激励对象因主动辞职，本公司回购其限制性股票的价格为2.72元/股，回购股票数量为120,000.00股，回购资金总额为人民币326,400.00元。截至2023年12月13日止，本公司已向上述4位限制性股票激励对象支付股份回购款合计1,593,900.00元，上述事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2024年1月17日出具了报告文号为XYZH/2023BJAA5B0312的《验资报告》。

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	1,436,267,327.24	0.00	6,534,900.00	1,429,732,427.24
其他资本公积	46,764,669.08	13,686,079.80	1,150,000.00	59,300,748.88
合计	1,483,031,996.32	13,686,079.80	7,684,900.00	1,489,033,176.12

注1：本年资本公积（股本溢价）减少系回购激励对象限制性股票导致股本溢价减少1,134,900.00元，少数股东股权变动导致股本溢价减少5,400,000.00元；

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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 2：本年资本公积（其他资本公积）增加系以权益结算的股份支付等待期内计入其他资本公积 12,738,926.14 元，少数股东股权变动导致其他资本公积增加 650,085.39 元，联营企业其他权益变动导致其他资本公积增加 297,068.27 元；

注 3：本年资本公积（其他资本公积）减少系少数股东股权变动导致其他资本公积减少 1,150,000.00 元。

42. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	101,536,350.00	0.00	4,621,400.00	96,914,950.00
合计	101,536,350.00	0.00	4,621,400.00	96,914,950.00

注：本年库存股减少主要系回购激励对象限制性股票、等待期内发放可撤销现金股利的影响。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前 发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-34,292,609.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,292,609.10
其中：其他权益工具 投资公允价值变动	-34,292,609.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,292,609.10
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-6,751,714.44	1,515,358.57	0.00	0.00	0.00	1,515,358.57	0.00	-5,236,355.87
其中：外币财务报表 折算差额	-6,751,714.44	1,515,358.57	0.00	0.00	0.00	1,515,358.57	0.00	-5,236,355.87
其他综合收益合计	-41,044,323.54	1,515,358.57	0.00	0.00	0.00	1,515,358.57	0.00	-39,528,964.97

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

44. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	4,130,124.88	21,377,259.29	10,073,944.23	15,433,439.94
合计	4,130,124.88	21,377,259.29	10,073,944.23	15,433,439.94

45. 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	402,361,754.91	0.00	0.00	402,361,754.91
合计	402,361,754.91	0.00	0.00	402,361,754.91

46. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,230,719,994.50	2,939,347,483.11
调整年初未分配利润合计数	0.00	303,313.59
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	0.00	303,313.59
调整后年初未分配利润	3,230,719,994.50	2,939,650,796.70
加：本年归属于母公司所有者的净利润	127,365,346.64	447,656,868.73
减：提取法定盈余公积	0.00	16,215,563.03
应付普通股股利	143,348,607.90	140,372,107.90
其他	14,226,146.38	0.00
本年年末余额	3,200,510,586.86	3,230,719,994.50

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
大气治理业务	2,589,633,038.14	2,271,056,461.55	2,590,618,605.85	2,014,995,471.81
水治理业务	2,361,961,372.14	1,504,471,106.14	2,323,686,551.63	1,535,852,974.23
危废品处理业务	2,295,509,525.09	2,146,904,872.43	1,557,287,524.31	1,379,426,773.65
能源化工业务	505,009,606.92	498,369,685.46	820,173,138.73	736,912,288.41
余热发电业务	375,563,937.51	289,218,919.48	351,082,841.95	254,061,441.61
其他业务	486,788,023.18	373,052,488.49	389,445,449.76	267,970,849.63
合计	8,614,465,502.98	7,083,073,533.55	8,032,294,112.23	6,189,219,799.34

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	大气治理		水治理		危废品处理	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类	2,589,633,038.14	2,271,056,461.55	2,361,961,372.14	1,504,471,106.14	2,295,509,525.09	2,146,904,872.43
其中: 境内	2,532,100,930.14	2,192,900,930.31	2,361,961,372.14	1,504,471,106.14	2,295,509,525.09	2,146,904,872.43
境外	57,532,108.00	78,155,531.24	0.00	0.00	0.00	0.00
按商品转让的时间分类	2,589,633,038.14	2,271,056,461.55	2,361,961,372.14	1,504,471,106.14	2,295,509,525.09	2,146,904,872.43
其中: 某一时点转让	2,532,100,930.14	2,192,900,930.31	2,092,485,656.04	1,323,797,241.33	2,295,509,525.09	2,146,904,872.43
某一时段内转让	57,532,108.00	78,155,531.24	269,475,716.10	180,673,864.81	0.00	0.00
合计	2,589,633,038.14	2,271,056,461.55	2,361,961,372.14	1,504,471,106.14	2,295,509,525.09	2,146,904,872.43

(续)

合同分类	能源化工		余热发电		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类	505,009,606.92	498,369,685.46	375,563,937.51	289,218,919.48	486,788,023.18	373,052,488.49	8,614,465,502.98	7,083,073,533.55
其中: 境内	505,009,606.92	498,369,685.46	375,563,937.51	289,218,919.48	486,788,023.18	373,052,488.49	8,556,933,394.98	7,004,918,002.31
境外	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,532,108.00	78,155,531.24
按商品转让的时间分类	505,009,606.92	498,369,685.46	375,563,937.51	289,218,919.48	486,788,023.18	373,052,488.49	8,614,465,502.98	7,083,073,533.55

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

合同分类	能源化工		余热发电		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：某一时点转让	505,009,606.92	498,369,685.46	375,563,937.51	289,218,919.48	364,669,100.59	255,133,860.22	8,165,338,756.29	6,706,325,509.23
某一时段内转让	0.00	0.00	0.00	0.00	122,118,922.59	117,918,628.27	449,126,746.69	376,748,024.32
合计	505,009,606.92	498,369,685.46	375,563,937.51	289,218,919.48	486,788,023.18	373,052,488.49	8,614,465,502.98	7,083,073,533.55

48. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	20,426,766.25	17,049,465.82
消费税	18,222,770.98	1,603,859.57
教育费附加	16,808,447.55	14,094,897.26
资源税	13,646,620.22	12,218,261.73
房产税	8,100,713.17	8,018,220.19
土地使用税	6,999,749.09	7,058,562.84
印花税	4,870,977.83	5,024,323.25
其他	3,916,694.95	3,250,164.37
合计	92,992,740.04	68,317,755.03

49. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	43,402,479.99	46,636,887.80
中介服务费	11,280,541.83	11,196,677.50
差旅费	5,368,721.20	3,484,549.49
招待费	3,080,691.23	4,155,046.22
广告宣传费	1,822,854.51	1,642,365.46
其他	6,874,513.39	7,083,051.66
合计	71,829,802.15	74,198,578.13

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	331,547,797.25	300,181,667.44
折旧及摊销	37,838,052.17	34,924,297.40
中介机构费用	38,034,828.84	28,918,952.74
使用权资产摊销	14,048,986.70	17,061,068.93
股权激励成本	13,247,545.50	14,093,956.88
租赁费	9,340,034.33	13,483,874.65
招待费	13,565,631.25	12,641,355.47
汽车费用	12,330,657.16	12,263,048.73
办公费	12,735,441.60	10,828,395.47
差旅费	12,855,438.25	8,415,892.86
综合服务费	6,995,289.30	5,243,842.73
技术服务费	6,139,674.46	1,996,605.39
会议费	2,240,227.42	3,629,258.64
其他	44,782,929.86	40,806,214.94
合计	555,702,534.09	504,488,432.27

51. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	76,491,546.54	80,253,238.31
折旧及摊销	50,314,112.85	48,090,704.74
直接消耗的材料、燃料和动力	28,286,442.36	43,612,390.16
技术服务费	4,755,805.23	1,103,795.91
差旅费	4,163,489.80	1,558,483.23
试验费	219,901.42	930,594.00
股权激励成本	790,075.00	871,406.25
其他	3,954,259.86	3,227,706.64
合计	168,975,633.06	179,648,319.24

52. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	428,000,675.85	466,732,166.79
减：利息收入	25,696,820.72	19,442,206.58
加：汇兑损失	10,429,633.15	15,732,900.76
加：其他支出	17,747,090.26	17,443,187.19
合计	430,480,578.54	480,466,048.16

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

53. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
增值税即征即退	108,894,741.39	107,190,729.65
园区财政返还	71,629,265.00	35,706,800.00
供热管网建设配套费	17,069,685.43	16,127,002.19
城市建设配套设施费	6,606,816.79	7,138,310.27
增值税加计扣除	5,915,693.01	9,141,112.26
个税返还	929,206.11	1,015,342.07
稳岗补贴	898,870.67	2,083,459.21
专项扶持资金	0.00	7,851,743.00
支持企业兼并重组专项补贴	0.00	5,000,000.00
其他	7,787,097.95	7,137,709.90
合计	219,731,376.35	198,392,208.55

54. 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	33,884,906.88	56,844,217.26
PPP项目利息	33,241,484.93	32,071,360.31
处置债权取得的投资收益	22,000,699.47	0.00
其他权益工具投资分红	1,045,708.20	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	164,901.23	-164,762.57
债权投资在持有期间取得的利息收入	121,699.92	1,591,140.95
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	369,308.00
关联方借款利息收入	0.00	218,055.55
债务重组收益	-409,043.29	0.00
期货交易损益	-2,026,946.90	0.00
点价交易确认的投资收益	-17,273,448.56	-1,947,338.61
合计	70,749,961.88	88,981,980.89

55. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
业绩对赌款	24,969,420.58	0.00
套期保值业务	-142,340.00	-411,600.00
点价交易形成的公允价值变动	1,571,988.97	1,199,952.51
合计	26,399,069.55	788,352.51

56. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
信用减值损失	-191,533,055.78	-125,837,197.72
合计	-191,533,055.78	-125,837,197.72

57. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-60,936,579.19	-43,979,042.02
开发支出减值损失	-7,804,230.66	0.00
合同资产损失	-3,272,738.15	-5,444,910.05
固定资产减值损失	-1,185,048.63	0.00
无形资产减值损失	0.00	-9,146,859.73
合计	-73,198,596.63	-58,570,811.80

58. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-25,177,241.09	-96,485.51
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	449,531.39	15,968.20
其中：固定资产处置收益	449,531.39	15,968.20
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-25,626,772.48	-112,453.71
其中：固定资产处置收益	-26,150,283.68	-119,672.83
使用权资产处置收益	523,511.20	7,219.12
合计	-25,177,241.09	-96,485.51

59. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	36,875,635.46	0.00	36,875,635.46
罚款收入	2,512,713.55	0.00	2,512,713.55
债权核销回款	686,884.86	1,461,455.40	686,884.86
政府补助	668,664.82	207,230.74	668,664.82
无法支付的款项	617,268.89	443,687.22	617,268.89
非流动资产处置利得	350,123.48	353,868.68	350,123.48
债务重组利得	0.00	814,115.64	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
投资成本小于应享有被投资单位可辨认净资产的公允价值产生的收益	0.00	9,432,926.65	0.00
其他	687,633.53	797,883.83	687,633.53
合计	42,398,924.59	13,511,168.16	42,398,924.59

60. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
诉讼赔款	8,092,404.22	5,872,012.42	8,092,404.22
非流动资产报废损失	4,728,306.50	4,878,518.28	4,728,306.50
其他	3,217,164.80	593,474.63	3,217,164.80
赔偿金、违约金	2,282,390.99	9,843,843.39	2,282,390.99
合计	18,320,266.51	21,187,848.72	18,320,266.51

61. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	122,161,887.08	92,153,639.20
递延所得税费用	-97,344,735.09	-12,269,064.06
合计	24,817,151.99	79,884,575.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	262,460,853.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,369,128.09
子公司适用不同税率的影响	12,322,150.02
调整以前期间所得税的影响	8,565,055.80
非应税收入的影响	-14,464,816.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,079,027.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,573,780.94
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	14,541,646.46
环境保护专用设备加计抵扣	-11,871,278.02
研发费用加计扣除	-19,057,391.73

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额
其他	1,907,411.35
所得税费用	24,817,151.99

62. 其他综合收益

详见本附注“五、43 其他综合收益”相关内容。

63. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到代收代付	423,177,603.55	493,503,625.88
政府补助	117,440,571.96	103,290,482.32
收到退回的投标保证金和履约保证金	68,208,028.56	108,674,747.24
个人备用金	26,482,171.38	64,953,151.86
收债权转让款	22,030,699.47	0.00
利息收入	7,507,813.53	12,452,782.54
其他	33,593,515.35	6,834,833.40
合计	698,440,403.80	789,709,623.24

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款项	450,812,683.69	422,597,140.74
支付的保证金	76,224,046.18	86,736,609.14
支付的管理费用	153,275,789.06	170,042,345.52
支付的员工备用金	41,913,342.01	39,414,852.38
支付的研发费用	18,477,005.18	19,683,812.50
支付的销售费用	8,797,741.08	16,448,463.84
支付的手续费	3,208,027.71	3,181,514.24
其他	9,614,605.60	3,900,700.92
合计	762,323,240.51	762,005,439.28

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到投资金融产品及金融衍生产品的现金	97,779,527.67	389,000,000.00
合计	97,779,527.67	389,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资金融产品及金融衍生产品支付的现金	128,314,737.57	239,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	65,068,547.93	359,375,174.29
合计	193,383,285.50	598,375,174.29

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非同一控制下企业合并收到的现金净额	0.00	13,758,554.90
新收购公司与原股东之间的资金归集	0.00	15,708,822.32
合计	0.00	29,467,377.22

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
项目报名保证金	120,000,000.00	0.00
新收购公司与原股东之间的资金归集	0.00	75,730,453.18
合计	120,000,000.00	75,730,453.18

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租金	41,733,773.32	31,618,199.55
支付融资租赁款	2,753,705.19	67,411,348.03
支付限制性股票回购款	1,593,900.00	0.00
支付少数股东清算款	183,289.90	0.00
偿还生态环保借款	0.00	259,000,000.00
子公司减资分配给小股东款项	0.00	27,318,205.52
绿色债担保费	0.00	4,000,000.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资手续费	0.00	3,131,614.44
合计	46,264,668.41	392,479,367.54

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,491,286,475.55	2,960,032,765.33	258,536,070.92	2,791,535,862.38	0.00	2,918,319,449.42
应付股利	95,025,559.28	0.00	281,097,763.00	192,945,546.75	0.00	183,177,775.53
一年内到期的长期借款	909,708,963.77	986,643,362.25	942,520,773.60	909,708,963.77	1,866,113.49	1,927,298,022.36
一年内到期的应付债券	799,690,125.33	0.00	0.00	799,690,125.33	0.00	0.00
一年内到期的长期借款利息	16,145,861.46	0.00	17,402,267.79	14,887,609.84	0.00	18,660,519.41
一年内到期的应付债券利息	24,422,136.98	0.00	0.00	24,422,136.98	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款利息	3,924,043.92	0.00	14,137,145.76	0.00	3,924,043.92	14,137,145.76
一年内到期的租赁负债	38,830,034.93	0.00	30,568,902.43	14,681,820.02	22,030,709.40	32,686,407.94
租赁负债	152,203,471.34	0.00	5,326,296.67	27,051,953.30	0.00	130,477,814.71
长期借款	6,287,669,489.81	2,616,113,557.69	411,358,952.34	1,917,914,008.93	942,520,773.60	6,454,707,217.31
长期应付款	105,520,112.77	0.00	0.00	2,753,705.19	23,802,537.24	78,963,870.34
合计	10,924,426,275.14	6,562,789,685.27	1,960,948,172.51	6,695,591,732.49	994,144,177.65	11,758,428,222.78

（4）以净额列报现金流量的说明

无。

64. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	237,643,701.92	552,051,971.28
加：资产减值准备	73,198,596.63	58,570,811.80
信用减值损失	191,533,055.78	125,837,197.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	560,151,096.38	483,482,377.91
使用权资产折旧	37,343,335.97	35,369,182.15
无形资产摊销	249,243,013.64	295,921,234.22
长期待摊费用摊销	23,569,164.41	42,237,713.43
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）	25,177,241.09	96,485.51
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	4,378,183.02	4,524,649.60
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-26,399,069.55	-788,352.51
财务费用（收益以“-”填列）	425,058,172.88	480,240,248.32
投资损失（收益以“-”填列）	-70,749,961.88	-88,981,980.89
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-100,843,043.46	-13,955,962.80
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	3,498,308.37	19,477,995.31
存货的减少（增加以“-”填列）	269,164,443.75	-415,235,056.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-914,732,501.27	388,296,172.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-124,325,743.87	-928,182,217.52
其他	14,037,620.50	14,965,363.13
经营活动产生的现金流量净额	876,945,614.31	1,053,927,832.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,089,152,197.09	1,439,533,701.82

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
减：现金的年初余额	1,439,533,701.82	1,377,763,786.44
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	-350,381,504.73	61,769,915.38

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	83,294,800.00
其中：	—
鑫宇自来水	35,594,800.00
彭山供排水	47,700,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,226,252.07
其中：	—
鑫宇自来水	4,610,868.51
彭山供排水	13,615,383.56
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	65,068,547.93

（3）本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	10.91
其中：	—
北京众合天睿新能源科技有限公司	10.91
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	10.91

（4）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,089,152,197.09	1,439,533,701.82
其中：库存现金	59,454.70	338,544.61
可随时用于支付的银行存款	1,078,326,931.13	1,437,868,882.65
可随时用于支付的其他货币资金	10,765,811.26	1,326,274.56

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
年末现金和现金等价物余额	1,089,152,197.09	1,439,533,701.82
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	0.00	0.00

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函押金	76,702,218.81	86,890,067.35	资金受限
受限制资金	11,941,455.78	31,999,892.46	银行冻结、资金受限
大额定期存单	10,000,000.00	0.00	资金受限
履约保证金	2,690,682.90	9,227,811.94	资金受限
银行承兑汇票保证金	257,926.21	2,290,260.70	资金受限
合计	101,592,283.70	130,408,032.45	—

65. 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	3,346,786.62	7.0827	23,704,285.59
欧元	35,879.55	7.8592	281,984.56
卢比	35,604,303.44	0.085146	3,031,564.02
应收账款	—	—	—
其中: 美元	4,624,092.77	7.0827	32,751,061.86
卢比	75,917,203.91	0.085146	6,464,046.24
合同资产	—	—	—
其中: 美元	3,336,826.77	7.0827	23,633,742.96
应付账款	—	—	—
其中: 卢比	472,548.00	0.085146	40,235.57
短期借款	—	—	—
其中: 美元	7,100,000.00	7.0827	50,287,170.00
欧元	20,999,949.86	7.8592	165,042,805.94

(2) 境外经营实体

本集团所属境外经营实体包括全资子公司 SPC 公司及本公司之分公司 Beijing SPC Environment Protection Tech Co.,Ltd. (Project Office in India)，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。

66. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	7,894,463.30	8,210,032.17
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	35,422,554.12	35,396,167.55
与租赁相关的总现金流出	82,310,783.42	64,317,531.88

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
雪松大厦租赁费	506,074.08	0.00
颂德国际写字楼租赁费	1,448,697.92	0.00
合计	1,954,772.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	91,165,208.58	100,978,684.84
折旧及摊销	50,585,367.78	48,670,307.34
直接消耗的材料、燃料和动力	33,456,723.84	61,634,112.22
技术服务费	7,345,139.10	1,804,486.08
差旅费	4,900,637.33	2,416,221.31
试验费	219,901.42	930,594.00
股权激励成本	790,075.00	871,406.25
其他	4,670,951.72	3,980,016.39
合计	193,134,004.77	221,285,828.43
其中：费用化研发支出	168,975,633.06	179,648,319.24
资本化研发支出	24,158,371.71	41,637,509.19

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			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	其他减少	
低温催化脱硫脱硝一体化	9,554,368.96	4,437,550.24	0.00	0.00	546,034.17	2,218,616.81	11,227,268.22
武乡西山发电厂1号机组脱硝精准喷氨技术研究及应用	2,341,693.58	2,189,735.28	0.00	0.00	0.00	0.00	4,531,428.86

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			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	其他减少	
大唐云冈热电二期有色烟羽成分解析及控制项目	4,213,376.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,213,376.97
SCR脱硝技术在油气混烧锅炉项目上工业化应用	1,145,039.91	1,021,354.59	0.00	0.00	0.00	0.00	2,166,394.50
制酸焙烧炉用金属高温滤袋器的研发项目	0.00	1,350,291.58	0.00	0.00	0.00	0.00	1,350,291.58
工业废水综合处理	9,363,105.99	6,502,463.56	0.00	15,865,569.55	0.00	0.00	0.00
活性焦集成净化技术在危废焚烧污染控制中的工业示范研究	5,739,030.09	2,799,262.40	0.00	0.00	0.00	8,538,292.49	0.00
固（危）废资源化利用	5,585,613.85	2,983,398.33	0.00	0.00	2,983,398.33	5,585,613.85	0.00
管除深度开发及试验平台搭建	2,159,032.44	2,928,133.82	0.00	5,087,166.26	0.00	0.00	0.00
挥发性有机物处理的低成本复合催化剂的研究	0.00	3,783,591.53	0.00	3,783,591.53	0.00	0.00	0.00
其他	4,173,780.87	3,337,086.59	0.00	1,741,093.02	845,801.31	0.00	4,923,973.13
合计	44,275,042.66	31,332,867.92	0.00	26,477,420.36	4,375,233.81	16,342,523.15	28,412,733.26

（1）重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
低温催化脱硫脱硝一体化	进行中	2024-12-31	自用	2021-5-27	中试报告
武乡西山发电厂1号机组脱硝精准喷氨技术研究及应用	进行中	2024-12-31	自用	2022-11-1	中试报告
大唐云冈热电二期有色烟羽成分解析及控制项目	进行中	2024-12-31	自用	2022-6-1	中试报告
工业废水综合处理	已结束	已完成	自用	2021-10-1	中试报告

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
2019-管除深度开发及试验平台搭建(2019-2020)	已结束	已完成	自用	2019-6-1	中试报告
2021-挥发性有机物处理的低成本复合催化剂的研究(2021-2023)	已结束	已完成	自用	2023-2-1	中试报告

(2) 开发支出减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值测试情况
低温催化脱硫脱硝一体化-硅冶炼烟气中硫硝及超细粉尘双液相深度净化与资源化	0.00	2,218,616.81	0.00	2,218,616.81	年末项目已结题，研发成果无实际应用场景，预计未来无法产生经济利益流入，全额计提减值准备。
固（危）废资源化利用-飞灰制备脱硫剂及其在电解铝烟气中产业化应用的关键技术研究	0.00	5,585,613.85	0.00	5,585,613.85	年末项目已结题，研发成果无实际应用场景，预计未来无法产生经济利益流入，全额计提减值准备。
合计	0.00	7,804,230.66	0.00	7,804,230.66	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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、合并范围的变更

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财务信息		
							收入	净利润	现金流量
鑫宇自来水	2023年4月30日	37,468,200.00	51.00	协议转让	2023年4月30日	控制权移交并支付大部分收购款项	19,874,706.36	6,408,326.99	5,627,770.04
彭山供排水	2023年12月15日	95,400,000.00	60.00	协议转让	2023年12月15日	控制权移交并支付大部分收购款项	17,473,410.76	9,032,709.69	70,624.31

（2）合并成本及商誉

项目	鑫宇自来水	彭山供排水
现金	37,468,200.00	95,400,000.00
合并成本合计	37,468,200.00	95,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,468,200.00	95,400,000.00
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	0.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	鑫宇自来水		彭山供排水	
	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
资产:	116,276,846.80	97,033,598.10	378,507,705.59	288,918,213.72
货币资金	4,610,868.51	4,610,868.51	13,615,383.56	13,615,383.56
应收款项	2,204,394.59	2,204,394.59	54,412,686.00	54,412,686.00
预付款项	515,645.40	515,645.40	578,926.48	578,926.48
存货	0.00	0.00	5,081,013.08	5,081,013.08
合同资产	755,282.19	755,282.19	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	1,894.94	1,894.94
其他非流动金融资产	0.00	0.00	2,447,228.20	2,447,228.20
固定资产	97,013,107.96	87,842,107.96	212,315,461.95	164,029,029.50
在建工程	1,088.00	1,088.00	25,419,657.69	25,419,657.69
无形资产	10,655,023.95	582,775.25	47,012,191.01	5,709,131.59
长期待摊费用	521,436.20	521,436.20	141,213.90	141,213.90
递延所得税资产	0.00	0.00	580,090.78	580,090.78
其他非流动资产	0.00	0.00	16,901,958.00	16,901,958.00
负债:	42,809,787.98	37,998,975.80	219,507,705.59	197,110,332.62
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	鑫宇自来水		彭山供排水	
	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
应付款项	19,122,369.86	19,122,369.86	114,409,716.35	114,409,716.35
合同负债	4,942,768.46	4,942,768.46	28,501,602.70	28,501,602.70
应付职工薪酬	350,379.00	350,379.00	1,350,659.32	1,350,659.32
应交税费	450,102.48	450,102.48	5,155,803.43	5,155,803.43
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	299,301.00	299,301.00
其他流动负债	0.00	0.00	1,993,249.82	1,993,249.82
长期借款	0.00	0.00	45,400,000.00	45,400,000.00
长期应付款	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00
递延收益	4,133,356.00	4,133,356.00	0.00	0.00
递延所得税负债	4,810,812.18	0.00	22,397,372.97	0.00
净资产	73,467,058.82	59,034,622.30	159,000,000.00	91,807,881.10
取得的净资产	37,468,200.00	30,107,657.37	95,400,000.00	55,084,728.66

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

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

无。

(6) 其他说明

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

(1) 本年丧失子公司控制权的交易或事项

2023年8月8日,本公司之子公司节能技术处置其子公司北京众合天睿新能源科技有限公司100%股权,取得投资收益10.91元。

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形

无。

5. 其他原因的合并范围变动

与上年相比，本年新设屏山国润、西昌国润、深水横岗、自贡清润合、四川国环5家3级子公司，新设荣经川发1家4级子公司；另外，本年注销4家2级子公司北京清新卡本环境科技有限公司、内蒙古源祯检测技术有限公司、赤峰博元资源利用有限公司、北京清新智慧环境科技有限公司，注销1家3级子公司深圳市博诚国际招标有限公司。

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	注册资本（万人民币）	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	25,000	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	2,999	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	10,000	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	3,000	北京	北京	技术服务/销售	70.00		投资设立
SPC EUROPE Sp. z o. o.	993.95	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	10,000	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	1,000	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	5,000	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	8,000	宁夏	宁夏	余热利用		100.00	非同一控制下企业合并
重庆清新节能技术有限公司	4,681	重庆	重庆	余热利用		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
 2023年1月1日至2023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	注册资本（万人民币）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
山西省孝义市清泰节能环保科技有限公司	11,610	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	10,000	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	5,000	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	5,000	太原	太原	污染、废物治理	100.00		投资设立
北京清新石化技术有限公司	1,500	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	10,000	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	1,000	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	10,000	贵州	贵州	技术服务/销售	51.00		非同一控制下企业合并
雄安清新智慧科技有限公司	5,000	河北	保定	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	10,000	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	5,000	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	10,000	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	5,000	河北	石家庄	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	1,000	四川	成都	建筑工程设计		100.00	非同一控制下企业合并
四川景天图环保工程有限公司	1,000	四川	成都	建筑工程设计		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
 2023年1月1日至2023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	注册资本（万人民币）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
四川清新环境科技有限公司	10,000	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	10,000	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	10,000	北京	北京	污废治理、技术服务/销售	100.00		投资设立
鼎业再生资源回收利用有限公司	5,000	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	10,000	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	15,000	四川	四川	危险废物的收集、处置		90.00	投资设立
新疆金派环保科技有限公司	12,091.0079	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	3,000	新疆	新疆	危险废物的收集、处置和利用		100.00	非同一控制下企业合并
达州清新环境科技有限公司	12,000	四川	达州	危险废物的收集、处置		100.00	投资设立
宣城市富旺金属材料有限公司	4,000	安徽	宣城	危险废物的收集、处置和利用		57.00	非同一控制下企业合并
成都航大天泽环保科技有限公司	10,000	四川	成都	技术咨询、技术开发		51.00	非同一控制下企业合并
四川发展国润水务投资有限公司	150,000	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	21,692	四川	南充	污水处理及再生利用		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财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	注册资本（万人民币）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
南部县国润排水有限公司	7,000	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	14,500	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	2,000	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	1,350	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	6,890	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	1,933	四川	宜宾	自来水生产、供、销		100.00	同一控制下企业合并
兴文国润排水有限公司	100	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	4,000	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	13,600	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	2,680	四川	富顺	污水处理及再生利用		100.00	同一控制下企业合并
蒙经县国润排水有限责任公司	7,500	四川	雅安	污水处理及再生利用		80.00	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
 2023年1月1日至2023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	注册资本（万人民币）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
蒙经县国润供水有限责任公司	10,000	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	14,000	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	18,000	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	1,961.70	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	6,738.30	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	11,000	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	10,000	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	450	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	10,000	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	10,000	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	6,600	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

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	注册资本（万人民币）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
米易国润清源排水有限公司	3,392	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	3,950	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	2,400	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	3,042	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	6,468.676444	四川	绵竹	污水处理、中水回收利用		95.00	同一控制下企业合并
什邡弘润城市排水有限公司	3,614	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	2,500	四川	绵阳	自来水生产、销售		56.00	非同一控制下企业合并
遂宁国润川美自来水有限公司	4,000	四川	遂宁	自来水生产和供应		51.00	非同一控制下企业合并
绵阳弘润清源污水处理有限公司	6,000	四川	绵阳	污水处理及再生利用		95.00	投资设立
个旧国润供水有限公司	1,885.71	云南	个旧	自来水生产和供应		70.00	投资设立
个旧弘润排水有限公司	3,428.57	云南	个旧	污水处理及再生利用		70.00	投资设立
屏山国润水务有限公司	500	四川	宜宾	污水处理及再生利用		51.00	投资设立
西昌国润水处理有限公司	26,938	四川	西昌	污水处理及再生利用		51.00	投资设立

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	注册资本（万人民币）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
遂宁市鑫宇自来水有限公司	5,259.82	四川	遂宁	自来水生产和供应		51.00	非同一控制下企业合并
四川彭山供排水股份有限公司	5,502	四川	眉山	自来水生产和供应		60.00	非同一控制下企业合并
深圳市深水水务咨询有限公司	9,080	深圳	深圳	工程咨询、工程监理、污水处理	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	8,000	深圳	深圳	污水处理		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	5,001	深圳	深圳	污水处理		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	1,001	深圳	深圳	工程监理		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	501	深圳	深圳	造价咨询		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	500	江西	德兴	污水处理		60.00	非同一控制下企业合并
川发（深圳）城市运营有限公司	1,000	深圳	深圳	设施运营		51.00	非同一控制下企业合并
蒙经县川发城市管理服务有限公司	1,000	四川	雅安	设施运营		26.50	投资设立
深圳市深水坂雪岗水务有限公司	100	深圳	深圳	污水处理		100.00	投资设立
深圳市佳耀生态环保科技有限公司	500	深圳	深圳	运营服务		56.70	投资设立

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	注册资本（万人民币）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中水君信工程勘察设计有限公司	5,000	四川	成都	勘察设计		51.00	非同一控制下企业合并
深圳市深水横岗水务有限公司	300	深圳	深圳	污水处理		100.00	投资设立
四川清润合环境科技有限公司	3,000	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
南充清润合环境科技有限公司	500	四川	南充	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广		60.00	投资设立
自贡清润合环境科技有限公司	500	四川	自贡	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广		67.00	投资设立
江苏安达环保科技有限公司	13,000	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	5,000	深圳	深圳	大气污染治理	100.00		投资设立
四川省天晟源环保股份有限公司	4,500	四川	成都	环境治理	60.00		非同一控制下企业合并
西藏晟源环境工程有限公司	960	西藏	拉萨	环境治理		100.00	非同一控制下企业合并
四川省天晟源信息技术有限公司	500	四川	成都	环保信息化和在线监测		100.00	非同一控制下企业合并
四川省昱洲环保技术有限责任公司	1,000	四川	成都	环境治理		100.00	非同一控制下企业合并
四川国环碳科技有限公司	1,000	四川	成都	工业领域碳排放管理、生态系统碳汇		51.00	投资设立

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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
深水水务	45.00%	35,771,409.13	0.00	290,200,514.13
宣城富旺	43.00%	49,313,607.07	43,000,000.00	224,204,663.72

(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
深水水务	876,542,283.80	478,175,433.81	1,354,717,717.61	481,353,338.49	182,577,269.11	663,930,607.60
宣城富旺	618,025,054.46	158,916,495.29	776,941,549.75	234,597,707.10	20,937,647.96	255,535,355.06

(续)

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
深水水务	892,721,302.24	476,285,756.52	1,369,007,058.76	584,832,362.75	183,592,265.32	768,424,628.07
宣城富旺	528,876,605.47	196,282,484.85	725,159,090.32	188,937,160.17	23,789,832.91	212,726,993.08

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深水水务	997,425,038.10	88,836,429.32	88,836,429.32	45,991,060.53
宣城富旺	2,113,130,842.26	114,682,807.15	114,682,807.15	-1,534,361.19

(续)

子公司名称	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
深水水务	1,106,747,577.94	85,380,930.44	85,380,930.44	94,397,276.46
宣城富旺	1,352,989,215.61	92,713,876.08	92,713,876.08	76,652,750.87

(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. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本年深水水务向其子公司中水君信支付投资款 1,064.00 万元,持股比例由 34.60% 提升至 51% 股权,该变化未影响深水水务对中水君信的控制权。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	中水君信
现金	10,640,000.00
购买成本/处置对价合计	10,640,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,458,026.56
差额	1,181,973.44
其中:调整资本公积	650,085.39
调整少数股东权益	531,888.05

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
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、大气污染治理	37.02	0.00	权益法

注:根据协议约定,本公司对北京清新诚和创业投资中心(有限合伙)享有的净资产系由投资项目的收益决定,投资不同项目享有不同的受益比例,具体比例由投资协议条款约定。

(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	322,862,032.61	371,432,766.89
其中：现金和现金等价物	19,198,449.04	54,416.19
交易性金融资产	303,663,583.57	349,026,540.69
资产合计	322,862,032.61	371,432,766.89
流动负债	35,131.62	8,331,526.99
负债合计	35,131.62	8,331,526.99
净资产合计	322,826,900.99	363,101,239.90
其中：归属于母公司股东权益	322,826,900.99	363,101,239.90
按持股比例计算的净资产份额	163,931,500.32	184,382,809.62
调整事项--其他	7,386,092.18	3,602,562.64
对合营企业权益投资的账面价值	171,317,592.50	187,985,372.26
财务费用	-60,060.29	-132,220.32
净利润	3,339,979.25	27,781,899.29
综合收益总额	3,339,979.25	27,781,899.29
本年度收到的来自合营企业的股利	7,963,393.92	0.00

(3) 重要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	714,856,534.62	603,571,257.89
其中：现金和现金等价物	408,253.08	224,721,791.89
非流动资产	1,122,701,584.07	1,206,067,009.43
资产合计	1,837,558,118.69	1,809,638,267.32
流动负债	641,823,287.30	527,789,358.02
非流动负债	746,655.72	134,241,465.28
负债合计	642,569,943.02	662,030,823.30
净资产合计	1,194,988,175.67	1,147,607,444.02
其中：归属于母公司股东权益	1,194,988,175.67	1,147,607,444.02
按持股比例计算的净资产份额	442,384,622.63	424,844,275.78
调整事项--其他	26,081,779.96	26,081,779.96

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
对联营企业权益投资的账面价值	468,466,402.59	450,926,055.74
营业收入	676,363,160.78	693,382,608.90
财务费用	11,420,166.74	18,320,478.19
所得税费用	17,947,493.14	16,299,784.13
净利润	90,157,893.30	87,287,316.10
综合收益总额	90,157,893.30	87,287,316.10
本年度收到的来自联营企业的股利	16,156,882.21	17,990,170.75

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	30,195,736.79	31,379,044.24
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-6,705,189.94	-453,529.55
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	-6,705,189.94	-453,529.55
联营企业	—	—
投资账面价值合计	94,306,411.84	69,331,704.74
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	12,664,807.10	9,559,485.76
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	12,664,807.10	9,559,485.76

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	535,604,224.04	33,520,961.20	0.00	24,176,502.26	-2,160,000.00	542,788,682.98	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	212,886,477.23	188,235,754.22
营业外收入	668,664.82	207,230.74

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。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2023年12月31日,除本附注“五、65. 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2023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816,137.10万元(2022年12月31日:672,932.58万元),人民币计价的固定利率合同,金额为313,079.25万元(2022年12月31日:312,742.41万元);应付债券0.00万元(2022年12月31日:79,969.01万元)。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售能源化工产品、铜制品等,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2023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信用损失准备。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2023年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为321,924.03万元(2022年12月31日:297,212.89万元)。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、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	0.00	68,790,494.65	0.00	68,790,494.65
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	68,790,494.65	0.00	68,790,494.65
(二) 应收款项融资	0.00	179,051,231.97	0.00	179,051,231.97
(三) 其他权益工具投资	0.00	0.00	18,936,114.00	18,936,114.00
(四) 其他非流动金融资产	0.00	0.00	2,447,228.20	2,447,228.20
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	247,841,726.62	21,383,342.20	269,225,068.82
(五) 交易性金融负债	0.00	192,675.50	0.00	192,675.50
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00	192,675.50	0.00	192,675.50
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	192,675.50	0.00	192,675.50

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

本集团列入第二层次公允价值计量的金融工具主要为持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票(应收款项融资)和结构性存款。本集团持有的银行承兑汇票的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行,到期期限通常不超过6个月,信用风险极低。资产负债表日,应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

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

本集团列入第三层次公允价值计量的金融工具主要为持有的未上市股权投资。本集团对重大的未上市股权投资采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场乘法,估值技术的输入值主要包括可比上市公司的PE倍数、PB倍数以及缺乏市场流动性折扣参数等。使用的主要的不可观察输入值为缺乏市场流动性折扣。缺乏市场流动性折扣越高,公允价值越低。

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

本集团持续的第三层次公允价值计量项目, 年初与年末账面价值间的调节信息如下:

2023年	年初余额	本年转入第三层次	本年转出第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				年末余额	对于年末持有的资产和承担的负债, 计入损益的当年未实现利得或损失
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
资产											
其他权益工具投资	39,168,114.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,232,000.00	0.00	18,936,114.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,447,228.20	0.00	0.00	0.00	2,447,228.20	0.00
合计	39,168,114.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,447,228.20	0.00	20,232,000.00	0.00	21,383,342.20	0.00

6. 持续的公允价值计量项目, 本年内发生各层级之间的转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为, 2023年12月31日的财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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	41.56	41.56

本公司最终控制方是四川省政府国有资产监督管理委员会。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
大连理工环境工程设计研究院有限公司	本集团之合营企业
内蒙古新超建材科技有限公司	本集团之合营企业
Primarine GmbH	本集团之合营企业
北京铝能清新环境技术有限公司	本集团之联营企业
深圳市芦苇生态环境科技服务有限公司	本集团之联营企业
四川大润环境科技集团有限公司	本集团之联营企业

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
四川能投屏山电力有限公司	与本公司同受最终控制方控制
成都国泰弘盛商业管理有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川丰谷酒业销售有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
西南联合产权交易所有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
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

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

其他关联方名称	与本企业关系
叙镇铁路有限责任公司	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
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
攀枝花川发龙麟新材料有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川蜀道清洁能源集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制
德阳川发龙麟新材料有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川发展中恒能环境科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川发展天瑞矿业有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川省交通建设集团有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
攀枝花普润达置地开发有限公司	与本公司同受最终控制方控制
兴文县博海天投项目开发有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
成都客车股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
雅安川西数据湖信息技术有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川新筑通工汽车有限公司	与本公司同受最终控制方控制
龙麟大地农业有限公司	与本公司同受最终控制方控制
雅安川能环境管理有限公司	与本公司同受最终控制方控制
达州佳境环保再生资源有限公司	与本公司同受最终控制方控制
眉山国润金象排水有限公司	与本公司同受最终控制方控制
湖北龙麟磷化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制
南漳龙麟磷制品有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川发展（控股）有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川智能交通系统管理有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川发展川渝合作产业园实业有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川国兴商务信息服务有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川铁投宏锦房地产开发有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川川投船重环境科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川齐宏建筑工程有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川能投兴文电力有限公司	与本公司同受最终控制方控制
青神川能水务有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川龙麟磷化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川古尔沟神峰温泉有限公司	原与本公司同受最终控制方控制

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	采购商品	54,294,547.15	192,156,748.09
四川能投屏山电力有限公司	采购商品	42,750.00	0.00
大连理工环境工程设计研究院有限公司	接受劳务	24,102,472.23	0.00
成都国泰弘盛商业管理有限公司	接受劳务	2,228,156.06	3,504,773.35
四川丰谷酒业销售有限责任公司	接受劳务	1,124,274.80	0.00
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	接受劳务	316,981.14	0.00
西南联合产权交易所有限责任公司	接受劳务	2,150.95	0.00
合计	—	82,111,332.33	195,661,521.44

(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
四川省生态环保产业集团有限责任公司	提供劳务	4,764,894.93	5,771,831.28
深圳市芦苇生态环境科技服务有限公司	提供劳务	1,660,322.39	0.00
四川古尔沟神峰温泉有限公司	提供劳务	958,412.73	856,423.13
北川发展供水有限责任公司	提供劳务	857,635.99	858,900.82
大连理工环境工程设计研究院有限公司	提供劳务	776,344.71	0.00
叙镇铁路有限责任公司	提供劳务	734,205.28	0.00
北川发展污水处理有限责任公司	提供劳务	471,698.12	490,874.05
北川发展垃圾处理有限责任公司	提供劳务	438,296.55	471,698.12
四川铁投宏锦房地产开发有限公司	提供劳务	356,603.77	0.00
攀枝花川发龙鳞新材料有限公司	提供劳务	283,799.90	0.00
四川蜀道清洁能源集团有限公司	提供劳务	235,849.06	0.00
德阳川发龙鳞新材料有限公司	提供劳务	223,113.20	56,603.77
四川发展川渝合作产业园实业责任有限公司	提供劳务	163,392.35	0.00
四川发展中恒能环境科技有限公司	提供劳务	38,207.56	0.00
四川川投船重环境科技有限公司	提供劳务	35,849.06	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
眉山国润金象排水有限公司	提供劳务	17,620.83	0.00
达州佳境环保再生资源有限公司	提供劳务	16,084.91	0.00
四川发展天瑞矿业有限公司	提供劳务	6,603.77	0.00
四川省交通建设集团有限责任公司	提供劳务	5,660.38	0.00
北京铝能清新环境技术有限公司	提供劳务	0.00	5,557,521.24
攀枝花普润达置地开发有限公司	提供劳务	0.00	268,867.92
兴文县博海天投项目开发有限责任公司	提供劳务	0.00	101,131.46
成都客车股份有限公司	销售商品	1,148,970.35	0.00
北川发展供水有限责任公司	销售商品	810,626.44	1,164,097.61
北川发展污水处理有限责任公司	销售商品	439,601.31	754,885.08
四川新筑通工汽车有限公司	销售商品	283,117.93	0.00
龙麟大地农业有限公司	销售商品	117,699.12	0.00
雅安川西数据湖信息技术有限公司	销售商品	40,093.02	0.00
雅安川能环境管理有限公司	销售商品	9,677.67	0.00
合计	——	14,894,381.33	16,352,834.48

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）关联租赁

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
成都国泰弘盛商业管理有限公司	房屋建筑物	469,146.08	491,838.47	0.00	801,869.70	1,546,484.91	2,607,226.14	431,390.29	281,275.70	2,103,580.93	14,090,009.01

（4）关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆节能	10,656,079.75	2021-4-28	2026-4-28	否
盐城清新	40,000,000.00	2022-1-5	2023-6-20	是
节能技术	265,798,113.66	2021-5-6	2026-5-6	否
节能技术	8,000,000.00	2022-1-29	2023-1-28	是
博元科技	50,000,000.00	2022-9-27	2023-9-26	是
博元科技	20,000,000.00	2022-12-20	2023-9-26	是
博元科技	65,000,000.00	2023-2-7	2023-9-26	是
博元科技	35,314,081.50	2020-9-22	2023-9-22	是
雅安清新	160,000,000.00	2022-6-7	2023-6-6	是
达州清新	10,741,205.47	2022-7-20	2023-6-13	是
雅安清新	120,960,199.83	2023-3-10	2038-1-8	否
雅安清新	48,000,000.00	2023-3-14	2038-1-8	否
雅安清新	2,534,548.25	2023-4-24	2037-6-7	否
雅安清新	3,157,483.80	2023-7-10	2037-6-7	否
雅安清新	12,855,544.18	2023-7-14	2037-6-7	否
雅安清新	4,961,975.50	2023-10-9	2037-6-7	否
达州清新	47,978,000.00	2023-1-10	2036-11-25	否
达州清新	10,044,824.00	2023-10-19	2036-11-25	否
达州清新	10,520,000.00	2023-6-9	2036-11-25	否
北京清新环保	190,950,000.00	2022-7-20	2029-7-19	否
金派固体	73,000,000.00	2023-6-16	2030-12-1	否
宣城富旺	30,500,000.00	2023-12-8	2027-6-7	否
宣城富旺	34,400,000.00	2023-12-11	2027-6-7	否
宣城富旺	12,100,000.00	2023-12-15	2027-6-7	否
宣城富旺	9,800,000.00	2023-12-18	2027-6-7	否
宣城富旺	13,200,000.00	2023-12-19	2027-6-7	否

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川发展融资担保股份有限公司	800,000,000.00	2020-3-1	2025-3-1	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	210,000,000.00	2018-9-7	2030-6-21	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	67,200,000.00	2018-9-7	2030-6-21	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	7,200,000.00	2020-2-26	2030-2-24	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	14,696,200.00	2019-9-30	2029-9-26	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	22,200,000.00	2017-3-29	2030-1-16	否

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	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	13,197,761.20	2018-12-26	2028-12-20	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	97,400,000.00	2020-4-30	2034-4-30	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	46,000,000.00	2020-8-21	2034-8-21	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	14,000,000.00	2018-5-11	2027-12-21	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	37,425,450.00	2019-6-28	2034-6-10	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	21,600,000.00	2019-8-22	2029-8-21	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	2,570,000.00	2020-1-20	2030-1-18	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	23,000,000.00	2019-9-20	2030-7-11	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	144,000,000.00	2020-9-20	2030-7-11	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	82,174,879.69	2020-9-16	2032-10-22	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	110,743,321.99	2020-12-29	2035-12-28	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	23,020,000.00	2021-6-30	2031-6-29	否

(5) 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,187.44	1,467.03

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备/减值准备	账面余额	信用损失准备/减值准备
应收账款	北京铝能清新环境技术有限公司	4,925,989.10	1,703,536.55	13,400,383.17	1,022,216.79
应收账款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	4,551,581.80	40,053.92	6,466,394.11	88,664.91
应收账款	北川发展供水有限责任公司	2,170,980.16	50,648.71	1,165,984.11	10,260.66
应收账款	北川发展污水处理有限责任公司	1,696,749.48	78,771.40	1,263,571.18	11,119.43
应收账款	成都客车股份有限公司	884,971.69	7,787.75	0.00	0.00
应收账款	北川发展垃圾处理有限责任公司	464,594.34	4,088.43	500,000.00	4,400.00
应收账款	四川省交通建设集团有限责任公司	6,000.00	52.80	0.00	0.00
应收账款	达州佳境环保再生资源有限公司	17,050.00	150.04	0.00	0.00
应收账款	眉山国润金象排水有限公司	1,086.97	9.57	0.00	0.00
应收账款	湖北龙麟磷化工有限公司	400.00	40.00	400.00	320.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备/减值准备	账面余额	信用损失准备/减值准备
应收账款	南漳龙磷磷制品有限责任公司	320.00	320.00	320.00	256.00
应收账款	攀枝花普润达置地开发有限公司	0.00	0.00	285,000.00	0.00
应收账款	兴文县博海天投项目开发有限责任公司	0.00	0.00	110,233.29	970.05
应收账款	德阳川发龙鳞新材料有限公司	0.00	0.00	60,000.00	0.00
应收账款	四川大润环境科技集团有限公司	0.00	0.00	611,398.11	5,380.30
预付款项	四川发展(控股)有限责任公司	8,473.56	0.00	8,473.56	0.00
预付款项	四川智能交通系统管理有限责任公司	767.00	0.00	330.78	0.00
预付款项	西南联合产权交易所有限责任公司	150.00	0.00	250.00	0.00
其他应收款	西南联合产权交易所有限责任公司	14,428,600.00	84,600.52	658,835.38	3,582.94
其他应收款	内蒙古新超建材科技有限公司	5,441,700.04	31,017.69	0.00	0.00
其他应收款	Primarine GmbH	3,461,200.00	3,461,200.00	3,461,200.00	3,461,200.00
其他应收款	四川发展川渝合作产业园实业有限责任公司	312,885.59	1,783.45	0.00	0.00
其他应收款	四川国兴商务信息服务有限公司	36,759.00	209.53	0.00	0.00
其他应收款	四川铁投宏锦房地产开发有限公司	10,000.00	57.00	0.00	0.00
合同资产	深圳市芦苇生态环境科技服务有限公司	900,159.44	7,921.40	0.00	0.00
合同资产	四川铁投宏锦房地产开发有限公司	378,000.00	3,326.40	0.00	0.00
合同资产	成都客车股份有限公司	126,861.64	1,116.38	0.00	0.00
合同资产	叙镇铁路有限责任公司	97,282.20	856.08	0.00	0.00
合同资产	四川川投船重环境科技有限公司	38,000.00	334.40	0.00	0.00
合同资产	四川发展川渝合作产业园实业有限责任公司	15,107.94	132.95	0.00	0.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	北京铝能清新环境技术有限公司	33,587,704.46	89,509,831.30
应付账款	四川川化永鑫建设工程有限责任公司	336,000.00	0.00
应付账款	四川能投兴文电力有限公司	74,513.94	119,241.85
应付账款	四川齐宏建筑工程有限公司	39,955.12	464,670.98
合同负债	攀枝花川发龙鳞新材料有限公司	22,269,026.55	0.00
合同负债	四川龙磷磷化工有限公司	795,929.20	0.00

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	北京铝能清新环境技术有限公司	134,999.19	0.00
合同负债	北川发展污水处理有限责任公司	29,980.30	0.00
合同负债	青神川能水务有限公司	37,317.25	0.00
其他应付款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	11,254,555.64	22,394,658.40
其他应付款	西南联合产权交易所有限责任公司	171,446.42	0.00
应付股利	四川省生态环保产业集团有限责任公司	22,292,493.69	23,586,878.57

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

2022年7月28日，本公司召开第五届董事会第四十二次会议、第五届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划相关事项的议案》，拟向激励对象授予限制性股票2,788.50万股，行权价格为3.35元/股，实际授予限制性股票2,788.50万股。该部分限制性股票激励计划分三期行权，分别自授予登记完成之日起24个月、36个月及48个月后可行权，可行权比例分别为40%、30%、30%。

2022年10月20日，本公司召开第五届董事会第四十五次会议、第五届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，拟向激励对象授予限制性股票296.00万股，行权价格为2.82元/股，实际授予限制性股票288.00万股。该部分限制性股票激励计划分三期行权，分别自授予登记完成之日起24个月、36个月及48个月后可行权，可行权比例分别为40%、30%、30%。

由于本公司2022年度利润分配方案已实施完毕，股票回购时的每股价格较员工认购时的每股价格少0.10元，对首次授予激励对象的股票回购价格由3.35元/股调整为3.25元/股，对预留授予激励对象的股票回购价格由2.82元/股调整为2.72元/股。

2023年度，2022年限制性股票激励计划首次授予激励对象中3名激励对象因主动辞职，本公司回购其限制性股票的价格为3.25元/股，回购股票数量为39.00万股，回购资金总额为人民币1,267,500.00元；预留授予激励对象中1名激励对象因主动辞职，本公司回购其限制性股票的价格为2.72元/股，回购股票数量为12.00万股，回购资金总额为人民币326,400.00元。截至2023年12月31日，除上述4名激励对象外，本公司2022年限制性股票激励计划首次授予激励对象中的其他4名激励对象业已离职，本公司尚未回购其所持股票，数量为49.00万股。

由于本公司2023年业绩考核目标未能达成，第二期未能解除限售，对应的限制性股票数量为892.95万股。

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	情况
本公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
本公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
本公司本年失效的各项权益工具总额	9,929,500.00
本公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1、行权价格：3.25元/股；合同期限：10,802,000.00股 剩余期限为8个月，8,101,500.00股剩余期限为32个月； 2、行权价格：2.72元/股；合同期限：1,104,000.00股 剩余期限为10个月，828,000.00股剩余期限为34个月。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价与授予价格的差价确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	本公司股票在授予日的市场价格。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,568,192.06

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	13,331,695.50
研发人员	790,075.00
合计	14,121,770.50

十四、 承诺及或有事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2023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160,241.14万元，具体情况如下(单位：万元)：

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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 1	101,577.08	600.00	100,977.08	2024 年
项目 2	9,742.41	2,314.57	7,427.84	2024 年
项目 3	17,000.00	12,215.46	4,784.54	2024 年
项目 4	5,959.37	1,191.87	4,767.50	2024 年
项目 5	29,836.49	25,198.15	4,638.34	2024 年
项目 6	3,800.09	631.94	3,168.15	2024 年
项目 7	9,567.26	6,587.02	2,980.24	2024 年
项目 8	4,035.01	1,356.10	2,678.91	2024 年
项目 9	16,640.66	14,183.33	2,457.33	2024 年
项目 10	3,115.32	1,101.39	2,013.93	2024 年
项目 11	4,209.07	2,292.82	1,916.25	2024 年
项目 12	2,562.32	812.50	1,749.82	2024 年
项目 13	10,852.44	9,107.07	1,745.37	2024 年
项目 14	1,729.34	272.93	1,456.41	2024 年
项目 15	1,775.80	355.16	1,420.64	2024 年
项目 16	5,679.73	4,509.56	1,170.17	2024 年
项目 17	4,651.07	3,510.12	1,140.95	2024 年
项目 18	2,255.00	1,194.17	1,060.83	2024 年
项目 19	2,197.85	1,249.23	948.62	2024 年
项目 20	1,139.35	201.67	937.68	2024 年
项目 21	3,052.38	2,147.67	904.71	2024 年
项目 22	1,125.71	273.52	852.19	2024 年
项目 23	4,010.00	3,208.00	802.00	2024 年
项目 24	1,668.80	917.84	750.96	2024 年
项目 25	1,245.00	498.00	747.00	2024 年
项目 26	1,086.91	382.28	704.63	2024 年
项目 27	1,226.72	549.28	677.44	2024 年
项目 28	1,180.00	595.00	585.00	2024 年
项目 29	3,518.03	2,944.46	573.57	2024 年
项目 30	3,702.92	3,187.42	515.50	2024 年
项目 31	1,527.46	1,016.39	511.07	2024 年
项目 32	1,648.00	1,243.21	404.79	2024 年
项目 33	1,263.62	863.99	399.63	2024 年
项目 34	1,848.32	1,495.25	353.07	2024 年
项目 35	1,273.60	948.85	324.75	2024 年
项目 36	1,219.87	916.85	303.02	2024 年
项目 37	1,763.55	1,490.27	273.28	2024 年

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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 38	1,077.87	814.78	263.09	2024 年
项目 39	1,025.42	771.29	254.13	2024 年
项目 40	6,924.59	6,716.85	207.74	2024 年
项目 41	8,091.67	7,970.30	121.37	2024 年
项目 42	1,198.00	1,078.20	119.80	2024 年
项目 43	2,259.69	2,146.70	112.99	2024 年
项目 44	1,207.00	1,168.19	38.81	2024 年
合计	292,470.79	132,229.65	160,241.14	—

2. 或有事项

本公司为子公司提供的担保，详见本附注十二、2.（4）关联担保情况所述内容。

除上述或有事项外，截至2023年12月31日，本集团无其他需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经本公司2024年4月28日召开的第六届董事会第八次会议审议通过，以公司最新总股本1,433,976,079股为基数，向全体股东每10股派发现金1元人民币（含税），共计派发现金股利143,397,607.90元，剩余未分配利润结转下一年度。本次不送红股，不进行资本公积转增股本。若在分配方案披露至实施期间，股本由于股份回购等原因而发生变化时，公司将按照分配总额不变的原则相应调整分配比例。

2. 其他资产负债表日后事项说明

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

十六、其他重要事项

1. 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、水治理、危废品处理、能源化工、余热发电及其他。

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
 2023年1月1日至2023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	水治理	危废品处理	能源化工	余热发电	其他	抵销	合计
营业收入	2,896,256,999.74	2,371,182,295.06	2,295,509,525.09	505,009,606.92	375,563,937.51	490,250,282.54	-319,307,143.88	8,614,465,502.98
其中：对外交易	2,589,633,038.14	2,361,961,372.14	2,295,509,525.09	505,009,606.92	375,563,937.51	486,788,023.18	0.00	8,614,465,502.98
分部间交易	306,623,961.60	9,220,922.92	0.00	0.00	0.00	3,462,259.36	-319,307,143.88	0.00
营业费用	3,240,687,571.59	1,940,216,854.04	2,131,330,172.78	563,880,253.80	340,079,475.04	445,481,716.41	-285,592,736.51	8,376,083,307.15
营业利润	-344,430,571.85	430,965,441.02	164,179,352.31	-58,870,646.88	35,484,462.47	44,768,566.13	-33,714,407.37	238,382,195.83
资产总额	17,100,451,452.05	9,058,980,904.97	2,179,337,002.77	1,031,109,167.44	1,091,767,817.65	1,409,562,299.05	-7,314,075,402.65	24,557,133,241.28
负债总额	10,879,381,343.79	5,809,648,693.33	1,085,667,635.82	781,619,976.80	910,824,379.24	927,158,635.83	-3,670,854,811.12	16,723,445,853.69
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	388,180,252.36	271,862,337.96	30,977,323.87	49,169,393.01	99,675,573.75	46,875,006.26	-16,433,276.81	870,306,610.40

2. 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《平朔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,平朔电厂单方面发出《解除合同通知书》,本公司对此回函不予认可。双方就此事相互提起诉讼。

2022年5月31日,本公司收到法院一审判决书,支持本公司要求平朔电厂支付2,709.54万元运营费的诉讼请求,驳回了平朔电厂的主要反诉请求,支持其要求本公司支付施工期间电费504.76万元的请求。随后双方上诉。

2022年12月12日,公司收到此案二审判决书。二审判决支持本公司部分上诉请求,将一审判决支持的施工期间电费由504.76万元改判为6.10万元,同时驳回了平朔电厂的上诉请求。

2022年12月20日,公司收到第一笔案款回款1,879.70万元。2023年5月16日,公司收到第二笔案款回款820.81万元,共计回款2,700.51万元。至此,本案本金已全部结清。赔偿金、迟延履行期间的债务利息,本公司尚未收到。另外,《平朔BOT合同》中约定的资产回购事项尚未启动。

3. 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,未及时足额支付运营服务费。

2021年8月18日,项目运营出现纠纷。

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。

2023年5月30日,贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院一审判决(贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院(2021)黔23民初86号民事判决)如下:一、确认原告贵州清新与被告兴义市上乘发电有限公司签订的《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》及《补充协议》于2021年4月25日解除;二、由被告兴义市上乘发电有限公司于本判决生效之日起十

日内支付原告贵州清新案涉环保资产回购款 118,687,553.58 元;三、驳回原告贵州清新的其余诉讼请求。

贵州清新与上乘发电均不服一审判决,并提起上诉,2023年12月11日,贵州省高级人民法院终审判决如下:一、维持贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院(2021)黔23民初86号民事判决主文第一项;二、撤销贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院(2021)黔23民初86号民事判决主文第二项、第三项;三、兴义市上乘发电有限公司于本判决生效之日起十日内支付贵州清新案涉环保资产回购款 118,361,553.60 元;四、驳回贵州清新其余诉讼请求。

另外,贵州清新二审上诉请求法院判决“资产回购时应缴纳的增值税及相关税金由上乘发电承担”,贵州省高级人民法院认为,此项请求贵州清新在一审诉讼请求中并未提出,属于二审新增加的诉讼请求,该请求依法不属于其二审审理范围,贵州清新对此可以另行起诉解决。

2024年4月8日,贵州清新对上述增值税及相关税金由哪方承担的问题,已另行提起诉讼。

4. 公司与内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司合同纠纷案件

2018年7月,本公司中标内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司(以下简称内蒙古蒙华)2*200MW机组超低排放BOT工程项目,并签订《内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司2*200MW机组超低排放BOT工程(BOT合同)》(以下简称《BOT合同》),约定本公司承接环保设施改造项目的设计、投资、建设并享有38个月运营期,在运营期间内环保资产由本公司享有所有权,并由本公司向被告提供运营服务,内蒙古蒙华向本公司按期支付运营费用,合同期满后本公司将资产移交至内蒙古蒙华。《BOT合同》运营服务费总额为10,857.23万元。

本公司于2018年12月19日正式进入运营期。运营期内,本公司全面履行运营义务,由于内蒙古蒙华怠于履行付款义务,经多次催要后仍欠付运营费。截至2022年2月18日合同期满日止,内蒙古蒙华共计欠付本公司运营服务费6,623.93万元。

2022年6月16日,本公司向乌海市海南区人民法院提起诉讼。

2022年10月8日,本公司收到本案一审判决书,法院支持本公司诉讼请求。

2023年,内蒙古蒙华未按法院判决向本公司支付运营服务费。

根据内蒙古蒙华及其母公司的实际经营情况,并考虑存在的已保全资产,本公司对该笔债权改按单项计提信用减值损失,计提比例为80.00%。

5. 股权质押情况

截至 2023 年 12 月 31 日，四川省生态环保产业集团有限责任公司持有本公司 59,611.8979 万股，其中无限售流通股为 27,367.00 万股，占本公司股份总数的 19.08%；限售流通股为 32,244.8979 万股，占本公司股份总数的 22.48%。其中，处于质押状态的股份数量为 29,805.9489 万股，占其持有本公司股份总额的 50.00%，占本公司股份总数的 20.78%。

6. 其他

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、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	1,207,919,105.85	1,340,050,112.46
1-2年	579,152,176.75	873,878,457.64
2-3年	429,419,531.34	242,394,464.06
3年以上	361,472,319.12	364,355,373.84
其中：3-4年	142,895,126.50	195,679,621.63
4-5年	127,266,993.19	113,579,807.09
5年以上	91,310,199.43	55,095,945.12
合计	2,577,963,133.06	2,820,678,408.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 应收账款按信用损失准备计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	605,280,427.05	23.48	104,428,990.22	17.25	500,851,436.83	682,874,802.28	24.21	51,654,045.80	7.56	631,220,756.48
按组合计提信用损失准备	1,972,682,706.01	76.52	356,960,089.63	18.10	1,615,722,616.38	2,137,803,605.72	75.79	297,508,092.35	13.92	1,840,295,513.37
其中: 账龄组合	1,972,682,706.01	76.52	356,960,089.63	18.10	1,615,722,616.38	2,137,803,605.72	75.79	297,508,092.35	13.92	1,840,295,513.37
合计	2,577,963,133.06	100.00	461,389,079.85	17.90	2,116,574,053.21	2,820,678,408.00	100.00	349,162,138.15	12.38	2,471,516,269.85

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

1) 应收账款按单项计提信用损失准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
A公司	637,617,990.05	19,397,233.57	504,201,717.42	16,338,131.84	3.24	债务人整体实力强，但付款延期
内部往来款	13,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	内部往来款
E公司	7,745,761.75	7,745,761.75	5,957,171.75	5,957,171.75	100.00	债务人已申请破产重组
D公司	7,315,999.99	7,315,999.99	7,315,999.99	7,315,999.99	100.00	债务人列入失信人或限高名单
B公司	0.00	0.00	64,939,256.26	51,951,405.01	80.00	债务人未正常经营
C公司	0.00	0.00	11,313,500.00	11,313,500.00	100.00	债务人未正常经营
其他公司	17,195,050.49	17,195,050.49	11,552,781.63	11,552,781.63	100.00	债务人偿付能力差
合计	682,874,802.28	51,654,045.80	605,280,427.05	104,428,990.22	17.25	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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) 按组合计提应收账款信用损失准备

账龄	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,972,682,706.01	356,960,089.63	18.10
合计	1,972,682,706.01	356,960,089.63	—

组合中，按账龄组合计提信用损失准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	945,289,288.60	8,318,545.74	0.88
1-2年	414,652,939.13	41,465,293.91	10.00
2-3年	354,629,262.88	106,388,778.86	30.00
3-4年	64,470,176.17	32,235,088.09	50.00
4-5年	125,443,281.01	100,354,624.81	80.00
5年以上	68,197,758.22	68,197,758.22	100.00
合计	1,972,682,706.01	356,960,089.63	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的信用损失准备情况

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	
按单项计提信用损失准备	51,654,045.80	54,823,844.42	2,048,900.00	0.00	0.00	104,428,990.22
按组合计提信用损失准备	297,508,092.35	59,451,997.28	0.00	0.00	0.00	356,960,089.63
合计	349,162,138.15	114,275,841.70	2,048,900.00	0.00	0.00	461,389,079.85

其中本年信用损失准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原信用损失准备计提比例的依据及其合理性
E公司	1,788,590.00	法院判决，该部分款项可以抵减赔款	应收质保金冲减赔款	债务人已申请破产重组
合计	1,788,590.00	—	—	—

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额1,088,894,157.96元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例36.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额29,621,287.38元。。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	4,230,749.41
其他应收款	2,677,746,556.63	2,176,231,717.31
合计	2,677,746,556.63	2,180,462,466.72

2.1 应收股利

（1）应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
北京清新诚和创业投资中心（有限合伙）	0.00	4,230,749.41
合计	0.00	4,230,749.41

2.2 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	2,706,875,062.29	2,158,263,767.43
保证金	31,428,981.81	33,667,384.35
应退税金	4,485,116.06	20,713,004.81
员工备用金	21,592,006.15	14,634,441.16
其他	3,574,148.40	1,583,228.99
账面原值小计	2,767,955,314.71	2,228,861,826.74
减：信用损失准备	90,208,758.08	52,630,109.43
合计	2,677,746,556.63	2,176,231,717.31

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	2,504,223,157.05	1,935,902,230.92
1-2年	33,708,970.58	258,339,152.39

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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	年末账面余额	年初账面余额
2-3年	201,414,613.04	9,610,123.93
3年以上	28,608,574.04	25,010,319.50
其中: 3-4年	7,075,196.16	8,996,794.84
4-5年	7,810,361.08	5,125,534.88
5年以上	13,723,016.80	10,887,989.78
合计	2,767,955,314.71	2,228,861,826.74

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按信用损失准备计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	2,342,426,697.74	84.63	5,799,330.45	0.25	2,336,627,367.29	1,901,555,082.16	85.32	8,248,501.67	0.43	1,893,306,580.49
按组合计提信用损失准备	425,528,616.97	15.37	84,409,427.63	19.84	341,119,189.34	327,306,744.58	14.68	44,381,607.76	13.56	282,925,136.82
其中: 账龄组合	425,528,616.97	15.37	84,409,427.63	19.84	341,119,189.34	327,306,744.58	14.68	44,381,607.76	13.56	282,925,136.82
合计	2,767,955,314.71	100.00	90,208,758.08	3.26	2,677,746,556.63	2,228,861,826.74	100.00	52,630,109.43	2.36	2,176,231,717.31

1) 其他应收款按单项计提信用损失准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内关联方	1,893,306,580.49	0.00	2,336,627,367.29	0.00	0.00	内部往来款
其他	8,248,501.67	8,248,501.67	5,799,330.45	5,799,330.45	100.00	预计无法收回
合计	1,901,555,082.16	8,248,501.67	2,342,426,697.74	5,799,330.45	—	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 其他应收款按组合计提信用损失准备

账龄	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	168,103,648.03	958,190.77	0.57
1-2年	33,150,731.20	3,315,073.12	10.00
2-3年	201,314,613.04	60,394,383.92	30.00
3-4年	3,313,878.16	1,656,939.08	50.00
4-5年	7,804,529.02	6,243,623.22	80.00
5年以上	11,841,217.52	11,841,217.52	100.00
合计	425,528,616.97	84,409,427.63	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提信用损失准备

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	259,136.70	44,122,471.06	8,248,501.67	52,630,109.43
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-188,959.17	188,959.17	0.00	0.00
--转入第三阶段	-114.00	-228,752.82	228,866.82	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	888,127.24	39,368,559.45	352,481.96	40,609,168.65
本年转回	0.00	0.00	3,030,520.00	3,030,520.00
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
2023年12月31日余额	958,190.77	83,451,236.86	5,799,330.45	90,208,758.08

（4）其他应收款本年计提、收回或转回的信用损失准备情况

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	
按单项计提信用损失准备	8,248,501.67	581,348.78	3,030,520.00	0.00	0.00	5,799,330.45
按组合计提信用损失准备	44,381,607.76	40,027,819.87	0.00	0.00	0.00	84,409,427.63
合计	52,630,109.43	40,609,168.65	3,030,520.00	0.00	0.00	90,208,758.08

其中本年信用损失准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原信用损失准备计提比例的依据及其合理性
I 公司	2,020,620.00	提供相对应的服务	提供服务	收回可能性低
K 公司	1,009,900.00	提供相对应的服务	提供服务	收回可能性低
合计	3,030,520.00	—	—	—

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	信用损失准备年末余额
盐城清新环境技术有限公司	内部往来款	461,591,372.61	1年以内	16.68	0.00
北京清新环境节能技术有限公司	内部往来款	435,401,955.46	1年以内	15.73	0.00
北京清新环保技术有限公司	内部往来款	373,892,293.32	1年以内	13.51	0.00
鼎业再生资源回收利用有限公司	内部往来款	190,436,581.42	1年以内	6.88	0.00
L 公司	代垫款项	152,700,000.00	2-3 年	5.52	45,810,000.00
合计	—	1,614,022,202.81	—	58.32	45,810,000.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

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	3,893,350,537.74	0.00	3,893,350,537.74	3,803,683,418.72	0.00	3,803,683,418.72
对联营、合营企业投资	614,163,498.82	0.00	614,163,498.82	619,588,332.21	0.00	619,588,332.21
合计	4,507,514,036.56	0.00	4,507,514,036.56	4,423,271,750.93	0.00	4,423,271,750.93

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				年末余额(账面价 值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川发展国润水务投资有限公司	1,747,487,024.96	0.00	0.00	0.00	0.00	1,947,135.75	1,749,434,160.71	0.00
深圳市深水水务咨询有限公司	441,577,812.50	0.00	0.00	0.00	0.00	1,430,550.00	443,008,362.50	0.00
赤峰博元科技有限公司	226,793,906.25	0.00	0.00	0.00	0.00	266,475.00	227,060,381.25	0.00
北京清新环境节能技术有限公司	221,380,338.68	0.00	0.00	0.00	0.00	1,024,512.50	222,404,851.18	0.00
江苏安达环保科技有限公司	166,760,031.25	0.00	0.00	0.00	0.00	210,375.00	166,970,406.25	0.00
北京清新石化技术有限公司	128,061,875.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56,100.00	128,117,975.00	0.00
北京清新环保技术有限公司	100,364,777.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-254,436.50	100,110,341.00	0.00
四川清新环境科技有限公司	100,170,156.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-52,181.25	100,117,975.00	0.00
盐城清新环境技术有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00
浙江清新天地环保技术有限公司	26,229.72	0.00	0.00	0.00	0.00	64,973,770.28	65,000,000.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				年末余额(账面价 值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津新源环保设备有限公司	50,000,000.00	0.00	11,570,234.40	0.00	0.00	0.00	61,570,234.40	0.00
贵州清新万峰能源科技有限公司	49,726,923.35	0.00	0.00	0.00	0.00	-61,875.00	49,665,048.35	0.00
北京清新环境工程技术有限公司	51,514,454.41	0.00	12,538,671.34	0.00	0.00	112,200.00	64,165,325.75	0.00
四川省天晟源环保股份有限公司	232,226,478.31	0.00	0.00	0.00	0.00	1,301,375.25	233,527,853.56	0.00
北京清新环境运营技术有限公司	0.00	0.00	2,004.75	0.00	0.00	0.00	2,004.75	0.00
北京新源天净环保技术有限公司	29,990,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,990,000.00	0.00
北京康瑞新源净化技术有限公司	21,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,000,000.00	0.00
北京清新环境资源利用技术有限公司	97,958,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,958,200.00	0.00
天津新清源环保技术有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
SPC EUROPE Sp. z o.o.	9,939,460.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,939,460.07	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				年末余额(账面价 值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东清新环保科技有限公司	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	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	0.00	0.00
四川清润合环境科技有限公司	2,772,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,772,000.00	0.00
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	0.00	0.00
雄安清新智慧科技有限公司	1,600,664.22	0.00	2,000.00	0.00	0.00	0.00	1,602,664.22	0.00
北京清新智慧环境科技有限公司	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00
山西清新环境技术有限公司	200,000.00	0.00	1,260,000.00	0.00	0.00	0.00	1,460,000.00	0.00
深圳清新环境技术有限公司	170,156.25	0.00	0.00	0.00	0.00	154,275.00	324,431.25	0.00
新疆金派环保科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	471,900.00	471,900.00	0.00
雅安清新环境科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117,975.00	117,975.00	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				年末余额(账面价 值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
达州清新环境科技有限 公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,987.50	58,987.50	0.00
合计	3,803,683,418.72	0.00	25,372,910.49	7,462,930.00	0.00	71,757,138.53	3,893,350,537.74	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年 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		
一、合营企业												
北京清新诚和创业投资中 心(有限合伙)	187,985,372.26	0.00	0.00	17,330,498.94	4,395,363.69	0.00	0.00	3,732,644.51	0.00	0.00	171,317,592.50	0.00
内蒙古新超建材科技有限 公司	552,329.65	0.00	0.00	0.00	-454,487.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,842.40	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	0.00
小计	188,537,701.91	0.00	0.00	17,330,498.94	3,940,876.44	0.00	0.00	3,732,644.51	0.00	0.00	171,415,434.90	0.00
二、联营企业												
重庆智慧思特环保大数据 有限公司	3,331,572.56	0.00	0.00	0.00	652,030.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,983,603.46	0.00

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	减值准备年初余额	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	427,719,057.74	0.00	0.00	0.00	26,905,216.66	0.00	297,068.27	16,156,882.21	0.00	0.00	438,764,460.46	0.00
小计	431,050,630.30	0.00	0.00	0.00	27,557,247.56	0.00	297,068.27	16,156,882.21	0.00	0.00	442,748,063.92	0.00
合计	619,588,332.21	0.00	0.00	17,330,498.94	31,498,124.00	0.00	297,068.27	19,889,526.72	0.00	0.00	614,163,498.82	0.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
大气治理业务	2,437,079,294.05	2,191,222,279.77	2,504,406,175.91	1,999,096,151.85
其他业务	92,920,353.98	80,208,112.07	19,607,430.21	18,924,586.20
合计	2,529,999,648.03	2,271,430,391.84	2,524,013,606.12	2,018,020,738.05

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	大气治理业务		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类	2,437,079,294.05	2,191,222,279.77	92,920,353.98	80,208,112.07	2,529,999,648.03	2,271,430,391.84
其中：境内	2,379,547,186.05	2,113,066,748.53	92,920,353.98	80,208,112.07	2,472,467,540.03	2,193,274,860.60
境外	57,532,108.00	78,155,531.24	0.00	0.00	57,532,108.00	78,155,531.24
按商品转让的时间分类	2,437,079,294.05	2,191,222,279.77	92,920,353.98	80,208,112.07	2,529,999,648.03	2,271,430,391.84
其中：某一时点转让	2,379,547,186.05	2,113,066,748.53	92,920,353.98	80,208,112.07	2,472,467,540.03	2,193,274,860.60
某一时段转让	57,532,108.00	78,155,531.24	0.00	0.00	57,532,108.00	78,155,531.24
合计	2,437,079,294.05	2,191,222,279.77	92,920,353.98	80,208,112.07	2,529,999,648.03	2,271,430,391.84

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,156,388.59	161,229,567.10
权益法核算的长期股权投资收益	31,498,124.00	47,170,878.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-608,012.08	-14,156,388.59
债务重组收益	-120,000.00	0.00
合计	44,926,500.51	194,244,057.37

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,012,339.86	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	84,146,942.84	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	29,269,073.48	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,035,639.01	—
委托他人投资或管理资产的损益	4,395,363.69	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,136,636.39	—
债务重组损益	-409,043.29	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,419,993.26	—
小计	134,982,265.52	—
减：所得税影响额	34,964,284.91	—
少数股东权益影响额（税后）	17,529,533.79	—
合计	82,488,446.82	—

北京清新环境技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	1.99	0.0892	0.0892
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.70	0.0305	0.0305

北京清新环境技术股份有限公司
二〇二四年四月二十八日



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

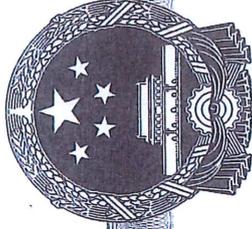
执业证书编号: 11010136

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

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 曹永春

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

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02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



登记机关

2024年01月26日



姓名 Full name 梁志刚
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973年04月01日
 工作单位 Working unit 中天信会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 152104730401091

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

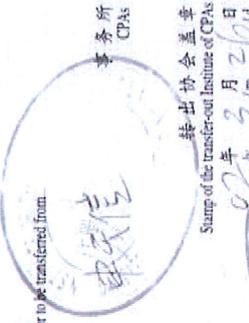


同意调入
 Agree the holder to be transferred to

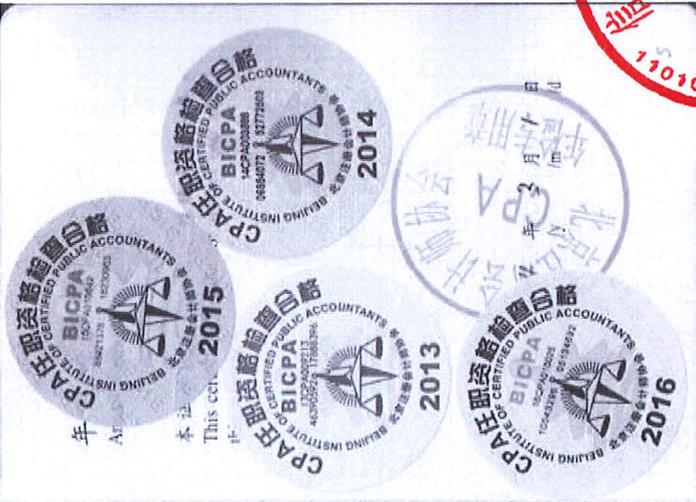


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001580001
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2001年04月28日

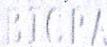
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 Full name 李宇恒
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1984-02-29
 工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 130429198402292633



年 月 日
 月 日
 日 日

此证书在下一年度检验合格后方可再次有效

证书编号 No. of Certificate 110101364958

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

发证日期 Date of Issuance 2014 年 08 月 05 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 李宇恒
证书编号: 110101364958

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



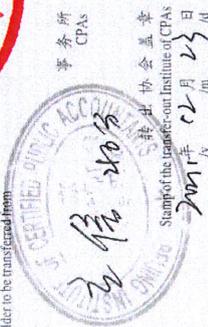
年 月 日
月 日
日 日

年 月 日
月 日
日 日



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

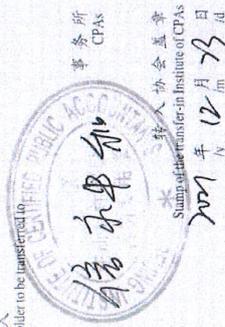
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

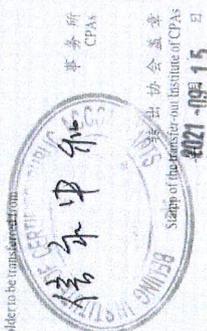


事务所 CPAs

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

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

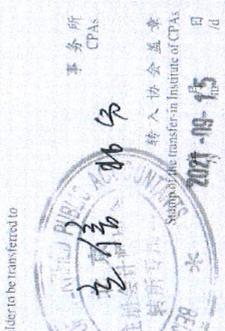
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

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