

中环洁集团股份有限公司
执行信息披露新政策的专项说明
鉴证报告

索引	页码
鉴证报告	1-2
执行信息披露新政策的专项说明	1-19





信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于中环洁集团股份有限公司

执行信息披露新政策的专项说明鉴证报告

XYZH/2025BJAA3B0453

中环洁集团股份有限公司

中环洁集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附中环洁集团股份有限公司(以下简称中环洁集团)执行信息披露新政策的专项说明(以下简称专项说明)执行鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会颁布的《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)》(证监会公告[2023]64号)的相关规定,中环洁集团对2022年及2021年年度报告进行增补披露。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以中环洁集团专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作过程中,我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序,选择的程序取决于我们的职业判断。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,中环洁集团编制的专项说明,在所有重大方面符合《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)》(证监会公告[2023]64号)相关规定。



本鉴证报告仅供中环洁集团向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张海



中国注册会计师：

刘



中国 北京

二〇二五年四月十四日



中环洁集团股份有限公司
执行信息披露新政策的专项说明

根据《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）》的规定，公司存在以下需补充披露的事项：

序号	按原规定披露	按新规定披露	备注
二、合并财务报表范围			
1	二、合并财务报表范围	/	
二、财务报表的编制基础			
1	1. 编制基础 本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。	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。	
三、重要会计政策及会计估计			
1	/	新增“5. 重要性标准确定方法和选择”。	详见下文补充披露：1. 重要性标准确定方法和选择依据
2	6. 合并财务报表的编制方法 本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。	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。	
五、合并财务报表主要项目注释			
1	2. 应收账款 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。	3. 应收账款 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。	详见下文补充披露：2. 应收账款
2	/	15. 商誉 新增表格“商誉所在资产组或资产组组合的相关信息”、“可收回金额的具体确定方法”。	详见下文补充披露：3. 商誉
3	/	37. 营业收入、营业成本 新增表格“营业收入、营业成本的分解信息”、“与履约义务相关的信息”。	详见下文补充披露：4. 营业收入、营业成本



中环洁集团股份有限公司
 执行信息披露新政策的专项说明
 （本专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	按原规定披露	按新规定披露	备注
4	/	52. 现金流量表项目 新增表格“筹资活动产生的各项负 债变动情况”。	详见下文补充 披露：5. 现金 流量表项目
5	/	新增“54. 租赁”。	详见下文补充 披露：6. 租赁
六、研发支出			
1	/	新增“六、研发支出”。	详见下文补充 披露：7. 研发 支出
九、政府补助			
1	/	新增“九、政府补助”。	详见下文补充 披露：8. 政府 补助
十、与金融工具相关风险			
1	根据《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)》的要求补充披露。		详见：9. 与金 融工具相关风 险
十六、母公司财务报表主要项目注释			
1	1. 应收账款 (4) 按欠款方归集的期末余额前五 名的应收账款情况。	1. 应收账款 (3) 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。	详见下文补充 披露：10. 母公 司财务报表主 要项目注释-应 收账款

1. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团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	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收 款项	有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较其所在组 合其他应收款项发生了明显变化且金额大于 1,000.00 万 元
账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额占预付账款总额的 10% 以上且金额大于 1,000.00 万元
账面价值发生的重大变动的合同 资产	单项合同资产账面价值的变动占期初合同资产余额的 10% 以上
账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额占应付账款总额的 10% 以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额占其他应付款总额 的 10%以上且金额大于 500.00 万元
重要的预计负债	单项预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 500.00 万元
重要的外购在研项目	单项占研发支出总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万 元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动流量金额超过资产总额 5%的投资活动流量 认定为重要的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	子公司总资产占集团总资产 10%以上、或子公司收入占集 团收入 10%以上、或子公司净利润占集团净利润 10%以上



中环洁集团股份有限公司
 执行信息披露新政策的专项说明
 （本专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资的账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 1,000.00 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 5%以上
重要或有事项	单项金额超过 1,000.00 万元

2. 应收账款

2022 年 12 月 31 日

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额
沈阳市铁西区城市管理局	397,509,782.94	30,061,656.27	427,571,439.21
淄博高新技术产业开发区综合行政执法与应急管理局	66,477,715.98	75,223,664.36	141,701,380.34
沈阳市苏家屯区城市管理局	0.00	132,568,269.91	132,568,269.91
沈阳市大东区城市管理局	36,482,333.85	80,283,952.72	116,766,286.57
汾阳市公用事业服务中心	97,630,578.98	0.00	97,630,578.98
合计	598,100,411.75	318,137,543.26	916,237,955.01

（续表）

单位名称	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例（%）	应收账款和合同 资产坏账准备期 末余额
沈阳市铁西区城市管理局	23.13	24,249,797.99
淄博高新技术产业开发区综合行政执法与应急管理局	7.66	7,691,353.44
沈阳市苏家屯区城市管理局	7.17	4,272,499.15
沈阳市大东区城市管理局	6.32	7,331,231.43
汾阳市公用事业服务中心	5.28	5,670,137.17
合计	49.56	49,215,019.18

2021 年 12 月 31 日

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额
沈阳市铁西区城市管理局	168,511,606.09	99,153,613.64	267,665,219.73
淄博高新技术产业开发区综合行政执法与应急管理局	81,639,276.59	37,329,748.67	118,969,025.26



中环洁集团股份有限公司
 执行信息披露新政策的专项说明
 （本专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额
汾阳市公用事业服务中心	0.00	93,480,104.10	93,480,104.10
沈阳市苏家屯区城市管理局	0.00	88,676,177.05	88,676,177.05
沧州市城市管理综合行政执法局	48,149,728.71	35,476,398.21	83,626,126.92
合计	298,300,611.39	354,116,041.67	652,416,653.06

（续表）

单位名称	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例（%）	应收账款和合同 资产坏账准备期 末余额
沈阳市铁西区城市管理局	21.55	20,210,708.97
淄博高新技术产业开发区综合行政执法与应急管理局	9.58	4,633,824.52
汾阳市公用事业服务中心	7.53	3,098,167.24
沈阳市苏家屯区城市管理局	7.14	2,335,940.43
沧州市城市管理综合行政执法局	6.73	2,983,765.42
合计	52.53	33,262,406.58



3. 商誉

2022 年 12 月 31 日

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
大连新天地环境清洁有限公司商誉资产组	商誉所在的资产组可以产生独立的现金流	不适用	是
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司商誉资产组	商誉所在的资产组可以产生独立的现金流	不适用	是
大连中环洁森惠环境服务有限公司商誉资产组	商誉所在的资产组可以产生独立的现金流	不适用	是

(2) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位: 人民币万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
大连新天地环境清洁有限公司含商誉资产组	34,541.11	38,200.00	0.00	12	毛利率: 22.55%-32.17%; 利润率: 0.90%-6.75%; 折现率: 10.67%。	毛利率、利润率: 根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期; 折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	毛利率 32.17%; 利润率 6.08%; 折现率 10.67%。	毛利率、利润率、折现率与预测期最后一年一致。



项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司含商誉资产组	4,747.52	26,500.00	0.00	5	毛利率: 37.56%-38.19%; 净利润率: 24.14%-24.62%; 折现率: 11.20%。	毛利率、净利润率: 根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期; 折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	毛利率 38.19%; 净利润率 24.62%; 折现率 11.20%。	毛利率、净利润率、折现率与预测期最后一年一致。
大连中环洁森惠环境服务有限公司含商誉资产组	1,070.52	2,400.00	0.00	5	毛利率: 27.53%-29.08%; 净利润率 4.72%-5.52%; 折现率 10.33%。	毛利率、净利润率: 根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期; 折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	毛利率 27.62%; 净利润率 4.74%; 折现率 10.33%。	毛利率、净利润率、折现率与预测期最后一年一致。

2021年12月31日

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
大连新天地环境清洁有限公司商誉资产组	商誉所在的资产组可以产生独立的现金流	不适用	是
大连中环洁森惠环境服务有限公司商誉资产组	商誉所在的资产组可以产生独立的现金流	不适用	是



(2) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位: 人民币万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
大连新天地环境清洁有限公司含商誉资产组	42,046.09	57,700.00	0.00	13	毛利率: 21.74%-36.26%; 净利润率: 4.33%-16.48%; 折现率: 12.23%。	毛利率、净利润率: 根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期;折现率: 反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。	毛利率 36.26%; 净利润率 16.48%; 折现率 12.23%。	毛利率、净利润率、折现率与预测期最后一年一致。
大连中环洁森惠环境服务有限公司含商誉资产组	988.70	1,400.00	0.00	6	毛利率: 26.90%-28.50%; 净利润率 2.45%-3.43%; 折现率 12.00%。	毛利率、净利润率: 根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期;折现率: 反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。	毛利率 28.50%; 净利润率 3.41%; 折现率 12.00%。	毛利率、净利润率、折现率与预测期最后一年一致。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2022 年发生额		2021 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,119,053,299.06	1,542,968,126.96	1,903,768,311.94	1,402,155,892.17



合同分类	2022 年发生额		2021 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中:城乡环境卫生及相关服务	2,043,765,989.85	1,491,631,977.32	1,880,113,593.61	1,377,358,069.17
固废分类管理服务	71,133,778.22	47,840,727.58	23,605,160.81	24,765,522.09
商品销售收入	4,153,530.99	3,495,422.06	49,557.52	32,300.91
其他	2,528,118.65	1,794,849.99	443,535.46	24,404.30
合计	2,121,581,417.71	1,544,762,976.95	1,904,211,847.40	1,402,180,296.47

(2) 与履约义务相关的信息

本集团城乡环境卫生服务业务属于在某一时段内履行履约义务,履约时间通常在 1 至 15 年以内,按照合同约定,客户通常采用月度或者季度结算的方式,本集团作为主要责任人在合同约定的作业区域进行保洁、垃圾收运等服务,本集团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。

5. 现金流量表项目

2022 年度

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	500,308,725.13	648,973,103.50	35,941,914.67	555,524,233.81	0.00	626,703,229.57
长期借款(含一年内到期)	215,235,967.89					184,823,763.13



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	
应付利息	0.00			33,408,484.68		0.00
长期应付款(含一年以内到期)	306,554,873.02	224,422,800.00	25,629,403.66	200,514,538.79	0.00	356,092,537.89
租赁负债(含一年以内到期)	37,931,076.19	0.00	28,582,330.10	23,329,805.14	2,517,231.48	40,666,369.67
应付账款	137,849.75	0.00	146,401.10	146,265.00	0.00	137,985.85
应付股利	143,483,663.41	0.00	3,089,032.54	26,106,857.30	0.00	120,465,838.65
其他应付款	0.00	1,480,000.00	24,290.00	0.00	0.00	1,504,290.00
合计	1,203,652,155.39	874,875,903.50	93,413,372.07	839,030,184.72	2,517,231.48	1,330,394,014.76

2021 年度

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	527,522,299.48					500,308,725.13
长期借款(含一年以内到期)	150,000,000.00	1,038,287,717.64	35,837,098.42	1,002,329,451.99	0.00	215,235,967.89
应付利息	0.00			33,772,970.53		0.00
长期应付款(含一年以内到期)	292,224,889.33	189,000,000.00	25,510,743.93	200,180,760.24		306,554,873.02
租赁负债(含一年以内到期)	0.00	0.00	49,784,146.10	11,294,741.22	558,328.69	37,931,076.19
应付账款	44,083.00	0.00	137,849.75	44,083.00	0.00	137,849.75



中环洁集团股份有限公司
 执行信息披露新政策的专项说明
 (本专项说明除特别注明外,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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	93,694,285.80	0.00	140,055,092.01	90,265,714.40	0.00	143,483,663.41
其他应付款	0.00	4,900,000.00	98,000.00	4,998,000.00	0.00	0.00
合计	1,063,485,557.61	1,232,187,717.64	251,422,930.21	1,342,885,721.38	558,328.69	1,203,652,155.39



6. 租赁

本集团作为承租方

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债利息费用	1,984,734.30	1,518,069.78
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	33,895,868.54	42,508,132.24
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0.00	0.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	58,288,437.82	43,521,597.92
售后租回交易产生的相关损益	26,149,661.68	21,586,854.55
售后租回交易现金流入	275,338,037.50	189,000,000.00
售后租回交易现金流出	203,438,727.04	200,180,760.24

7. 研发支出

项目	2022年度	2021年度
智慧环卫升级项目	6,492,041.16	6,461,194.80
大同、朝阳项目垃圾分类工艺研究	643,245.23	1,098,960.28
环卫装备改造	420,043.91	617,850.00
环卫机械化作业设备选型模型项目	145,662.00	194,174.76
环卫收运作业设备选型模型项目	145,600.14	194,174.76
设备全生命周期管理	0.00	754,716.97
合计	7,846,592.44	9,321,071.57
其中：费用化研发支出	7,846,592.44	9,321,071.57
资本化研发支出	0.00	0.00

（1）符合资本化条件的研发项目

无

（2）重要外购在研项目

无



8. 政府补助

（1）年末按应收金额确认的政府补助

无

（2）涉及政府补助的负债项目

无

（3）计入当期损益的政府补助

会计科目	2022 年度	2021 年度
其他收益	6,472,561.03	6,003,445.91
营业外收入	0.00	1,357,000.00
合计	6,472,561.03	7,360,445.91

9. 与金融工具相关的风险

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

按原规定披露内容：

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

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

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，无以外币计价的金融资产和金融负债。

2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款、长期应付款等。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。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。报告期内本集团无以浮动利率计算的外部借款。

3) 价格风险

价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。本集团以市场价格采购商品, 因此受到商品价格波动的影响。报告期内本集团未持有其他上市公司的权益投资。

(2) 信用风险

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日, 可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保, 具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险, 本集团进行信用额度管理和信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

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

截至 2022 年 12 月 31 日, 应收账款前五名金额合计 739, 421, 742.80 元; 截至 2021 年 12 月 31 日, 应收账款前五名金额合计 399, 634, 832.93 元。

(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。同时与金融机构进行融资磋商, 以保持一定的授信额度, 减低流动性风险。

截止 2022 年 12 月 31 日, 本集团金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下:



中环洁集团股份有限公司
执行信息披露新政策的专项说明
(本专项说明除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	626,703,229.57	0.00	0.00	0.00	626,703,229.57
应付账款	153,660,409.85	0.00	0.00	0.00	153,660,409.85
其他应付款	9,640,624.07	0.00	0.00	0.00	9,640,624.07
一年内到期的非流动负债	205,945,276.62	0.00	0.00	0.00	205,945,276.62
长期借款	0.00	64,900,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00	164,900,000.00
长期应付款	0.00	111,745,915.72	77,294,620.20	0.00	189,040,535.92
租赁负债	0.00	5,469,477.11	9,957,528.23	6,269,852.81	21,696,858.15

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	500,308,725.13	0.00	0.00	0.00	500,308,725.13
应付账款	218,783,203.80	0.00	0.00	0.00	218,783,203.80
其他应付款	12,798,704.61	0.00	0.00	0.00	12,798,704.61
一年内到期的非流动负债	174,302,316.48	0.00	0.00	0.00	174,302,316.48
长期借款	0.00	19,428,804.76	80,000,000.00	85,000,000.00	184,428,804.76
长期应付款	0.00	95,112,071.38	85,812,499.77	0.00	180,924,571.15
租赁负债	0.00	11,536,740.12	3,508,301.60	5,021,182.99	20,066,224.71

按新规定披露内容：

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（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、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。

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

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，无以外币计价的金融资产和金融负债。

2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款、长期应付款等。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。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。报告期内本集团无以浮动利率计算的外部借款。

3) 价格风险

价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。本集团以市场价格采购商品，因此受到商品价格波动的影响。报告期内本集团未持有其他上市公司的权益投资。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团进行信用额度管理和信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。截至2022年12月31日，应收账款及合同资产中，前五名金额合计：916,237,955.01元，占本公司应收账款及合同资产总额的49.56%；截至2021年12月31日，应收账款及合同资产中，前五名金额合计：621,539,245.97元，占本公司应收账款及合同资产总额的50.04%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资



产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2022年12月31日、2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：



截止 2022 年 12 月 31 日，本集团金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	626,703,229.57	0.00	0.00	0.00	626,703,229.57
应付账款	153,660,409.85	0.00	0.00	0.00	153,660,409.85
其他应付款	9,640,624.07	0.00	0.00	0.00	9,640,624.07
一年内到期的非流动负债	205,945,276.62	0.00	0.00	0.00	205,945,276.62
长期借款	0.00	64,900,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00	164,900,000.00
长期应付款	0.00	111,745,915.72	77,294,620.20	0.00	189,040,535.92
租赁负债	0.00	5,469,477.11	9,957,528.23	6,269,852.81	21,696,858.15

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	500,308,725.13	0.00	0.00	0.00	500,308,725.13
应付账款	218,783,203.80	0.00	0.00	0.00	218,783,203.80
其他应付款	12,798,704.61	0.00	0.00	0.00	12,798,704.61
一年内到期的非流动负债	174,302,316.48	0.00	0.00	0.00	174,302,316.48
长期借款	0.00	19,428,804.76	80,000,000.00	85,000,000.00	184,428,804.76
长期应付款	0.00	95,112,071.38	85,812,499.77	0.00	180,924,571.15
租赁负债	0.00	11,536,740.12	3,508,301.60	5,021,182.99	20,066,224.71

10. 母公司财务报表主要项目注释-应收账款

2022 年 12 月 31 日

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额
沈阳环信环境卫生管理有限公司	23,978,345.29	0.00	23,978,345.29
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	21,288,088.75	0.00	21,288,088.75
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	16,858,153.36	0.00	16,858,153.36
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	14,348,739.60	0.00	14,348,739.60
天津市滨海新区人民政府大港街道办事处	3,676,490.00	9,091,333.36	12,767,823.36



中环洁集团股份有限公司
 执行信息披露新政策的专项说明
 （本专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额
合计	80,149,817.00	9,091,333.36	89,241,150.36

（续表）

单位名称	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
沈阳环信环境卫生管理有限公司	9.07	0.00
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	8.06	0.00
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	6.38	0.00
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	5.43	0.00
天津市滨海新区人民政府大港街道办事处	4.83	298,938.07
合计	33.77	298,938.07

2021年12月31日

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	84,272,187.81	0.00	84,272,187.81
沈阳环信环境卫生管理有限公司	39,152,216.44	0.00	39,152,216.44
沈阳新天地环境卫生管理有限公司	28,364,984.88	0.00	28,364,984.88
郑州经济技术开发区综合行政执法局（城市管理局）	26,222,594.40	0.00	26,222,594.40
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	19,384,146.72	0.00	19,384,146.72
合计	197,396,130.25	0.00	197,396,130.25

（续表）

单位名称	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	25.01	0.00
沈阳环信环境卫生管理有限公司	11.62	0.00
沈阳新天地环境卫生管理有限公司	8.42	0.00



中环洁集团股份有限公司
 执行信息披露新政策的专项说明
 （本专项说明除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例（%）	应收账款和合同 资产坏账准备期 末余额
郑州经济技术开发区综合行政执法局（城市 管理局）	7.78	1,311,129.72
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	5.75	0.00
合计	58.58	1,311,129.72



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》。

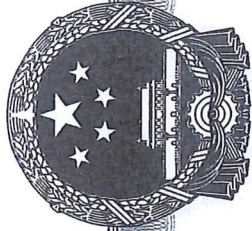
会计师事务所
执业证书



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
了解更多登记、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、宋朝堂、谭小青

经营范围

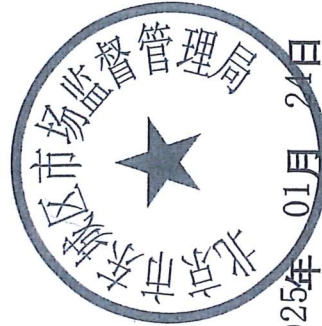
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

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



2025 年 01 月 24 日

登记机关

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格，继续有效一年。
valid for another year after



年 月 日
y m d

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

天职国际会计师事务所有限公司

事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月3日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
CPAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月3日
y m d

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

天职国际会计师事务所有限公司

事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月26日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
CPAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年6月26日
y m d



姓名 张惠惠
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-12-22
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 152223198212222219
Identity card No.



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: 110002400403
No. of Certificate

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

发证日期: 2012年9月6日
Date of Issuance





姓名 刘光宗
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-12-12
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)
身份证号码 131127198612120057
Identity card No.



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:
No. of Certificate 110101361626

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 2024 年 /y 03 /m 22 /d

年 月 日
/y /m /d