中环洁集团股份有限公司

2022 年度、2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-129

信永中和 ShineWing
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

审计报告

XYZH/2023BJAA3B0395

中环洁集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中环洁集团股份有限公司（以下简称中环洁集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中环洁集团 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中环洁集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。

关键审计事项	审计中的应对
1. 收入确认	
参见财务报表附注“四、32. 收入确认原则和计量方法”、“六、34. 营业收入、营业成本”。	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京232QB9HJX3

关键审计事项	审计中的应对
1. 收入确认	
中环洁集团的主要收入来源于环卫相关业务，2021 年度营业收入 19.46 亿元，2022 年度营业收入 21.51 亿元。由于营业收入是中环洁集团关键业绩指标之一，可能存在中环洁集团管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标及预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	入确认方法是否适当； （3）对营业收入及毛利率按服务类型、项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； （4）对主要客户的交易情况实施函证程序； （5）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括服务合同、服务结算单据、销售发票、银行收款记录等支持性文件； （6）实施截止测试，检查服务收入是否在恰当的会计期间确认。
2. 应收账款及合同资产坏账准备	
参见财务报表附注“四、10. 金融资产和金融负债、12. 应收账款、16. 合同资产”、“六、2. 应收账款、6. 合同资产、43. 信用减值损失、44. 资产减值损失”。 截止 2021 年 12 月 31 日，中环洁集团应收账款余额 6.55 亿元，坏账准备金额 0.25 亿元，合同资产余额 5.51 亿元，坏账准备金额 0.16 亿元；截止 2022 年 12 月 31 日，中环洁集团应收账款余额 11.79 亿元，坏账准备金额 0.67 亿元，合同资产余额 6.55 亿元，坏账准备金额 0.23 亿元，账面价值较高。由于应收账款、合同资产金额重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，若应收账款、合同资产不能按期收回或无法收回对财务报表影响较为重大，我们将应收账款及合同资产减值准备计提的充分性确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解和评价管理层与应收账款、合同资产信用政策相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）复核管理层对应收账款、合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收款的信用风险特征； （3）分析应收账款、合同资产预期信用损失估计的合理性，包括确定应收账款、合同资产组合的依据、单项计提坏账准备的判断依据的充分性及合理性等； （4）评价管理层采用预期信用损失的模型，分析主要参数、指标的合理性，获取公司预期信用损失计算表，检查计提方法是否按照政策执行，重新测算计提金额是否准确； （5）复核管理层对应收账款、合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； （6）对应收账款、合同资产实施函证程序，并选取样本检查期后回款情况，根据回函和期后回款情况，评价管理层对应收账款、合同资产可收回性的判断是否存在重大偏差； （7）检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 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，管理层负责评估中环洁集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中环洁集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中环洁集团的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中环洁集团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中环洁集团不能持续经营。

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

（6） 就中环洁集团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（如适用）。

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）

中国注册会计师：

中国　北京

二〇二三年六月二十六日

合并资产负债表

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	212,806,861.82	341,052,400.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	1,111,705,696.02	629,640,596.87
应收款项融资			
预付款项	六、3	17,726,198.91	17,561,829.97
其他应收款	六、4	100,868,169.24	112,924,985.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5	13,012,197.08	7,541,568.32
合同资产	六、6	631,435,108.62	535,163,393.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	44,492,917.49	71,805,784.85
流动资产合计		2,132,047,149.18	1,715,690,560.19
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	六、8	3,113,781.78	2,900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、9	14,300,000.00	12,750,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、10	564,274,433.72	570,796,822.18
在建工程	六、11	11,745,083.01	82,185,198.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	49,620,844.76	47,145,947.93
无形资产	六、13	290,384,948.25	316,286,009.18
开发支出	六、14		
商誉	六、15	79,054,990.29	79,054,990.29
长期待摊费用	六、16	40,279,125.78	49,256,012.34
递延所得税资产	六、17	42,497,140.78	32,633,891.03
其他非流动资产	六、18	42,061,390.88	34,786,674.24
非流动资产合计		1,137,331,739.25	1,227,795,545.67
资产总计		3,269,378,888.43	2,943,486,105.86

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）

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	573,163,992.07	500,298,907.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	125,146,827.32	200,702,145.06
预收款项			
合同负债	六、21	1,452,496.70	296,893.45
应付职工薪酬	六、22	101,104,169.83	93,519,780.65
应交税费	六、23	87,117,124.36	49,110,436.33
其他应付款	六、24	134,353,585.79	156,010,809.52
其中：应付利息			
应付股利	六、24.1	120,465,838.65	143,483,663.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	275,074,529.52	178,290,174.12
其他流动负债			198.11
流动负债合计		1,297,412,725.59	1,178,229,344.87
非流动负债：			
长期借款	六、26	164,900,000.00	184,428,804.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	21,696,858.15	20,066,224.71
长期应付款	六、28	171,239,283.02	176,936,713.51
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	209,323,856.17	203,221,448.15
递延收益			
递延所得税负债	六、17	53,323,469.14	54,002,930.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		620,483,466.48	638,656,122.05
负 债 合 计		1,917,896,192.07	1,816,885,466.92
股东权益：			
股本	六、30	931,677,020.00	931,677,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	99,272,691.39	72,329,880.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	2,941,477.52	25,108,548.29
一般风险准备			
未分配利润	六、33	230,294,163.23	41,023,688.32
归属于母公司股东权益合计		1,264,185,352.14	1,070,139,136.90
少数股东权益		87,297,344.22	56,461,502.04
股东权益合计		1,351,482,696.36	1,126,600,638.94
负债和股东权益总计		3,269,378,888.43	2,943,486,105.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		146,715,082.37	310,985,304.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	227,043,338.14	332,346,786.22
应收款项融资			
预付款项		2,037,137.25	6,670,306.67
其他应收款	十五、2	863,271,529.56	582,089,689.72
其中：应收利息			
应收股利			109,920,054.41
存货		367,467.59	355,688.96
合同资产		32,945,094.74	2,787,833.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,227,701.30	12,857,577.92
流动资产合计		1,278,607,350.95	1,248,093,187.31
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	十五、3	575,418,334.29	542,559,552.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		182,637,443.65	128,141,601.82
在建工程		11,745,083.01	82,185,198.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,418,506.57	17,411,037.05
无形资产		10,180,244.13	6,712,733.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,273,245.89	18,529,849.66
递延所得税资产		15,887,366.17	15,444,278.95
其他非流动资产		4,863,144.71	4,725,255.81
非流动资产合计		840,423,368.42	815,709,507.82
资　产　总　计		2,119,030,719.37	2,063,802,695.13

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		337,539,797.00	317,934,452.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,246,895.13	36,152,486.85
预收款项		179,517.36	
合同负债		95,803.35	
应付职工薪酬		17,199,444.57	21,743,507.90
应交税费		13,526,976.09	13,956,801.37
其他应付款		390,216,031.78	433,714,254.28
其中：应付利息			
应付股利		120,465,838.65	143,180,124.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		153,060,655.55	79,898,781.22
其他流动负债			
流动负债合计		956,065,120.83	903,400,284.34
非流动负债：			
长期借款			4,428,804.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,115,710.83	10,929,439.73
长期应付款		93,180,387.04	115,357,441.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,296,097.87	130,715,686.42
负 债 合 计		1,057,361,218.70	1,034,115,970.76
股东权益：			
股本		931,677,020.00	931,677,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,577,705.51	72,390,060.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,941,477.52	25,108,548.29
未分配利润		26,473,297.64	511,095.86
股东权益合计		1,061,669,500.67	1,029,686,724.37
负债和股东权益总计		2,119,030,719.37	2,063,802,695.13

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中[illegible]集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		2,150,739,156.16	1,945,820,222.03
其中：营业收入	六、34	2,150,739,156.16	1,945,820,222.03
二、营业总成本		1,843,982,038.60	1,677,525,161.11
其中：营业成本	六、34	1,542,430,257.74	1,403,173,839.99
税金及附加	六、35	11,118,878.61	6,155,602.26
销售费用	六、36	27,215,868.16	34,370,062.14
管理费用	六、37	182,921,784.07	163,591,141.13
研发费用	六、38	8,535,806.01	10,497,095.38
财务费用	六、39	71,759,433.41	59,337,420.57
其中：利息费用		73,122,523.07	67,971,539.30
利息收入		1,767,855.83	10,477,350.14
加：其他收益	六、40	15,542,392.94	11,177,892.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	-1,142,269.88	151,860.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-186,218.22	
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）	六、42	1,550,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-32,905,646.20	-20,392,547.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-13,819,387.67	-7,857,995.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	21,487,546.83	10,136,800.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		297,409,754.18	261,511,139.43
加：营业外收入	六、46	167,651.06	2,426,670.79
减：营业外支出	六、47	3,681,455.75	3,908,036.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		293,895,952.49	260,029,773.36
减：所得税费用	六、48	75,715,681.31	75,950,413.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		218,240,271.18	184,079,360.14
（一）按经营持续性分类		218,240,271.18	184,079,360.14
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		218,240,271.18	184,079,360.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		218,240,271.18	184,079,360.14
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		195,291,049.43	179,002,600.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		22,949,221.75	5,076,759.21
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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			
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		218,240,271.18	184,079,360.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		195,291,049.43	179,002,600.93
归属于少数股东的综合收益总额		22,949,221.75	5,076,759.21
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司利润表

编制单位：史丹佳集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	364,461,000.76	253,195,522.60
减：营业成本	十五、4	198,391,856.07	86,906,358.40
税金及附加		1,560,583.47	1,376,213.54
销售费用		23,827,754.46	32,032,962.88
管理费用		104,330,206.39	74,924,600.84
研发费用		9,129,683.36	11,028,017.30
财务费用		-6,649,732.72	-7,190,848.07
其中：利息费用		33,333,233.17	28,762,526.03
利息收入		41,982,780.88	37,224,918.06
加：其他收益		480,352.09	438,873.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	9,644,858.02	31,240,324.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-186,218.22	
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）		-913,762.85	-1,928,728.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-681,581.65	24,456.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		178,971.66	4,372.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,586,457.00	83,897,576.04
加：营业外收入		660.68	1,387,378.81
减：营业外支出		446,436.10	252,603.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,140,710.98	85,032,351.00
减：所得税费用		9,157,934.68	15,778,139.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,982,776.30	69,254,211.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,982,776.30	69,254,211.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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			
7.其他			
六、综合收益总额		31,982,776.30	69,254,211.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中坚海贝集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年度	2021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		1,658,136,925.91	1,892,236,506.74
收到的税费返还		309,792.12	7,867,248.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	70,687,561.37	53,731,545.22
经营活动现金流入小计		1,729,134,277.40	1,953,835,300.07
购买商品、接受劳务支付的现金		366,148,063.24	357,052,383.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,071,112,682.19	949,314,249.80
支付的各项税费		138,653,258.10	80,860,067.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	164,877,065.95	136,753,625.55
经营活动现金流出小计		1,774,091,059.55	1,523,980,521.86
经营活动产生的现金流量净额		-44,956,782.15	29,854,778.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		542,465.75	130,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,718,343.12	816,543.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		64,260,808.87	946,734.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,283,854.57	334,721,857.43
投资支付的现金		400,000.00	33,545,462.82
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		179,683,854.57	368,267,320.25
投资活动产生的现金流量净额		-115,423,045.70	-367,320,585.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		15,318,000.00	90,270,964.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,644,000.00	830,000.00
取得借款所收到的现金		596,857,868.00	1,038,287,717.61
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	276,818,037.50	193,900,000.00
筹资活动现金流入小计		888,993,905.50	1,322,458,712.04
偿还债务所支付的现金		555,524,233.81	1,092,329,451.39
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		58,605,341.98	124,038,684.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,392,571.55	7,980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	233,436,022.18	219,067,584.46
筹资活动现金流出小计		847,565,597.97	1,345,435,721.38
筹资活动产生的现金流量净额		41,428,305.53	-22,977,009.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、49	-118,951,522.32	-360,442,816.40
加：期初现金及现金等价物余额	六、49	307,542,753.33	667,985,569.73
六、期末现金及现金等价物余额	六、49	188,591,231.01	307,542,753.33

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

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年度	2021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		455,947,748.51	198,322,040.18
收到的税费返还		14,742.90	
收到其他与经营活动有关的现金		390,888,944.73	139,245,974.18
经营活动现金流入小计		846,851,436.14	277,568,014.36
购买商品、接受劳务支付的现金		52,571,110.59	46,282,061.55
支付给职工以及为职工支付的现金		140,885,351.36	88,372,883.45
支付的各项税费		29,810,511.19	24,202,321.02
支付其他与经营活动有关的现金		94,000,414.70	88,984,145.63
经营活动现金流出小计		317,267,387.84	247,841,411.65
经营活动产生的现金流量净额		529,584,048.30	29,726,602.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		124,257,905.45	48,940,270.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,956,548.57	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		126,214,454.02	48,940,270.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,519,177.97	134,005,820.09
投资支付的现金		37,065,000.00	99,043,852.51
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		93,584,177.97	233,049,672.60
投资活动产生的现金流量净额		32,630,276.05	-184,109,402.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		674,000.00	86,440,964.80
取得借款收到的现金		371,460,000.00	895,400,117.47
收到其他与筹资活动有关的现金		295,490,424.34	368,360,000.15
筹资活动现金流入小计		667,624,424.34	1,263,201,112.02
偿还债务支付的现金		373,124,253.81	841,741,851.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,955,980.44	101,894,180.89
支付其他与筹资活动有关的现金		971,212,724.28	886,077,980.95
筹资活动现金流出小计		1,383,292,947.53	1,439,714,313.66
筹资活动产生的现金流量净额		-715,668,523.19	-176,513,201.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-153,454,198.84	-330,896,001.13
加：期初现金及现金等价物余额		277,478,356.39	608,374,357.52
六、期末现金及现金等价物余额		124,024,157.55	277,478,356.39

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

编制单位：中环动集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	931,627,020.00				72,328,880.29				25,108,548.29		41,023,698.32	1,070,139,136.90	56,461,502.04	1,126,600,638.94
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	931,627,020.00				72,328,880.29				25,108,548.29		41,023,698.32	1,070,139,136.90	56,461,502.04	1,126,600,638.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,912,811.10				-22,167,070.77		189,270,474.91	194,016,215.24	30,835,842.18	224,852,057.42
（一）综合收益总额											195,294,049.43	195,294,049.43	22,949,221.75	218,243,271.18
（二）股东投入和减少资本					-1,244,834.19							-1,244,834.19	16,978,652.97	9,730,818.78
1.股东投入的普通股													8,254,000.00	8,254,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他					-1,244,834.19							-1,244,834.19	2,721,652.97	1,476,818.78
（三）利润分配									2,941,477.52		-2,941,477.52		-3,089,032.51	-3,089,032.51
1.提取盈余公积									2,941,477.52		-2,941,477.52			
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配													-3,089,032.51	-3,089,032.51
4.其他														
（四）股东权益内部结转					28,187,615.29				-25,108,548.29		-3,079,067.00			
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					28,187,615.29				-25,108,548.29		-3,079,067.00			
（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	931,627,020.00				99,272,691.39				2,941,477.52		230,294,163.23	1,264,185,352.11	87,297,344.22	1,351,482,696.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-14

合并股东权益变动表（续）

编制单位：申环法集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	857,142,858.00				57,163,227.82				18,183,127.17		8,698,061.51	959,116,250.64	15,108,228.91	1,004,224,478.55
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	857,142,858.00				57,163,227.82				18,183,127.17		8,698,061.51	941,507,274.50	15,108,228.91	986,615,503.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,534,162.00				14,846,652.47				6,925,421.12		32,325,626.81	128,631,862.40	11,351,273.12	139,983,135.52
（一）综合收益总额											179,002,600.93	179,002,600.93	5,076,758.21	184,079,359.14
（二）股东投入和减少资本	74,534,162.00				14,846,652.47							89,380,814.47	6,580,052.91	95,960,867.38
1.股东投入的普通股	74,534,162.00				14,906,832.40							89,440,994.40	6,519,873.00	95,960,867.40
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					-60,179.93							-60,179.93	60,178.93	
（三）利润分配									6,925,421.12		-146,676,974.12	-139,751,553.00	-303,539.01	-140,055,092.01
1.提取盈余公积									6,925,421.12		-6,925,421.12			
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配											-139,751,553.00	-139,751,553.00	-303,539.01	-140,055,092.01
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	931,677,020.00				72,329,880.29				25,108,548.29		11,023,688.32	1,070,139,136.90	56,161,502.01	1,126,300,638.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：中环洁集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	931,677,020.00				72,390,060.22				25,108,548.29	511,095.86	1,029,686,724.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	931,677,020.00				72,390,060.22				25,108,548.29	511,095.86	1,029,686,724.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					28,187,645.29				-22,167,070.77	25,962,201.78	31,982,776.30
（一）综合收益总额										31,982,776.30	31,982,776.30
（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									2,941,477.52	-2,941,477.52	
1.提取盈余公积									2,941,477.52	-2,941,477.52	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转					28,187,645.29				-25,108,548.29	-3,079,097.00	
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					28,187,645.29				-25,108,548.29	-3,079,097.00	
（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	931,677,020.00				100,577,705.51				2,941,477.52	26,473,297.64	1,061,669,500.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4-1-16

母公司股东变动表（续）

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	857,142,858.00				57,483,227.82				18,183,127.17	77,933,858.74	1,010,743,071.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	857,142,858.00				57,483,227.82				18,183,127.17	77,933,858.74	1,010,743,071.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,534,162.00				14,906,832.40				6,925,421.12	-77,422,762.88	18,943,652.64
（一）综合收益总额										69,254,211.24	69,254,211.24
（二）股东投入和减少资本	74,534,162.00				14,906,832.40						89,440,994.40
1.股东投入的普通股	74,534,162.00				14,906,832.40						89,440,994.40
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									6,925,421.12	-146,676,974.12	-139,751,553.00
1.提取盈余公积									6,925,421.12	-6,925,421.12	
2.对股东的分配										-139,751,553.00	-139,751,553.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	931,677,020.00				72,390,060.22				25,108,548.29	511,095.86	1,029,686,724.37

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

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

中环洁集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团），由自然人龙吉生、自然人朱晓平共同发起设立，初始注册资本 5,000 万元，2017 年 6 月 27 日经北京市工商行政管理局怀柔分局核准，取得统一社会信用代码为 91110302MA00FRXQ5K 企业法人营业执照。初始设立各股东持股情况如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
龙吉生	35,000,000.00	0.00	70.00
朱晓平	15,000,000.00	0.00	30.00
合计	**50,000,000.00**	**0.00**	**100.00**

2017 年 9 月 20 日，经本公司股东会决议通过，同意自然人龙吉生将其持有本公司的 70%股权认缴份额以零元的价格转让给上海磐灏企业管理中心（有限合伙），自然人朱晓平分别将其持有本公司的 29.98%股权认缴份额以零元的价格转让给上海磐灏企业管理中心（有限合伙），将其持有本公司的 0.02%股权认缴份额以零元的价格转让给上海镕灏企业管理中心（有限合伙）。本次股权转让完成后，本公司注册资本仍为 5,000 万元，股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	49,990,000.00	0.00	99.98
上海镕灏企业管理中心（有限合伙）	10,000.00	0.00	0.02
合计	**50,000,000.00**	**0.00**	**100.00**

2017 年 11 月 29 日，经本公司股东会决议通过，同意由上海磐灏企业管理中心（有限合伙）以货币形式对本公司增资，增资后的注册资本由 5,000 万元增加至 30,001 万元。上海磐灏企业管理中心（有限合伙）于 2017 年 12 月 25 日以货币资金实缴出资 30,000 万元。本次增资完成后，本公司注册资本为 30,001 万元，实收资本为 30,000 万元，股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	300,000,000.00	300,000,000.00	99.9967
上海镕灏企业管理中心（有限合伙）	10,000.00	0.00	0.0033
合计	**300,010,000.00**	**300,000,000.00**	**100.00**

2018 年 3 月 15 日，经本公司股东会决议通过，同意上海镕灏企业管理中心（有限合伙）将其持有本公司的 0.0033%股权认缴份额以零元的价格转让给珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）。本次股权转让完成后，本公司注册资本仍为 30,001 万元，实收资本为 30,000 万元，股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	300,000,000.00	300,000,000.00	99.9967
珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）	10,000.00	0.00	0.0033
合计	**300,010,000.00**	**300,000,000.00**	**100.00**

2018 年 6 月 11 日，经本公司股东会决议通过，同意由上海磐灏企业管理中心（有限合伙）以货币形式对本公司增资，增资后的注册资本由 30,001 万元增加至 60,001 万元。上海磐灏企业管理中心（有限合伙）于 2018 年 6 月 14 日以货币资金实缴出资 30,000 万元。本次增资完成后，本公司注册资本为 60,001 万元，实收资本为 60,000 万元，股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	600,000,000.00	600,000,000.00	99.9983
珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）	10,000.00	0.00	0.0017
合计	**600,010,000.00**	**600,000,000.00**	**100.00**

2018 年 9 月 10 日，经本公司股东会决议通过，同意吸收珠海天量实业合伙企业（有限合伙）、上海泰造科技中心、珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）为本公司新股东，同时将本公司注册资本由 60,001 万元增加至 72,857.1428 万元，其中珠海天量实业合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 6,428.5714 万元，上海泰造科技中心以货币形式认缴 3,428.5714 万元，珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）以货币形式认缴 1,714.2857 万元，珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 1,285.7143 万元。

珠海天量实业合伙企业（有限合伙）于 2018 年 9 月 20 日以货币资金实缴出资 6,428.5714 万元；上海泰造科技中心于 2018 年 9 月 19 日以货币资金实缴出资 3,428.5714 万元；珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）于 2018 年 9 月 20 日以货币资金实缴出资 1,285.7143 万元。

本次增资完成后，本公司注册资本为 72,857.1428 万元，实收资本为 71,142.8571 万元，股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	600,000,000.00	600,000,000.00	82.3529
珠海天量实业合伙企业（有限合伙）	64,285,714.00	64,285,714.00	8.8235
上海泰造科技中心	34,285,714.00	34,285,714.00	4.7059
珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）	17,142,857.00	0.00	2.3529
珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）	12,857,143.00	12,857,143.00	1.7647
合计	**728,571,428.00**	**711,428,571.00**	**100.00**

2019 年 7 月 29 日，经本公司股东会决议通过，同意本公司注册资本由 72,857.1428 万元增加至 85,714.2858 万元，其中珠海天量实业合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 6,428.5715 万元，上海泰造科技中心以货币形式认缴 3,428.5715 万元，珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）以货币形式认缴 1,714.2857 万元，珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）以货币形式认缴 1,285.7143 万元。

珠海天量实业合伙企业（有限合伙）于 2019 年 7 月 10 日以货币资金实缴出资 6,428.5715 万元；上海泰造科技中心于 2019 年 7 月 10 日以货币资金实缴出资 3,428.5715 万元；珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）于 2019 年 7 月 9 日以货币资金实缴出资 1,285.7143 万元；珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）于 2019 年 12 月 26 日以货币资金实缴出资 1,714.2864 万元。

珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）于 2020 年 2 月 26 日以货币资金实缴出资 1,714.2850 万元。

本次增资完成后，本公司注册资本为 85,714.2858 万元，实收资本为 85,714.2858 万元，股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	600,000,000.00	600,000,000.00	70.00
珠海天量实业合伙企业（有限合伙）	128,571,429.00	128,571,429.00	15.00
上海泰造科技中心	68,571,429.00	68,571,429.00	8.00
珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）	34,285,714.00	34,285,714.00	4.00

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）	25,714,286.00	25,714,286.00	3.00
合计	**857,142,858.00**	**857,142,858.00**	**100.00**

2021年1月25日，经本公司股东会决议通过，同意吸收股东珠海弘福企业管理中心（有限合伙）、珠海兴福企业管理中心（有限合伙）、深圳永福企业管理中心（有限合伙）为本公司新股东，同时将本公司注册资本由85,714.2858万元增加至93,167.7020万元。

珠海弘福企业管理中心（有限合伙）于2021年9月22日以货币资金实缴出资4,148.4162万元；珠海兴福企业管理中心（有限合伙）于2021年2月5日、2021年3月29日分两笔以货币资金实缴出资2,015.00万元；深圳永福企业管理中心（有限合伙）于2021年2月5日以货币资金实缴出资1,290.00万元。

本次增资完成后，本公司注册资本为93,167.7020万元，实收资本为93,167.7020万元，股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	600,000,000.00	600,000,000.00	64.4000
珠海天量实业合伙企业（有限合伙）	128,571,429.00	128,571,429.00	13.8000
上海泰造科技中心	68,571,429.00	68,571,429.00	7.3600
珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）	34,285,714.00	34,285,714.00	3.6800
珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）	25,714,286.00	25,714,286.00	2.7600
珠海弘福企业管理中心（有限合伙）	41,484,162.00	41,484,162.00	4.4526
珠海兴福企业管理中心（有限合伙）	20,150,000.00	20,150,000.00	2.1628
深圳永福企业管理中心（有限合伙）	12,900,000.00	12,900,000.00	1.3846
合计	**931,677,020.00**	**931,677,020.00**	**100.00**

2022年7月12日，根据《中环洁集团股份有限公司发起人协议》及公司章程约定，经本公司2022年第一次股东大会表决通过，本公司以现有全体股东作为发起人，通过整体变更的方式发起设立股份有限公司，本公司名称由中环洁环境有限公司变更为中环洁集团股份有限公司。本公司全体股东同意以2022年1月31日经信永中和会计师事

务所（特殊普通合伙）审计后净资产 1,032,254,725.51 元为基础，按照折股比例 1：0.902565，折合股份公司的总股本 931,677,020.00 股，每股面值人民币 1 元，剩余 100,577,705.51 元计入股份公司的资本公积。折股后，本公司的注册资本 931,677,020.00 元，实收股本 931,677,020.00 元，已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 XYZH/2022BJAA31023 号验资报告。上述事项于 2022 年 7 月 25 日办理了工商变更登记。

本公司法定代表人：杨迪，注册地址：北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖东二路 45 号 A-3 号楼一层-106 室。

（二）控股股东

本公司控股股东为上海磐灏企业管理中心（有限合伙）。

（三）企业的业务性质和主要经营活动

固体废物治理；物业管理；化粪池清掏；招标代理；技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询、技术培训（不得面向全国招生）；环境治理；污水处理；机械设备租赁；工程研究与试验发展；自然科学研究与试验发展；软件开发与销售；城市园林绿化服务；企业管理咨询；清洁服务；销售机械设备及配件、汽车及配件、日用品、通讯设备、办公用品、办公设备、润滑油、电子产品；专业承包；生活清洗、消毒服务；害虫防治服务；灭鼠及预防服务；市政设施管理；再生资源回收（不在本地区开展实物交易）；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理；普通货运。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理以及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）。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为本公司董事会，批准报出日为 2023 年 6 月 26 日。

（五）营业期限

营业期限：2017 年 6 月 27 日至无固定期限。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括 42 家二级子公司，情况如下：

公司名称	简称
大连新天地环境清洁有限公司	大连新天地
大连新天地天顺环境清洁有限公司	大连天顺

公司名称	简称
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	铁西中环洁
沈阳环信环境卫生管理有限公司	沈阳环信
南阳中环洁环境有限公司	南阳中环洁
中环洁(丰镇市)城市环境服务有限公司	丰镇中环洁
中环洁(北京)环境科技有限公司	中环洁科技公司
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	吕梁中环洁
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	阳泉中环洁
中环洁(沧州)环境服务有限公司	沧州中环洁
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	沈阳中城信
天津中环洁城市环境服务有限公司	天津中环洁
大连中环洁森惠环境服务有限公司	中环洁森惠
阜康中环洁城市环境服务有限公司	阜康中环洁
淄博中环洁城市环境服务有限公司	淄博中环洁
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	中环洁业达
济南中环洁环境服务有限公司	济南中环洁
平南中环洁环境卫生管理有限公司	平南中环洁
中环洁（六安）环境服务有限公司	六安中环洁
信阳中环洁环境服务有限公司	信阳中环洁
西安中环洁城市环境服务有限公司	西安中环洁
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	郑州港区中环洁
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	中环洁建投
中环洁城市环境服务（烟台）有限公司	中环洁滨海
中环洁（大同）城市服务有限公司	大同中环洁
河南新环洁环境科技有限公司	河南新环洁
德阳中环洁城市管理服务有限公司	四川德阳中环洁
平定中环洁城市环境服务有限公司	山西平定中环洁
博乐中环洁城市环境服务有限公司	博乐中环洁
鹤山中环洁环境服务有限公司	鹤山中环洁
郑州中环洁城市环境有限公司	郑州惠济中环洁
中环洁（海口）城市环境服务有限公司	海南中环洁
天津中环洁景澄城市环境有限公司	中环洁景澄
中环洁（乌鲁木齐）环境服务有限公司	新疆中环洁
珠海环晟企业管理中心（有限合伙）	珠海环晟
精河中环洁城市环境服务有限公司	精河中环洁
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司	大东中环洁

公司名称	简称
清徐中环洁城市环境服务有限公司	清徐中环洁
中环洁中益鑫（元氏）城市环境服务有限公司	中环洁元氏
鹤山永福城市环境服务有限公司	鹤山永福
阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司	阳泉高新中环洁
哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司	哈尔滨中环洁

本集团本期纳入合并范围的子公司详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团对报告期末起 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。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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。

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，调整资本溢价或股本溢价，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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

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

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

11. 应收票据

本集团对于应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团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与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。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估：对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可

行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量：预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，以单项工具和组合为基础计量预期信用损失的会计估计政策如下：

单项工具层面	
单项资产	**坏账准备计提情况**
商业承兑汇票	组合为基础计量违约损失率
银行承兑汇票（持有到期）	预计信用风险较小，不计提信用风险减值损失

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估：对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量：预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明某单项应收账款的信用风险较其所在组合其他应收账款发生了明显变化的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

组合工具层面

组合名称	坏账准备计提情况
本集团合并范围内关联方	不计提信用风险减值损失，当有证据表明信用风险显著增加时，则单项认定考虑预期信用风险减值损失。
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

13. 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的，信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

会计处理方法参照本附注“四、10. 金融资产和金融负债”中划分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相关内容。

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，确定以组合为基础的预期信用损失的会计估计政策如下：

组合工具层面	
组合名称	**坏账准备计提情况**
应收股利、应收利息	不计提信用风险减值损失，当有证据表明信用风险显著增加时，则单项认定考虑预期信用风险减值损失
合并范围内关联方	
低回收风险组合	风险较低，依据预期信用风险水平，按照余额固定比例计提；当有证据表明信用风险显著增加时，则单项认定考虑预期信用风险减值损失
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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。

16. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注“四、12. 应收账款”相关内容描述。

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

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

17. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

18. 长期应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号—收入》准则规范的交易形成且包含重大融资成分的长期应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。长期应收款的预期信用损失的确定方法：

单项工具层面	
单项资产	**坏账准备计提情况**
未到还款期且具有较低的信用风险	不计提信用风险减值损失
已到还款期且信用风险自初始确认后仍未显著增加	组合为基础计量违约损失率
超过还款期，信用风险自初始确认后显著增加	单项考虑预期信用损失风险

19. 长期股权投资

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会〔2017〕7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被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。

20. 固定资产

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

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构筑物、运输车辆、机器设备、工具器具、电子设备、办公家具。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，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，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。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：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25	5	3.80
构筑物	15	5	6.33
运输车辆	3-8	5	11.88-31.67
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
工具器具	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公家具	3-5	5	19.00-31.67

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。

21. 在建工程

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

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

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

使用权资产的折旧：自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

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

24. 无形资产

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

本集团无形资产的分类、预计使用寿命、摊销方法如下：

类别	净残值	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	无	10	直线法
特许经营使用权	无	特许经营期	直线法
合同权益	无	2.33-7	直线法
软件	无	3-5	直线法

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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

25.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是指能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面

价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

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

26. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、环卫装备支出等各项费用。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。

27. 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。

28. 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。

（1）短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出等，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。

（2）离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金、本集团为离退休职工提供的补充福利等，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。本集团设定提存计划主要是为员工缴纳的养老保险费、失业保险费等。

（3）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，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

29. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1)租赁付款额

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

2)折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。当本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率或本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

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

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

（3）重新计量

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

生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

30. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

31. 股份支付

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

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

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

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

32. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要为提供劳务收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收

入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。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等。

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。

33. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

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。

对于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系统合理的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。

对于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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

35. 租赁

本集团 2020 年度执行《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2006〕3 号）：

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）。

（1）租赁的识别

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

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

（2）本集团作为承租人

1)租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“23.使用权资产”以及“29.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。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。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

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1)融资租赁会计处理

初始计量：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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量：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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2)经营租赁的会计处理

租金的处理：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。

提供的激励措施：提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用：本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

折旧：对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额：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。

经营租赁的变更：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。

36. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订印发了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕 35 号），本集团自 2021 年 1 月 1 日起开始执行。	注 1

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称解释第 15 号），本集团自 2022 年 1 月 1 日起开始执行。	注 2
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称解释第 16 号），本集团自 2022 年 11 月 30 日起开始执行。	注 3

注 1：财政部于 2018 年 12 月 7 日修订印发了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本集团自 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本集团 2021 年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

①合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产合计	2,651,601,826.35	2,676,645,380.32	25,043,553.97
流动资产合计	1,555,837,392.85	1,552,357,653.83	-3,479,739.02
预付账款	15,851,035.66	15,292,500.64	-558,535.02
其他流动资产	92,954,594.78	90,033,390.78	-2,921,204.00
非流动资产合计	1,095,764,433.50	1,124,287,726.49	28,523,292.99
使用权资产	0.00	34,865,800.72	34,865,800.72
长期待摊费用	42,416,508.11	36,074,000.38	-6,342,507.73
负债合计	1,664,986,322.94	1,690,029,876.91	25,043,553.97
流动负债合计	1,146,153,575.99	1,155,492,952.77	9,339,376.78
一年内到期的非流动负债	169,847,247.22	179,186,624.00	9,339,376.78
非流动负债：	518,832,746.95	534,536,924.14	15,704,177.19
租赁负债	0.00	15,704,177.19	15,704,177.19

②母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产合计	1,873,584,459.01	1,875,558,035.62	1,973,576.61
流动资产合计	1,268,264,467.32	1,267,323,584.81	-940,882.51
其他流动资产	12,660,961.43	11,720,078.92	-940,882.51
非流动资产合计	605,319,991.69	608,234,450.81	2,914,459.12
使用权资产	0.00	2,914,459.12	2,914,459.12
负债合计	862,841,387.28	864,814,963.89	1,973,576.61

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动负债合计	822,908,062.99	824,392,845.53	1,484,782.54
一年内到期的非流动负债	71,294,787.84	72,779,570.38	1,484,782.54
非流动负债合计	39,933,324.29	40,422,118.36	488,794.07
租赁负债	0.00	488,794.07	488,794.07

注 2：本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的规定，执行上述规定对本集团财务状况和经营成果不产生重大影响。

注 3：本集团自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，执行上述规定对本集团财务状况和经营成果不产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
房产税	租赁收入或房产原值的 70%	12%、1.2%

注：本公司中的一般纳税人根据增值税不同业务适用的税率计算的增值税销项税额，扣除可抵扣的进项税后的差额计算缴纳增值税，当销项税额小于可抵扣的进项税额时结转至留抵税额，并根据预计的可留抵税额及预交的增值税可抵扣的时间长短重分类至“其他流动资产”或“其他非流动资产”列报。

2. 税收优惠

（1）根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），本公司之下属公司大连新天地天和固体废弃物收运有限公司、呼和浩特中环洁环卫服务有限公司、承德双滦康恒环卫工程有限公司、太原中环洁森惠

城市环境服务有限公司、鹤山永福、济南中环洁、哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司、大同中环洁、博乐中环洁、丰镇中环洁、精河中环洁、清徐中环洁、阳泉高新中环洁、中环洁元氏、沈阳中环洁森惠市容环境服务有限公司、平南中环洁、中环洁森惠、中环洁科技公司、中环洁景澄、中环洁滨海、南阳中环洁被认定为符合条件的小型微利企业，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；同时根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）规定，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分在上述优惠政策的基础上再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。《财政部 税务总局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）规定，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，执行期限 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（2）根据财政部、国家税务总局联合下发的“关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税(2015)78 号），本公司之下属公司承德双滦康恒环卫工程有限公司依法享受“增值税即征即退 70%”的优惠政策。

（3）根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）文件的相关规定，本公司安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

（4）本公司之子公司大连天顺、铁西中环洁、阜康中环洁、中环洁建投、天津中环洁、淄博中环洁、郑州港区中环洁、信阳中环洁、西安中环洁根据《财政部税务总局退役军人部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通知》（财税〔2019〕21 号）以及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2022 年第 4 号），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费当月起，在 3 年内按实际招用人数，以每人每年 9,000 元的定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。

（5）本集团根据财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）相关规定，2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本公司以及本公司之子公司大连天顺、铁西中环洁、沈阳环信、南阳中环洁、吕梁中环洁、阳泉中环洁、沧州中环洁、沈阳中城信、天津中环洁、阜康中环洁、淄博中环洁、中环洁业达、平南中环洁、六安中环洁、信阳中环洁、西安中环洁、郑州港区中环洁、河南新环洁、四川德阳中环洁、山西

平定中环洁、鹤山中环洁、郑州惠济中环洁、中环洁景澄、沈阳新天地环境卫生管理有限公司、沈阳新环洁城市环境服务有限公司、呼和浩特中环洁环卫服务有限公司、太原中环洁森惠城市环境服务有限公司、中环洁森惠、大东中环洁依法享受生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳税额的优惠政策。同时《财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 11 号）规定，优惠政策执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

（6）根据财政部及税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（2020 年第 8 号）规定，提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税；同样根据财政部及税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(2021 年第 7 号)规定的以上税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2021 年 3 月 31 日，本公司之子公司大连新天地、大连天顺、铁西中环洁、沈阳环信、南阳中环洁、吕梁中环洁、阳泉中环洁、沧州中环洁、沈阳中城信、天津中环洁、中环洁森惠、阜康中环洁、淄博中环洁、中环洁业达、济南中环洁、平南中环洁、六安中环洁、信阳中环洁、西安中环洁、郑州港区中环洁自 2020 年至 2021 年 3 月 31 日依法享受生活性服务业纳税人免征增值税优惠政策。

（7）根据税务总局《关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（2019 年第 4 号）第一条规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。本公司之下属分公司中环洁集团股份有限公司南宁分公司为增值税小规模纳税人，依法享受免征增值税优惠政策。

（8）根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号），自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税。本公司之下属子公司清徐中环洁、鹤山永福、博乐中环洁、本公司之下属分公司中环洁集团股份有限公司烟台分公司、本公司下属子公司的分公司大连中环洁森惠环境服务有限公司沧州新华区分公司为增值税小规模纳税人，依法享受免征增值税优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1）货币资金余额

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	190,309,800.49	307,825,104.33
其他货币资金	22,497,061.33	33,227,296.56
合计	**212,806,861.82**	**341,052,400.89**

（2）受限制的货币资金明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保函保证金	22,450,614.08	33,217,947.95
诉讼冻结	1,521,604.32	0.00
其他原因受限	243,412.41	291,699.61
合计	**24,215,630.81**	**33,509,647.56**

2. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	13,226,326.75	1.12	0.00	0.00	13,226,326.75
按组合计提坏账准备	1,165,672,277.06	98.88	67,192,907.79	—	1,098,479,369.27
其中：账龄组合	1,165,672,277.06	98.88	67,192,907.79	5.76	1,098,479,369.27
合计	**1,178,898,603.81**	**100.00**	**67,192,907.79**	—	**1,111,705,696.02**

（续表）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	654,905,960.74	100.00	25,265,363.87	—	629,640,596.87
其中：账龄组合	654,905,960.74	100.00	25,265,363.87	3.86	629,640,596.87

按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	230,509,131.67	1,152,545.68	0.50
4-12 个月	610,447,352.80	30,522,367.64	5.00
1-2 年	294,251,640.52	29,425,164.05	10.00
2-3 年	30,464,152.07	6,092,830.42	20.00
合计	**1,165,672,277.06**	**67,192,907.79**	—

（续表）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	204, 758, 667. 15	1, 023, 793. 36	0. 50
4-12 个月	415, 463, 176. 81	20, 773, 158. 83	5. 00
1-2 年	34, 684, 116. 78	3, 468, 411. 68	10. 00
合计	**654, 905, 960. 74**	**25, 265, 363. 87**	—

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
3 个月以内	230, 509, 131. 67	204, 758, 667. 15
4-12 个月	610, 447, 352. 80	415, 463, 176. 81
1-2 年	294, 251, 640. 52	34, 684, 116. 78
2-3 年	31, 061, 416. 80	0. 00
3-4 年	12, 629, 062. 02	0. 00
合计	**1, 178, 898, 603. 81**	**654, 905, 960. 74**

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	合同资产转入	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	25, 265, 363. 87	41, 927, 543. 92	6, 568, 007. 46	6, 568, 007. 46	0. 00	67, 192, 907. 79

（续表）

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	其他影响	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11, 185, 025. 81	14, 083, 627. 18	0. 00	0. 00	3, 289. 12	25, 265, 363. 87

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
沈阳市铁西区城市管理局	397, 509, 782. 94	1 年以内、1-2 年	33. 72	20, 646, 327. 65
汾阳市公用事业服务中心	97, 630, 578. 98	1 年以内、1-2 年	8. 28	5, 657, 145. 44
沧州市城市管理综合行政执法局	90, 918, 098. 22	1 年以内	7. 71	3, 626, 015. 70

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
天津市东丽区人民政府无瑕街道办事处	83,127,329.23	1 年以内、1-2 年、2-3 年	7.05	9,976,643.07
郑州经济技术开发区综合行政执法局（城市管理局）	70,235,953.43	1 年以内、1-2 年	5.96	4,745,347.80
合计	**739,421,742.80**	—	**62.72**	**44,651,479.66**

（续表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
沈阳市铁西区城市管理局	234,793,601.68	1 年以内	35.85	7,705,228.82
淄博高新技术产业开发区综合行政执法与应急管理局	79,006,771.84	1 年以内	12.06	2,227,278.08
镇平县市容环境卫生服务中心	51,832,894.00	1 年以内	7.91	965,773.82
天津市东丽区人民政府无瑕街道办事处	49,501,327.54	1 年以内、1-2 年	7.56	4,007,873.36
沧州市城市管理综合行政执法局	48,149,728.71	1 年以内	7.35	2,407,486.44
合计	**463,284,323.77**	—	**70.73**	**17,313,640.52**

3. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	17,103,439.46	96.49	16,661,619.66	94.87
1-2 年	363,518.23	2.05	759,765.88	4.33
2-3 年	225,457.70	1.27	75,173.75	0.43
3 年以上	33,783.52	0.19	65,270.68	0.37
合计	**17,726,198.91**	**100.00**	**17,561,829.97**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司	5,203,191.55	1 年以内	29.35
中国石化销售股份有限公司	4,738,841.20	1 年以内	26.73
鹤山市伟创工程有限公司	920,096.12	1 年以内	5.19
北京格林雷斯环保科技有限公司	500,000.00	1 年以内	2.82

单位名称	2022年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国供销石油(山西)有限公司	301,804.34	1年以内	1.70
合计	**11,663,933.21**	—	**65.79**

（续表）

单位名称	2021年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司	4,771,857.43	1年以内	27.17
中国石化销售股份有限公司	2,311,263.16	1年以内	13.16
联合制造技术（沈阳）有限公司	1,740,738.00	1年以内	9.91
海口锦华企业管理中心(有限合伙)	1,089,536.00	1年以内	6.20
徐州智胜企业管理中心（有限合伙）	1,025,919.50	1年以内	5.84
合计	**10,939,314.09**	—	**62.28**

4.其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	100,868,169.24	112,924,985.55
合计	**100,868,169.24**	**112,924,985.55**

4.1其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	117,357,182.11	100.00	16,489,012.87	—	100,868,169.24
其中：账龄组合	29,697,786.96	25.31	16,050,715.89	54.05	13,647,071.07
低风险组合	87,659,395.15	74.69	438,296.98	0.50	87,221,098.17

（续表）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	131,867,888.68	100.00	18,942,903.13	—	112,924,985.55
其中：账龄组合	44,166,312.18	33.49	18,504,395.24	41.90	25,661,916.94
低风险组合	87,701,576.50	66.51	438,507.89	0.50	87,263,068.61

1）按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,377,335.60	268,866.80	5.00
1-2 年	1,188,611.97	118,861.20	10.00
2-3 年	4,130,940.26	826,188.05	20.00
3-4 年	4,348,435.23	2,174,217.61	50.00
4-5 年	9,949,408.34	7,959,526.67	80.00
5 年以上	4,703,055.56	4,703,055.56	100.00
合计	**29,697,786.96**	**16,050,715.89**	—

（续表）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,669,537.73	433,476.89	5.00
1-2 年	6,911,141.16	691,114.12	10.00
2-3 年	5,536,980.97	1,107,396.19	20.00
3-4 年	10,901,066.34	5,450,533.17	50.00
4-5 年	6,628,555.56	5,302,844.45	80.00
5 年以上	5,519,030.42	5,519,030.42	100.00
合计	**44,166,312.18**	**18,504,395.24**	—

2）低风险组合

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金（政府）	87,659,395.15	438,296.98	0.50

（续表）

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金（政府）	87,701,576.50	438,507.89	0.50

（2）其他应收款按款项性质分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金、保证金（政府）	87,659,395.15	87,701,576.50
押金、保证金（其他）	9,041,262.02	8,686,861.54
资金拆借款	15,385,842.24	15,385,842.24
往来款	2,644,591.77	11,753,173.63
备用金	1,541,172.99	7,469,007.05
其他	1,084,917.94	871,427.72
合计	**117,357,182.11**	**131,867,888.68**

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	0.00	18,942,903.13	0.00	18,942,903.13
2021 年 12 月 31 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	-2,453,890.26	0.00	-2,453,890.26
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 12 月 31 日余额	0.00	16,489,012.87	0.00	16,489,012.87

（续表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	0.00	12,634,012.52	0.00	12,634,012.52
2020 年 12 月 31 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	6,308,890.61	0.00	6,308,890.61
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 12 月 31 日余额	0.00	18,942,903.13	0.00	18,942,903.13

（4）其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	10,351,972.25	11,623,685.23
1-2 年	4,142,759.47	7,118,441.16
2-3 年	4,383,240.26	90,077,109.97
3-4 年	83,826,746.23	10,901,066.34
4-5 年	9,949,408.34	6,628,555.56
5 年以上	4,703,055.56	5,519,030.42
合计	**117,357,182.11**	**131,867,888.68**

（5）其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	其他影响	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	18,942,903.13	-2,453,890.26	0.00	0.00	0.00	16,489,012.87

（续表）

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	其他影响	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	12,634,012.52	6,308,890.61	0.00	0.00	0.00	18,942,903.13

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳市苏家屯区财政局收费管理办公室	履约保证金	50,000,000.00	3-4 年	42.60	250,000.00
沈阳市铁西区城市管理局	履约保证金、往来款	15,413,735.00	3-4 年	13.13	232,251.18
普兰店新天地环境清洁有限公司	资金拆借款	15,385,842.24	3-4 年、4-5 年 5 年以上	13.11	11,785,933.56
沈阳市大东区城市管理局	履约保证金	9,316,258.00	3-4 年	7.94	46,581.29
沈阳市皇姑区城市管理局	履约保证金	5,061,818.00	3-4 年	4.31	25,309.09
合计	—	**95,177,653.24**	—	**81.09**	**12,340,075.12**

（续表）

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
沈阳市苏家屯区财政局收费管理办公室	履约保证金	50,000,000.00	2-3 年	37.92	250,000.00
沈阳市铁西区城市管理局	履约保证金、往来款	15,413,735.00	2-3 年	11.69	138,201.18
普兰店新天地环境清洁有限公司	资金拆借款	15,385,842.24	2-3 年、3-4 年、4-5 年	11.67	7,444,536.44
沈阳市皇姑区城市管理局	履约保证金	10,123,636.00	2-3 年	7.68	50,618.18
沈阳市大东区城市管理局	履约保证金	9,316,258.00	2-3 年	7.06	46,581.29
合计	—	**100,239,471.24**	—	**76.02**	**7,929,937.09**

5. 存货

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	13,012,197.08	0.00	13,012,197.08

（续表）

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	7,541,568.32	0.00	7,541,568.32

6. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	654,872,115.18	23,437,006.56	631,435,108.62

（续表）

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	551,349,020.09	16,185,626.35	535,163,393.74

（2）本期合同资产计提减值准备情况

项目	2021年12月31日	本年计提	转入应收账款	本年转回	2022年12月31日
合同资产减值准备	16,185,626.35	13,819,387.67	-6,568,007.46	0.00	23,437,006.56

（续表）

项目	2020年12月31日	本年计提	其他变动	本年转回	2021年12月31日
合同资产减值准备	8,327,639.47	7,857,986.88	0.00	0.00	16,185,626.35

7. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣增值税进项税额	16,483,195.60	32,321,977.87
预缴企业所得税	8,946,465.80	5,317,829.01
待摊费用	18,956,209.23	24,124,394.79
信托投资[注]	0.00	10,021,698.63
预缴其他税费	107,046.86	19,884.55
合计	**44,492,917.49**	**71,805,784.85**

注：信托投资为本集团持有的底层资产为债权类固定收益投资产品，截至2022年12月31日，相关投资已收回。

8. 长期股权投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本年增减变动								2022 年 12 月 31 日余额	减值准备 2022 年 12 月 31 日余额
		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		
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	2,900,000.00	0.00	0.00	-186,218.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,713,781.78	0.00
中环洁程胜（上海）环境服务有限公司	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00
合计	**2,900,000.00**	**400,000.00**	**0.00**	**-186,218.22**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**3,113,781.78**	**0.00**

（续表）

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本年增减变动								2021 年 12 月 31 日余额	减值准备 2021 年 12 月 31 日余额
		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		
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	0.00	2,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,900,000.00	0.00

9. 其他非流动金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	14,300,000.00	12,750,000.00

注：本公司之子公司珠海环晟于 2021 年 9 月对深圳市图元科技有限公司（以下简称深圳图元）进行投资，持股比例为 3.9527%，深圳图元董事会成员共 3 名，珠海环晟未派驻董事，珠海环晟对深圳图元不具有重大影响，本公司管理该金融资产的业务模式不是以收取合同现金流量为目标，且预期长期持有，因此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，列报为其他非流动金融资产。2022 年 12 月 31 日，聘请中瑞世联资产评估集团有限公司对该部分投资进行评估，依据中瑞评报字[2023]第 000751 号评估报告，采用市场法，评估增值 1,550,000.00 元。

10. 固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	564,274,433.72	570,796,822.18
固定资产清理	0.00	0.00
合计	**564,274,433.72**	**570,796,822.18**

固定资产情况

项目	电子设备	房屋建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	办公家具	工具器具	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日余额	24, 814, 077. 83	0. 00	4, 260, 149. 21	93, 489, 744. 82	733, 090, 718. 37	4, 764, 587. 74	19, 502, 450. 54	879, 921, 728. 51
2. 本年增加金额	5, 563, 675. 35	73, 606, 951. 09	2, 307, 171. 82	9, 767, 325. 73	71, 604, 095. 47	1, 073, 661. 83	2, 067, 978. 45	165, 990, 859. 74
购置	5, 563, 675. 35	0. 00	572, 192. 60	9, 767, 325. 73	71, 604, 095. 47	1, 073, 661. 83	2, 067, 978. 45	90, 648, 929. 43
在建工程转入	0. 00	73, 606, 951. 09	1, 734, 979. 22	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	75, 341, 930. 31
3. 本年减少金额	1, 913, 347. 46	0. 00	0. 00	7, 431, 646. 19	75, 373, 621. 36	91, 958. 14	479, 214. 56	85, 289, 787. 71
处置或报废	1, 913, 347. 46	0. 00	0. 00	7, 431, 646. 19	75, 373, 621. 36	91, 958. 14	479, 214. 56	85, 289, 787. 71
4. 2022年12月31日余额	28, 464, 405. 72	73, 606, 951. 09	6, 567, 321. 03	95, 825, 424. 36	729, 321, 192. 48	5, 746, 291. 43	21, 091, 214. 43	960, 622, 800. 54
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日余额	10, 028, 165. 77	0. 00	647, 428. 45	45, 853, 378. 88	238, 606, 321. 73	1, 993, 243. 38	11, 996, 368. 12	309, 124, 906. 33
2. 本年增加金额	5, 257, 121. 24	1, 754, 430. 91	791, 290. 83	15, 863, 365. 12	105, 103, 560. 26	732, 694. 50	7, 290, 558. 11	136, 793, 020. 97
计提	5, 257, 121. 24	1, 754, 430. 91	791, 290. 83	15, 863, 365. 12	105, 103, 560. 26	732, 694. 50	7, 290, 558. 11	136, 793, 020. 97
3. 本年减少金额	810, 914. 16	0. 00	0. 00	3, 820, 240. 58	44, 698, 078. 16	57, 820. 65	182, 506. 93	49, 569, 560. 48
处置或报废	810, 914. 16	0. 00	0. 00	3, 820, 240. 58	44, 698, 078. 16	57, 820. 65	182, 506. 93	49, 569, 560. 48
4. 2022年12月31日余额	14, 474, 372. 85	1, 754, 430. 91	1, 438, 719. 28	57, 896, 503. 42	299, 011, 803. 83	2, 668, 117. 23	19, 104, 419. 30	396, 348, 366. 82
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日余额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2. 本年增加金额	0. 00	0. 00	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	0. 00	0. 00
4. 2022年12月31日余额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

项目	电子设备	房屋建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	办公家具	工具器具	合计
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日账面价值	13, 990, 032. 87	71, 852, 520. 18	5, 128, 601. 75	37, 928, 920. 94	430, 309, 388. 65	3, 078, 174. 20	1, 986, 795. 13	564, 274, 433. 72
2. 2021年12月31日账面价值	14, 785, 912. 06	0. 00	3, 612, 720. 76	47, 636, 365. 94	494, 484, 396. 64	2, 771, 344. 36	7, 506, 082. 42	570, 796, 822. 18

（续表）

项目	电子设备	房屋建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	办公家具	工具器具	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日余额	21, 858, 164. 24	70, 112, 473. 86	3, 722, 689. 22	95, 482, 366. 71	608, 442, 605. 88	3, 590, 586. 70	22, 621, 349. 15	825, 830, 235. 76
2. 本年增加金额	3, 570, 795. 43	0. 00	859, 242. 43	19, 438, 314. 57	159, 262, 000. 91	1, 212, 507. 57	1, 343, 382. 55	185, 686, 243. 46
（1）购置	3, 570, 795. 43	0. 00	537, 459. 99	19, 438, 314. 57	159, 262, 000. 91	1, 212, 507. 57	1, 136, 236. 55	185, 157, 315. 02
（2）在建工程转入	0. 00	0. 00	321, 782. 44	0. 00	0. 00	0. 00	207, 146. 00	528, 928. 44
3. 本年减少金额	614, 881. 84	70, 112, 473. 86	321, 782. 44	21, 430, 936. 46	34, 613, 888. 42	38, 506. 53	4, 462, 281. 16	131, 594, 750. 71
（1）处置或报废	169, 857. 04	0. 00	321, 782. 44	19, 988, 192. 15	25, 802, 444. 69	9, 088. 00	4, 406, 856. 90	50, 698, 221. 22
（2）转为在建工程	0. 00	70, 112, 473. 86	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	70, 112, 473. 86
（3）免税期后抵扣进项税	445, 024. 80	0. 00	0. 00	1, 442, 744. 31	8, 811, 443. 73	29, 418. 53	55, 424. 26	10, 784, 055. 63
4. 2021年12月31日余额	24, 814, 077. 83	0. 00	4, 260, 149. 21	93, 489, 744. 82	733, 090, 718. 37	4, 764, 587. 74	19, 502, 450. 54	879, 921, 728. 51
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日余额	5, 268, 934. 25	222, 022. 83	336, 466. 22	44, 010, 666. 04	165, 558, 484. 53	1, 169, 620. 70	9, 437, 456. 43	226, 003, 651. 00
2. 本年增加金额	4, 798, 182. 38	666, 068. 49	411, 161. 68	20, 274, 014. 15	86, 208, 846. 80	825, 571. 16	6, 421, 830. 05	119, 605, 674. 71
计提	4, 798, 182. 38	666, 068. 49	411, 161. 68	20, 274, 014. 15	86, 208, 846. 80	825, 571. 16	6, 421, 830. 05	119, 605, 674. 71
3. 本年减少金额	38, 950. 86	888, 091. 32	100, 199. 45	18, 431, 301. 31	13, 161, 009. 60	1, 948. 48	3, 862, 918. 36	36, 484, 419. 38

项目	电子设备	房屋建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	办公家具	工具器具	合计
（1）处置或报废	38,950.86	0.00	100,199.45	18,431,301.31	13,161,009.60	1,948.48	3,862,918.36	35,596,328.06
（2）转为在建工程	0.00	888,091.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	888,091.32
4.2021年12月31日余额	10,028,165.77	0.00	647,428.45	45,853,378.88	238,606,321.73	1,993,243.38	11,996,368.12	309,124,906.33
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
1.2020年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	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	0.00	0.00
4.2021年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—	—
1.2021年12月31日账面价值	14,785,912.06	0.00	3,612,720.76	47,636,365.94	494,484,396.64	2,771,344.36	7,506,082.42	570,796,822.18
2.2020年12月31日账面价值	16,589,229.99	69,890,451.03	3,386,223.00	51,471,700.67	442,884,121.35	2,420,966.00	13,183,892.72	599,826,584.76

11. 在建工程

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	11,745,083.01	82,185,198.48

（1）在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈阳铁西大楼	11,745,083.01	0.00	11,745,083.01	82,185,198.48	0.00	82,185,198.48
合计	**11,745,083.01**	**0.00**	**11,745,083.01**	**82,185,198.48**	**0.00**	**82,185,198.48**

（2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
沈阳铁西大楼	82, 185, 198. 48	3, 166, 835. 62	73, 606, 951. 09	0. 00	11, 745, 083. 01
垃圾分类集中投放站点	0. 00	1, 734, 979. 22	1, 734, 979. 22	0. 00	0. 00
合计	**82, 185, 198. 48**	**4, 901, 814. 84**	**75, 341, 930. 31**	**0. 00**	**11, 745, 083. 01**

（续表）

工程名称	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
沈阳铁西大楼	0. 00	82, 185, 198. 48	0. 00	0. 00	82, 185, 198. 48
采购小蜂家环保屋	183, 315. 00	23, 831. 00	207, 146. 00	0. 00	0. 00
南阳镇平项目发酵池工程	0. 00	321, 782. 44	321, 782. 44	0. 00	0. 00
合计	**183, 315. 00**	**82, 530, 811. 92**	**528, 928. 44**	**0. 00**	**82, 185, 198. 48**

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输车辆	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2021年12月31日余额	57, 027, 733. 10	9, 653, 817. 62	66, 681, 550. 72
2. 本年增加金额	12, 438, 582. 36	18, 269, 471. 47	30, 708, 053. 83
（1）租入	8, 773, 944. 28	17, 515, 430. 51	26, 289, 374. 79
（2）租赁变动	3, 664, 638. 08	754, 040. 96	4, 418, 679. 04

项目	房屋及建筑物	运输车辆	合计
3. 本年减少金额	2, 657, 044. 73	2, 183, 324. 03	4, 840, 368. 76
租赁变动	2, 657, 044. 73	2, 183, 324. 03	4, 840, 368. 76
4. 2022年12月31日余额	66, 809, 270. 73	25, 739, 965. 06	92, 549, 235. 79
二、累计折旧	—	—	—
1. 2021年12月31日余额	15, 805, 308. 75	3, 730, 294. 04	19, 535, 602. 79
2. 本年增加金额	19, 542, 925. 47	7, 404, 697. 91	26, 947, 623. 38
计提	19, 542, 925. 47	7, 404, 697. 91	26, 947, 623. 38
3. 本年减少金额	2, 422, 394. 00	1, 132, 441. 14	3, 554, 835. 14
4. 2022年12月31日余额	32, 925, 840. 22	10, 002, 550. 81	42, 928, 391. 03
三、减值准备	—	—	—
1. 2021年12月31日余额	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. 2022年12月31日余额	0. 00	0. 00	0. 00
四、账面价值	—	—	—
1. 2022年12月31日账面价值	33, 883, 430. 51	15, 737, 414. 25	49, 620, 844. 76
2. 2021年12月31日账面价值	41, 222, 424. 35	5, 923, 523. 58	47, 145, 947. 93

（续表）

项目	房屋及建筑物	运输车辆	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2020年12月31日余额	—	—	—
会计政策变更	27, 088, 541. 26	7, 777, 259. 46	34, 865, 800. 72
2021年1月1日	27, 088, 541. 26	7, 777, 259. 46	34, 865, 800. 72
2. 本年增加金额	29, 939, 191. 84	1, 876, 558. 16	31, 815, 750. 00
租入	29, 939, 191. 84	1, 876, 558. 16	31, 815, 750. 00
3. 本年减少金额	0. 00	0. 00	0. 00
4. 2021年12月31日余额	57, 027, 733. 10	9, 653, 817. 62	66, 681, 550. 72
二、累计折旧	—	—	—
1. 2020年12月31日余额	0. 00	0. 00	0. 00
2. 本年增加金额	15, 805, 308. 75	3, 730, 294. 04	19, 535, 602. 79
计提	15, 805, 308. 75	3, 730, 294. 04	19, 535, 602. 79
3. 本年减少金额	0. 00	0. 00	0. 00
4. 2021年12月31日余额	15, 805, 308. 75	3, 730, 294. 04	19, 535, 602. 79
三、减值准备	—	—	—
1. 2020年12月31日余额	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. 2021年12月31日余额	0. 00	0. 00	0. 00
四、账面价值	—	—	—

项目	房屋及建筑物	运输车辆	合计
1. 2021年12月31日账面价值	41, 222, 424. 35	5, 923, 523. 58	47, 145, 947. 93
2. 2021年1月1日账面价值	27, 088, 541. 26	7, 777, 259. 46	34, 865, 800. 72

13. 无形资产

项目	专有技术	软件	特许经营使用权	合同权益	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	366, 207. 54	12, 729, 843. 30	384, 974, 097. 03	28, 000, 000. 00	426, 070, 147. 87
2. 本年增加金额	207, 867. 92	6, 803, 914. 37	0. 00	0. 00	7, 011, 782. 29
购置	207, 867. 92	6, 803, 914. 37	0. 00	0. 00	7, 011, 782. 29
3. 本年减少金额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
4. 2022 年 12 月 31 日余额	574, 075. 46	19, 533, 757. 67	384, 974, 097. 03	28, 000, 000. 00	433, 081, 930. 16
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	55, 422. 54	5, 797, 781. 83	84, 502, 362. 88	19, 428, 571. 44	109, 784, 138. 69
2. 本年增加金额	47, 754. 59	3, 535, 418. 29	26, 472, 527. 48	2, 857, 142. 86	32, 912, 843. 22
计提	47, 754. 59	3, 535, 418. 29	26, 472, 527. 48	2, 857, 142. 86	32, 912, 843. 22
3. 本年减少金额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
4. 2022 年 12 月 31 日余额	103, 177. 13	9, 333, 200. 12	110, 974, 890. 36	22, 285, 714. 30	142, 696, 981. 91
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2. 本年增加金额	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

项目	专有技术	软件	特许经营使用权	合同权益	合计
4. 2022 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	470,898.33	10,200,557.55	273,999,206.67	5,714,285.70	290,384,948.25
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	310,785.00	6,932,061.47	300,471,734.15	8,571,428.56	316,286,009.18

（续表）

项目	专有技术	软件	特许经营使用权	合同权益	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2020 年 12 月 31 余额	366,207.54	11,197,442.65	384,974,097.03	28,000,000.00	424,537,747.22
2. 本年增加金额	0.00	1,538,379.59	0.00	0.00	1,538,379.59
购置	0.00	1,538,379.59	0.00	0.00	1,538,379.59
3. 本年减少金额	0.00	5,978.94	0.00	0.00	5,978.94
免税期后抵扣进项税	0.00	5,978.94	0.00	0.00	5,978.94
4. 2021 年 12 月 31 余额	366,207.54	12,729,843.30	384,974,097.03	28,000,000.00	426,070,147.87
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 2020 年 12 月 31 余额	18,801.78	3,313,576.77	58,025,566.09	16,571,428.58	77,929,373.22
2. 本年增加金额	36,620.76	2,484,205.06	26,476,796.79	2,857,142.86	31,854,765.47
计提	36,620.76	2,484,205.06	26,476,796.79	2,857,142.86	31,854,765.47
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 余额	55,422.54	5,797,781.83	84,502,362.88	19,428,571.44	109,784,138.69
三、减值准备	—	—	—	—	—

项目	专有技术	软件	特许经营使用权	合同权益	合计
1. 2020 年 12 月 31 余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	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
4. 2021 年 12 月 31 余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 账面价值	310,785.00	6,932,061.47	300,471,734.15	8,571,428.56	316,286,009.18
2. 2020 年 12 月 31 账面价值	347,405.76	7,883,865.88	326,948,530.94	11,428,571.42	346,608,374.00

14. 开发支出

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		内部开发支出	委托外部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧环卫升级项目	0.00	6,896,254.73	0.00	0.00	6,896,254.73	0.00
垃圾分类项目工艺研究	0.00	643,245.23	0.00	0.00	643,245.23	0.00
环卫收运作业设备选型模型项目	0.00	0.00	145,600.14	0.00	145,600.14	0.00
环卫机械化作业设备选型模型项目	0.00	0.00	145,662.00	0.00	145,662.00	0.00
车辆维修平台项目	0.00	0.00	285,000.00	0.00	285,000.00	0.00
环卫装备改造	0.00	420,043.91	0.00	0.00	420,043.91	0.00
合计	**0.00**	**7,959,543.87**	**576,262.14**	**0.00**	**8,535,806.01**	**0.00**

（续表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日
		内部开发支出	委托外部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
企业智慧经营管理-智慧环卫升级项目	0.00	6,432,285.43	0.00	0.00	6,432,285.43	0.00
垃圾分类项目工艺研究	0.00	1,098,960.28	0.00	0.00	1,098,960.28	0.00
设备全生命周期管理系统	0.00	0.00	754,716.97	0.00	754,716.97	0.00
项目生命周期管理系统	0.00	0.00	813,423.75	0.00	813,423.75	0.00
环卫装备改造	0.00	617,850.00	0.00	0.00	617,850.00	0.00
智慧环卫系统-人员绩效管理系统开发	0.00	0.00	391,509.43	0.00	391,509.43	0.00
环卫收运作业设备选型模型项目	0.00	0.00	194,174.76	0.00	194,174.76	0.00
环卫机械化作业设备选型模型项目	0.00	0.00	194,174.76	0.00	194,174.76	0.00
合计	**0.00**	**8,149,095.71**	**2,347,999.67**	**0.00**	**10,497,095.38**	**0.00**

15. 商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
大连新天地环境清洁有限公司	68, 774, 171. 45	0. 00	0. 00	0. 00	27, 399, 629. 91	41, 374, 541. 54
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司	0. 00	0. 00	27, 399, 629. 91	0. 00	0. 00	27, 399, 629. 91
承德双滦康恒环卫工程有限公司	7, 397, 113. 72	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	7, 397, 113. 72
大连中环洁森惠环境服务有限公司	2, 883, 705. 12	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	2, 883, 705. 12
合计	**79, 054, 990. 29**	**0. 00**	**27, 399, 629. 91**	**0. 00**	**27, 399, 629. 91**	**79, 054, 990. 29**

注：本公司于 2022 年 4 月投资设立大东中环洁，将子公司大连新天地下属子公司沈阳新天地环境卫生管理有限公司（以下简称沈阳新天地）的环卫业务自 2022 年 6 月 1 日起移交给大东中环洁承做，大连新天地的经营组成部分发生变化，继而影响到已分摊商誉所在的资产组构成，故本公司按照分拆基准日大连新天地和大东中环洁的预计未来现金流量现值的比例将大连新天地商誉账面价值进行重新分摊，分摊至大东中环洁商誉金额 27, 399, 629. 91 元。

（续表）

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
大连新天地环境清洁有限公司	68, 774, 171. 45	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	68, 774, 171. 45
承德双滦康恒环卫工程有限公司	7, 397, 113. 72	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	7, 397, 113. 72
大连中环洁森惠环境服务有限公司	2, 883, 705. 12	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	2, 883, 705. 12
合计	**79, 054, 990. 29**	**0. 00**	**0. 00**	**0. 00**	**0. 00**	**79, 054, 990. 29**

（2）商誉减值准备

2022 年 12 月 31 日，本公司聘请中瑞世联资产评估集团有限公司分别对包含商誉的大连新天地环境清洁有限公司、承德双滦康恒环卫工程有限公司、大连中环洁森惠环境服务有限公司、沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司资产组于 2022 年 12 月 31 日的可回收金额进行了评估，并于 2023 年 5 月 22 日出具了大连新天地中瑞评报字〔2023〕第 000611 号、中瑞评报字〔2023〕第 000613 号、中瑞评报字〔2023〕第 000612 号资产评估报告。在预计可回收金额时，采用了与商誉有关资产组的预计未来现金流量的现值测算。

2021 年 12 月 31 日，本公司聘请中瑞世联资产评估集团有限公司分别对包含商誉的大连新天地环境清洁有限公司、承德双滦康恒环卫工程有限公司、大连中环洁森惠环境服务有限公司资产组于 2021 年 12 月 31 日的可回收金额进行了评估，并于 2022 年 5 月 10 日出具了中瑞评报字〔2022〕第 000464 号、中瑞评报字〔2022〕第 000465 号资产评估报告。在预计可回收金额时，采用了与商誉有关资产组的预计未来现金流量的现值测算。

价值测试时将各项目长期资产作为一个资产组，根据资产组的过往表现及未来经营的预期，对资产组未来现金流量做出估计，并按照税前加权平均资本成本进行折现，计算资产组的公允价值。

经评估，大连新天地环境清洁有限公司、承德双滦康恒环卫工程有限公司、大连中环洁森惠环境服务有限公司、沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司的资产组未发现商誉存在减值迹象。

16. 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022 年 12 月 31 日
装修费	15,063,530.58	4,643,959.16	6,860,924.45	0.00	12,846,565.29
固定资产改良	5,915,076.71	3,571,499.63	3,447,954.84	0.00	6,038,621.50
环卫装备支出	12,766,880.55	5,343,411.62	10,036,060.71	237,993.82	7,836,237.64
安置补偿款	15,510,524.50	0.00	1,952,823.15	0.00	13,557,701.35
合计	**49,256,012.34**	**13,558,870.41**	**22,297,763.15**	**237,993.82**	**40,279,125.78**

（续表）

项目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日
装修费	14,547,896.60	0.00	14,547,896.60	6,351,059.71	5,835,425.73	0.00	15,063,530.58

项目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日
固定资产改良	7,967,250.42	0.00	7,967,250.42	555,126.02	2,607,299.73	0.00	5,915,076.71
环卫装备支出	13,558,853.36	0.00	13,558,853.36	7,780,282.99	8,572,255.80	0.00	12,766,880.55
安置补偿款	0.00	0.00	0.00	16,008,243.81	497,719.31	0.00	15,510,524.50
租赁费[注]	6,342,507.73	-6,342,507.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**42,416,508.11**	**-6,342,507.73**	**36,074,000.38**	**30,694,712.53**	**17,512,700.57**	**0.00**	**49,256,012.34**

注：租赁费会计政策变更为新租赁准则的调整。

17. 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	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	67,363,583.76	16,814,614.73	27,282,158.13	6,809,311.13
合同资产减值准备	18,825,777.35	4,686,266.35	10,008,963.83	2,500,542.19
无形资产摊销	48,470,009.36	12,117,502.34	39,083,385.08	9,770,846.27
股份支付	57,483,227.84	14,370,806.96	57,483,227.84	14,370,806.96
可抵扣亏损	123,370,451.10	30,829,039.42	176,538,478.38	44,123,715.36
经营租赁	1,256,238.47	319,209.72	769,077.14	192,285.33
合计	**316,769,287.88**	**79,137,439.52**	**311,165,290.40**	**77,767,507.24**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
固定资产 500 万以下一次性抵扣	360,551,023.68	89,963,767.88	396,741,825.79	99,136,547.13

（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 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2022 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2021 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	36,640,298.74	42,497,140.78	45,133,616.21	32,633,891.03
递延所得税负债	36,640,298.74	53,323,469.14	45,133,616.21	54,002,930.92

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收款项减值准备	16,318,336.90	16,926,108.87
合同资产减值准备	4,611,229.21	6,176,662.52
可抵扣亏损	55,970,583.67	49,781,350.70
经营租赁	39,301.86	35,300.89
合计	**76,939,451.64**	**72,919,422.98**

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022 年度	0.00	2,028,614.06
2023 年度	833,710.85	1,649,103.93
2024 年度	10,113,412.82	10,939,315.96
2025 年度	6,288,533.20	9,244,234.46
2026 年度	25,441,285.54	25,920,082.29
2027 年度	13,293,641.26	0.00
合计	**55,970,583.67**	**49,781,350.70**

18. 其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收代建款	35,631,391.17	28,956,375.43
采购软件款	3,169,318.21	4,616,016.81
预付设备及工程款	3,260,681.50	1,214,282.00
合计	**42,061,390.88**	**34,786,674.24**

注：应收代建款为本公司之子公司中环洁（大同）城市服务有限公司因从事大同市生活垃圾分类及资源化利用 PPP 项目产生的前期及建设期投资。

19. 短期借款

借款类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	102,376,301.73	33,012,083.34
信用借款	327,125,148.06	327,947,744.37
质押借款	143,662,542.28	139,339,079.92
合计	**573,163,992.07**	**500,298,907.63**

20. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	76,902,341.58	132,009,410.85
1-2 年（含 2 年）	41,984,683.98	64,196,854.35
2-3 年（含 3 年）	6,015,597.72	4,329,877.83
3 年以上	244,204.04	166,002.03
合计	**125,146,827.32**	**200,702,145.06**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
淄博中桓建筑工程有限公司	7,467,282.64	尚未结算
福建龙马环卫装备销售有限公司	5,971,450.00	尚未结算
长沙中联重科环境产业有限公司	4,395,040.81	尚未结算
沈阳市苏家屯区城市管理局	2,184,961.23	尚未结算
六安市裕安区城市管理行政执法局	1,774,187.00	尚未结算
合计	**21,792,921.68**	—

（续表）

项目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
福建龙马环卫装备销售有限公司	23,193,050.00	尚未结算
徐工（辽宁）机械有限公司	14,536,325.00	尚未结算
长沙中联重科环境产业有限公司	11,822,120.00	尚未结算
淄博中桓建筑工程有限公司	4,706,296.67	尚未结算
六安市裕安区城市管理行政执法局	3,548,376.00	尚未结算
合计	**57,806,167.67**	—

21. 合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	1,452,496.70	296,893.45

22. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	92,341,986.46	1,008,206,599.19	1,000,531,150.66	100,017,434.99
离职后福利-设定提存计划	1,177,719.19	82,385,027.51	82,893,122.96	669,623.74
辞退福利	75.00	2,328,471.10	1,911,435.00	417,111.10
合计	**93,519,780.65**	**1,092,920,097.80**	**1,085,335,708.62**	**101,104,169.83**

（续表）

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
短期薪酬	62,855,876.67	919,681,602.18	890,195,492.39	92,341,986.46
离职后福利-设定提存计划	957,962.35	72,516,934.12	72,297,177.28	1,177,719.19
辞退福利	75.00	124,434.41	124,434.41	75.00
合计	**63,813,914.02**	**992,322,970.71**	**962,617,104.08**	**93,519,780.65**

（2）短期薪酬

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	90,343,372.34	891,021,856.35	885,776,054.79	95,589,173.90
职工福利费	0.00	22,273,870.43	22,273,870.43	0.00
社会保险费	801,940.52	56,857,340.95	56,470,808.42	1,188,473.05
其中：医疗保险费	698,260.75	51,030,326.64	50,592,288.19	1,136,299.20
工伤保险费	84,903.47	4,619,133.04	4,666,224.09	37,812.42
生育保险费	18,776.30	1,207,881.27	1,212,296.14	14,361.43
住房公积金	212,545.14	20,849,490.75	20,880,059.05	181,976.84
工会经费和职工教育经费	984,128.46	14,118,018.56	12,881,483.16	2,220,663.86
其他短期薪酬	0.00	3,086,022.15	2,248,874.81	837,147.34
合计	**92,341,986.46**	**1,008,206,599.19**	**1,000,531,150.66**	**100,017,434.99**

（续表）

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	61,203,174.32	815,683,028.71	786,542,830.69	90,343,372.34
职工福利费	0.00	24,664,533.81	24,664,533.81	0.00
社会保险费	492,742.00	50,954,891.56	50,645,693.04	801,940.52
其中：医疗保险费	434,650.15	45,319,932.05	45,056,321.45	698,260.75
工伤保险费	43,471.85	4,089,806.92	4,048,375.30	84,903.47

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
生育保险费	14,620.00	1,545,152.59	1,540,996.29	18,776.30
住房公积金	164,600.52	18,716,478.34	18,668,533.72	212,545.14
工会经费和职工教育经费	995,359.83	9,486,980.93	9,498,212.30	984,128.46
其他短期薪酬	0.00	175,688.83	175,688.83	0.00
合计	**62,855,876.67**	**919,681,602.18**	**890,195,492.39**	**92,341,986.46**

（3）设定提存计划

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险	1,133,329.83	79,464,018.47	79,958,983.08	638,365.22
失业保险费	44,389.36	2,921,009.04	2,934,139.88	31,258.52
合计	**1,177,719.19**	**82,385,027.51**	**82,893,122.96**	**669,623.74**

（续表）

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
基本养老保险	933,555.10	69,954,945.22	69,755,170.49	1,133,329.83
失业保险费	24,407.25	2,561,988.90	2,542,006.79	44,389.36
合计	**957,962.35**	**72,516,934.12**	**72,297,177.28**	**1,177,719.19**

23. 应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	57,932,836.45	31,580,038.99
增值税	25,300,552.06	14,902,200.69
城市维护建设税	1,231,396.45	588,737.14
教育费附加（含地方教育税附加）	907,572.99	477,959.03
个人所得税	1,552,334.22	1,401,601.96
印花税	113,464.17	92,058.96
房产税	51,228.89	51,228.89
水利建设基金	14,506.93	11,778.47
土地使用税	13,232.20	4,832.20
合计	**87,117,124.36**	**49,110,436.33**

24. 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	0.00	0.00

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付股利	120,465,838.65	143,483,663.41
其他应付款	13,887,747.14	12,527,146.11
合计	**134,353,585.79**	**156,010,809.52**

24.1 应付股利

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
普通股股利	120,465,838.65	143,483,663.41

24.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
单位往来款	7,147,498.67	5,291,241.59
资金拆借	1,504,290.00	0.00
保险赔款	1,289,259.63	3,035,578.53
员工报销	640,927.32	831,910.70
代扣职工款	1,655,007.57	1,262,121.25
残疾人就业保障金	171,655.99	597,629.64
押金、保证金	1,194,544.99	1,099,144.99
个人往来款	283,687.87	258,644.31
其他	875.10	150,875.10
合计	**13,887,747.14**	**12,527,146.11**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
王月春	200,000.00	尚未结算
张店公路事业服务中心	114,166.66	尚未结算
海沃机械（中国）有限公司	100,000.00	尚未结算
合计	**414,166.66**	—

（续表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
王月春	200,000.00	尚未结算
陈桂君	127,500.00	尚未结算
海沃机械（中国）有限公司	100,000.00	尚未结算

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
合计	**427,500.00**	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	236,181,254.87	129,618,159.51
一年内到期的长期借款	19,923,763.13	30,807,163.13
一年内到期的租赁负债	18,969,511.52	17,864,851.48
合计	**275,074,529.52**	**178,290,174.12**

26. 长期借款

借款类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	115,000,000.00	134,428,804.76
信用借款	49,900,000.00	50,000,000.00
合计	**164,900,000.00**	**184,428,804.76**

27. 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
经营租赁应付款	21,696,858.15	20,066,224.71

28. 长期应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	171,239,283.02	176,936,713.51

长期应付款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未实现销售的售后回租应付款	171,239,283.02	176,936,713.51

29. 预计负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
PPP 项目预计更新改造支出	209,323,856.17	203,221,448.15

30. 股本（实收资本）

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	600,000,000.00	64.4000	0.00	0.00	600,000,000.00	64.4000
珠海天量实业合伙企业（有限合伙）	128,571,429.00	13.8000	0.00	0.00	128,571,429.00	13.8000
上海泰造科技中心	68,571,429.00	7.3600	0.00	0.00	68,571,429.00	7.3600
珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）	34,285,714.00	3.6800	0.00	0.00	34,285,714.00	3.6800
珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）	25,714,286.00	2.7600	0.00	0.00	25,714,286.00	2.7600
珠海弘福企业管理中心（有限合伙）	41,484,162.00	4.4526	0.00	0.00	41,484,162.00	4.4526
珠海兴福企业管理中心（有限合伙）	20,150,000.00	2.1628	0.00	0.00	20,150,000.00	2.1628
深圳永福企业管理中心（有限合伙）	12,900,000.00	1.3846	0.00	0.00	12,900,000.00	1.3846
合计	**931,677,020.00**	**100.00**	**0.00**	**0.00**	**931,677,020.00**	**100.00**

（续表）

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	600,000,000.00	70.00	0.00	0.00	600,000,000.00	64.4000
珠海天量实业合伙企业（有限合伙）	128,571,429.00	15.00	0.00	0.00	128,571,429.00	13.8000
上海泰造科技中心	68,571,429.00	8.00	0.00	0.00	68,571,429.00	7.3600
珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）	34,285,714.00	4.00	0.00	0.00	34,285,714.00	3.6800
珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）	25,714,286.00	3.00	0.00	0.00	25,714,286.00	2.7600

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
珠海弘福企业管理中心（有限合伙）	0.00	0.00	41,484,162.00	0.00	41,484,162.00	4.4526
珠海兴福企业管理中心（有限合伙）	0.00	0.00	20,150,000.00	0.00	20,150,000.00	2.1628
深圳永福企业管理中心（有限合伙）	0.00	0.00	12,900,000.00	0.00	12,900,000.00	1.3846
合计	**857,142,858.00**	**100.00**	**74,534,162.00**	**0.00**	**931,677,020.00**	**100.00**

注： 本公司实收资本情况详见本财务报表附注一、（一）。

31. 资本公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价（注 1-4）	72,329,880.29	28,187,645.29	1,244,834.19	99,272,691.39

（续表）

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价（注 5-6）	57,483,227.82	14,906,832.40	60,179.93	72,329,880.29

注 1：2022 年 11 月，本公司与苏州市伏泰信息科技股份有限公司（以下简称苏州伏泰公司）签署股权转让协议，苏州伏泰公司将其持有的中环洁科技公司 33%股权转让给本公司，支付对价与享有的中环洁科技公司净资产份额的差额-108,899.97 元计入资本公积。

注 2：2022 年 8 月，本公司与正昊投资控股有限公司（以下简称正昊投资公司）签署股权转让协议，正昊投资公司将其持有的德阳中环洁 20.00%股权转让给本公司，支付对价与享有的德阳中环洁净资产份额的差额-2,276,605.60 元计入资本公积。

注 3：注 3：2022 年 8 月，本公司与山西恒远商贸有限公司、北京源峰恒业企业管理中心(有限合伙)（以下简称恒远商贸公司、源峰恒业）签署股权转让协议，恒远商贸公司以 1,230,000.00 元为对价购买本公司持有的子公司吕梁中环洁 10.00%股权、源峰恒业公司以 2,460,000.00 元为对价购买本公司持有的子公司吕梁中环洁 20.00%股权，收取对价与享有的吕梁中环洁净资产份额的差额 1,140,671.38 元计入资本公积。

注 4：2022 年 7 月 12 日，经本公司 2022 年第一次股东大会表决通过，本公司以现有全体股东作为发起人，通过整体变更的方式发起设立股份有限公司，以 2022 年 1 月

31 日净资产 1,032,254,725.51 元为基础，按照折股比例 1：0.902565，折合股份公司总股本 931,677,020.00 股，每股面值人民币 1 元，剩余 100,577,705.51 元计入股份公司的资本公积。由此增加股本溢价 28,187,645.29 元。

注 5：2021 年度股东珠海弘福企业管理中心（有限合伙）、珠海兴福企业管理中心（有限合伙）、深圳永福企业管理中心（有限合伙）对本公司实缴出资 89,440,994.40 元，其中 74,534,162.00 元计入实收资本，14,906,832.40 元计入资本公积。

注 6：2021 年 8 月，本公司与西安贾斯汀管理咨询有限公司（以下简称西安贾斯汀公司）签署股权转让协议，西安贾斯汀公司以 674,000.00 元对价购买本公司持有的子公司西安中环洁 20.00%股权，支付对价与享有的西安中环洁净资产份额的差额-60,179.93 元计入资本公积。

32. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积（注 1-2）	25,108,548.29	2,941,477.52	25,108,548.29	2,941,477.52

（续表）

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	18,183,127.17	6,925,421.12	0.00	25,108,548.29

注 1：本年减少 25,108,548.29 元为本公司 2022 年 1 月 31 日通过整体变更的方式发起设立股份有限公司，盈余公积转入资本公积所致。

注 2：2022 年增加 2,941,477.52 元为本公司股份制改革后，按照本公司股份制改制日后一日至 2022 年 12 月 31 日实现的净利润的 10%计提的法定盈余公积。

33. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
上年年末余额	41,023,688.32	8,698,061.51
加：上年未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	41,023,688.32	8,698,061.51
加：本年归属于母公司所有者的净利润	195,291,049.43	179,002,600.93
减：提取法定盈余公积	2,941,477.52	6,925,421.12
应付普通股股利	0.00	139,751,553.00
其他	3,079,097.00	0.00
本年年末余额	**230,294,163.23**	**41,023,688.32**

注：2022 年度其他减少 3,079,097.00 元为本公司通过整体变更的方式发起设立股份有限公司将本公司截止 2022 年 1 月 31 日未分配利润转入资本公积所致。

34. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	2,147,050,072.52	1,541,059,000.23
其中：城乡环境服务	2,146,150,072.50	1,540,279,155.11
商品销售	900,000.02	779,845.12
其他业务	3,689,083.64	1,371,257.51
合计	**2,150,739,156.16**	**1,542,430,257.74**

（续表）

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	1,945,376,686.57	1,403,149,435.69
其中：城乡环境服务	1,943,521,574.59	1,401,600,763.13
商品销售	1,855,111.98	1,548,672.56
其他业务	443,535.46	24,404.30
合计	**1,945,820,222.03**	**1,403,173,839.99**

35. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	4,726,689.87	1,673,600.62
教育费附加	3,539,932.93	1,277,568.55
车船使用税	1,552,216.54	1,610,891.28
房产税	616,152.06	750,992.38
印花税	432,503.39	493,798.12
水利建设基金	139,356.00	135,087.31
土地使用税	112,027.82	213,664.00
合计	**11,118,878.61**	**6,155,602.26**

36. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	15,401,139.62	17,008,310.41
业务招待费	4,577,360.31	6,281,250.66

项目	2022 年度	2021 年度
差旅费	3,356,633.72	6,552,277.07
中标服务费	1,778,651.21	2,174,446.51
办公费	900,251.63	802,279.96
租赁费	142,064.16	94,914.74
折旧、摊销费	178,489.63	174,592.11
咨询费	116,790.26	497,409.51
其他	764,517.62	784,581.14
合计	**27,215,898.16**	**34,370,062.11**

37. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	76,779,532.13	73,233,897.18
业务招待费	28,009,585.06	20,597,800.84
折旧、摊销费	31,101,084.67	22,410,717.08
差旅费	7,760,511.01	12,227,744.85
咨询费	8,472,471.60	8,272,222.60
办公费	4,581,729.20	4,047,656.20
租赁费	3,490,851.75	4,957,564.67
交通费	2,973,769.41	2,830,808.20
聘请中介机构费用	4,029,975.87	1,261,192.60
服务费	6,106,456.18	2,807,744.49
保险费	1,755,049.42	2,011,698.22
广告宣传费	1,895,175.11	2,123,693.45
劳务费	340,636.28	1,035,200.69
修理费	871,391.69	1,079,641.92
水电费	894,099.39	718,773.55
残疾人就业保障金	832,418.07	1,531,366.21
劳动保护费	554,191.20	495,404.73
物业管理费	489,071.40	495,019.32
供暖费	588,085.73	196,830.02
其他	1,395,678.90	1,656,164.31
合计	**182,921,764.07**	**163,991,141.13**

38. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,557,343.46	6,942,260.60

项目	2022 年度	2021 年度
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	576,262.14	2,347,999.67
差旅费	255,403.64	368,628.63
租赁费	0.00	200,577.31
服务费	113,349.05	476,428.37
折旧费	0.00	41,222.58
使用权资产折旧	33,447.72	33,447.72
其他	0.00	86,530.50
合计	**8,535,806.01**	**10,497,095.38**

39. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	73,122,523.07	67,971,539.30
减：利息收入	4,767,855.83	10,477,350.14
手续费	1,143,603.34	988,173.56
其他支出	2,261,162.83	855,057.85
合计	**71,759,433.41**	**59,337,420.57**

40. 其他收益

（1）其他收益明细

产生其他收益的来源	2022 年度	2021 年度
增值税进项税加计抵扣	8,847,114.80	4,451,157.21
增值税退税	139,792.81	644,412.15
个税返还	82,924.30	78,877.31
其他政府补助	6,472,561.03	6,003,445.91
合计	**15,542,392.94**	**11,177,892.58**

（2）其他政府补助明细

项目	2022 年度	2021 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,935,683.5	746,770.14	人力资源社会保障部、财政部	与收益相关
就业岗位补贴款	924,400.00	1,227,811.04	淄博市高新区人社局	与收益相关
以工代训补贴	734,856.56	3,343,100.00	沈阳市人社局、大连市人社局、昌吉州人社局、淄博市人社局、烟台市人社局、郑州市人社局等	与收益相关
增值税减免税款	23,041.56	6,972.92	国家税务总局	与收益相关
“六税两费”减免	297,787.72	0.00	国家税务总局	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	2,000.00	40,500.00	沈阳市人社局、沈阳市人民政府、大连市人社局、淄博市高新区工作委员会组织人事部、烟台开发区人社局等	与收益相关
职业技能培训补贴费	52,800.00	361,311.32	黄山市人社局、山西省政府、阳泉市人社局、昌吉州人社局等	与收益相关
社保补贴及退费返还	166,581.12	2,535.28	人力资源社会保障部、财政部、税务总局	与收益相关
发展专项基金	350,000.00	0.00	北京怀柔区政府	与收益相关
退役士兵减免	713,250.00	0.00	国家税务总局	与收益相关
其他	272,160.57	274,445.21	—	与收益相关
合计	**6,472,561.03**	**6,003,445.91**	—	—

41. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-186,218.22	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,476,818.78	0.00
持有债权投资期间取得的投资收益	520,767.12	151,890.41
合计	**-1,142,269.88**	**151,890.41**

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
其他非流动金融资产	1,550,000.00	0.00

43. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-35,359,536.46	-14,083,627.18
其他应收款坏账损失	2,453,890.26	-6,308,890.61
合计	**-32,905,646.20**	**-20,392,517.79**

44. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	-13,819,387.67	-7,857,986.88

45. 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置收益	21,487,546.83	10,136,800.52
其中：固定资产处置收益	21,512,675.72	10,136,800.52
其他非流动资产处置收益	-25,128.89	0.00

（续表）

项目	其中：计入当年非经常性损益的金额	
	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置收益	21,487,546.83	10,136,800.52
其中：固定资产处置收益	21,512,675.72	10,136,800.52
其他非流动资产处置收益	-25,128.89	0.00

46. 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度
保险赔偿	44,286.91	251,274.85
非流动资产毁损报废利得	43,029.89	189,944.45
清理无需支付其他应付款	6,915.53	8,287.20
罚没利得	300.00	10,683.20
税收奖励	0.00	1,357,000.00
拆迁补偿款	0.00	540,790.00
其他	73,121.73	68,691.09
合计	**167,654.06**	**2,426,670.79**

（续表）

项目	其中：计入当年非经常性损益的金额	
	2022 年度	2021 年度
保险赔偿	44,286.91	251,274.85
非流动资产毁损报废利得	43,029.89	189,944.45
清理无需支付其他应付款	6,915.53	8,287.20
罚没利得	300.00	10,683.20
税收奖励	0.00	1,357,000.00
拆迁补偿款	0.00	540,790.00
其他	73,121.73	68,691.09
合计	**167,654.06**	**2,426,670.79**

47. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度
赔偿款及补偿款	2,845,719.39	1,267,262.21
非流动资产毁损报废损失	398,569.37	2,069,090.66
对外捐赠	246,139.99	279,003.88
罚款及滞纳金	124,994.49	101,819.34
违约金支出	52.77	10,000.00
其他	65,979.74	180,860.77
合计	**3,681,455.75**	**3,908,036.86**

（续表）

项目	其中：计入当年非经常性损益的金额	
	2022 年度	2021 年度
赔偿款及补偿款	2,845,719.39	1,267,262.21
非流动资产毁损报废损失	398,569.37	2,069,090.66
对外捐赠	246,139.99	279,003.88
罚款及滞纳金	124,994.49	101,819.34
违约金支出	52.77	10,000.00
其他	65,979.74	180,860.77
合计	**3,681,455.75**	**3,908,036.86**

48. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度
当年所得税费用	86,258,392.84	77,063,639.91
递延所得税费用	-10,542,711.53	-1,113,226.69
合计	**75,715,681.31**	**75,950,413.22**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
本年合并利润总额	293,955,952.49	260,029,773.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,488,988.12	65,007,443.34
子公司适用不同税率的影响	-378,477.95	-12,545.05
非应税收入	-387,500.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,465,282.31	5,780,975.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,095,681.38	277,562.49
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	2,482,914.42	9,196,224.26
研发费用等费用项目加计扣除	-1,358,954.40	-1,630,496.77
依照税法规定享受“免”“减”优惠的所得税影响	-2,648,471.15	-1,975,310.19
其他	-852,418.66	-693,440.30
所得税费用	**75,715,681.31**	**75,950,413.22**

49. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
保险理赔款	12,329,746.22	16,825,301.08
押金、保证金	12,069,954.00	8,505,685.50
往来款	10,948,900.82	2,830,113.83
备用金	10,960,719.44	4,806,077.01
受限资金	10,815,621.07	0.00
补贴款	5,472,426.46	7,999,759.48
银行利息	3,969,040.22	10,477,350.14
退回款	2,603,268.25	1,428,934.78
其他	1,517,884.89	858,323.40
合计	**70,687,561.37**	**53,731,545.22**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
期间费用	116,485,006.16	101,209,927.59
保险理赔款	17,233,602.23	14,231,554.42
押金、保证金	15,579,184.80	4,376,013.10
往来款	5,710,405.50	2,395,153.11
备用金	5,456,856.97	7,785,314.44
受限资金	1,521,604.32	4,865,285.79
其他	2,890,395.97	1,890,372.10
合计	**164,877,055.95**	**136,753,620.55**

3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
租赁款	275,338,037.50	189,000,000.00
借款本金及利息	1,480,000.00	4,900,000.00
合计	**276,818,037.50**	**193,900,000.00**

4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
租赁款	226,799,757.18	211,475,501.46
付少数股东股权转让款	6,390,000.00	0.00
借款本金及利息	0.00	4,998,000.00
手续费及担保费	246,265.00	2,594,083.00
合计	**233,436,022.18**	**219,067,584.46**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	218,240,271.18	184,079,360.14
加：资产减值准备	13,819,387.67	7,857,986.88
信用减值损失	32,905,646.20	20,392,517.79
固定资产折旧	136,793,020.97	119,605,674.71
使用权资产折旧	26,947,623.38	19,535,602.79
无形资产摊销	32,912,843.22	31,854,765.47
长期待摊费用摊销	22,297,763.15	17,512,700.57
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）	-21,487,546.83	-10,136,800.52
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	355,539.48	1,879,146.21
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-1,550,000.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	74,584,870.29	68,826,597.15
投资损失（收益以“-”填列）	1,142,269.88	-151,890.41
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-9,863,249.75	-6,951,189.95
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-679,461.78	5,837,963.26
存货的减少（增加以“-”填列）	-5,470,628.76	3,460,080.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-586,787,313.59	-547,137,993.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	11,588,166.39	118,255,543.41
股份支付费用增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00
受限资金减少额（增加以“-”填列）	9,294,016.75	-4,865,285.79
经营活动产生的现金流量净额	**-44,956,782.15**	**29,854,778.21**
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

项目	2022 年度	2021 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	188,591,231.01	307,542,753.33
减：现金的年初余额	307,542,753.33	667,985,569.73
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	-118,951,522.32	-360,442,816.40

（3）现金和现金等价物

项目	2022年度	2021年度
现金	188,591,231.01	307,542,753.33
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	188,544,783.76	307,533,404.72
可随时用于支付的其他货币资金	46,447.25	9,348.61
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	188,591,231.01	307,542,753.33

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	22,450,614.08	33,217,947.95	保函保证金
	1,521,604.32	0.00	诉讼冻结
	243,412.41	291,699.61	其他受限
应收账款	359,335,640.37	188,300,102.40	借款质押
应收账款	240,492,603.36	233,261,877.69	融资租赁质押
合同资产	225,319,920.35	148,604,673.95	借款质押
合同资产	216,780,894.91	100,924,671.94	融资租赁质押
固定资产	28,753,340.38	65,693,173.86	融资租赁抵押

51. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	2022年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	15,459,468.64	其他收益	15,459,468.64

（续表）

种类	2021年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	11,099,015.27	其他收益	11,099,015.27
与日常经营活动无关	1,357,000.00	营业外收入	1,357,000.00

（2）政府补助退回情况

本公司之子公司沈阳新环洁城市环境服务有限公司因接受培训人员未完成课时，2021 年退回 2020 年度收取的适岗培训补贴金额 102,000.00 元；2022 年退回 2020 年度收取的适岗培训补贴金额 1,000.00 元，退回 2020 年度收取的以工代训补贴金额 5,600.00 元；

本公司之子公司沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司因接受培训人员不符合规定，2022 年退回 2020 年度收取的适岗培训补贴金额 35,000.00 元；

本公司之子公司淄博中环洁城市环境服务有限公司因接受培训人员不符合规定，2022 年退回 2021 年收取的以工代训补贴 10,640.00 元。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（1）2022 年度发生的非同一控制下企业合并

无

（2）2021 年度发生的非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

无

3. 反向购买

无

4. 处置子公司

无

5. 其他原因的合并范围变动

（1）2022 年度其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	级次	变动原因
1	沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司	二级	新设
2	精河中环洁城市环境服务有限公司	二级	新设
3	清徐中环洁城市环境服务有限公司	二级	新设
4	中环洁中益鑫（元氏）城市环境服务有限公司	二级	新设
5	鹤山永福城市环境服务有限公司	二级	新设
6	阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司	二级	新设
7	哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司	二级	新设
8	淄博中环洁森惠环境服务有限公司	三级	新设
9	中环洁（丰镇市）城市环境服务有限公司	二级	注销
10	中环洁（海口）城市环境服务有限公司	二级	注销

（2）2021 年度其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	级次	变动原因
1	中环洁（大同）城市服务有限公司	二级	新设
2	河南新环洁环境科技有限公司	二级	新设
3	德阳中环洁城市管理服务有限公司	二级	新设
4	平定中环洁城市环境服务有限公司	二级	新设
5	博乐中环洁城市环境服务有限公司	二级	新设
6	鹤山中环洁环境服务有限公司	二级	新设
7	天津中环洁景澄城市环境有限公司	二级	新设
8	珠海环晟企业管理中心（有限合伙）	二级	新设
9	呼和浩特中环洁环卫服务有限公司	三级	新设
10	太原中环洁森惠城市环境服务有限公司	三级	新设

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
大连新天地环境清洁有限公司	大连市	大连市	环卫服务	100	—	股权收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
大连新天地天和固体废弃物收运有限公司	大连市	大连市	环卫服务	—	100	股权收购
沈阳新天地环境卫生管理有限公司	沈阳市	沈阳市	环卫服务	—	100	股权收购
承德双滦康恒环卫工程有限公司	承德市	承德市	环卫服务	—	100	股权收购
沈阳新环洁城市环境服务有限公司	沈阳市	沈阳市	环卫服务	—	100	投资设立
呼和浩特中环洁环卫服务有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	环卫服务	—	100	投资设立
黄山中环洁城市环境管理有限公司	黄山市	黄山市	环卫服务	—	80	投资设立
大连新天地天顺环境清洁有限公司	大连市	大连市	环卫服务	100	—	股权收购
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	—	投资设立
沈阳环信环境卫生管理有限公司	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	—	投资设立
南阳中环洁环境有限公司	南阳市	南阳市	环卫服务	67	—	投资设立
中环洁（丰镇市）城市环境服务有限公司	丰镇市	丰镇市	环卫服务	67	—	投资设立
中环洁（北京）环境科技有限公司	北京市	北京市	环卫服务	100	—	投资设立
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	吕梁市	吕梁市	环卫服务	70	—	投资设立
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	阳泉市	阳泉市	环卫服务	100	—	投资设立
中环洁（沧州）环境服务有限公司	沧州市	沧州市	环卫服务	100	—	投资设立
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	—	投资设立
天津中环洁城市环境服务有限公司	天津市	天津市	环卫服务	100	—	投资设立
大连中环洁森惠环境服务有限公司	大连市	大连市	环卫服务	67	—	股权收购
太原中环洁森惠城市环境服务有限公司	太原市	太原市	环卫服务	—	58.96	投资设立
沈阳中环洁森惠市容环境服务有限公司	沈阳市	沈阳市	环卫服务	—	67	投资设立
阜康中环洁城市环境服务有限公司	阜康市	阜康市	环卫服务	85	—	投资设立
淄博中环洁城市环境服务有限公司	淄博市	淄博市	环卫服务	100	—	投资设立
淄博中环洁森惠环境服务有限公司	淄博市	淄博市	环卫服务	—	67	投资设立
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	烟台市	烟台市	环卫服务	51	—	投资设立
济南中环洁环境服务有限公司	济南市	济南市	环卫服务	100	—	投资设立
平南中环洁环境卫生管理有限公司	平南县	平南县	环卫服务	80	—	投资设立
中环洁（六安）环境服务有限公司	六安市	六安市	环卫服务	80	—	投资设立
信阳中环洁环境服务有限公司	信阳市	信阳市	环卫服务	85	—	投资设立
西安中环洁城市环境服务有限公司	西安市	西安市	环卫服务	80	—	投资设立
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	郑州市	郑州市	环卫服务	80	—	投资设立
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	烟台市	烟台市	环卫服务	80	—	投资设立
中环洁城市环境服务（烟台）有限公司	烟台市	烟台市	环卫服务	100	—	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中环洁（大同）城市服务有限公司	大同市	大同市	环卫服务	62.50	—	投资设立
河南新环洁环境科技有限公司	郑州市	郑州市	环卫服务	80	—	投资设立
德阳中环洁城市管理服务有限公司	德阳市	德阳市	环卫服务	100	—	投资设立
平定中环洁城市环境服务有限公司	平定县	平定县	环卫服务	80	—	投资设立
博乐中环洁城市环境服务有限公司	博乐市	博乐市	环卫服务	70	—	投资设立
鹤山中环洁环境服务有限公司	鹤山市	鹤山市	环卫服务	70	—	投资设立
郑州中环洁城市环境有限公司	郑州市	郑州市	环卫服务	100	—	投资设立
天津中环洁景澄城市环境有限公司	天津市	天津市	环卫服务	63	—	投资设立
珠海环晟企业管理中心（有限合伙）	珠海市	珠海市	商务服务	94.12	—	投资设立
精河中环洁城市环境服务有限公司	精河县	精河县	环卫服务	100	—	投资设立
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	—	投资设立
清徐中环洁城市环境服务有限公司	山西省	清徐县	环卫服务	70	—	投资设立
中环洁中益鑫（元氏）城市环境服务有限公司	河北省	元氏县	环卫服务	75	—	投资设立
鹤山永福城市环境服务有限公司	江门市	鹤山市	环卫服务	100	—	投资设立
阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司	山西省	阳泉市	环卫服务	100	—	投资设立
哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司	黑龙江省	哈尔滨市	环卫服务	75	—	投资设立
中环洁（乌鲁木齐）环境服务有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	环卫服务	80	—	投资设立
中环洁（海口）城市环境服务有限公司	海口市	海口市	环卫服务	100	—	投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	2022 年度归属于少数股东的损益	2022 年度向少数股东宣告分派的股利	2022 年 12 月 31 日少数股东权益余额
南阳中环洁环境有限公司	33	-1,483,323.20	0.00	7,064,359.37
吕梁中环洁环境服务有限公司	30	4,188,285.37	0.00	7,148,285.37
阜康中环洁城市环境服务有限公司	15	3,893.95	0.00	621,961.20
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	49	11,025,673.23	0.00	39,005,538.03
平南中环洁环境卫生管理有限公司	20	971,374.80	0.00	1,652,789.40
中环洁（六安）环境服务有限公司	20	1,241,160.45	0.00	3,356,576.75
信阳中环洁环境服务有限公司	15	932,063.37	0.00	1,488,337.41
西安中环洁城市环境服务有限公司	20	630,295.94	0.00	1,405,395.08
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	20	1,767,978.97	0.00	4,270,116.60
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	20	-1,921,367.06	0.00	-1,581,853.87
河南新环洁环境科技有限公司	20	1,219,426.13	0.00	3,187,488.78
平定中环洁城市环境服务有限公司	20	380,575.32	0.00	2,567,559.84
鹤山中环洁环境服务有限公司	30	1,485,769.64	0.00	1,401,501.50
天津中环洁景澄城市环境有限公司	37	1,603,803.00	0.00	6,003,803.00
黄山中环洁城市环境管理有限公司	20	-512,675.42	0.00	8,572,631.33
合计	—	**21,532,934.49**	**0.00**	**86,164,489.79**

（续表）

子公司名称	少数股东持股比例%	2021 年度归属于少数股东的损益	2021 年度向少数股东宣告分派的股利	2021 年 12 月 31 日少数股东权益余额
南阳中环洁环境有限公司	33	3,229,744.61	0.00	8,547,682.57
阜康中环洁城市环境服务有限公司	15	327,995.25	0.00	618,067.25
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	49	2,999,517.65	0.00	27,979,864.80
平南中环洁环境卫生管理有限公司	20	681,924.57	0.00	1,381,414.60
中环洁（六安）环境服务有限公司	20	597,935.38	0.00	1,795,416.30
信阳中环洁环境服务有限公司	15	821,905.68	0.00	845,306.58
西安中环洁城市环境服务有限公司	20	101,099.14	0.00	775,099.14
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	20	1,487,403.67	0.00	1,602,137.63
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	20	-2,623,796.27	0.00	339,513.19
河南新环洁环境科技有限公司	20	968,062.65	0.00	968,062.65

子公司名称	少数股东持股比例%	2021 年度归属于少数股东的损益	2021 年度向少数股东宣告分派的股利	2021 年 12 月 31 日少数股东权益余额
平定中环洁城市环境服务有限公司	20	186,984.52	0.00	186,984.52
鹤山中环洁环境服务有限公司	30	-84,268.14	0.00	-84,268.14
黄山中环洁城市环境管理有限公司	20	-1,637,723.33	0.00	9,085,306.75
合计	—	**7,056,785.38**	**0.00**	**54,040,587.84**

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022 年 12 月 31 日余额					
	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
南阳中环洁环境有限公司	23,760,076.87	617,011.95	24,377,088.82	2,765,195.46	204,743.73	2,969,939.19
吕梁中环洁环境服务有限公司	92,870,986.33	12,744,169.12	105,615,155.45	82,742,081.34	1,144,360.81	83,886,442.15
阜康中环洁城市环境服务有限公司	50,920,380.45	3,489,796.55	54,410,177.00	50,263,768.95	0.00	50,263,768.95
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	77,693,655.40	45,929,619.79	123,623,275.19	32,816,498.03	11,203,638.32	44,020,136.35
平南中环洁环境卫生管理有限公司	19,171,539.31	1,648,059.07	20,819,598.38	12,429,594.94	126,056.46	12,555,651.40
中环洁（六安）环境服务有限公司	39,096,652.12	24,006,710.40	63,103,362.52	41,333,442.14	4,987,036.66	46,320,478.80
信阳中环洁环境服务有限公司	15,252,304.02	5,363,524.15	20,615,828.17	8,522,402.29	2,171,176.51	10,693,578.80
西安中环洁城市环境服务有限公司	8,076,564.71	4,637,457.04	12,714,021.75	4,583,103.38	803,043.33	5,386,146.71
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	47,265,186.79	3,167,965.54	50,433,152.33	29,082,569.35	0.00	29,082,569.35
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	41,469,257.44	61,551,081.28	103,020,338.72	90,731,071.50	20,198,536.54	110,929,608.04
河南新环洁环境科技有限公司	69,172,006.93	1,678,348.52	70,850,355.45	54,912,911.55	0.00	54,912,911.55
平定中环洁城市环境服务有限公司	13,195,791.37	8,384,290.49	21,580,081.86	7,566,254.83	1,176,027.84	8,742,282.67
鹤山中环洁环境服务有限公司	75,961,740.85	39,742,776.30	115,704,517.15	55,849,166.76	43,164,678.72	99,013,845.48
天津中环洁景澄城市环境有限公司	36,397,031.86	4,079,582.68	40,476,614.54	18,184,083.67	957,928.18	19,142,011.85
黄山中环洁城市环境管理有限公司	146,342,520.92	280,852,424.41	427,194,945.33	47,354,995.65	376,454,197.12	423,809,192.77

（续表）

子公司名称	2021 年 12 月 31 日余额					
	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
南阳中环洁环境有限公司	53,742,379.75	1,807,958.13	55,550,337.88	29,424,326.55	223,942.92	29,648,269.47
吕梁中环洁环境服务有限公司	91,999,118.00	17,002,976.44	109,002,094.44	99,893,726.36	2,558,125.44	102,451,851.80
阜康中环洁城市环境服务有限公司	39,832,999.61	3,266,398.65	43,099,398.26	36,393,765.01	35,184.87	36,428,949.88
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	46,618,954.98	51,986,452.67	98,605,407.65	37,475,990.80	4,027,651.94	41,503,642.74
平南中环洁环境卫生管理有限公司	21,730,922.54	4,116,275.50	25,847,198.04	16,322,127.78	217,997.26	16,540,125.04
中环洁（六安）环境服务有限公司	29,564,697.27	24,357,102.86	53,921,800.13	31,873,169.51	9,391,549.15	41,264,718.66
信阳中环洁环境服务有限公司	19,552,779.91	6,720,668.16	26,273,448.07	13,138,126.18	4,949,944.71	18,088,070.89
西安中环洁城市环境服务有限公司	4,953,487.42	3,737,642.42	8,691,129.84	4,329,800.38	184,934.14	4,514,734.52
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	28,518,735.64	2,129,758.27	30,648,493.91	18,623,241.24	414,564.53	19,037,805.77
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	36,876,835.02	71,122,952.65	107,999,787.67	103,800,114.08	2,502,107.61	106,302,221.69
河南新环洁环境科技有限公司	23,562,527.00	1,248,032.32	24,810,559.32	15,970,246.06	0.00	15,970,246.06
平定中环洁城市环境服务有限公司	8,915,525.16	10,432,693.99	19,348,219.15	9,574,461.74	838,834.81	10,413,296.55
鹤山中环洁环境服务有限公司	10,449,923.36	6,668,212.17	17,118,135.53	5,380,029.34	0.00	5,380,029.34
天津中环洁景澄城市环境有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
黄山中环洁城市环境管理有限公司	126,747,172.47	302,765,987.81	429,513,160.28	37,892,186.38	385,671,844.25	423,564,030.63

（续表）

子公司名称	2022 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南阳中环洁环境有限公司	2,264.15	-4,494,918.78	-4,494,918.78	-23,501,290.61
吕梁中环洁环境服务有限公司	51,932,174.66	10,218,470.66	10,218,470.66	-45,562,491.85
阜康中环洁城市环境服务有限公司	32,787,203.51	25,959.67	25,959.67	-28,287,988.09
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	139,026,678.06	22,501,373.93	22,501,373.93	12,426,362.12
平南中环洁环境卫生管理有限公司	28,640,177.18	4,856,873.98	4,856,873.98	-2,246,709.90
中环洁（六安）环境服务有限公司	83,863,244.00	6,205,802.25	6,205,802.25	6,318,907.35
信阳中环洁环境服务有限公司	24,170,891.07	6,213,755.77	6,213,755.77	8,333,223.26
西安中环洁城市环境服务有限公司	28,064,126.70	3,151,479.72	3,151,479.72	1,621,448.08
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	37,050,622.27	8,839,894.84	8,839,894.84	-22,258,527.93
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	84,048,677.65	-9,606,835.30	-9,606,835.30	5,206,681.09
河南新环洁环境科技有限公司	46,693,876.95	6,097,130.64	6,097,130.64	-44,141,431.25
平定中环洁城市环境服务有限公司	23,084,233.00	1,902,876.59	1,902,876.59	1,637,318.47
鹤山中环洁环境服务有限公司	98,947,581.08	4,952,565.48	4,952,565.48	-48,962,756.67
天津中环洁景澄城市环境有限公司	40,114,337.46	4,334,602.69	4,334,602.69	-15,114,432.48
黄山中环洁城市环境管理有限公司	126,823,889.69	-2,563,377.09	-2,563,377.09	14,797,613.54

（续表）

子公司名称	2021 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南阳中环洁环境有限公司	52,716,720.33	9,787,104.89	9,787,104.89	5,953,578.34
吕梁中环洁环境服务有限公司	78,942,336.44	16,052,782.79	16,052,782.79	1,857,083.44
阜康中环洁城市环境服务有限公司	38,486,992.95	2,186,635.03	2,186,635.03	-14,714,337.66
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	118,631,319.23	6,121,464.60	6,121,464.60	8,216,556.77
平南中环洁环境卫生管理有限公司	29,008,955.28	3,409,622.87	3,409,622.87	6,867,145.24
中环洁（六安）环境服务有限公司	77,790,505.62	2,989,676.89	2,989,676.89	27,456,167.02
信阳中环洁环境服务有限公司	23,847,735.33	5,479,371.17	5,479,371.17	3,104,603.21
西安中环洁城市环境服务有限公司	38,406,737.84	1,201,670.40	1,201,670.40	2,987,891.05
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	31,618,538.40	7,437,018.35	7,437,018.35	-3,506,371.62
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	79,497,015.94	-13,118,981.34	-13,118,981.34	-20,271,658.34
河南新环洁环境科技有限公司	21,906,643.96	4,840,313.26	4,840,313.26	-12,126,810.78
平定中环洁城市环境服务有限公司	12,683,455.92	934,922.60	934,922.60	-5,495,766.52
鹤山中环洁环境服务有限公司	0.00	-280,893.81	-280,893.81	-9,106,593.14
天津中环洁景澄城市环境有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
黄山中环洁城市环境管理有限公司	114,753,442.69	-8,188,616.66	-8,188,616.66	45,330,259.34

2. 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

无

（2）不重要的联营企业的主要财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度发生额	2021 年 12 月 31 日余额/2021 年度发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	3,113,781.78	2,900,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-642,131.79	0.00
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	-642,131.79	0.00

九、与金融工具相关的风险

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。

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

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：463,284,323.77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：

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	573,163,992.07	0.00	0.00	0.00	573,163,992.07
应付账款	125,146,827.32	0.00	0.00	0.00	125,146,827.32
其他应付款	134,353,585.79	0.00	0.00	0.00	134,353,585.79
一年内到期的非流动负债	275,074,529.52	0.00	0.00	0.00	275,074,529.52
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	93,944,662.82	77,294,620.20	0.00	171,239,283.02
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	500,298,907.63	0.00	0.00	0.00	500,298,907.63
应付账款	200,702,145.06	0.00	0.00	0.00	200,702,145.06
其他应付款	156,010,809.52	0.00	0.00	0.00	156,010,809.52
一年内到期的非流动负债	178,290,174.12	0.00	0.00	0.00	178,290,174.12
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	91,124,213.74	85,812,499.77	0.00	176,936,713.51
租赁负债	0.00	11,536,740.12	3,508,301.60	5,021,182.99	20,066,224.71

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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	—	—	—	—
其他非流动金融资产	0.00	0.00	14,300,000.00	14,300,000.00

（续表）

项目	2021年12月31日公允价值			
	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	—	—	—	—
其他非流动金融资产	0.00	0.00	12,750,000.00	12,750,000.00

2. 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

本公司采用持续第三层次公允价值计量项目为非上市权益工具投资，以本公司持有其账面净资产的份额代表该投资公允价值的最佳估计。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东

（1）控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	上海市	商务服务业	不适用	64.40	64.40

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2022年12月31日比例	2021年12月31日比例
上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	60,000.00	60,000.00	64.40	64.40

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司合营及联营企业详见本附注“八、2.在合营企业或联营企业中的权益相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
珠海天量实业合伙企业（有限合伙）	本公司少数股东
珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）	本公司少数股东
上海泰造科技中心	本公司少数股东
珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）	本公司少数股东
珠海弘福企业管理中心（有限合伙）	本公司少数股东
珠海兴福企业管理中心(有限合伙)	本公司少数股东
深圳永福企业管理中心(有限合伙)	本公司少数股东
烟台业达建设集团有限公司	子公司之少数股东
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	子公司之少数股东
河南中泰鑫环保科技有限公司	子公司之少数股东
天津景澄环境科技有限公司	子公司之少数股东
王月春	子公司之少数股东
黄山城投环境有限公司	子公司之少数股东
天津磐茂企业管理合伙企业（有限合伙）	同母系关联公司
天津磐煜企业管理合伙企业（有限合伙）	同母系关联公司
北京磐煜企业管理中心（有限合伙）	同母系关联公司
陈黎媛	高级管理人员
孙鑫	高级管理人员
何雷	高级管理人员
林俐	高级管理人员
孙绍辉	高级管理人员
方桦	高级管理人员
陈桂君	高级管理人员直系亲属

（二）关联交易

1. 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
其他关联方	—	—	—
烟台业达建设集团有限公司	采购商品、接受劳务	—	1,318,203.73
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	接受劳务	9,056.60	737,264.15
天津磐茂企业管理合伙企业（有限合伙）	接受劳务	0.00	6,400.00
天津磐煜企业管理合伙企业（有限合伙）	接受劳务	0.00	29,040.70
北京磐煜企业管理中心（有限合伙）	接受劳务	2,170,089.84	2,552,779.46

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
黄山城投环境有限公司	接受劳务	800,000.00	800,000.00
合计	—	**2,979,146.44**	**5,443,688.04**

2. 销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
联营企业	—	—	—
南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	提供劳务	1,875,838.68	0.00
合计	—	**1,875,838.68**	**0.00**

3. 关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2022年度租赁收益	2021年度租赁收益
陈桂君	本公司	房屋	0.00	339,350.50
陈黎媛	本公司	房屋	324,929.22	0.00
合计	—	—	**324,929.22**	**339,350.50**

4. 本集团内关联方担保

（1）2020年11月24日，本公司为本公司之子公司沈阳中城信在兴业银行股份有限公司沈阳分行的借款融资提供3,000.00万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保余额为3,000.00万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	沈阳中城信	30,000,000.00	2022-10-21	2025-10-19

（2）2020年5月24日，本公司为本公司之子公司沈阳环信在兴业银行股份有限公司沈阳分行的借款融资提供2,000.00万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保余额为2,000.00万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	沈阳环信	7,760,000.00	2022-03-16	2025-03-14
本公司	沈阳环信	1,100,000.00	2022-03-16	2025-03-14
本公司	沈阳环信	2,480,000.00	2022-04-15	2025-04-13
本公司	沈阳环信	4,620,000.00	2022-04-15	2025-04-13
本公司	沈阳环信	4,040,000.00	2022-10-19	2025-10-17
合计	—	**20,000,000.00**	—	—

（3）2020 年 11 月 24 日，本公司为本公司之子公司铁西中环洁在兴业银行股份有限公司沈阳分行的借款融资提供 5,000.00 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 5,000.00 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	铁西中环洁	7,600,000.00	2022-01-14	2025-01-12
本公司	铁西中环洁	4,200,000.00	2022-01-17	2025-01-15
本公司	铁西中环洁	3,200,000.00	2022-01-17	2025-01-15
本公司	铁西中环洁	2,000,000.00	2022-08-12	2025-08-10
本公司	铁西中环洁	7,000,000.00	2022-08-15	2025-08-13
本公司	铁西中环洁	8,600,000.00	2022-09-15	2025-09-13
本公司	铁西中环洁	2,800,000.00	2022-09-16	2025-09-14
本公司	铁西中环洁	4,600,000.00	2022-09-26	2025-09-24
本公司	铁西中环洁	10,000,000.00	2022-11-11	2025-11-09
合计	—	**50,000,000.00**	—	—

（4）2021 年 3 月 15 日，本公司为本公司之子公司阳泉中环洁在中国光大银行股份有限公司太原分行的借款融资提供 1,000.00 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 0.00 万元。

（5）2021 年 2 月 25 日，本公司为本公司之子公司沧州中环洁在中国建设银行股份有限公司沧州永安支行的借款融资提供 3,000.00 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 0.00 万元。

（6）2021 年 1 月 4 日，本公司为本公司之子公司黄山中环洁城市环境管理有限公司（以下简称黄山中环洁）在中国农业银行股份有限公司黄山分行的借款融资提供 6,750.00 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 4,990.00 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	黄山中环洁	19,900,000.00	2021-01-13	2027-01-02
本公司	黄山中环洁	30,000,000.00	2021-12-30	2027-01-02
合计	—	**49,900,000.00**	—	—

（7）2019 年 4 月 1 日，大连新天地为黄山中环洁在中国农业银行股份有限公司黄山分行和中国银行股份有限公司黄山分行的借款融资提供 18,000.00 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，中国农业银行股份有限公司黄山分行担保余额为 3,250.00 万元，中国银行股份有限公司黄山分行担保余额为 9,750.00 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
大连新天地	黄山中环洁	5,439,213.05	2019-12-27	2036-09-27
大连新天地	黄山中环洁	13,404,029.56	2020-01-20	2036-09-27
大连新天地	黄山中环洁	11,429,669.00	2020-04-14	2036-09-27
大连新天地	黄山中环洁	405,628.39	2020-07-29	2036-09-27
大连新天地	黄山中环洁	1,821,460.00	2020-06-11	2036-09-27
大连新天地	黄山中环洁	57,500,000.00	2019-04-01	2036-09-27
大连新天地	黄山中环洁	4,811,100.00	2019-06-14	2036-09-27
大连新天地	黄山中环洁	5,465,125.00	2019-06-27	2036-09-27
大连新天地	黄山中环洁	5,029,850.00	2019-07-16	2036-09-27
大连新天地	黄山中环洁	8,363,843.50	2019-08-07	2036-09-27
大连新天地	黄山中环洁	9,235,385.00	2019-11-28	2036-09-27
大连新天地	黄山中环洁	7,094,696.50	2019-12-18	2036-09-27
合计	—	**130,000,000.00**	—	—

（8）2020 年 5 月 24 日，本公司为本公司之下属公司沈阳新天地环境卫生管理有限公司在兴业银行股份有限公司沈阳分行的借款融资提供 1,000.00 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 1,000.00 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	沈阳新天地	2,000,000.00	2022-02-18	2025-02-16
本公司	沈阳新天地	4,000,000.00	2022-03-16	2025-03-14
本公司	沈阳新天地	4,000,000.00	2022-04-15	2025-04-13
合计	—	**10,000,000.00**	—	—

（9）2022 年 3 月 25 日，本公司为本公司之下属公司黄山中环洁在中国银行股份有限公司黄山分行的借款融资提供 2,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 2,000.00 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	黄山中环洁	10,000,000.00	2022-04-27	2026-04-25
本公司	黄山中环洁	10,000,000.00	2022-07-01	2026-06-29
合计	—	**20,000,000.00**	—	—

（10）2022 年 1 月 26 日，本公司为本公司之子公司淄博中环洁在兴业银行股份有限公司淄博分行的借款融资提供 3,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 2,819.79 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	淄博中环洁	3,224,415.00	2022-01-26	2026-01-24
本公司	淄博中环洁	3,178,152.00	2022-02-28	2026-02-26
本公司	淄博中环洁	1,901,878.00	2022-02-28	2026-02-26
本公司	淄博中环洁	1,109,108.00	2022-03-24	2026-03-22
本公司	淄博中环洁	3,245,118.00	2022-03-30	2026-03-28
本公司	淄博中环洁	2,985,805.00	2022-04-28	2026-04-26
本公司	淄博中环洁	3,070,386.00	2022-05-27	2026-05-25
本公司	淄博中环洁	3,030,638.00	2022-06-24	2026-06-22
本公司	淄博中环洁	3,229,313.00	2022-08-30	2026-08-28
本公司	淄博中环洁	3,223,053.00	2022-10-13	2026-10-11
合计	—	**28,197,866.00**	—	—

（11）2022 年 3 月 23 日，沈阳新环洁城市环境服务有限公司和大连天顺为本公司在华夏银行股份有限公司北京首体支行的借款融资提供 5,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 2,363.23 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
沈阳新环洁、大连天顺	本公司	23,632,321.91	2022-06-30	2026-06-22

（12）2021 年 8 月 9 日，本公司为本公司之下属公司沈阳新环洁在兴业银行股份有限公司沈阳分行的借款融资提供 1,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 1,000.00 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	沈阳新环洁	1,900,000.00	2022-08-12	2026-08-10
本公司	沈阳新环洁	5,400,000.00	2022-08-17	2026-08-15
本公司	沈阳新环洁	2,700,000.00	2022-12-09	2026-12-07
合计	—	**10,000,000.00**	—	—

（13）2022 年 2 月 21 日，本公司为本公司之子公司四川德阳中环洁在兴业银行股份有限公司德阳分行的借款融资提供 1,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 1,000.00 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	四川德阳中环洁	1,768,400.00	2022-04-15	2026-04-13
本公司	四川德阳中环洁	1,282,128.59	2022-05-13	2026-05-11
本公司	四川德阳中环洁	1,292,361.07	2022-06-15	2026-06-13
本公司	四川德阳中环洁	2,219,360.60	2022-07-15	2026-07-13

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	四川德阳中环洁	1,178,683.81	2022-08-15	2026-08-13
本公司	四川德阳中环洁	1,214,058.07	2022-09-15	2026-09-13
本公司	四川德阳中环洁	1,045,007.86	2022-10-14	2026-10-12
合计	—	**10,000,000.00**	—	—

（14）2022 年 5 月 11 日，本公司为本公司之子公司河南新环洁在光大银行大连经济技术开发区支行的借款融资提供 600.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 200.00 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	河南新环洁	1,384,262.19	2022-5-13	2026-05-10
本公司	河南新环洁	615,737.81	2022-7-22	2026-07-20
合计	—	**2,000,000.00**	—	—

（15）2022 年 6 月 2 日，本公司为本公司之子公司大连天顺在上海浦东发展银行股份有限公司大连分行的借款融资提供 1,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 1,000.00 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	大连天顺	7,500,000.00	2022-6-13	2026-06-11
本公司	大连天顺	2,500,000.00	2022-08-23	2026-08-21
合计	—	**10,000,000.00**	—	—

（16）2022 年 9 月 20 日，本公司为本公司之子公司鹤山中环洁在工商银行股份有限公司鹤山支行的借款融资提供 1,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 200.00 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	鹤山中环洁	2,000,000.00	2022-12-14	2026-12-12

（17）2022 年 8 月 31 日，本公司为本公司之子公司六安中环洁在中信银行股份有限公司六安分行的借款融资提供 1,200.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 1,000.00 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	六安中环洁	4,000,000.00	2022-11-15	2026-11-08
本公司	六安中环洁	6,000,000.00	2022-12-14	2026-11-08
合计	—	**10,000,000.00**	—	—

（18）2022 年 7 月 1 日，本公司为本公司之子公司鹤山中环洁在中信银行股份有限公司江门分行的借款融资提供 4,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 1,000.00 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司	鹤山中环洁	3,800,000.00	2022-07-15	2026-07-14
本公司	鹤山中环洁	3,200,000.00	2022-08-15	2026-08-14
本公司	鹤山中环洁	3,000,000.00	2022-09-15	2026-09-14

（19）2022 年 5 月 9 日，本公司和大连天顺为本公司之子公司大连新天地在上海浦东发展银行股份有限公司大连分行的借款融资提供 1,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保余额为 1,000.00 万元。

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日
本公司、大连天顺	大连新天地	3,000,000.00	2022-06-14	2026-06-12
本公司、大连天顺	大连新天地	3,000,000.00	2022-08-18	2026-08-16
本公司、大连天顺	大连新天地	4,000,000.00	2022-12-13	2026-12-11

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	利率
烟台业达建设集团有限公司	拆入	4,900,000.00	2021-3-23	2021-6-21	8%
天津景澄环境科技有限公司	拆入	1,480,000.00	2022-9-16	2023-9-15	6%
合计	—	**6,380,000.00**	—	—	—

6. 关联方利息费用

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台业达建设集团有限公司	关联方借款利息	0.00	98,000.00
天津景澄环境科技有限公司	关联方借款利息	24,290.00	0.00
合计	—	**24,290.00**	**98,000.00**

7. 关联方共同投资情况

2021 年 8 月，本公司与陈黎媛共同出资 12,750,000.00 元设立珠海环晟。其中，本公司作为有限合伙人出资 12,000,000.00 元，陈黎媛作为普通合伙人出资 750,000.00 元。

2021 年 9 月，珠海环晟与珠海环瑞企业管理中心（有限合伙）（陈黎媛作为普通合伙人出资 750,000.00 元，高级管理人员方桦出资 500,000.00 元，高级管理人员孙鑫、何雷、林俐、孙绍辉作为有限金伙人分别出资 200,000.00 元）共同向深圳图元出资。其

中，珠海环晟以 5,250,000.00 元的价格受让深圳市瑞银智创创业投资企业（有限合伙）持有的深圳图元 46.07 万元注册资本，以 7,500,000.00 元认购深圳图元新增注册资本 65.85 万元；珠海环瑞企业管理中心（有限合伙）以 2,250,000.00 元的价格受让深圳市瑞银智创创业投资企业（有限合伙）持有的深圳图元 19.75 万元注册资本。截止财务报表批准报出日，珠海环晟持有深圳图元 3.9527%的股权，珠海环瑞企业管理中心（有限合伙）持有深圳图元 0.6975%的股权。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
	联营企业	—	—
应收账款	南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	948,830.00	0.00
	其他关联方	—	—
预付账款	北京磐煜企业管理中心（有限合伙）	161,564.35	0.00
预付账款	陈桂君	27,128.10	0.00
合计	—	**1,137,522.45**	**0.00**

（续表）

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
	其他关联方	—	—
其他应收款	孙鑫	1,790,212.00	1,473,952.00
其他应收款	陈桂君	1,025,000.00	820,000.00
其他应收款	何雷	251,400.00	25,140.00
合计	—	**3,066,612.00**	**2,319,092.00**

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日余额
	控股股东	—
应付股利	上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	90,000,000.00
	其他关联方	—
应付股利	上海泰造科技中心	10,285,714.35
应付股利	珠海弘福企业管理中心（有限合伙）	6,222,624.30
应付股利	珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）	5,142,857.10

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日余额
应付股利	珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）	3,857,142.90
应付股利	珠海兴福企业管理中心(有限合伙)	3,022,500.00
应付股利	深圳永福企业管理中心(有限合伙)	1,935,000.00
其他应付款	王月春	200,000.00
其他应付款	天津景澄环境科技有限公司	1,504,290.00
合计	—	**122,170,128.65**

（续表）

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日余额
	控股股东	—
应付股利	上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	90,000,000.00
	其他关联方	—
应付账款	北京磐煜企业管理中心（有限合伙）	573,072.93
应付账款	烟台业达建设集团有限公司	137,849.75
应付股利	珠海天量实业合伙企业（有限合伙）	19,285,714.35
应付股利	上海泰造科技中心	10,285,714.35
应付股利	珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）	8,571,428.50
应付股利	珠海弘福企业管理中心（有限合伙）	6,222,624.30
应付股利	珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）	3,857,142.90
应付股利	珠海兴福企业管理中心(有限合伙)	3,022,500.00
应付股利	深圳永福企业管理中心(有限合伙)	1,935,000.00
应付股利	河南中泰鑫环保科技有限公司	303,539.01
其他应付款	王月春	200,000.00
其他应付款	陈桂君	127,500.00
合计	—	**144,522,086.09**

十二、或有事项

1. 诉讼事项

（1）本公司之三级子公司大连新天地天和固体废弃物收运有限公司（以下简称大连天和）因《大连市城市环境卫生作业特许经营服务协议书》约定事项与大连市环境卫生管理处（以下简称市环卫处）、大连市市政公用事业服务中心（以下简称市政中心）、大连市城市管理局（以下简称市城管局）、大连市沙河口区市政公用事业服务中心（以下简称沙河口市政）产生纠纷。大连天和于 2021 年 7 月 2 日向大连铁路运输法院提起行政诉讼，要求市环卫处、市政中心给付拖欠大连天和的作业服务经费 12,093,346.08

元、240 补贴款 149,760.00 元，合计 12,243,106.08 元及至实际清偿时的利息，市城管局、沙河口市政承担连带责任。

大连铁路运输法院于 2021 年 8 月 5 日立案，于 2021 年 12 月 20 日、2022 年 4 月 15 日、2022 年 4 月 26 日三次公开开庭审理，于 2022 年 4 月 26 日出具（2021）辽 7103 行初 130 号行政判决书，判决要求市政中心于判决发生法律效力之日起十日内，给付大连天和作业经费 10,767,000.84 元及利息（利息分段计算，至 2021 年 7 月 1 日，支付利息 1,423,496.85 元，从 2021 年 7 月 2 日起至付清之日止，以前述款额为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；要求沙河口市政于判决发生法律效力之日起十日内，给付大连天和作业经费 404,823.00 元及利息（利息分段计算，从 2019 年 9 月 30 日开始，至 2021 年 7 月 1 日，支付利息 28,397.21 元，从 2021 年 7 月 2 日起至付清之日止，以前述款额为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）。

被告方不服判决结果，向辽宁省大连市中级人民法院提请二审，大连市中级人民法院于 2022 年 8 月 22 日出具（2022）辽 02 行终 333 号行政判决书，驳回上诉，维持原判，案件进入到执行阶段。2022 年 12 月 13 日法院出具（2022）辽 7103 执 9 号执行裁定书，冻结被执行人大连市市政公用事业服务中心在交通银行大连民兴支行账户 212060190018000013458 存款人民币 14,000,000 元；2023 年 1 月 11 日，依据（2022）辽 7103 执 9 号之一号执行裁定书，大连铁路运输法院冻结沙河口市政在中国工商银行大连沙河口支行账户存款人民币 500,000.00 元；1 月 17 日，大连天和收到大连铁路运输法院执行款 433,220.21 元；1 月 31 日，依据（2022）辽 7103 执 9 号之三号执行裁定书，大连铁路运输法院划拨被执行人大连市市政公用事业服务中心在交通银行大连民兴支行账户存款人民币 12,918,057.11 元；依据（2022）辽 7103 执 9 号之四号执行裁定书，大连铁路运输法院解除对市政中心在交通银行大连民兴支行账户存款人民币 14,000,000.00 元的冻结；2 月 10 日，大连天和收到执行款 12,838,441.62 元，截止财务报表批准报出日已全部回款。

（2）大连天和因《大连市城市环境卫生作业特许经营服务协议书》约定事项与市环卫处、市政中心、市城管理局、大连市西岗区市政公用事业服务中心（以下简称西岗市政）产生纠纷。大连天和于 2022 年 1 月 13 日向大连铁路运输法院提起行政诉讼，要求市环卫处、市政中心给付拖欠大连天和的作业服务经费 7,472,303.95 元、240 补贴款 145,080.00 元，合计 7,617,383.95 元及至实际清偿时的利息，市城管局、西岗市政承担连带责任。大连铁路运输法院于 2022 年 1 月 19 日立案，分别于 2022 年 3 月 17 日、2022 年 7 月 6 日公开开庭审理，于 2022 年 7 月 6 日出具（2022）辽 7103 行初 12 号行政调解书，各方当事人达成如下协议：西岗市政需给付大连天和拖欠的作业费用 6,757,738.18 元。西岗市政于 2022 年 7 月 20 日前给付 200.00 万元，于 2022 年 9 月 30 日前付清余款 4,757,738.18 元，至此诉讼款项全部收回。

2. 除上述事项外，截至财务报表批准报出日，本集团无其他或有事项。

十三、承诺事项

无

十四、资产负债表日后事项

2023年6月26日，本公司召开2022年年度股东大会，审议通过《中环洁集团股份有限公司股票期权激励方案》。激励对象行权后可取得的本公司股票数量上限占激励方案制定时本公司股本总额的3%。截至财务报表批准报出日，股票期权激励计划尚未确定激励对象，亦未行权。

除上述事项外，截至财务报表批准报出日，本集团无其他资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	227,687,585.10	100.00	644,246.96	—	227,043,338.14
其中：账龄组合	18,959,135.39	8.33	644,246.96	3.40	18,314,888.43
合并范围内关联方组合	208,728,449.71	91.67	0.00	0.00	208,728,449.71

（续表）

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	333,779,076.91	100.00	1,432,290.69	—	332,346,786.22
其中：账龄组合	37,115,049.79	11.12	1,432,290.69	3.86	35,682,759.10
合并范围内关联方组合	296,664,027.12	88.88	0.00	0.00	296,664,027.12

按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	13,220,894.59	66,104.48	0.50
1-2 年	5,695,056.80	569,505.68	10.00
2-3 年	43,184.00	8,636.80	20.00
合计	**18,959,135.39**	**644,246.96**	—

（续表）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	10,131,348.19	50,656.75	0.50
4-12 个月	26,334,724.40	1,316,736.72	5.00
1-2 年	648,977.20	64,897.22	10.00
合计	**37,115,049.79**	**1,432,290.69**	—

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日
3 个月以内	103,478,036.62
4-12 个月	64,284,022.84
1-2 年	56,298,404.44
2-3 年	3,627,121.20
合计	**227,687,585.10**

（续表）

账龄	2021 年 12 月 31 日
3 个月以内	98,830,374.56
4-12 个月	133,150,969.97
1-2 年	100,799,885.06
2-3 年	997,847.32
合计	**333,779,076.91**

（3）本期应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	其他影响	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,432,290.69	-788,043.73	0.00	0.00	0.00	644,246.96

（续表）

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	其他影响	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	594,799.43	837,491.26	0.00	0.00	0.00	1,432,290.69

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备
沈阳环信环境卫生管理有限公司	23,978,345.29	1 年以内、1-2 年	10.53	0.00
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	21,288,088.75	1 年以内	9.35	0.00
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	16,858,153.36	1 年以内、1-2 年	7.40	0.00
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	14,348,739.60	1 年以内、1-2 年	6.30	0.00
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	12,485,702.18	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.48	0.00
合计	**88,959,029.18**	—	**39.06**	**0.00**

（续表）

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	84,272,187.81	1 年以内、1-2 年	25.25	0.00
沈阳环信环境卫生管理有限公司	39,152,216.44	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.73	0.00
沈阳新天地环境卫生管理有限公司	28,364,984.88	1 年以内、1-2 年	8.50	0.00

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款2021年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备
郑州经济技术开发区城市管理局	26,222,594.40	1年以内	7.86	1,311,129.72
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	19,384,146.72	1年以内、1-2年	5.81	0.00
合计	**197,396,130.25**	—	**59.15**	**1,311,129.72**

2. 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	109,920,054.41
其他应收款	863,271,529.56	472,169,635.31
合计	**863,271,529.56**	**582,089,689.72**

2.1 应收股利

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
沈阳环信环境卫生管理有限公司	0.00	16,000,000.00
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	0.00	53,500,000.00
大连新天地天顺环境清洁有限公司	0.00	4,200,000.00
信阳中环洁环境服务有限公司	0.00	1,720,054.41
大连新天地环境清洁有限公司	0.00	20,000,000.00
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	0.00	14,500,000.00
合计	**0.00**	**109,920,054.41**

2.2 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	867,471,314.80	100.00	4,199,785.24	—	863,271,529.56
其中：账龄组合	10,134,315.09	1.17	4,165,139.50	41.10	5,969,175.59
合并范围内关联方组合	850,407,852.21	98.03	0.00	0.00	850,407,852.21
低风险组合	6,929,147.50	0.80	34,645.74	0.50	6,894,501.76

（续表）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	474,667,583.97	100.00	2,497,948.66	—	472,169,635.31
其中：账龄组合	14,086,801.82	2.97	2,486,027.92	17.65	11,600,773.90
合并范围内关联方组合	458,196,634.65	96.53	0.00	0.00	458,196,634.65
低风险组合	2,384,147.50	0.50	11,920.74	0.50	2,372,226.76

1）按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,177,439.50	58,871.97	5.00
1-2 年	784,214.57	78,421.46	10.00
2-3 年	2,570,843.60	514,168.72	20.00
3-4 年	3,225,921.96	1,612,960.98	50.00
4-5 年	2,375,895.46	1,900,716.37	80.00
合计	**10,134,315.09**	**4,165,139.50**	—

（续表）

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,004,744.38	200,237.22	5.00
1-2 年	4,433,894.28	443,389.43	10.00
2-3 年	3,272,267.70	654,453.54	20.00
3-4 年	2,375,895.46	1,187,947.73	50.00
合计	**14,086,801.82**	**2,486,027.92**	—

2）低风险组合

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金（政府）	6,929,147.50	34,645.74	0.50

（续表）

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金（政府）	2,384,147.50	11,920.74	0.50

（2）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	850,407,852.21	458,662,989.54
押金、保证金（政府）	6,929,147.50	2,384,147.50
押金、保证金（其他）	4,659,981.69	4,621,934.54
资金拆借款	4,566,731.13	4,566,731.13
备用金	417,214.86	3,757,781.26
其他	490,387.41	674,000.00
合计	**867,471,314.80**	**474,667,583.97**

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	0.00	2,497,948.66	0.00	2,497,948.66
2021 年 12 月 31 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	1,701,836.58	0.00	1,701,836.58
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 12 月 31 日余额	0.00	4,199,785.24	0.00	4,199,785.24

（续表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	0.00	1,406,711.73	0.00	1,406,711.73
2020 年 12 月 31 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	1,091,236.93	0.00	1,091,236.93
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 12 月 31 日余额	0.00	2,497,948.66	0.00	2,497,948.66

（4）其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	789,861,366.36	299,825,120.63
1-2 年	69,392,287.42	167,336,684.96
2-3 年	2,615,843.60	5,129,882.92
3-4 年	3,225,921.96	2,375,895.46
4-5 年	2,375,895.46	0.00
合计	**867,471,314.80**	**474,667,583.97**

（5）其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	其他影响	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,497,948.66	1,701,836.58	0.00	0.00	0.00	4,199,785.24

（续表）

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	其他影响	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,406,711.73	1,091,236.93	0.00	0.00	0.00	2,497,948.66

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 2022 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	往来款项	249,918,618.20	1 年以内	28.81	0.00
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	往来款项	87,784,880.21	1 年以内	10.12	0.00
天津中环洁城市环境服务有限公司	往来款项	71,247,185.45	1 年以内	8.21	0.00
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	往来款项	62,698,686.00	1 年以内	7.23	0.00
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	往来款项	42,969,450.00	1 年以内、1-2 年	4.95	0.00
合计	—	**514,618,819.86**	—	**59.32**	**0.00**

（续表）

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	往来款项	75,572,550.08	1 年以内、1-2 年	15.92	0.00
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	往来款项	62,263,428.34	1 年以内、1-2 年	13.12	0.00
天津中环洁城市环境服务有限公司	往来款项	57,330,087.16	1 年以内、1-2 年	12.08	0.00
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	往来款项	54,691,892.88	1 年以内	11.52	0.00
淄博中环洁城市环境服务有限公司	往来款项	40,273,595.92	1 年以内、1-2 年	8.48	0.00
合计	—	**290,131,554.38**	—	**61.12**	**0.00**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	572, 304, 552. 51	0. 00	572, 304, 552. 51	539, 659, 552. 51	0. 00	539, 659, 552. 51
对联营、合营企业投资	3, 113, 781. 78	0. 00	3, 113, 781. 78	2, 900, 000. 00	0. 00	2, 900, 000. 00
合计	**575, 418, 334. 29**	**0. 00**	**575, 418, 334. 29**	**542, 559, 552. 51**	**0. 00**	**542, 559, 552. 51**

（2）对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备期末余额
大连新天地环境清洁有限公司	189, 800, 000. 00	0. 00	0. 00	189, 800, 000. 00	0. 00	0. 00
大连新天地天顺环境清洁有限公司	5, 000, 000. 00	0. 00	0. 00	5, 000, 000. 00	0. 00	0. 00
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	50, 000, 000. 00	0. 00	0. 00	50, 000, 000. 00	0. 00	0. 00
南阳中环洁环境有限公司	10, 050, 000. 00	0. 00	0. 00	10, 050, 000. 00	0. 00	0. 00
沈阳环信环境卫生管理有限公司	5, 000, 000. 00	0. 00	0. 00	5, 000, 000. 00	0. 00	0. 00
郑州中环洁城市环境有限公司	2, 380, 000. 00	0. 00	0. 00	2, 380, 000. 00	0. 00	0. 00
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	30, 000, 000. 00	0. 00	0. 00	30, 000, 000. 00	0. 00	0. 00
天津中环洁城市环境服务有限公司	9, 000, 000. 00	0. 00	0. 00	9, 000, 000. 00	0. 00	0. 00
中环洁（北京）环境科技有限公司	6, 700, 000. 00	3, 430, 000. 00	0. 00	10, 130, 000. 00	0. 00	0. 00
中环洁（丰镇市）城市环境服务有限公司	4, 020, 000. 00	0. 00	4, 020, 000. 00	0. 00	0. 00	0. 00

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备期末余额
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	5,000,000.00	2,000,000.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
中环洁（沧州）环境服务有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
阜康中环洁城市环境服务有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00
淄博中环洁城市环境服务有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	25,620,602.51	0.00	0.00	25,620,602.51	0.00	0.00
济南中环洁环境服务有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00
平南中环洁环境卫生管理有限公司	2,400,000.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00
中环洁（六安）环境服务有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00
信阳中环洁环境服务有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00
西安中环洁城市环境服务有限公司	2,696,000.00	0.00	0.00	2,696,000.00	0.00	0.00
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	4,800,000.00	0.00	0.00	4,800,000.00	0.00	0.00
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00
大连中环洁森惠环境服务有限公司	8,486,700.00	0.00	0.00	8,486,700.00	0.00	0.00
中环洁城市环境服务（烟台）有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
中环洁（大同）城市服务有限公司	20,731,250.00	0.00	0.00	20,731,250.00	0.00	0.00
河南新环洁环境科技有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00
德阳中环洁城市管理服务有限公司	3,856,000.00	2,960,000.00	0.00	6,816,000.00	0.00	0.00
平定中环洁城市环境服务有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00
博乐中环洁城市环境服务有限公司	500,000.00	900,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00	0.00
鹤山中环洁环境服务有限公司	12,019,000.00	0.00	0.00	12,019,000.00	0.00	0.00

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备期末余额
珠海环晟企业管理中心（有限合伙）	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00
天津中环洁景澄城市环境有限公司	0.00	12,600,000.00	0.00	12,600,000.00	0.00	0.00
精河中环洁城市环境服务有限公司	0.00	2,700,000.00	0.00	2,700,000.00	0.00	0.00
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
鹤山永福城市环境服务有限公司	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00
清徐中环洁城市环境服务有限公司	0.00	700,000.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00
中环洁中益鑫（元氏）城市环境服务有限公司	0.00	3,750,000.00	0.00	3,750,000.00	0.00	0.00
哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司	0.00	1,125,000.00	0.00	1,125,000.00	0.00	0.00
合计	**539,659,552.51**	**36,665,000.00**	**4,020,000.00**	**572,304,552.51**	**0.00**	**0.00**

（续表）

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大连新天地环境清洁有限公司	184,800,000.00	5,000,000.00	0.00	189,800,000.00	0.00	0.00
大连新天地天顺环境清洁有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
南阳中环洁环境有限公司	10,050,000.00	0.00	0.00	10,050,000.00	0.00	0.00
沈阳环信环境卫生管理有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
郑州中环洁城市环境有限公司	2,380,000.00	0.00	0.00	2,380,000.00	0.00	0.00
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天津中环洁城市环境服务有限公司	9,000,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00
中环洁（北京）环境科技有限公司	6,700,000.00	0.00	0.00	6,700,000.00	0.00	0.00
中环洁（丰镇市）城市环境服务有限公司	4,020,000.00	0.00	0.00	4,020,000.00	0.00	0.00
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
中环洁（沧州）环境服务有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
阜康中环洁城市环境服务有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00
淄博中环洁城市环境服务有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	20,400,000.00	5,220,602.51	0.00	25,620,602.51	0.00	0.00
济南中环洁环境服务有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00
平南中环洁环境卫生管理有限公司	2,400,000.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00
中环洁（六安）环境服务有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00
信阳中环洁环境服务有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00
西安中环洁城市环境服务有限公司	3,370,000.00	0.00	674,000.00	2,696,000.00	0.00	0.00
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	4,800,000.00	0.00	0.00	4,800,000.00	0.00	0.00
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00
大连中环洁森惠环境服务有限公司	4,669,700.00	3,817,000.00	0.00	8,486,700.00	0.00	0.00
中环洁城市环境服务（烟台）有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
中环洁（大同）城市服务有限公司	0.00	20,731,250.00	0.00	20,731,250.00	0.00	0.00
河南新环洁环境科技有限公司	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00
德阳中环洁城市管理服务有限公司	0.00	3,856,000.00	0.00	3,856,000.00	0.00	0.00

被投资单位	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
平定中环洁城市环境服务有限公司	0.00	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00
博乐中环洁城市环境服务有限公司	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
鹤山中环洁环境服务有限公司	0.00	12,019,000.00	0.00	12,019,000.00	0.00	0.00
珠海环晟企业管理中心（有限合伙）	0.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00
合计	**444,189,700.00**	**96,143,852.51**	**674,000.00**	**539,659,552.51**	**0.00**	**0.00**

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	2021年12月31日	本年增减变动								2022年12月31日	减值准备期末余额
		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		
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	2,900,000.00	0.00	0.00	-186,218.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,713,781.78	0.00
中环洁程胜（上海）环境服务有限公司	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00
合计	**2,900,000.00**	**400,000.00**	**0.00**	**-186,218.22**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**3,113,781.78**	**0.00**

（续表）

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	0.00	2,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,900,000.00	0.00

4. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349, 221, 477. 00	198, 243, 795. 55	240, 199, 920. 25	86, 905, 999. 48
其他业务	15, 239, 523. 76	148, 060. 52	12, 995, 602. 35	358. 92
合计	**364, 461, 000. 76**	**198, 391, 856. 07**	**253, 195, 522. 60**	**86, 906, 358. 40**

5. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益	14, 337, 851. 04	31, 240, 324. 81
处置长期股权投资产生的投资收益	-4, 506, 774. 80	0. 00
权益法核算的长期股权投资收益	-186, 218. 22	0. 00
合计	**9, 644, 858. 02**	**31, 240, 324. 81**

十六、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 6 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	19,655,188.57	8,257,654.31
计入当期损益的政府补助	6,472,561.03	7,360,445.91
单独进行减值测试的减值准备转回	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,158,262.21	-959,219.86
债务重组	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	520,767.12	151,890.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	23,490,254.51	14,810,770.77
减：所得税影响额	5,757,042.05	3,615,487.52
少数股东权益影响额（税后）	41,579.55	2,584,097.35
合计	**17,691,632.91**	**8,611,185.90**

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
报告期归属于母公司普通股股东的净利润	2022 年度	16.73	0.21	0.21
	2021 年度	16.59	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2022 年度	15.21	0.19	0.19
	2021 年度	15.79	0.19	0.19

中环洁集团股份有限公司

二〇二三年六月二十六日

证书序号：0014624

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

4-1-135

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

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　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，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

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年 11 月 14 日

4-1-136

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015 2014 2013 2017 2016

合格，经检有效一年。
valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

6 7



姓 名
Full name

性 别
Sex

出生日期
Date of birth 19821222

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No. 152231198212222215

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

2012年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2012年7月3日

10

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

2013年6月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2013年6月26日

11

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

证书编号:
No. of Certificate 110002460402

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 年 月 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

2012

2012年2月9日

5


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 闫欢
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-08-10
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. 1988081003[illegible]25
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573


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.
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.

关于中环洁集团股份有限公司
前期差错更正专项说明的
专项鉴证报告

索引	页码
专项鉴证报告	1-2
前期差错更正情况	1-11

信永中和 ShineWing
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
前期差错更正专项说明的鉴证报告

XYZH/2024BJAA3B0493

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，对后附的中环洁集团股份有限公司（以下简称中环洁集团）前期差错更正专项说明（以下简称专项说明）执行鉴证业务。

按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》等相关规定编制，并保证专项说明的内容真实、准确和完整，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是中环洁集团管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对专项说明发表鉴证结论。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作。在执行鉴证工作的过程中，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。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《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》等相关规定，对2023年度、2022年度、2021年度财务报表会计差错的更正情况进行了如实反映。

本鉴证报告仅供中环洁集团披露前期差错更正之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机"扫一扫"或进入"注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）"进行查验。
报告编码：京7AP.WQ4YRQ

（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二四年八月一日

中环洁集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》等相关规定，本公司对发现前期差错事项进行更正，本公司对前期会计差错更正情况说明如下：

一、前期差错更正事项的原因

1.收入、成本调整。公司存在收入、成本跨期等情况，调整了2023年度/2023年12月31日、2022年度/2022年12月31日、2021年度/2021年12月31日营业收入、营业成本、信用减值损失、资产减值损失、应收账款、合同资产、存货、应付账款、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款等项目。

2.应付职工薪酬调整。公司存在奖金列支跨期的情况，调整了2023年度/2023年12月31日、2022年度/2022年12月31日、2021年度/2021年12月31日营业成本、销售费用、管理费用、在建工程、应付职工薪酬等项目。

3.固定资产、无形资产调整。公司根据资产折旧、摊销政策，对相关资产的折旧、摊销进行重新测算，调整了2023年度/2023年12月31日、2022年度/2022年12月31日、2021年度/2021年12月31日营业成本、管理费用、固定资产、无形资产、长期待摊费用等项目。

4.营业外支出调整。公司根据审判或仲裁结果下达期间重新确认了营业外支出的情况，调整了2023年度/2023年12月31日、2022年度/2022年12月31日、2021年度/2021年12月31日营业外支出、预计负债、其他应付款等项目。

5.研发费用调整。公司对部分委外咨询费进行了重分类调整，调整了2023年度、2022年度、2021年度管理费用、研发费用等项目。

6.公司对2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的短期借款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款进行了重分类调整。

7.根据上述调整事项，相应调整了公司2023年度/2023年12月31日、2022年度/2022年12月31日、2021年度/2021年12月31日税金及附加、所得税费用、递延所得税资产/负债、应交税费、资本公积、盈余公积、未分配利润、现金流量、非经常性损益项目等项目。

二、前期差错更正事项对财务报表的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2023年度、2022年度、2021年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关项目影响如下：

1.合并财务报表

受影响的报表项目	2023年12月31日（2023年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
应收账款	1,072,407,128.08	-45,074,371.93	1,027,332,756.15
其他应收款	195,789,869.37	-1,533,250.00	194,256,619.37
存货	10,013,910.91	-2,914,626.52	7,099,284.39
合同资产	729,219,204.48	60,305,059.70	789,524,264.18
其他流动资产	36,072,118.16	-2,129,732.08	33,942,386.08
流动资产合计	2,343,130,189.92	8,653,079.17	2,351,783,269.09
固定资产	562,140,763.18	-4,990,304.60	557,150,458.58
无形资产	258,679,690.11	-844,109.17	257,835,580.94
长期待摊费用	39,320,686.00	6,829.60	39,327,515.60
递延所得税资产	49,388,929.75	2,534,612.12	51,923,541.87
非流动资产合计	1,118,454,843.07	-3,292,972.05	1,115,161,871.02
资产总计	3,461,585,032.99	5,360,107.12	3,466,945,140.11
应付账款	143,469,537.09	35,180,602.93	178,650,140.02
合同负债	1,342,237.88	259,244.87	1,601,482.75
应付职工薪酬	114,319,033.00	11,172,308.24	125,491,341.24
应交税费	54,689,171.07	4,772,822.29	59,461,993.36
其他应付款	17,404,077.27	-3,941,179.71	13,462,897.56
一年内到期的非流动负债	247,386,597.69	-12,917,648.14	234,468,949.55
其他流动负债	5,323,794.01	1,515.10	5,325,309.11
流动负债合计	1,419,223,010.08	34,527,665.58	1,453,750,675.66
长期应付款	105,473,471.00	12,917,648.14	118,391,119.14
预计负债	214,694,759.19	-236,314.00	214,458,445.19
递延所得税负债	47,087,136.66	-8,097,074.21	38,990,062.45
非流动负债合计	496,720,822.01	4,584,259.93	501,305,081.94
负债合计	1,915,943,832.09	39,111,925.51	1,955,055,757.60

受影响的报表项目	2023年12月31日（2023年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
资本公积	81,536,815.03	-5,294,091.72	76,242,723.31
盈余公积	23,639,755.03	423,042.07	24,062,797.10
未分配利润	416,939,836.64	-25,129,861.08	391,809,975.56
归属于母公司股东权益合计	1,453,793,426.70	-30,000,910.73	1,423,792,515.97
少数股东权益	91,847,774.20	-3,750,907.66	88,096,866.54
股东权益合计	1,545,641,200.90	-33,751,818.39	1,511,889,382.51
负债和股东权益总计	3,461,585,032.99	5,360,107.12	3,466,945,140.11
营业收入	2,140,671,662.54	2,733,434.64	2,143,405,097.18
营业成本	1,539,353,423.96	-831,865.32	1,538,521,558.64
税金及附加	11,139,479.31	165,177.76	11,304,657.07
销售费用	27,192,072.39	654,727.75	27,846,800.14
管理费用	190,326,077.90	299,169.47	190,625,247.37
研发费用	13,235,909.97	26,231.46	13,262,141.43
财务费用	71,843,581.21	3,065,114.75	74,908,695.96
信用减值损失	-19,919,587.08	9,563,740.04	-10,355,847.04
资产减值损失	-4,863,007.09	-14,945,861.82	-19,808,868.91
营业利润	292,602,539.17	-6,027,243.01	286,575,296.16
营业外支出	4,069,792.20	2,083,391.86	6,153,184.06
利润总额	288,813,719.84	-8,110,634.87	280,703,084.97
所得税费用	70,053,563.37	-1,438,193.28	68,615,370.09
净利润	218,760,156.47	-6,672,441.59	212,087,714.88
其中：归属于母公司所有者的净利润	209,279,516.40	-6,641,035.49	202,638,480.91
少数股东损益	9,480,640.07	-31,406.10	9,449,233.97
偿还债务所支付的现金	619,500,250.13	50,000,000.00	669,500,250.13
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	173,189,809.89	1,328,000.00	174,517,809.89
支付其他与筹资活动有关的现金	326,774,670.67	-51,328,000.00	275,446,670.67

（续表一）

受影响的报表项目	2022年12月31日（2022年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
应收账款	1,111,705,696.02	5,196,989.67	1,116,902,685.69
存货	13,012,197.08	-2,634,647.76	10,377,549.32
合同资产	631,435,108.62	5,860,548.12	637,295,656.74
其他流动资产	44,492,917.49	-953,144.80	43,539,772.69
流动资产合计	2,132,047,149.18	7,469,745.23	2,139,516,894.41
固定资产	564,274,433.72	-6,069,813.10	558,204,620.62
无形资产	290,384,948.25	-1,135,480.49	289,249,467.76
长期待摊费用	40,279,125.78	51,956.51	40,331,082.29
递延所得税资产	37,615,253.50	4,549,993.77	42,165,247.27
其他非流动资产	42,061,390.88	300.00	42,061,690.88
非流动资产合计	1,132,449,851.97	-2,603,043.31	1,129,846,808.66
资产总计	3,264,497,001.15	4,866,701.92	3,269,363,703.07
短期借款	573,163,992.07	53,539,237.50	626,703,229.57
应付账款	125,146,827.32	28,513,582.53	153,660,409.85
合同负债	1,452,496.70	606,299.73	2,058,796.43
应付职工薪酬	101,104,169.83	7,538,876.18	108,643,046.01
应交税费	87,117,124.36	2,000,020.22	89,117,144.58
其他应付款	134,353,585.79	-4,247,123.07	130,106,462.72
一年内到期的非流动负债	275,074,529.52	-69,129,252.90	205,945,276.62
其他流动负债	0.00	2,020.79	2,020.79
流动负债合计	1,297,412,725.59	18,823,660.98	1,316,236,386.57
长期应付款	171,239,283.02	17,801,252.90	189,040,535.92
递延所得税负债	50,932,662.55	-4,678,835.16	46,253,827.39
非流动负债合计	618,092,659.89	13,122,417.74	631,215,077.63
负债合计	1,915,505,385.48	31,946,078.72	1,947,451,464.20
资本公积	98,816,560.75	-5,280,040.25	93,536,520.50
盈余公积	2,916,265.00	160,803.67	3,077,068.67
未分配利润	228,383,810.27	-18,226,587.19	210,157,223.08
归属于母公司股东权益合计	1,261,793,656.02	-23,345,823.77	1,238,447,832.25

受影响的报表项目	2022年12月31日（2022年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
少数股东权益	87,197,959.65	-3,733,553.03	83,464,406.62
股东权益合计	1,348,991,615.67	-27,079,376.80	1,321,912,238.87
负债和股东权益总计	3,264,497,001.15	4,866,701.92	3,269,363,703.07
营业收入	2,150,739,156.16	-29,157,738.45	2,121,581,417.71
营业成本	1,542,430,257.74	2,332,719.21	1,544,762,976.95
税金及附加	11,118,878.61	116,956.64	11,235,835.25
销售费用	27,215,898.16	-144,487.39	27,071,410.77
管理费用	182,921,764.07	-5,403,006.25	177,518,757.82
研发费用	8,535,806.01	-689,213.57	7,846,592.44
信用减值损失	-32,905,646.20	-1,952,384.54	-34,858,030.74
资产减值损失	-13,819,387.67	14,756,072.30	936,684.63
资产处置收益	21,487,546.83	690.19	21,488,237.02
营业利润	297,469,754.18	-12,566,329.14	284,903,425.04
营业外支出	3,681,455.75	282,738.43	3,964,194.18
利润总额	293,955,952.49	-12,849,067.57	281,106,884.92
所得税费用	75,752,987.47	-909,180.35	74,843,807.12
净利润	218,202,965.02	-11,939,887.22	206,263,077.80
其中：归属于母公司所有者的净利润	195,267,442.74	-11,763,814.74	183,503,628.00
少数股东损益	22,935,522.28	-176,072.48	22,759,449.80
销售商品、提供劳务收到的现金	1,658,136,923.91	-1,200,000.00	1,656,936,923.91
经营活动现金流入小计	1,729,134,277.40	-1,200,000.00	1,727,934,277.40
经营活动产生的现金流量净额	-44,956,782.15	-1,200,000.00	-46,156,782.15
取得借款所收到的现金	596,857,866.00	52,115,237.50	648,973,103.50
收到其他与筹资活动有关的现金	276,818,037.50	-50,915,237.50	225,902,800.00
筹资活动现金流入小计	888,993,903.50	1,200,000.00	890,193,903.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	58,605,341.98	910,000.00	59,515,341.98
支付其他与筹资活动有关的现金	233,436,022.18	-910,000.00	232,526,022.18
筹资活动产生的现金流量净额	41,428,305.53	1,200,000.00	42,628,305.53

（续表二）

受影响的报表项目	2021年12月31日（2021年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
应收账款	629,640,596.87	-82,844,747.25	546,795,849.62
预付款项	17,561,829.97	8,283.19	17,570,113.16
存货	7,541,568.32	-37,800.00	7,503,768.32
合同资产	535,163,393.74	101,762,403.53	636,925,797.27
其他流动资产	71,805,784.85	-1,125,350.88	70,680,433.97
流动资产合计	1,715,690,560.19	17,762,788.59	1,733,453,348.78
固定资产	570,796,822.18	-10,120,109.82	560,676,712.36
无形资产	316,286,009.18	-840,897.93	315,445,111.25
长期待摊费用	49,256,012.34	265,962.95	49,521,975.29
递延所得税资产	31,149,579.02	5,312,601.36	36,462,180.38
其他非流动资产	34,786,674.24	50,455.00	34,837,129.24
非流动资产合计	1,226,311,233.66	-5,331,988.44	1,220,979,245.22
资产总计	2,942,001,793.85	12,430,800.15	2,954,432,594.00
短期借款	500,298,907.63	9,817.50	500,308,725.13
应付账款	200,702,145.06	18,081,058.74	218,783,203.80
合同负债	296,893.45	182,069.76	478,963.21
应付职工薪酬	93,519,780.65	10,359,367.82	103,879,148.47
应交税费	49,110,436.33	4,718,498.40	53,828,934.73
其他应付款	156,010,809.52	271,558.50	156,282,368.02
一年内到期的非流动负债	178,290,174.12	-3,987,857.64	174,302,316.48
其他流动负债	198.11	3,502.83	3,700.94
流动负债合计	1,178,229,344.87	29,638,015.91	1,207,867,360.78
长期应付款	176,936,713.51	3,987,857.64	180,924,571.15
递延所得税负债	54,972,393.44	-6,055,583.83	48,916,809.61
非流动负债合计	639,625,584.57	-2,067,726.19	637,557,858.38
负债合计	1,817,854,929.44	27,570,289.72	1,845,425,219.16
盈余公积	25,062,935.23	-518,417.40	24,544,517.83
未分配利润	38,701,211.95	-10,967,725.40	27,733,486.55
归属于母公司股东权益合计	1,067,771,047.47	-11,486,142.80	1,056,284,904.67

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日（2021 年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
少数股东权益	56,375,816.94	-3,653,346.77	52,722,470.17
股东权益合计	1,124,146,864.41	-15,139,489.57	1,109,007,374.84
负债和股东权益总计	2,942,001,793.85	12,430,800.15	2,954,432,594.00
营业收入	1,945,820,222.03	-41,608,374.63	1,904,211,847.40
营业成本	1,403,173,839.99	-993,543.52	1,402,180,296.47
税金及附加	6,155,602.26	-42,336.09	6,113,266.17
销售费用	34,370,062.11	58,056.93	34,428,119.04
管理费用	163,991,141.13	-375,066.27	163,616,074.86
研发费用	10,497,095.38	-1,176,023.81	9,321,071.57
信用减值损失	-20,392,517.79	-987,209.26	-21,379,727.05
资产减值损失	-7,857,986.88	-9,496,408.42	-17,354,395.30
营业利润	261,511,139.43	-49,563,079.55	211,948,059.88
营业外支出	3,908,036.86	-5,542.50	3,902,494.36
利润总额	260,029,773.36	-49,557,537.05	210,472,236.31
所得税费用	78,404,187.75	-12,794,239.62	65,609,948.13
净利润	181,625,585.61	-36,763,297.43	144,862,288.18
其中：归属于母公司所有者的净利润	176,634,511.50	-34,440,459.61	142,194,051.89
少数股东损益	4,991,074.11	-2,322,837.82	2,668,236.29

2.母公司财务报表

受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日（2023 年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
应收账款	176,958,874.31	3,450,176.27	180,409,050.58
合同资产	50,134,829.60	524,272.14	50,659,101.74
其他流动资产	5,157,493.83	983,008.61	6,140,502.44
流动资产合计	1,418,154,302.73	4,957,457.02	1,423,111,759.75
固定资产	201,672,952.49	-1,514,187.25	200,158,765.24
无形资产	7,907,118.34	-571,389.10	7,335,729.24
递延所得税资产	16,124,809.29	-1,126,511.44	14,998,297.85
非流动资产合计	919,211,939.47	-3,212,087.79	915,999,851.68

受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日（2023 年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
资产总计	2,337,366,242.20	1,745,369.23	2,339,111,611.43
应付账款	80,840,455.77	4,263,359.00	85,103,814.77
合同负债	1,353,626.89	-10,228.38	1,343,398.51
应付职工薪酬	27,131,609.12	388,596.06	27,520,205.18
应交税费	5,636,133.37	-1,986,672.73	3,649,460.64
其他应付款	232,134,115.94	44,068.62	232,178,184.56
一年内到期的非流动负债	89,617,100.96	-6,917,632.38	82,699,468.58
流动负债合计	998,345,146.03	-4,218,509.81	994,126,636.22
长期应付款	62,448,611.88	6,917,632.38	69,366,244.26
非流动负债合计	70,824,950.99	6,917,632.38	77,742,583.37
负债合计	1,069,170,097.02	2,699,122.57	1,071,869,219.59
资本公积	100,121,574.87	-5,184,174.02	94,937,400.85
盈余公积	23,639,755.03	423,042.07	24,062,797.10
未分配利润	212,757,795.28	3,807,378.61	216,565,173.89
股东权益合计	1,268,196,145.18	-953,753.34	1,267,242,391.84
负债和股东权益总计	2,337,366,242.20	1,745,369.23	2,339,111,611.43
营业收入	399,560,320.85	-59,158,988.43	340,401,332.42
营业成本	223,915,400.62	-64,986,876.24	158,928,524.38
管理费用	112,136,650.31	-548,386.44	111,588,263.87
信用减值损失	-1,379,856.94	-367,996.42	-1,747,853.36
资产减值损失	-1,604,813.14	-25,241.08	-1,630,054.22
营业利润	216,453,164.88	5,983,036.75	222,436,201.63
营业外支出	746,446.53	3,810.00	750,256.53
利润总额	215,708,780.68	5,979,226.75	221,688,007.43
所得税费用	8,473,880.37	3,356,842.75	11,830,723.12
净利润	207,234,900.31	2,622,384.00	209,857,284.31
支付给职工以及为职工支付的现金	138,336,128.60	-3,818,775.78	134,517,352.82
支付其他与经营活动有关的现金	175,795,508.59	3,818,775.78	179,614,284.37
偿还债务支付的现金	363,290,214.00	50,000,000.00	413,290,214.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	141,247,335.55	1,328,000.00	142,575,335.55
支付其他与筹资活动有关的现金	1,193,654,058.67	-51,328,000.00	1,142,326,058.67

（续表一）

受影响的报表项目	2022年12月31日（2022年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
应收账款	227,043,338.14	3,616,038.94	230,659,377.08
合同资产	32,945,094.74	-716,882.67	32,228,212.07
其他流动资产	6,227,701.30	292,679.53	6,520,380.83
流动资产合计	1,278,607,350.95	3,191,835.80	1,281,799,186.75
固定资产	182,637,443.65	-2,241,071.16	180,396,372.49
无形资产	10,180,244.13	-699,173.94	9,481,070.19
递延所得税资产	15,179,110.37	-3,602.68	15,175,507.69
非流动资产合计	839,715,112.62	-2,943,847.78	836,771,264.84
资产总计	2,118,322,463.57	247,988.02	2,118,570,451.59
短期借款	337,539,797.00	53,539,237.50	391,079,034.50
应付账款	44,246,895.13	7,800,536.37	52,047,431.50
合同负债	95,803.35	111,413.71	207,217.06
应付职工薪酬	17,199,444.57	1,067,594.24	18,267,038.81
应交税费	13,526,976.09	-5,195,677.58	8,331,298.51
其他应付款	390,216,031.78	-2,170,978.88	388,045,052.90
一年内到期的非流动负债	153,060,655.55	-61,026,014.00	92,034,641.55
流动负债合计	956,065,120.83	-5,873,888.64	950,191,232.19
长期应付款	93,180,387.04	9,698,014.00	102,878,401.04
非流动负债合计	101,296,097.87	9,698,014.00	110,994,111.87
负债合计	1,057,361,218.70	3,824,125.36	1,061,185,344.06
资本公积	100,121,574.87	-5,184,174.02	94,937,400.85
盈余公积	2,916,265.00	160,803.67	3,077,068.67
未分配利润	26,246,385.00	1,447,233.01	27,693,618.01
股东权益合计	1,060,961,244.87	-3,576,137.34	1,057,385,107.53
负债和股东权益总计	2,118,322,463.57	247,988.02	2,118,570,451.59
营业收入	364,461,000.76	-36,251,269.56	328,209,731.20
营业成本	198,391,856.07	-38,715,412.04	159,676,444.03
管理费用	104,330,206.39	411,074.37	104,741,280.76
研发费用	9,120,683.36	-285,000.00	8,835,683.36

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（2022 年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
信用减值损失	-913,792.85	-83,370.53	-997,163.38
资产减值损失	-681,581.65	-3,313.68	-684,895.33
营业利润	41,586,457.00	2,251,383.90	43,837,840.90
营业外支出	446,436.10	40,258.62	486,694.72
利润总额	41,140,710.98	2,211,125.28	43,351,836.26
所得税费用	9,410,059.84	603,088.60	10,013,148.44
净利润	31,730,651.14	1,608,036.68	33,338,687.82
取得借款收到的现金	371,460,000.00	50,915,237.50	422,375,237.50
收到其他与筹资活动有关的现金	295,490,424.34	-50,915,237.50	244,575,186.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,955,989.44	910,000.00	39,865,989.44
支付其他与筹资活动有关的现金	971,212,724.28	-910,000.00	970,302,724.28

（续表二）

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日（2021 年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
应收账款	332,346,786.22	262,468.23	332,609,254.45
合同资产	2,787,833.48	123,693.79	2,911,527.27
其他流动资产	12,857,577.92	-6,562.94	12,851,014.98
流动资产合计	1,248,093,187.31	379,599.08	1,248,472,786.39
固定资产	128,141,601.82	-6,303,505.37	121,838,096.45
无形资产	6,712,733.54	-310,785.00	6,401,948.54
递延所得税资产	15,444,278.95	-486,061.37	14,958,217.58
非流动资产合计	815,709,507.82	-7,100,351.74	808,609,156.08
资产总计	2,063,802,695.13	-6,720,752.66	2,057,081,942.47
短期借款	317,934,452.72	9,817.50	317,944,270.22
应付账款	36,152,486.85	3,829,217.71	39,981,704.56
合同负债	0.00	24,259.24	24,259.24
应付职工薪酬	21,743,507.90	906,263.62	22,649,771.52
应交税费	13,956,801.37	-5,840,188.57	8,116,612.80
其他应付款	433,714,254.28	-9,817.50	433,704,436.78

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日（2021 年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
流动负债合计	903,400,284.34	-1,080,448.00	902,319,836.34
递延所得税负债	456,130.64	-456,130.64	0.00
非流动负债合计	131,171,817.06	-456,130.64	130,715,686.42
负债合计	1,034,572,101.40	-1,536,578.64	1,033,035,522.76
盈余公积	25,062,935.23	-518,417.40	24,544,517.83
未分配利润	100,578.28	-4,665,756.62	-4,565,178.34
股东权益合计	1,029,230,593.73	-5,184,174.02	1,024,046,419.71
负债和股东权益总计	2,063,802,695.13	-6,720,752.66	2,057,081,942.47
营业收入	253,195,522.60	-4,242,189.56	248,953,333.04
营业成本	86,906,358.40	5,115,202.16	92,021,560.56
管理费用	74,924,600.84	1,289,613.80	76,214,214.64
研发费用	11,028,017.50	-1,204,933.18	9,823,084.32
信用减值损失	-1,928,728.19	65,199.48	-1,863,528.71
资产减值损失	24,456.06	3,810.52	28,266.58
营业利润	83,897,576.04	-9,373,062.34	74,524,513.70
利润总额	85,032,351.00	-9,373,062.34	75,659,288.66
所得税费用	16,234,270.40	-2,673,403.81	13,560,866.59
净利润	68,798,080.60	-6,699,658.53	62,098,422.07

三、审核审批手续

上述前期差错更正事项，已于2024年8月1日经本公司第一届董事会第四十一次会议审议通过。

中环洁集团股份有限公司

二〇二四年八月一日

证书序号：0014624

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

4-1-153

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

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　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，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

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年 11 月 14 日

4-1-154

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015 2014 2013 2017 2016

合格，经检有效一年。
valid for another year after this renewal.

年 月 日



姓 名
Full name

性 别
Sex

出生日期
Date of birth 1982.12.22

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No. 152231198212222215

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

2012年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2012年7月3日

10

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

2013年6月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2013年6月26日

11

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

证书编号:
No. of Certificate 110002460402

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 年 月 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012

2012年2月9日

5


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 闫欢
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-08-10
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. 1988081003[illegible]25
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573


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.
年 月 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.
年 月 日

中环洁集团股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
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	13-123

信永中和 ShineWing
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

审计报告

XYZH/2024BJAA3B0361

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：

一、 审计意见

我们审计了中环洁集团股份有限公司（以下简称中环洁集团）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，公允反映了中环洁集团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，我们独立于中环洁集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

中环洁集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中环洁集团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。

四、 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、

4-1-188
为了证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京242NEUHZVA

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，管理层负责评估中环洁集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中环洁集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中环洁集团的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中环洁集团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中环洁集团不能持续经营。

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

（6） 就中环洁集团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。

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）

中国注册会计师：

中国　北京

二〇二四年三月十六日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	281,649,883.82	212,806,861.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	500,000.00	
应收账款	五、3	1,072,407,128.08	1,111,705,696.02
应收款项融资			
预付款项	五、4	17,478,075.10	17,726,198.91
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、5	195,789,869.37	100,868,169.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,013,910.91	13,012,197.08
合同资产	五、7	729,219,204.48	631,435,108.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	36,072,118.16	44,492,917.49
流动资产合计		2,343,130,189.92	2,132,047,149.18
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	34,843,406.31	3,113,781.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	15,800,000.00	14,300,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、11	562,140,763.18	564,274,433.72
在建工程	五、12		11,745,083.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	38,567,880.30	49,620,844.76
无形资产	五、14	258,679,690.11	290,384,948.25
开发支出			
商誉	五、15	79,054,990.29	79,054,990.29
长期待摊费用	五、16	39,320,686.00	40,279,125.78
递延所得税资产	五、17	49,388,929.75	37,615,253.50
其他非流动资产	五、18	40,658,497.13	42,061,390.88
非流动资产合计		1,118,454,843.07	1,132,449,851.97
资产总计		3,461,585,032.99	3,264,497,001.15

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：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、20	835,288,562.07	573,163,992.07
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、21	143,469,537.09	125,146,827.32
预收款项			
合同负债	五、22	1,342,237.88	1,452,496.70
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、23	114,319,033.00	101,104,169.83
应交税费	五、24	54,689,171.07	87,117,124.36
其他应付款	五、25	17,404,077.27	134,353,585.79
其中：应付利息			
应付股利	五、25.1		120,465,838.65
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、26	247,386,597.69	275,074,529.52
其他流动负债	五、27	5,323,794.01	
流动负债合计		1,419,223,010.08	1,297,412,725.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	100,000,000.00	164,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	20,117,677.93	21,696,858.15
长期应付款	五、30	105,473,471.00	171,239,283.02
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	214,694,759.19	209,323,856.17
递延收益			
递延所得税负债	五、17	47,087,136.66	50,932,662.55
其他非流动负债	五、32	9,347,777.23	
非流动负债合计		496,720,822.01	618,092,659.89
负 债 合 计		1,915,943,832.09	1,915,505,385.48
股东权益：			
股本	五、33	931,677,020.00	931,677,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	81,536,815.03	98,816,560.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、35	23,639,755.03	2,916,265.00
一般风险准备			
未分配利润	五、36	416,939,836.64	228,383,810.27
归属于母公司股东权益合计		1,453,793,426.70	1,261,793,656.02
少数股东权益		91,847,774.20	87,197,959.65
股东权益合计		1,545,641,200.90	1,348,991,615.67
负债和股东权益总计		3,461,585,032.99	3,264,497,001.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		207,885,049.24	146,715,082.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	
应收账款	十六、1	176,958,874.31	227,043,338.14
应收款项融资			
预付款项		2,464,214.80	2,037,137.25
其他应收款	十六、2	974,682,070.96	863,271,529.56
其中：应收利息			
应收股利			
存货		371,769.99	367,467.59
合同资产		50,134,829.60	32,945,094.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,157,493.83	6,227,701.30
流动资产合计		1,418,154,302.73	1,278,607,350.95
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	十六、3	657,957,958.82	575,418,334.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		201,672,952.49	182,637,443.65
在建工程			11,745,083.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,279,816.68	18,418,506.57
无形资产		7,907,118.34	10,180,244.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,272,703.27	21,273,245.89
递延所得税资产		16,124,809.29	15,179,110.37
其他非流动资产		996,580.58	4,863,144.71
非流动资产合计		919,211,939.47	839,715,112.62
资　产　总　计		2,337,366,242.20	2,118,322,463.57

法定代表人：杨迪之印　主管会计工作负责人：[illegible]印俊　会计机构负责人：赵鹏印鹏

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		561,550,886.37	337,539,797.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		80,840,455.77	44,246,895.13
预收款项			179,517.36
合同负债		1,353,626.89	95,803.35
应付职工薪酬		27,131,609.12	17,199,444.57
应交税费		5,636,133.37	13,526,976.09
其他应付款		232,134,115.94	390,216,031.78
其中：应付利息			
应付股利			120,465,838.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		89,617,100.96	153,060,655.55
其他流动负债		81,217.61	
流动负债合计		998,345,146.03	956,065,120.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,376,339.11	8,115,710.83
长期应付款		62,448,611.88	93,180,387.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,824,950.99	101,296,097.87
负 债 合 计		1,069,170,097.02	1,057,361,218.70
股东权益：			
股本		931,677,020.00	931,677,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,121,574.87	100,121,574.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,639,755.03	2,916,265.00
未分配利润		212,757,795.28	26,246,385.00
股东权益合计		1,268,196,145.18	1,060,961,244.87
负债和股东权益总计		2,337,366,242.20	2,118,322,463.57

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：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、37	2,140,671,662.54	2,150,739,156.16
其中：营业收入	五、37	2,140,671,662.54	2,150,739,156.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,853,090,544.74	1,843,982,038.00
其中：营业成本	五、37	1,539,353,423.96	1,542,430,257.74
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、38	11,139,479.31	11,118,878.61
销售费用	五、39	27,192,072.39	27,215,898.16
管理费用	五、40	190,326,077.90	182,921,764.07
研发费用	五、41	13,235,909.97	8,535,806.01
财务费用	五、42	71,843,581.21	71,759,433.41
其中：利息费用	五、42	74,116,688.37	73,122,523.07
利息收入	五、42	3,679,163.05	4,767,855.83
加：其他收益	五、43	18,824,582.25	15,542,392.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	8,819,624.53	-1,142,269.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、44	8,819,624.53	-186,218.22
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、45	1,500,000.00	1,550,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-19,919,587.08	-32,905,646.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-4,863,007.09	-13,819,387.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	659,808.76	21,487,546.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		292,602,539.17	297,469,754.18
加：营业外收入	五、49	280,972.87	167,654.06
减：营业外支出	五、50	4,069,792.20	3,681,455.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		288,813,719.84	293,955,952.49
减：所得税费用	五、51	70,053,563.37	75,752,987.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		218,760,156.47	218,202,965.02
（一）按经营持续性分类		218,760,156.47	218,202,965.02
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		218,760,156.47	218,202,965.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		218,760,156.47	218,202,965.02
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		209,279,516.40	195,267,442.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,480,640.07	22,935,522.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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.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			
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		218,760,156.47	218,202,965.02
归属于母公司股东的综合收益总额		209,279,516.40	195,267,442.74
归属于少数股东的综合收益总额		9,480,640.07	22,935,522.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.21

法定代表人：杨明辉　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：赵鹏

母公司利润表

2023年度

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	399,560,320.85	364,461,000.76
减：营业成本	十六、4	223,915,400.62	198,391,856.07
税金及附加		2,068,099.27	1,560,583.47
销售费用		24,295,662.05	23,827,754.46
管理费用		112,136,650.31	104,330,206.39
研发费用		13,564,419.80	9,120,683.36
财务费用		-12,328,698.66	-5,649,732.72
其中：利息费用		37,874,818.03	33,333,233.17
利息收入		51,066,127.72	41,982,780.88
加：其他收益		6,024,262.83	480,352.09
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	177,504,784.67	9,644,858.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,819,624.53	-186,218.22
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）		-1,379,856.94	-913,792.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,604,813.14	-681,581.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			176,971.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		216,453,164.88	41,586,457.00
加：营业外收入		2,062.33	690.08
减：营业外支出		746,446.53	446,436.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		215,708,780.68	41,140,710.98
减：所得税费用		8,473,880.37	9,410,059.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		207,234,900.31	31,730,651.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		207,234,900.31	31,730,651.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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.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			
7.其他			
六、综合收益总额		207,234,900.31	31,730,651.14
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨谦　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：赵鹏

合并现金流量表

2023年度

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　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		2,186,452,591.59	1,658,136,923.91
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		729,963.80	309,792.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	68,586,168.93	70,687,561.37
经营活动现金流入小计		2,255,768,724.32	1,729,134,277.40
购买商品、接受劳务支付的现金		406,292,550.96	399,148,063.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,045,133,807.28	1,071,412,682.19
支付的各项税费		200,684,920.41	138,653,258.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	165,350,192.09	164,877,055.95
经营活动现金流出小计		1,817,461,470.74	1,774,091,059.55
经营活动产生的现金流量净额		438,307,253.58	-44,956,782.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			542,465.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,987,887.63	53,718,343.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,987,887.63	64,260,808.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,766,450.87	179,283,854.57
投资支付的现金		22,910,000.00	400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	100,000,000.00	
投资活动现金流出小计		270,676,450.87	179,683,854.57
投资活动产生的现金流量净额		-241,688,563.24	-115,423,045.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,931,000.00	15,318,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			14,644,000.00
取得借款所收到的现金		841,143,867.00	596,857,866.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	160,452,750.00	276,818,037.50
筹资活动现金流入小计		1,013,527,617.00	888,993,903.50
偿还债务所支付的现金		619,500,250.13	555,524,233.81
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		173,189,809.89	58,605,341.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,110,000.00	3,392,571.55
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	326,774,670.67	233,436,022.18
筹资活动现金流出小计		1,119,464,730.69	847,565,597.97
筹资活动产生的现金流量净额		-105,937,113.69	41,428,305.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		90,681,576.65	-118,951,522.32
加：期初现金及现金等价物余额		188,591,231.01	307,542,753.33
六、期末现金及现金等价物余额		279,272,807.66	188,591,231.01

法定代表人：杨迪　　主管会计工作负责人：徐俊印　　会计机构负责人：赵鹏印

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　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		449,608,769.40	455,947,748.51
收到的税费返还			14,742.90
收到其他与经营活动有关的现金		1,033,097,993.83	390,888,944.73
经营活动现金流入小计		1,482,706,763.23	846,851,436.14
购买商品、接受劳务支付的现金		63,886,376.18	52,571,110.59
支付给职工以及为职工支付的现金		138,336,128.60	149,885,351.36
支付的各项税费		30,177,523.37	20,810,511.19
支付其他与经营活动有关的现金		175,795,508.59	94,000,414.70
经营活动现金流出小计		408,195,536.74	317,267,387.84
经营活动产生的现金流量净额		1,074,511,226.49	529,584,048.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		168,843,984.87	124,257,905.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,490.00	1,956,548.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		168,848,474.87	126,214,454.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,315,353.41	56,519,177.97
投资支付的现金		74,720,000.00	37,065,000.00
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		129,035,353.41	93,584,177.97
投资活动产生的现金流量净额		39,813,121.46	32,630,276.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			674,000.00
取得借款收到的现金		561,721,019.00	371,460,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		103,632,750.00	295,490,424.34
筹资活动现金流入小计		665,353,769.00	667,624,424.34
偿还债务支付的现金		363,290,214.00	373,124,233.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,247,335.55	38,955,989.44
支付其他与筹资活动有关的现金		1,193,654,058.67	971,212,724.28
筹资活动现金流出小计		1,698,191,608.22	1,383,292,947.53
筹资活动产生的现金流量净额		-1,032,837,839.22	-715,668,523.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		81,486,508.73	-153,454,198.84
加：期初现金及现金等价物余额		124,024,157.55	277,478,356.39
六、期末现金及现金等价物余额		205,510,666.28	124,024,157.55

法定代表人：杨渊　主管会计工作负责人：[illegible]俊　会计机构负责人：赵鹏

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	931,677,020.00				98,816,560.75				2,916,265.00		228,383,810.27		1,261,793,656.02	87,197,959.65	1,348,991,615.67
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	931,677,020.00				98,816,560.75				2,916,265.00		228,383,810.27		1,261,793,656.02	87,197,959.65	1,348,991,615.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-17,279,745.72				20,723,490.03		188,556,026.37		191,999,770.68	4,649,814.55	196,649,585.23
（一）综合收益总额											209,279,516.40		209,279,516.40	9,480,640.07	218,760,156.47
（二）股东投入和减少资本					-17,279,745.72								-17,279,745.72	11,931,000.00	-5,348,745.72
1.股东投入的普通股														11,931,000.00	11,931,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					-17,279,745.72								-17,279,745.72		-17,279,745.72
（三）利润分配									20,723,490.03		-20,723,490.03			-16,761,825.52	-16,761,825.52
1.提取盈余公积									20,723,490.03		-20,723,490.03				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配														-15,110,000.00	-15,110,000.00
4.其他														-1,651,825.52	-1,651,825.52
（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	931,677,020.00				81,536,814.03				23,639,755.03		416,939,836.64		1,453,793,426.70	91,847,774.20	1,545,641,200.90

法定代表人：杨迪之印　　主管会计工作负责人：单俊印　　会计机构负责人：赵鹏飞印

4-1-169

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	931,677,020.00				72,329,880.29				25,108,548.29		41,023,688.32		1,070,139,136.90	56,461,502.04	1,126,600,638.94
加：会计政策变更									-45,613.06		-2,322,476.37		-2,368,089.43	-85,685.10	-2,453,774.53
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	931,677,020.00				72,329,880.29				25,062,935.23		38,701,211.95		1,067,771,047.47	56,375,816.94	1,124,146,864.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,486,680.46				-22,146,670.23		189,682,598.32		194,022,608.55	30,822,142.71	224,844,751.26
（一）综合收益总额											195,267,442.74		195,267,442.74	22,935,522.28	218,202,965.02
（二）股东投入和减少资本					-1,244,834.19								-1,244,834.19	10,973,652.97	9,730,818.78
1.股东投入的普通股														8,254,000.00	8,254,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					-1,244,834.19								-1,244,834.19	2,721,652.97	1,476,818.78
（三）利润分配									2,916,265.00		-2,916,265.00			-3,089,032.54	-3,089,032.54
1.提取盈余公积									2,916,265.00		-2,916,265.00				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配														-3,089,032.54	-3,089,032.54
4.其他															
（四）股东权益内部结转					27,731,514.65				-25,062,935.23		-2,668,579.42				
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					27,731,514.65				-25,062,935.23		-2,668,579.42				
（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	931,677,020.00				98,816,560.75				2,916,265.00		228,383,810.27		1,261,793,656.02	87,197,959.65	1,348,991,615.67

法定代表人：杨迪之印　　主管会计工作负责人：刘俊印　　会计机构负责人：赵鹏飞印

4-1-170

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	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	931,677,020.00				100,121,574.87				2,916,265.00	26,246,385.00		1,060,961,244.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	931,677,020.00				100,121,574.87				2,916,265.00	26,246,385.00		1,060,961,244.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									20,723,490.03	186,511,410.28		207,234,900.31
（一）综合收益总额										207,234,900.31		207,234,900.31
（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									20,723,490.03	-20,723,490.03		
1.提取盈余公积									20,723,490.03	-20,723,490.03		
2.对股东的分配												
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	931,677,020.00				100,121,574.87				23,639,755.03	212,757,795.28		1,268,196,145.18

法定代表人：杨迪之印　　主管会计工作负责人：金俊印　　会计机构负责人：赵鹏龙印

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022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	931,677,020.00				72,390,060.22				25,108,548.29	511,095.86		1,029,686,724.37
加：会计政策变更									-45,613.06	-410,517.58		-456,130.64
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	931,677,020.00				72,390,060.22				25,062,935.23	100,578.28		1,029,230,593.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					27,731,514.65				-22,146,670.23	26,145,806.72		31,730,651.14
（一）综合收益总额										31,730,651.14		31,730,651.14
（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									2,916,265.00	-2,916,265.00		
1.提取盈余公积									2,916,265.00	-2,916,265.00		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转					27,731,514.65				-25,062,935.23	-2,668,579.42		
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					27,731,514.65				-25,062,935.23	-2,668,579.42		
（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	931,677,020.00				100,121,574.87				2,916,265.00	26,246,385.00		1,060,961,244.87

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

中环洁集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于2017年6月27日，注册地和总部办公地址均为京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖东二路45号A-3号楼一层-106室。

本公司属公共设施管理业，主要从事城乡环境及公共服务运营服务业务。主要提供劳务包括环境卫生、固废管理、市政管养、绿化养护、文明劝导以及其他环境服务等。本财务报表于2024年3月16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。本财务报表以持续经营为基础列报。

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坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1.遵循企业会计准则的声明

本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

本集团的营业周期为12个月。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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	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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3	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	五、4	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	五、7	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	五、21	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	五、25	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	五、31	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	六、2	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	五、52	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	八、1	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
重要的合营企业或联营企业	八、3	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	十三、2	单项金额超过 1,000.00 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。

（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。

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消。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。

8. 现金及现金等价物

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

9. 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。

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。

3）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包括：其他非流动金融资产。

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，（除与套期会计有关外）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、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、债务人性质、逾期信息、应收款项账龄及性质等。

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、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。

本集团将金额大于 1,000.00 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。有客观证据表明某单项重大的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，本集团将单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且信用风险较其所在组合其他应收款项发生了明显变化的应收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。

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特征作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：a.信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；b.信用风险自初始确认后已显著增加的其他应收款，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；c.购买或源生已发生信用减值的其他应收款，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，确定以组合为基础的预期信用损失的会计估计政策如下：

组合工具层面	
组合名称	**坏账准备计提情况**
应收股利、应收利息	不计提信用风险减值损失，当有证据表明信用风险显著增加时，则单项认定考虑预期信用风险减值损失
合并范围内关联方	
低回收风险组合	风险较低，依据预期信用风险水平，按照余额固定比例计提；当有证据表明信用风险显著增加时，则单项认定考虑预期信用风险减值损失
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

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相关内容描述。

（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。）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。）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）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。

10. 存货

本集团存货主要为库存商品。

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。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值熟低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品一般按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，直接用于出售的商品存货，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。

11. 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、9 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。

12.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。

13.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；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。

14. 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，单位价值较高的有形资产。

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建筑物、构筑物、运输车辆、机器设备、工具器具、电子设备、办公家具。

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	25	5	3.80
2	构筑物	15	5	6.33
3	运输车辆	3-8	5	11.88-31.67
4	机器设备	3-10	5	9.50-31.67
5	工具器具	3-5	5	19.00-31.67
6	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
7	办公家具	3-5	5	19.00-31.67

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。

15. 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	实际开始使用
构筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产

16. 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。

17. 无形资产

本集团无形资产包括软件、专有技术、特许经营权、合同权益，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

软件、专有技术、特许经营权、合同权益按预计使用年限、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

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、委托外部研究开发费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

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：①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；②本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产预计能够为本集团带来经济利益；④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；⑤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。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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、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、15。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、固定资产改良、环卫装备支出、安置补偿款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。

20.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、其他短期薪酬等，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、失业保险费等，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。

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工补偿产生，在企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

21.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

22.股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。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。

23.收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要为城乡环境服务收入。

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

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

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

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

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。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等。

对于政府购买服务模式业务，本集团在项目运营期间，按照合同相关约定，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；服务完成以后，客户对服务质量进行考核打分。一般情况下，双方以合同为基础，剔除经双方审核确认的考核扣款后的金额作为实际结算金额，公司据此确认收入。

公司收入确认的具体方式：

（1）公司根据合同金额或实际服务情况，若当月取得经费确认单，且明确写明应支付的金额、考核扣款金额则依据实际结算的不含税金额确认当月收入；若未当月未取得经费确认单，则依据实际作业量和合同约定的作业单价并结合历史质量考核扣款情况按月暂估确认收入。

（2）对于因客户临时需求、重大活动、自然灾害等产生临时性服务因工作量总体较小，周期总体较短，通常在项目完成后取得客户服务费确认文件时确认收入。

24.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、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系统合理的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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

25.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消后的净额列示：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。

26. 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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。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。

（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。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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。

4）售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与

转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（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。

27.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。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

合并报表受影响的项目	2022 年 12 月 31 日 （2022 年 1-12 月）		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	**3,269,378,888.43**	**-4,881,887.28**	**3,264,497,001.15**
其中：递延所得税资产	42,497,140.78	-4,881,887.28	37,615,253.50
负债合计	**1,917,896,192.07**	**-2,390,806.59**	**1,915,505,385.48**
其中：递延所得税负债	53,323,469.14	-2,390,806.59	50,932,662.55
股东权益合计	**1,351,482,696.36**	**-2,491,080.69**	**1,348,991,615.67**
其中：资本公积	99,272,691.39	-456,130.64	98,816,560.75
盈余公积	2,941,477.52	-25,212.52	2,916,265.00
未分配利润	230,294,163.23	-1,910,352.96	228,383,810.27
少数股东权益	87,297,344.22	-99,384.57	87,197,959.65
净利润	218,240,271.18	-37,306.16	218,202,965.02

合并报表受影响的项目	2022年12月31日（2022年1-12月）		
	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	75,715,681.31	37,306.16	75,752,987.47
归属于母公司所有者的净利润	195,291,049.43	-23,606.69	195,267,442.74
少数股东损益	22,949,221.75	-13,699.47	22,935,522.28

（续）

母公司报表受影响的项目	2022年12月31日（2022年1-12月）		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	**2,119,030,719.37**	**-708,255.80**	**2,118,322,463.57**
其中：递延所得税资产	15,887,366.17	-708,255.80	15,179,110.37
股东权益合计	**1,061,669,500.67**	**-708,255.80**	**1,060,961,244.87**
其中：资本公积	100,577,705.51	-456,130.64	100,121,574.87
盈余公积	2,941,477.52	-25,212.52	2,916,265.00
未分配利润	26,473,297.64	-226,912.64	26,246,385.00
净利润	31,982,776.30	-252,125.16	31,730,651.14
所得税费用	9,157,934.68	252,125.16	9,410,059.84

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
房产税	租赁收入或房产原值的70%	12%、1.2%

注：本公司中的一般纳税人根据增值税不同业务适用的税率计算的增值税销项税额，扣除可抵扣的进项税后的差额计算缴纳增值税，当销项税额小于可抵扣的进项税

额时结转至留抵税额，并根据预计的可留抵税额及预交的增值税可抵扣的时间长短重分类至“其他流动资产”或“其他非流动资产”列报。

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
中环洁（北京）环境科技有限公司	20%
呼和浩特中环洁环卫服务有限公司	20%
太原中环洁森惠城市环境服务有限公司	20%
中环洁（大同）城市服务有限公司	20%
博乐中环洁城市环境服务有限公司	20%
天津中环洁景澄城市环境有限公司	20%
精河中环洁城市环境服务有限公司	20%
中环洁瑞地（大连）综合管理服务有限责任公司	20%
无锡中环洁环境服务有限公司	20%
阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司	20%
清徐中环洁城市环境服务有限公司	20%
鹤山永福城市环境服务有限公司	20%
南阳中环洁环境有限公司	20%
哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司	20%
济南中环洁环境服务有限公司	20%
开平中环洁城市环境服务有限公司	20%
沈阳皇姑中环洁城市环境卫生管理有限公司	20%
中环洁（沈阳）咨询服务有限公司	20%
大连新天地天和固体废弃物收运有限公司	20%
承德双滦康恒环卫工程有限公司	20%
淄博中环洁森惠环境服务有限公司	20%

2. 税收优惠

（1）增值税

1）根据《财政部 税务总局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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。本公司之下属公司大连新天地天顺环境清洁有限公司（以下简称大连天顺）、沈阳新天地环境卫生管理有限公司（以下简称沈阳新天地）、中环洁（沈阳）城市环

境服务有限公司（以下简称铁西中环洁）、沈阳环信环境卫生管理有限公司（以下简称沈阳环信）、黄山中环洁城市环境管理有限公司（以下简称黄山中环洁）、沈阳新环洁城市环境服务有限公司（以下简称沈阳新环洁）、吕梁中环洁城市环境服务有限公司（以下简称吕梁中环洁）、阳泉中环洁城市环境服务有限公司（以下简称阳泉中环洁）、中环洁（沧州）环境服务有限公司（以下简称沧州中环洁）、郑州中环洁城市环境有限公司（以下简称郑州惠济中环洁）、沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司（以下简称沈阳中城信）、天津中环洁城市环境服务有限公司（以下简称天津中环洁）、大连中环洁森惠环境服务有限公司（以下简称中环洁森惠）、阜康中环洁城市环境服务有限公司（以下简称阜康中环洁）、淄博中环洁城市环境服务有限公司（以下简称淄博中环洁）、中环洁业达环境服务（烟台）有限公司（以下简称中环洁业达）、平南中环洁环境卫生管理有限公司（以下简称平南中环洁）、中环洁（六安）环境服务有限公司（以下简称六安中环洁）、信阳中环洁环境服务有限公司（以下简称信阳中环洁）、西安中环洁城市环境服务有限公司（以下简称西安中环洁）、中环洁集团股份有限公司北京朝阳分公司（以下简称中环洁北京朝阳分公司）、郑州中环洁环境卫生管理有限公司（以下简称郑州港区中环洁）、中环洁建投环境服务（烟台）有限公司（以下简称中环洁建投）、呼和浩特中环洁环卫服务有限公司（以下简称呼和浩特中环洁）、大连新天地环境清洁有限公司呼和浩特市分公司（以下简称中环洁大连新天地）、太原中环洁森惠城市环境服务有限公司（以下简称太原中环洁森惠）、河南新环洁环境科技有限公司（以下简称河南新环洁）、德阳中环洁城市管理服务有限公司（以下简称四川德阳中环洁）、平定中环洁城市环境服务有限公司（以下简称山西平定中环洁）、中环洁集团股份有限公司宁波分公司（以下简称中环洁宁波分公司）、博乐中环洁城市环境服务有限公司（以下简称博乐中环洁）、鹤山中环洁环境服务有限公司（以下简称鹤山中环洁）、天津中环洁景澄城市环境有限公司（以下简称中环洁景澄）、精河中环洁城市环境服务有限公司（以下简称精河中环洁）、沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司（以下简称大东中环洁）、无锡中环洁环境服务有限公司（以下简称无锡中环洁）、中环洁（梅州）城市环境服务有限公司（以下简称梅州中环洁）、中环洁集团股份有限公司烟台分公司（以下简称中环洁烟台分公司）、苏州中环洁环境服务有限公司（以下简称苏州中环洁）、阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司（以下简称阳泉高新区中环洁）、清徐中环洁城市环境服务有限公司（以下简称清徐中环洁）、阳泉矿和中环洁城市环境服务有限公司（以下简称矿和中环洁）、鹤山永福城市环境服务有限公司（以下简称址山中环洁）、郑州市上街区中环洁城市环境服务有限公司（以下简称郑州上街中环洁）、中环洁中益鑫（元氏）城市环境服务有限公司（以下简称元氏中环洁）、开平中环洁城市环境服务有限公司（以下简称开平中环洁）、大连新天地天和固体废弃物收运有限公司（以下简称大连天和）、中环洁集团股份有限公司郑州分公司（以下简称中环洁郑州分公司）适用本政策。

2）根据《财政部 税务总局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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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。本公司之下属公司大连中环洁森惠环境服务有限公司沧州新华区分公司（以下简称森惠沧州分公司）、清徐中环洁、中环洁集团股份有限公司南宁分公司（以下简称中环洁南宁分公司）、中环洁（沈阳）咨询服务有限公司（以下简称中环洁咨询公司）、淄博中环洁森惠环境服务有限公司（以下简称淄博中环洁森惠）适用本政策。

3）根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号)规定，纳税人从事 “污水处理厂出水、工业排水(矿井水)、生活污水、垃圾处理厂渗透(滤)液等项目”、“垃圾处理、污泥处理处置劳务”、“污水处理劳务”，适用本公告规定的增值税即征即退政策或免征增值税政策。本公司之下属公司承德双滦康恒环卫工程有限公司（以下简称双滦转运站）选择免征增值税政策。

（2）所得税

1）根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；根据《财政部 税务总局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）规定，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，执行期限 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；根据《财政部 税务总局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）规定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。本公司之下属公司中环洁（北京）环境科技有限公司（以下简称中环洁科技公司）、双滦转运站、呼和浩特中环洁、太原中环洁森惠、中环洁（大同）城市服务有限公司（以下简称大同中环洁）、博乐中环洁、中环洁景澄、精河中环洁、中环洁瑞地（大连）综合管理服务有限责任公司（以下简称中环洁瑞地）、无锡中环洁、阳泉高新区中环洁、清徐中环洁、址山中环洁、南阳中环洁环境有限公司（以下简称南阳中环洁）、哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司（以下简称哈尔滨中环洁）、济南中环洁环境服务有限公司（以下简称济南中环洁）、开平中环洁、沈阳皇姑中环洁城市环境卫生管理有限公司（以下简称皇姑中环洁）、中环洁咨询公司、大连天和、淄博中环洁森惠适用本政策。

2）根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）文件的相关规定，本公司安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。本公司及其下属公司大连天顺、沈阳新天地、铁西中环洁、沈阳环信、黄山中环洁、沈阳新环洁、吕梁中环洁、阳泉中环洁、郑州惠济中环洁、沈阳中城信、天津中环洁、中环洁森惠、阜康中环洁、淄博中环洁、中环洁业达、平南中环洁、六安中环洁、信阳中环洁、西安中环洁、郑州港区中环洁、中环洁建投、呼和浩特中环洁、大连新天地环境清洁有限公司（以下简称大连新天地）、河南新环洁、四川德阳中环洁、山西平定中环洁、精河中环洁、大东中环洁、梅州中环洁、阳泉高新区中环洁、清徐中环洁、矿和中环洁适用本政策。

3）根据《财政部税务总局退役军人部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通知》（财税〔2019〕21 号）以及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2022 年第 4 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 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 6000 元，最高可上浮 50%。本公司及其下属公司大连天顺、沈阳新天地、铁西中环洁、沈阳环信、黄山中环洁、沈阳新环洁、沈阳中城信、天津中环洁、中环洁森惠、阜康中环洁、淄博中环洁、六安中环洁、信阳中环洁、西安中环洁、郑州港区中环洁、山西平定中环洁、鹤山中环洁、大东中环洁、中环洁瑞地、址山中环洁适用本政策。

4）根据《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。本公司之下属公司大连天顺、沈阳新天地、双滦转运站、铁西中环洁、沈阳环信、沈阳新环洁、中环洁科技公司、吕梁中环洁、阳泉中环洁、沧州中环洁、沈阳中城信、天津中环洁、阜康中环洁、淄博中环洁、中环洁业达、平南中环洁、六安中环洁、信阳中环洁、西安中环洁、郑州港区中环洁、中环洁建投、呼和浩特中环洁、太原中环洁森惠、河南新环洁、四川德阳中环洁、山西平定中环洁、博乐中环洁、鹤山中环洁、中环洁景澄、精河中环洁、大东中环洁、中环洁瑞地、梅州中环洁、阳泉高新区中环洁、清徐中环洁、矿和中环洁、址山中环洁、郑州上街中环洁、元氏中环洁、南阳中环洁、哈尔滨中环洁、开平中环洁、大连天和适用本政策。

（3）其他税费

1）根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、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。本公司之下属公司双滦转运站、中环洁科技公司、呼和浩特中环洁、太原中环洁森惠、大同中环洁、博乐中环洁、森惠沧州分公司、中环洁景澄、精河中环洁、中环洁瑞地、无锡中环洁、阳泉高新区中环洁、清徐中环洁、址山中环洁、南阳中环洁、哈尔滨中环洁、济南中环洁、中环洁南宁分公司、开平中环洁、皇姑中环洁、中环洁咨询公司、中环洁（北京）环境科技有限公司沈阳分公司（以下简称科技公司分公司）、大连天和、淄博中环洁森惠适用本政策。

2）根据《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）和《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 国家乡村振兴局公告2021年第18号）相关文件规定，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》（注明“企业吸纳税收政策”）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6000元，最高可上浮30%。本公司之下属公司沈阳环信、黄山中环洁、阳泉中环洁、六安中环洁、郑州港区中环洁、中环洁建投、山西平定中环洁、鹤山中环洁、精河中环洁、大东中环洁、中环洁宁波分公司适用本政策。

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
银行存款	277,764,108.79	190,309,800.49
其他货币资金	3,885,775.03	22,497,061.33
合计	**281,649,883.82**	**212,806,861.82**

受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	2,255,382.96	22,450,614.08
诉讼冻结	0.00	1,521,604.32
其他原因受限	121,693.20	243,412.41
合计	**2,377,076.16**	**24,215,630.81**

2.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	500,000.00	0.00

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	0.00	0.00	500,000.00
其中：银行承兑汇票	500,000.00	100.00	0.00	0.00	500,000.00

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	500,000.00	0.00	0.00

3. 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
3 个月以内	173,721,830.47	230,509,131.67
4-12 个月	571,600,852.61	610,447,352.80
1-2 年	328,996,712.80	294,251,640.52
2-3 年	74,091,106.03	31,061,416.80
3-4 年	2,326,340.97	12,629,062.02
合计	**1,150,736,842.88**	**1,178,898,603.81**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,150,736,842.88	100.00	78,329,714.80	—	1,072,407,128.08
其中：账龄组合	1,150,736,842.88	100.00	78,329,714.80	6.81	1,072,407,128.08

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	13,226,326.75	1.12	0.00	0.00	13,226,326.75
按组合计提坏账准备	1,165,672,277.06	98.88	67,192,907.79	—	1,098,479,369.27
其中：账龄组合	1,165,672,277.06	98.88	67,192,907.79	5.76	1,098,479,369.27
合计	**1,178,898,603.81**	**100.00**	**67,192,907.79**	—	**1,111,705,696.02**

1）应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大连市城市建设管理局	13,226,326.75	0.00	0.00	0.00	0.00	—

2）应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3个月以内	173,721,830.47	868,609.18	0.50
4-12个月	571,600,852.61	28,580,042.63	5.00
1-2年	328,996,712.80	32,899,671.30	10.00
2-3年	74,091,106.03	14,818,221.19	20.00
3-4年	2,326,340.97	1,163,170.50	50.00
合计	**1,150,736,842.88**	**78,329,714.80**	—

（3）应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	67,192,907.79	11,136,807.01	0.00	0.00	0.00	78,329,714.80

（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

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额
沈阳市铁西区城市管理局	322,794,312.63	38,817,450.94	361,611,763.57
沈阳市大东区城市管理局	146,105,301.03	46,052,092.23	192,157,393.26
沈阳市苏家屯区城市管理局	16,434,878.20	149,335,261.60	165,770,139.80
淄博高新技术产业开发区综合行政执法与应急管理局	71,221,220.90	58,315,929.31	129,537,150.21
沧州市城市管理综合行政执法局	90,918,098.22	0.00	90,918,098.22
合计	**647,473,810.98**	**292,520,734.08**	**939,994,545.06**

（续表）

单位名称	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
沈阳市铁西区城市管理局	18.95	16,197,792.47
沈阳市大东区城市管理局	10.07	12,614,565.86
沈阳市苏家屯区城市管理局	8.69	7,126,574.62
淄博高新技术产业开发区综合行政执法与应急管理局	6.79	9,105,165.35
沧州市城市管理综合行政执法局	4.76	9,091,809.82
合计	**49.26**	**54,135,908.12**

4. 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	17,212,587.38	98.48	17,103,439.46	96.49
1—2年	220,810.31	1.26	363,518.23	2.05
2—3年	19,850.88	0.11	225,457.70	1.27
3年以上	24,826.53	0.15	33,783.52	0.19
合计	**17,478,075.10**	**100.00**	**17,726,198.91**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司	5,393,148.74	1年以内	30.86
中国石油天然气股份有限公司	3,716,418.10	1年以内	21.26
中华联合财产保险股份有限公司	1,246,026.97	1年以内	7.13
大连凡思特服装有限公司	541,603.59	1年以内	3.10
至管科技（天津）有限公司	534,400.00	1年以内	3.06
合计	**11,431,597.40**	—	**65.41**

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00

项目	年末余额	年初余额
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	195,789,869.37	100,868,169.24
合计	**195,789,869.37**	**100,868,169.24**

5.1 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
押金、保证金（政府）	88,421,163.50	87,659,395.15
押金、保证金（其他）	10,454,987.43	9,041,262.02
资金拆借款	114,971,869.64	15,385,842.24
往来款	4,694,467.36	2,644,591.77
备用金	2,160,929.74	1,541,172.99
其他	358,244.64	1,084,917.94
合计	**221,061,662.31**	**117,357,182.11**

（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	113,594,002.57	10,351,972.25
1-2年	2,022,565.71	4,142,759.47
2-3年	3,772,436.30	4,383,240.26
3-4年	4,219,233.60	83,826,746.23
4-5年	83,801,746.23	9,949,408.34
5年以上	13,651,677.90	4,703,055.56
合计	**221,061,662.31**	**117,357,182.11**

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	221,061,662.31	100.00	25,271,792.94	—	195,789,869.37
其中：账龄组合	132,640,498.81	60.00	24,829,687.11	18.72	107,810,811.70
低风险组合	88,421,163.50	40.00	442,105.83	0.50	87,979,057.67

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	117,357,182.11	100.00	16,489,012.87	—	100,868,169.24
其中：账龄组合	29,697,786.96	25.31	16,050,715.89	54.05	13,647,071.07
低风险组合	87,659,395.15	74.69	438,296.98	0.50	87,221,098.17

1）其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	108,317,597.57	5,415,886.28	5.00	5,377,335.60	268,866.80	5.00
1-2年	1,562,565.71	156,250.18	10.00	1,188,611.97	118,861.20	10.00

2-3 年	818,288.80	163,657.76	20.00	4,130,940.26	826,188.05	20.00
3-4 年	3,966,933.60	1,983,466.80	50.00	4,348,435.23	2,174,217.61	50.00
4-5 年	4,323,435.23	3,458,748.19	80.00	9,949,408.34	7,959,526.67	80.00
5 年以上	13,651,677.90	13,651,677.90	100.00	4,703,055.56	4,703,055.56	100.00
合计	**132,640,498.81**	**24,829,687.11**	—	**29,697,786.96**	**16,050,715.89**	—

2）低风险组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金（政府）	88,421,163.50	442,105.83	0.50	87,659,395.15	438,296.98	0.50

3）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	16,489,012.87	0.00	16,489,012.87
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	8,782,780.07	0.00	8,782,780.07
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	0.00	25,271,792.94	0.00	25,271,792.94

（4）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	16,489,012.87	8,782,780.07	0.00	0.00	0.00	25,271,792.94

（5）本年度实际核销的其他应收款

无

（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的比例（%）	坏账准备年末余额
沈阳金谷产业发展有限公司	资金拆借款	100,586,027.40	1 年以内	45.50	5,029,301.37
沈阳市苏家屯区财政局收费管理办公室	押金、保证金（政府）	50,000,000.00	4-5 年	22.62	250,000.00

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（%）	坏账准备年末余额
沈阳市铁西区城市管理局	押金、保证金（政府）	15,413,735.00	4-5年	6.97	326,301.18
普兰店新天地环境清洁有限公司	资金拆借款	14,385,842.24	4年以上	6.51	13,671,541.34
沈阳市大东区城市管理局	押金、保证金（政府）	9,316,258.00	4-5年	4.21	46,581.29
合计	—	**189,701,862.64**	—	**85.81**	**19,323,725.18**

6.存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	10,013,910.91	0.00	10,013,910.91

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	13,012,197.08	0.00	13,012,197.08

7.合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	757,519,218.13	28,300,013.65	729,219,204.48

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	654,872,115.18	23,437,006.56	631,435,108.62

（2）合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	757,519,218.13	100.00	28,300,013.65	—	729,219,204.48
其中：账龄组合	757,519,218.13	100.00	28,300,013.65	3.74	729,219,204.48

（续表）

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	654,872,115.18	100.00	23,437,006.56	—	631,435,108.62
其中：账龄组合	654,872,115.18	100.00	23,437,006.56	3.58	631,435,108.62

合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	379,092,016.23	1,895,460.12	0.50
4-12 个月	274,448,483.79	13,722,424.19	5.00
1-2 年	81,136,142.97	8,113,614.32	10.00
2-3 年	22,842,575.14	4,568,515.02	20.00
合计	**757,519,218.13**	**28,300,013.65**	—

（3）合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	4,863,007.09	0.00	0.00	—

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	8,852,731.64	16,483,195.60
预缴企业所得税	8,630,776.63	8,946,465.80
待摊费用	18,587,386.39	18,956,209.23
预缴其他税费	1,223.50	107,046.86
合计	**36,072,118.16**	**44,492,917.49**

9. 长期股权投资

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	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		
联营企业												
南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	2,713,781.78	0.00	22,910,000.00	0.00	8,835,741.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,459,523.52	0.00
中环洁程胜（上海）环境服务有限公司	400,000.00	0.00	0.00	0.00	-16,117.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	383,882.79	0.00
合计	**3,113,781.78**	**0.00**	**22,910,000.00**	**0.00**	**8,819,624.53**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**34,843,406.31**	**0.00**

10.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	15,800,000.00	14,300,000.00

注：本公司之子公司珠海环晟企业管理中心（有限合伙）（简称珠海环晟）于2021 年 9 月对深圳市图元科技有限公司（简称深圳图元）进行投资，持股比例为3.9527%，深圳图元董事会成员共 3 名，珠海环晟未派驻董事，珠海环晟对深圳图元不具有重大影响，本公司管理该金融资产的业务模式不是以收取合同现金流量为目标，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，列报为其他非流动金融资产。本公司聘请中瑞世联资产评估集团有限公司对该部分投资截止 2023 年 12 月 31 日价值进行评估，依据中瑞评报字[2024]第 300257 号评估报告，采用市场法，截止 2023 年 12 月 31 日前述投资评估增值 3,050,000.00 元，其中归属于本期公允价值变动为1,500,000.00 元。

11.固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	562,140,763.18	564,274,433.72
固定资产清理	0.00	0.00
合计	**562,140,763.18**	**564,274,433.72**

固定资产

固定资产情况

项目	电子设备	房屋建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	办公家具	工具器具	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	28,464,405.72	73,606,951.09	6,567,321.03	95,825,424.36	729,321,192.48	5,746,291.43	21,091,214.43	960,622,800.54
2.本年增加金额	6,458,334.22	20,914,339.02	659,199.36	14,315,205.76	90,772,111.93	1,241,411.98	2,262,676.72	136,623,278.99
（1）购置	6,458,334.22	0.00	659,199.36	14,315,205.76	90,772,111.93	1,241,411.98	2,262,676.72	115,708,939.97
（2）在建工程转入	0.00	20,914,339.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,914,339.02
3.本年减少金额	1,048,973.98	0.00	293,628.37	2,199,458.17	26,604,974.81	136,344.19	2,300,217.49	32,583,597.01
处置或报废	1,048,973.98	0.00	293,628.37	2,199,458.17	26,604,974.81	136,344.19	2,300,217.49	32,583,597.01
4.年末余额	33,873,765.96	94,521,290.11	6,932,892.02	107,941,171.95	793,488,329.60	6,851,359.22	21,053,673.66	1,064,662,482.52
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	14,474,372.85	1,754,430.91	1,438,719.28	57,896,503.42	299,011,803.83	2,668,117.23	19,104,419.30	396,348,366.82
2.本年增加金额	4,750,868.38	3,137,584.90	1,219,640.61	13,916,377.94	106,232,956.29	957,185.36	2,848,543.69	133,063,157.17
计提	4,750,868.38	3,137,584.90	1,219,640.61	13,916,377.94	106,232,956.29	957,185.36	2,848,543.69	133,063,157.17
3.本年减少金额	837,846.38	0.00	15,088.59	1,451,678.26	19,536,034.19	72,237.85	4,976,919.38	26,889,804.65
处置或报废	837,846.38	0.00	15,088.59	1,451,678.26	19,536,034.19	72,237.85	4,976,919.38	26,889,804.65
4.年末余额	18,387,394.85	4,892,015.81	2,643,271.30	70,361,203.10	385,708,725.93	3,553,064.74	16,976,043.61	502,521,719.34
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	电子设备	房屋建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	办公家具	工具器具	合计
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	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	0.00	0.00
处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	15,486,371.11	89,629,274.30	4,289,620.72	37,579,968.85	407,779,603.67	3,298,294.48	4,077,630.05	562,140,763.18
2. 年初账面价值	13,990,032.87	71,852,520.18	5,128,601.75	37,928,920.94	430,309,388.65	3,078,174.20	1,986,795.13	564,274,433.72

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	0.00	11,745,083.01

（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
沈阳铁西大楼	0.00	0.00	0.00	11,745,083.01	0.00	11,745,083.01

（2）在建工程情况

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	
沈阳铁西大楼	11,745,083.01	9,169,256.01	20,914,339.02	0.00	0.00

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输车辆	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	66,809,270.73	25,739,965.06	92,549,235.79
2. 本年增加金额	17,793,638.05	866,924.04	18,660,562.09
（1）租入	17,409,860.00	21,891.47	17,431,751.47
（2）租赁变动	383,778.05	845,032.57	1,228,810.62
3. 本年减少金额	13,576,824.93	7,558,797.30	21,135,622.23
租赁变动	13,576,824.93	7,558,797.30	21,135,622.23
4. 年末余额	71,026,083.85	19,048,091.80	90,074,175.65
二、累计折旧	—	—	—
1. 年初余额	32,925,840.22	10,002,550.81	42,928,391.03
2. 本年增加金额	20,229,299.57	8,604,746.89	28,834,046.46
计提	20,229,299.57	8,604,746.89	28,834,046.46
3. 本年减少金额	9,654,438.66	10,601,703.48	20,256,142.14
处置	9,654,438.66	10,601,703.48	20,256,142.14
4. 年末余额	43,500,701.13	8,005,594.22	51,506,295.35
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00

项目	房屋及建筑物	运输车辆	合计
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	27,525,382.72	11,042,497.58	38,567,880.30
2.年初账面价值	33,883,430.51	15,737,414.25	49,620,844.76

14. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	专有技术	软件	特许经营使用权	合同权益	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	574,075.46	19,533,757.67	384,974,097.03	28,000,000.00	433,081,930.16
2. 本年增加金额	0.00	1,316,762.50	0.00	0.00	1,316,762.50
购置	0.00	1,316,762.50	0.00	0.00	1,316,762.50
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	574,075.46	20,850,520.17	384,974,097.03	28,000,000.00	434,398,692.66
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 年初余额	103,177.13	9,333,200.12	110,974,890.36	22,285,714.30	142,696,981.91
2. 本年增加金额	57,407.52	3,627,653.82	26,479,816.44	2,857,142.86	33,022,020.64
计提	57,407.52	3,627,653.82	26,479,816.44	2,857,142.86	33,022,020.64
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	160,584.65	12,960,853.94	137,454,706.80	25,142,857.16	175,719,002.55
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	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
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	专有技术	软件	特许经营使用权	合同权益	合计
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	413,490.81	7,889,666.23	247,519,390.23	2,857,142.84	258,679,690.11
2.年初账面价值	470,898.33	10,200,557.55	273,999,206.67	5,714,285.70	290,384,948.25

（2）未办妥产权证书的土地使用权

无

15. 商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
大连新天地环境清洁有限公司	48,771,655.26	0.00	0.00	0.00	0.00	48,771,655.26
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司	27,399,629.91	0.00	0.00	0.00	0.00	27,399,629.91
大连中环洁森惠环境服务有限公司	2,883,705.12	0.00	0.00	0.00	0.00	2,883,705.12
合计	**79,054,990.29**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**79,054,990.29**

（2）商誉减值准备

2023 年 12 月 31 日，本公司聘请中瑞世联资产评估集团有限公司分别对包含商誉的大连新天地环境清洁有限公司、沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司、大连中环洁森惠环境服务有限公司资产组于 2023 年 12 月 31 日的可回收金额进行了评估，并于 2024 年 3 月 14 日出具了中瑞评报字[2024]第 300258 号、中瑞评报字[2024]第 300255 号、中瑞评报字[2024]第 300253 号资产评估报告。在预计可回收金额时，采用了与商誉有关资产组的预计未来现金流量的现值测算。

价值测试时将各项目长期资产作为一个资产组，根据资产组的过往表现及未来经营的预期，对资产组未来现金流量做出估计，并按照税前加权平均资本成本进行折现，计算资产组的公允价值。

经评估，大连新天地环境清洁有限公司、沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司、大连中环洁森惠环境服务有限公司的资产组未发现商誉存在减值迹象。

（3）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

（4）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	31,063.39	37,300.00	0.00	12	毛利率：23.18%-28.90%； 利润率：11.76%-15.97%； 折现率：11.47%。	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 26.51%； 利润率 15.97%； 折现率 11.47%。	毛利率、利润率、折现率与预测期最后一年一致。
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司含商誉资产组	4,481.66	18,300.00	0.00	5	毛利率：33.44%-33.54%； 利润率：21.46%-21.80%； 折现率：11.47%。	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 33.54%； 利润率 21.80%； 折现率 11.47%。	毛利率、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	1,131.77	1,300.00	0.00	5	毛利率：40.41%-40.60%； 利润率 7.60%-7.77%； 折现率 11.47%。	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 40.60%； 利润率 7.75%； 折现率 11.47%。	毛利率、利润率、折现率与预测期最后一年一致。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	12,846,565.29	13,454,047.55	8,825,141.13	38,911.74	17,436,559.97
固定资产改良	6,038,621.50	865,700.04	3,892,426.37	0.00	3,011,895.17
环卫装备支出	7,836,237.64	5,708,651.72	5,921,454.67	139,203.47	7,484,231.22
安置补偿款	13,557,701.35	0.00	2,169,701.71	0.00	11,387,999.64
合计	**40,279,125.78**	**20,028,399.31**	**20,808,723.88**	**178,115.21**	**39,320,686.00**

17. 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
应收款项减值准备	78,240,896.76	19,459,885.02	67,363,583.76	16,814,614.73
合同资产减值准备	26,143,627.85	6,462,724.66	18,825,777.35	4,686,266.35
无形资产摊销	77,690,734.80	19,422,683.70	48,470,009.36	12,117,502.34
股份支付	57,483,227.84	14,370,806.96	57,483,227.84	14,370,806.96
可抵扣亏损	84,469,548.54	21,058,391.48	123,370,451.10	30,829,039.42
经营租赁	37,390,764.55	7,426,873.04	50,525,578.14	9,815,756.41
未决诉讼	236,314.00	59,078.50	0.00	0.00
合计	**361,655,114.34**	**88,260,443.36**	**366,038,627.55**	**88,633,986.21**

（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
经营租赁	46,170,938.79	9,286,257.01	59,445,389.52	11,987,627.38
固定资产500万以下一次性抵扣	307,185,024.05	76,672,393.26	360,551,023.68	89,963,767.88
合计	**353,355,962.84**	**85,958,650.27**	**419,996,413.20**	**101,951,395.26**

（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	38,871,513.61	49,388,929.75	51,018,732.71	37,615,253.50
递延所得税负债	38,871,513.61	47,087,136.66	51,018,732.71	50,932,662.55

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
应收款项减值准备	25,360,610.98	16,318,336.90
合同资产减值准备	2,156,385.80	4,611,229.21
可抵扣亏损	55,465,355.00	59,496,292.10
合计	**82,982,351.78**	**80,425,858.21**

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末金额	年初金额
2023 年度	0.00	1,372,564.84
2024 年度	2,966,799.43	10,451,162.30
2025 年度	2,545,524.35	6,288,533.20
2026 年度	11,144,197.62	25,441,285.54
2027 年度	15,940,517.01	15,942,746.22
2028 年度	22,868,316.59	0.00
合计	**55,465,355.00**	**59,496,292.10**

18. 其他非流动资产

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
应收代建款	39,171,571.44	0.00	39,171,571.44	35,631,391.17	0.00	35,631,391.17
采购软件款	996,580.58	0.00	996,580.58	3,169,318.21	0.00	3,169,318.21
预付设备及工程款	490,345.11	0.00	490,345.11	3,260,681.50	0.00	3,260,681.50
合计	**40,658,497.13**	**0.00**	**40,658,497.13**	**42,061,390.88**	**0.00**	**42,061,390.88**

19. 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	2,255,382.96	2,255,382.96	保证金	保函保证金	22,450,614.08	22,450,614.08	保证金	保函保证金
	0.00	0.00	—	—	1,521,604.32	1,521,604.32	冻结	因诉讼冻结资金
	121,693.20	121,693.20	其他	其他受限	243,412.41	243,412.41	其他	其他受限
应收账款	111,186,836.29	106,331,497.10	质押	银行借款质押	359,335,640.37	340,909,998.04	质押	银行借款质押
应收账款	201,318,475.76	190,445,114.52	质押	融资租赁质押	240,492,603.36	229,206,707.16	质押	融资租赁质押
合同资产	156,365,601.27	151,658,345.08	质押	银行借款质押	225,319,920.35	217,765,150.39	质押	银行借款质押
合同资产	225,593,255.96	214,078,164.89	质押	融资租赁质押	216,780,894.91	209,706,802.11	质押	融资租赁质押
固定资产	437,686,621.00	252,149,049.93	抵押	融资租赁抵押	598,149,901.51	324,560,997.25	抵押	融资租赁抵押
合计	**1,134,527,866.44**	**917,039,247.68**	—	—	**1,664,294,591.31**	**1,346,365,285.76**	—	—

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	114,876,831.25	143,662,542.28
保证借款	186,647,552.78	102,376,301.73
信用借款	533,764,178.04	327,125,148.06
合计	**835,288,562.07**	**573,163,992.07**

21. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	109,005,929.45	76,902,341.58
1-2 年	15,309,096.85	41,984,683.98
2-3 年	17,538,658.68	6,015,597.72
3 年以上	1,615,852.11	244,204.04
合计	**143,469,537.09**	**125,146,827.32**

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,342,237.88	1,452,496.70

23. 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	100,017,434.99	967,534,227.20	955,110,683.77	112,440,978.42
离职后福利-设定提存计划	669,623.74	81,495,061.46	80,294,441.69	1,870,243.51
辞退福利	417,111.10	967,379.56	1,376,679.59	7,811.07
合计	**101,104,169.83**	**1,049,996,668.22**	**1,036,781,805.05**	**114,319,033.00**

（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	95,589,173.90	877,077,973.93	864,549,274.33	108,117,873.50
职工福利费	0.00	67,968.69	67,968.69	0.00
社会保险费	1,188,473.05	53,038,049.66	53,447,295.35	779,227.36
其中：医疗保险费	1,136,299.20	46,794,932.21	47,240,713.93	690,517.48
工伤保险费	37,812.42	5,037,973.41	4,987,175.39	88,610.44

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	14,361.43	1,205,144.04	1,219,406.03	99.44
住房公积金	181,976.84	19,961,803.51	19,806,838.51	336,941.84
工会经费和职工教育经费	2,220,663.86	13,922,752.27	14,961,748.11	1,181,668.02
其他短期薪酬	837,147.34	3,465,679.14	2,277,558.78	2,025,267.70
合计	**100,017,434.99**	**967,534,227.20**	**955,110,683.77**	**112,440,978.42**

（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	638,365.22	78,736,643.66	77,570,404.30	1,804,604.58
失业保险费	31,258.52	2,758,417.80	2,724,037.39	65,638.93
合计	**669,623.74**	**81,495,061.46**	**80,294,441.69**	**1,870,243.51**

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	39,280,872.46	57,932,836.45
增值税	13,884,775.19	25,300,552.06
城市维护建设税	543,806.17	1,231,396.45
教育费附加（含地方教育税附加）	432,994.84	907,572.99
个人所得税	305,522.08	1,552,334.22
印花税	172,433.31	113,464.17
房产税	51,228.89	51,228.89
水利建设基金	9,993.93	14,506.93
土地使用税	4,832.20	13,232.20
其他	2,712.00	0.00
合计	**54,689,171.07**	**87,117,124.36**

25. 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	0.00	120,465,838.65
其他应付款	17,404,077.27	13,887,747.14
合计	**17,404,077.27**	**134,353,585.79**

25.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	0.00	120,465,838.65

25.2 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
资金拆借	7,763,031.70	1,504,290.00
单位往来款	5,435,490.45	7,147,498.67
保险赔款	1,449,979.04	1,289,259.63
押金、保证金	1,255,596.40	1,194,544.99
代扣职工款	944,715.36	1,655,007.57
残疾人就业保障金	302,525.64	171,655.99
员工报销	247,899.32	640,927.32
个人往来款	4,839.36	283,687.87
其他	0.00	875.1
合计	**17,404,077.27**	**13,887,747.14**

26.一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	65,105,360.37	19,923,763.13
一年内到期的长期应付款	166,636,786.77	236,181,254.87
一年内到期的租赁负债	15,644,450.55	18,969,511.52
合计	**247,386,597.69**	**275,074,529.52**

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
少数股权收购义务	5,323,794.01	0.00

注：详见本附注五、34.资本公积。

28.长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	100,000,000.00	115,000,000.00
信用借款	0.00	49,900,000.00

借款类别	年末余额	年初余额
合计	100,000,000.00	164,900,000.00

29.租赁负债

项目	年末余额	年初余额
经营租赁应付款	20,117,677.93	21,696,858.15

30.长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	105,473,471.00	171,239,283.02

长期应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
未实现销售的售后回租应付款	105,473,471.00	171,239,283.02

31.预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	236,314.00	0.00
行政处罚	350,000.00	0.00
PPP 项目预计更新改造支出[注]	214,108,445.19	209,323,856.17
合计	214,694,759.19	209,323,856.17

注：本公司之子公司黄山中环洁承接的 PPP 项目，在合同特许经营期内，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使用状态，在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新改造支出的预计未来现金开支，选择与特许经营服务期限相近的增量长期借款利率作为折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。

32.其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
少数股权收购义务	9,347,777.23	0.00

注：详见本附注五、34.资本公积。

33.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	931,677,020.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	931,677,020.00

34.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[注]	98,816,560.75	0.00	17,279,745.72	81,536,815.03

注 1：2023 年 5 月，本公司与新疆昊天环境服务有限公司（以下简称新疆昊天公司）签署股权转让协议，新疆昊天公司将其持有的博乐中环洁城市环境服务有限公司 30%股权转让给本公司，本公司将支付对价 300,000.00 元与享有的博乐中环洁城市环境服务有限公司净资产份额 535,394.30 元的差额-235,394.30 元计入资本公积。

注 2：2023 年 12 月，本公司与江门市海洁环境治理有限公司（以下简称江门海洁公司）签署股权转让协议，江门海洁公司将其持有的鹤山中环洁环境服务有限公司 30%股权分 4 次转让给本公司。江门海洁公司于 2023 年转让 6%股权给本公司，本公司将支付对价 3,960,000.00 元与享有的鹤山中环洁环境服务有限公司净资产份额 1,116,431.22 元的差额 2,843,568.78 元计入资本公积。如完成项目续签，江门海洁公司有权于 2024 年、2025 年和 2026 年分别转让 9%股权、9%股权和 6%股权给本公司，支付对价分别为 5,940,000.00 元、5,940,000.00 元和 3,960,000.00 元。本公司承担回购 24%股权的义务，因此本公司将该义务的现值 14,671,571.24 元确认为金融负债，同时减少资本公积。

35.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	2,916,265.00	20,723,490.03	0.00	23,639,755.03

36.未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	228,383,810.27	41,023,688.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-2,322,476.37
调整后年初未分配利润	228,383,810.27	38,701,211.95
加：本年归属于母公司所有者的净利润	209,279,516.40	195,267,442.74

项目	本年	上年
减：提取法定盈余公积	20,723,490.03	2,916,265.00
其他	0.00	2,668,579.42
本年年末余额	**416,939,836.64**	**228,383,810.27**

37. 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
主营业务	2,137,155,097.72	1,539,215,329.22	2,147,050,072.52	1,541,059,000.23
其他业务	3,516,564.82	138,094.74	3,689,083.64	1,371,257.51
合计	**2,140,671,662.54**	**1,539,353,423.96**	**2,150,739,156.16**	**1,542,430,257.74**

（2） 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	**2,140,671,662.54**	**1,539,353,423.96**	**2,150,739,156.16**	**1,542,430,257.74**
其中：城乡环境服务	2,132,428,929.54	1,535,395,413.37	2,146,150,072.50	1,540,279,155.11
商品销售	4,726,168.18	3,819,915.85	900,000.02	779,845.12
其他	3,516,564.82	138,094.74	3,689,083.64	1,371,257.51
合计	**2,140,671,662.54**	**1,539,353,423.96**	**2,150,739,156.16**	**1,542,430,257.74**

（3） 与履约义务相关的信息

本集团城乡环境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。

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,679,259.85	4,726,689.87
教育费附加	3,546,002.60	3,539,932.93
车船使用税	1,705,463.99	1,552,216.54
房产税	613,621.68	616,152.06
印花税	361,600.33	432,503.39
水利建设基金	133,762.85	139,356.00
土地使用税	99,768.01	112,027.82
合计	**11,139,479.31**	**11,118,878.61**

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,937,476.43	15,401,139.62
业务招待费	5,100,984.50	4,577,360.31
差旅费	3,724,553.17	3,356,633.72
中标服务费	2,438,172.39	1,778,651.21
广告宣传费	1,014,317.03	671,702.95
租赁费	429,050.76	142,064.16
办公费	284,864.96	900,251.63
折旧、摊销费	115,028.89	178,489.63
咨询费	0.00	116,790.26
其他	147,624.26	92,814.67
合计	**27,192,072.39**	**27,215,898.16**

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	77,569,669.29	76,779,532.13
业务招待费	23,146,339.22	28,009,585.06
折旧、摊销费	33,740,414.44	31,101,084.67
差旅费	10,338,064.85	7,760,511.01
服务费	10,732,254.73	6,106,456.18
咨询费	8,126,210.90	8,472,471.60
租赁费	4,872,629.14	3,490,851.75

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	4,458,259.31	4,581,729.20
聘请中介机构费用	3,411,452.61	4,029,975.87
保险费	1,372,387.82	1,755,049.42
劳务费	2,582,511.41	340,636.28
广告宣传费	2,319,202.05	1,895,175.11
交通费	1,724,377.71	2,973,769.41
水电费	836,244.08	894,099.39
残疾人就业保障金	764,394.02	832,418.07
修理费	757,116.36	871,391.69
供暖费	422,898.95	588,085.73
物业管理费	422,230.28	489,071.40
劳动保护费	275,298.05	554,191.20
其他	2,454,122.68	1,395,678.90
合计	**190,326,077.90**	**182,921,764.07**

41.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,874,663.44	7,557,343.46
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	4,768,626.28	576,262.14
差旅费	336,194.51	255,403.64
服务费	157,842.44	113,349.05
折旧费	48,411.72	0.00
使用权资产折旧	50,171.58	33,447.72
合计	**13,235,909.97**	**8,535,806.01**

42.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	74,116,688.37	73,122,523.07
减：利息收入	3,679,163.05	4,767,855.83
加：汇兑损失	0.00	0.00
手续费	536,654.59	1,143,603.34
其他	869,401.30	2,261,162.83
合计	**71,843,581.21**	**71,759,433.41**

43. 其他收益

（1）其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税进项税加计抵扣	10,682,983.71	8,847,114.80
增值税退税	1,019.12	139,792.81
个税返还	144,678.00	82,924.30
其他政府补助	7,995,901.42	6,472,561.03
合计	**18,824,582.25**	**15,542,392.94**

（2）其他政府补助明细

项目	2023 年度	2022 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,470,316.57	2,935,683.50	人力资源社会保障部、财政部	与收益相关
就业岗位补贴款	327,225.47	924,400.00	人力资源社会保障部、财政部	与收益相关
增值税减免	344,593.91	23,041.56	国家税务总局	与收益相关
“六税两费”减免	285,968.88	297,787.72	国家税务总局	与收益相关
职业技能培训补贴费	64,592.45	52,800.00	黄山市人社局、六安市人社局等	与收益相关
社保补贴及退费返还	83,018.88	166,581.12	人力资源社会保障部、财政部、税务总局	与收益相关
退役士兵减免	1,016,250.00	713,250.00	国家税务总局	与收益相关
失业补助金	138,387.12	0.00	人力资源社会保障部	与收益相关
支持中小企业发展和管理资金	3,410,000.00	350,000.00	北京市怀柔区人民政府	与收益相关
中小企业数字化赋能补助	199,000.00	0.00	北京市经济和信息化局	与收益相关
郑州市促进个转企、小升规、规改股、股上市	100,000.00	0.00	郑州市人民政府	与收益相关
促进区域经济转型发展专项资金	150,000.00	0.00	北京市怀柔区人民政府	与收益相关
阳泉市 2023 年新入统服务业企业	50,000.00	0.00	阳泉市财政局	与收益相关
沈阳市首次新入库“四上”企业奖励	100,000.00	0.00	沈阳市人民政府	与收益相关
以工代训补贴	0.00	734,856.56	沈阳市人社局、大连市人社局等	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	0.00	2,000.00	沈阳市人社局、大连市人社局等	与收益相关

项目	2023 年度	2022 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
其他	256,548.14	272,160.57	—	与收益相关
合计	**7,995,901.42**	**6,472,561.03**	—	—

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,819,624.53	-186,218.22
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-1,476,818.78
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	520,767.12
合计	**8,819,624.53**	**-1,142,269.88**

45. 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
其他非流动金融资产	1,500,000.00	1,550,000.00

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-11,136,807.01	-35,359,536.46
其他应收款坏账损失	-8,782,780.07	2,453,890.26
合计	**-19,919,587.08**	**-32,905,646.20**

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-4,863,007.09	-13,819,387.67

48. 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	659,808.76	21,487,546.83
其中：固定资产处置收益	424,809.41	21,512,675.72
其他非流动资产处置收益	234,999.35	-25,128.89
合计	**659,808.76**	**21,487,546.83**

49. 营业外收入

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
保险赔偿	150,974.00	44,286.91	150,974.00
非流动资产毁损报废利得	112,468.94	43,029.89	112,468.94
清理无需支付其他应付款	4,937.35	6,915.53	4,937.35
罚没利得	0.00	300.00	0.00

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
违约金收入	3,000.00	0.00	3,000.00
其他	9,592.58	73,121.73	9,592.58
合计	**280,972.87**	**167,654.06**	**280,972.87**

50. 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
赔偿款及补偿款	2,245,887.69	2,845,719.39	2,245,887.69
非流动资产毁损报废损失	589,497.00	398,569.37	589,497.00
对外捐赠	640,000.00	246,139.99	640,000.00
罚款及滞纳金	351,400.00	124,994.49	351,400.00
违约金支出	181,768.54	52.77	181,768.54
其他	61,238.97	65,979.74	61,238.97
合计	**4,069,792.20**	**3,681,455.75**	**4,069,792.20**

51. 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	85,672,765.51	86,259,069.54
递延所得税费用	-15,619,202.14	-10,506,082.07
合计	**70,053,563.37**	**75,752,987.47**

（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	288,813,719.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,203,429.96
子公司适用不同税率的影响	-448,888.90
非应税收入的影响	-377,700.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,642,984.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,559,842.73
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	1,664,662.86
研发费用等费用项目加计扣除	-3,639,126.33
依照税法规定享受“免”“减”优惠的所得税影响	-1,258,679.03

项目	本年发生额
其他	-1,173,276.58
所得税费用	**70,053,563.37**

52.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
保险理赔款	16,778,977.01	12,329,746.22
押金、保证金	3,696,766.32	12,069,954.00
往来款	2,469,821.54	10,948,900.82
备用金	8,042,789.03	10,960,719.44
受限资金	21,838,556.23	10,815,621.07
补贴款	6,366,654.58	5,472,426.46
银行利息	3,093,135.65	3,969,040.22
退回款	1,127,558.16	2,603,268.25
企业所得税退税款	2,845,379.23	0.00
其他	2,326,531.18	1,517,884.89
合计	**68,586,168.93**	**70,687,561.37**

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
期间费用	123,479,086.67	116,485,006.16
保险理赔款	18,745,181.48	17,233,602.23
押金、保证金	17,248,258.91	15,579,184.80
往来款	2,327,272.94	5,710,405.50
备用金	696,117.68	5,456,856.97
受限资金	1.58	1,521,604.32
其他	2,854,272.83	2,890,395.97
合计	**165,350,192.09**	**164,877,055.95**

（2） 与投资活动有关的现金

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
外部借款	100,000,000.00	0.00

（3） 与筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁款	153,432,750.00	275,338,037.50
借款本金及利息	7,020,000.00	1,480,000.00
合计	**160,452,750.00**	**276,818,037.50**

2） 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
租赁款	322,018,072.34	226,799,757.18
付少数股东股权转让款	4,260,000.00	6,390,000.00
手续费及担保费	496,598.33	246,265.00
合计	**326,774,670.67**	**233,436,022.18**

3） 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	573,163,992.07	841,143,867.00	40,655,783.56	619,500,250.13	65,074,830.43	835,288,562.07
长期借款	164,900,000.00					100,000,000.00
应付利息	0.00	0.00	38,961,512.15	37,613,971.24	1,347,540.91	0.00
一年内到期的非流动负债	275,074,529.52	0.00	247,386,597.69	0.00	275,074,529.52	247,386,597.69
租赁负债	21,696,858.15	0.00	26,964,426.36	14,545,941.33	13,997,665.25	20,117,677.93
长期应付款	171,239,283.02	153,432,750.00	239,151,681.52	307,472,131.01	150,878,112.53	105,473,471.00
其他应付款	1,504,290.00	6,020,000.00	238,741.70	0.00	0.00	7,763,031.70
应付股利	120,465,838.65	0.00	15,110,000.00	135,575,838.65	0.00	0.00
应付账款	137,985.85	0.00	8,279.15	146,265.00	0.00	0.00
合计	**1,328,182,777.26**	**1,000,596,617.00**	**608,477,022.13**	**1,114,854,397.36**	**506,372,678.64**	**1,316,029,340.39**

53. 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	218,760,156.47	218,202,965.02
加：资产减值准备	4,863,007.09	13,819,387.67
信用减值损失	19,919,587.08	32,905,646.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,063,157.17	136,793,020.97
使用权资产折旧	28,834,046.46	26,947,623.38
无形资产摊销	33,022,020.64	32,912,843.22
长期待摊费用摊销	20,808,723.88	22,297,763.15
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）	-659,808.76	-21,487,546.83
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	477,028.06	355,539.48
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-1,500,000.00	-1,550,000.00
财务费用（收益以“-”填列）	73,654,536.19	74,584,870.29
投资损失（收益以“-”填列）	-8,819,624.53	1,142,269.88
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-11,773,676.25	4,074,446.77
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-3,845,525.89	-14,579,852.14
存货的减少（增加以“-”填列）	2,998,286.17	-5,470,628.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-69,520,899.08	-586,787,313.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-23,812,315.77	11,588,166.39
股份支付费用增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00
受限资金减少额（增加以“-”填列）	21,838,554.65	9,294,016.75
经营活动产生的现金流量净额	**438,307,253.58**	**-44,956,782.15**
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	279,272,807.66	188,591,231.01

项目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	188,591,231.01	307,542,753.33
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	90,681,576.65	-118,951,522.32

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	279,272,807.66	188,591,231.01
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	275,508,725.83	188,544,783.76
可随时用于支付的其他货币资金	3,764,081.83	46,447.25
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	279,272,807.66	188,591,231.01

54.租赁

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	1,267,501.73	1,984,734.30
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	33,418,617.93	33,895,868.54
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	53,105,965.39	58,288,437.82
售后租回交易产生的相关损益	25,378,891.21	26,149,661.68
售后租回交易现金流入	153,432,750.00	275,338,037.50
售后租回交易现金流出	307,472,131.01	203,438,727.04

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
智慧环卫升级项目	6,617,918.43	6,896,254.73
数据共享分析平台项目	3,069,924.41	0.00
城市公共服务质量评价体系建设项目	2,308,578.32	0.00

项目	本年发生额	上年发生额
AI 的自动化道路环境监测项目	473,764.85	0.00
车辆管理平台	356,766.09	0.00
中环洁自研智慧环卫平台	229,696.17	0.00
物联网平台建设	104,165.07	0.00
智慧环卫基础服务工程搭建	42,483.01	0.00
EFK 日志采集平台搭建	18,042.13	0.00
工作流引擎平台搭建	7,260.56	0.00
Zabbix 监控平台搭建	6,435.00	0.00
智慧公厕物联网平台	875.93	0.00
大同、朝阳项目垃圾分类工艺研究	0.00	643,245.23
环卫装备改造	0.00	420,043.91
中环洁车辆维修平台项目	0.00	285,000.00
环卫机械化作业设备选型模型项目	0.00	145,662.00
环卫收运作业设备选型模型项目	0.00	145,600.14
合计	**13,235,909.97**	**8,535,806.01**
其中：费用化研发支出	13,235,909.97	8,535,806.01
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

七、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

无

2.同一控制下企业合并

无

3.反向收购

无

4.处置子公司

无

5. 其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	级次	变动原因
1	阳泉矿和中环洁城市环境服务有限公司	二级	新设
2	中环洁（梅州）城市环境服务有限公司	二级	新设
3	中环洁瑞地（大连）综合管理服务有限责任公司	二级	新设
4	苏州中环洁环境服务有限公司	二级	新设
5	开平中环洁城市环境服务有限公司	二级	新设
6	无锡中环洁环境服务有限公司	二级	新设
7	郑州市上街区中环洁城市环境服务有限公司	二级	新设
8	沈阳皇姑中环洁城市环境卫生管理有限公司	二级	新设
9	中环洁城市环境服务（烟台）有限公司	二级	注销

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（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
大连新天地环境清洁有限公司	10,000.00	大连市	大连市	环卫服务	100	—	股权收购
大连新天地天和固体废弃物收运有限公司	500.00	大连市	大连市	环卫服务	—	100	股权收购
沈阳新天地环境卫生管理有限公司	500.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	—	100	股权收购
承德双滦康恒环卫工程有限公司	600.00	承德市	承德市	环卫服务	—	100	股权收购
黄山中环洁城市环境管理有限公司	5,301.84	黄山市	黄山市	环卫服务	—	80	投资设立
沈阳新环洁城市环境服务有限公司	5,000.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	—	100	投资设立
呼和浩特中环洁环卫服务有限公司	200.00	呼和浩特市	呼和浩特市	环卫服务	—	100	投资设立
中环洁（北京）环境科技有限公司	1,000.00	北京市	北京市	环卫服务	100	—	投资设立
大连新天地天顺环境清洁有限公司	500.00	大连市	大连市	环卫服务	100	—	股权收购
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	5,000.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	—	投资设立
沈阳环信环境卫生管理有限公司	500.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	—	投资设立
南阳中环洁环境有限公司	1,500.00	南阳市	南阳市	环卫服务	67	—	投资设立
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	1,000.00	吕梁市	吕梁市	环卫服务	70	—	投资设立
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	1,000.00	阳泉市	阳泉市	环卫服务	100	—	投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中环洁（沧州）环境服务有限公司	3,000.00	沧州市	沧州市	环卫服务	100	—	投资设立
郑州中环洁城市环境有限公司	238.00	郑州市	郑州市	环卫服务	100	—	投资设立
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	3,000.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	—	投资设立
天津中环洁城市环境服务有限公司	900.00	天津市	天津市	环卫服务	100	—	投资设立
大连中环洁森惠环境服务有限公司	696.97	大连市	大连市	环卫服务	67	—	股权收购
沈阳中环洁森惠市容环境服务有限公司	500.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	—	67	投资设立
太原中环洁森惠城市环境服务有限公司	160.00	太原市	太原市	环卫服务	—	58.96	投资设立
淄博中环洁森惠环境服务有限公司	50.00	淄博市	淄博市	环卫服务	—	67	投资设立
阜康中环洁城市环境服务有限公司	300.00	阜康市	阜康市	环卫服务	85	—	投资设立
淄博中环洁城市环境服务有限公司	5,000.00	淄博市	淄博市	环卫服务	100	—	投资设立
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	5,023.65	烟台市	烟台市	环卫服务	51	—	投资设立
济南中环洁环境服务有限公司	150.00	济南市	济南市	环卫服务	100	—	投资设立
平南中环洁环境卫生管理有限公司	300.00	平南县	平南县	环卫服务	80	—	投资设立
中环洁（六安）环境服务有限公司	1,000.00	六安市	六安市	环卫服务	80	—	投资设立
信阳中环洁环境服务有限公司	300.00	信阳市	信阳市	环卫服务	85	—	投资设立
西安中环洁城市环境服务有限公司	337.00	西安市	西安市	环卫服务	80	—	投资设立
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	600.00	郑州市	郑州市	环卫服务	80	—	投资设立
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	1,500.00	烟台市	烟台市	环卫服务	80	—	投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中环洁（大同）城市服务有限公司	3,317.00	大同市	大同市	环卫服务	62.50	—	投资设立
河南新环洁环境科技有限公司	500.00	郑州市	郑州市	环卫服务	80	—	投资设立
德阳中环洁城市管理服务有限公司	482.00	德阳市	德阳市	环卫服务	100	—	投资设立
平定中环洁城市环境服务有限公司	1,000.00	平定县	平定县	环卫服务	80	—	投资设立
博乐中环洁城市环境服务有限公司	200.00	博乐市	博乐市	环卫服务	70	—	投资设立
鹤山中环洁环境服务有限公司	1,717.00	鹤山市	鹤山市	环卫服务	70	—	投资设立
天津中环洁景澄城市环境有限公司	2,000.00	天津市	天津市	环卫服务	63	—	投资设立
精河中环洁城市环境服务有限公司	270.00	精河县	精河县	环卫服务	100	—	投资设立
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司	500.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	—	投资设立
珠海环晟企业管理中心（有限合伙）	1,275.00	珠海市	珠海市	商务服务	94.1176	—	投资设立
清徐中环洁城市环境服务有限公司	100.00	清徐县	清徐县	环卫服务	70	—	投资设立
中环洁中益鑫（元氏）城市环境服务有限公司	500.00	元氏县	元氏县	环卫服务	75	—	投资设立
鹤山永福城市环境服务有限公司	150.00	江门市	鹤山市	环卫服务	100	—	投资设立
阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司	100.00	阳泉市	阳泉市	环卫服务	100	—	投资设立
哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司	150.00	哈尔滨市	哈尔滨市	环卫服务	75	—	投资设立
中环洁（乌鲁木齐）环境服务有限公司	100.00	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	环卫服务	80	—	投资设立
阳泉矿和中环洁城市环境服务有限公司	1,000.00	阳泉市	阳泉市	环卫服务	100	—	投资设立
中环洁（梅州）城市环境服务有限公司	1,500.00	梅州市	梅州市	环卫服务	92	—	投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中环洁瑞地（大连）综合管理服务有限责任公司	1,000.00	大连市	大连市	环卫服务	65	—	投资设立
苏州中环洁环境服务有限公司	500.00	苏州市	苏州市	环卫服务	65	—	投资设立
开平中环洁城市环境服务有限公司	550.00	开平市	开平市	环卫服务	100	—	投资设立
无锡中环洁环境服务有限公司	1,000.00	无锡市	无锡市	环卫服务	51	—	投资设立
郑州市上街区中环洁城市环境服务有限公司	400.00	郑州市	郑州市	环卫服务	60	—	投资设立
沈阳皇姑中环洁城市环境卫生管理有限公司	100.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	—	投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
黄山中环洁城市环境管理有限公司	20	359,465.44	0.00	8,918,780.11

（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
黄山中环洁城市环境管理有限公司	143,250,990.98	264,000,515.90	407,251,506.88	85,524,286.08	316,610,724.37	402,135,010.45

（续表一）

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
黄山中环洁城市环境管理有限公司	146,342,520.92	280,785,841.07	427,128,361.99	47,354,995.65	376,454,197.12	423,809,192.77

（续表二）

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
黄山中环洁城市环境管理有限公司	130,332,867.72	1,797,327.21	1,797,327.21	34,359,512.52

（续表三）

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
黄山中环洁城市环境管理有限公司	126,823,889.69	-2,560,890.76	-2,560,890.76	14,797,613.54

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

本公司本年度收购了博乐中环洁城市环境服务有限公司（简称博乐中环洁）少数股东持有的 30%股权，享有博乐中环洁城市环境服务有限公司所有者权益的份额由 70%变更为 100%。

本公司本年度收购了鹤山中环洁环境服务有限公司（鹤山中环洁）少数股东持有的 6%股权，享有鹤山中环洁环境服务有限公司所有者权益的份额由 70%变更为 76%。

（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	博乐中环洁	鹤山中环洁
现金	300,000.00	3,960,000.00
购买成本合计	300,000.00	3,960,000.00
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	535,394.30	1,116,431.22
差额	-235,394.30	2,843,568.78
其中：调整资本公积	235,394.30	-2,843,568.78

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

无

（2）不重要的合营企业与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
联营企业	—	—
投资账面价值合计	34,843,406.31	3,113,781.78
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	8,819,624.53	-642,131.79
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	8,819,624.53	-642,131.79

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.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	本年发生额	上年发生额
其他收益	18,824,582.25	15,542,392.94

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（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。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：939,994,545.06元，占本公司应收账款及合同资产总额的49.26%。

（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。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。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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

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	835,288,562.07	0.00	0.00	0.00	835,288,562.07
应付账款	143,469,537.09	0.00	0.00	0.00	143,469,537.09
其他应付款	17,404,077.27	0.00	0.00	0.00	17,404,077.27
一年内到期的非流动负债	247,386,597.69	0.00	0.00	0.00	247,386,597.69
其他流动负债	5,323,794.01	0.00	0.00	0.00	5,323,794.01
长期借款	0.00	15,000,000.00	35,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00
长期应付款	0.00	79,299,087.35	26,174,383.65	0.00	105,473,471.00
租赁负债	0.00	7,483,579.23	11,142,253.49	1,491,845.21	20,117,677.93

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他非流动负债		5,547,393.35	3,800,383.88		9,347,777.23

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	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	—	—	—	—
其他非流动金融资产	0.00	0.00	15,800,000.00	15,800,000.00

2.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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
非上市权益工具投资	15,800,000.00	交易案例比较法	1.流动性折价 2.控制权溢价	15,800,000.00

3.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

本集团对于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主要是市盈率和近期交易价格，不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

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(%)
上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	上海市	商务服务业	不适用	64.40	64.40

（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
南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	联营企业
中环洁程胜（上海）环境服务有限公司	联营企业

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）	本公司少数股东
上海泰造科技中心	本公司少数股东
珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）	本公司少数股东
珠海弘福企业管理中心（有限合伙）	本公司少数股东
珠海兴福企业管理中心(有限合伙)	本公司少数股东
深圳永福企业管理中心(有限合伙)	本公司少数股东
天津景澄环境科技有限公司	子公司之少数股东
王月春	子公司之少数股东
黄山城投环境有限公司	子公司之少数股东
河北中益鑫新能源科技有限公司	子公司之少数股东
烟台业达城市更新服务集团有限公司	子公司之少数股东
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	子公司之少数股东
天津磐茂企业管理合伙企业（有限合伙）	同母系关联公司
北京磐煜企业管理中心（有限合伙）	同母系关联公司
杨迪	董事长
郭金香	董事
陈黎媛	董事、总经理
孙鑫	董事、常务副总经理
刘俊峰	董事、财务负责人
周涛	监事
黄小木	职工代表监事
阳宗俪	监事
孙绍辉	副总经理
何雷	副总经理
方桦	副总经理
林俐	副总经理、董事会秘书
陈桂君	董事之直系亲属

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
其他关联方	—	—	—
河北中益鑫新能源科技有限公司	采购商品、接受劳务	3,715,115.06	0.00
黄山城投环境有限公司	接受劳务	800,000.00	800,000.00
天津景澄环境科技有限公司	接受劳务	271,698.05	0.00
烟台业达城市更新服务集团有限公司	接受劳务	123,875.22	0.00
王月春	接受劳务	30,000.00	0.00
天津磐茂企业管理合伙企业（有限合伙）	接受劳务	9,433.96	0.00
北京磐煜企业管理中心（有限合伙）	接受劳务	0.00	2,170,089.84
苏州市伏泰信息科技股份有限公司	接受劳务	—	9,056.60
合计	—	**4,950,122.29**	**2,979,146.44**

（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
联营企业	—	—	—
南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	提供劳务	2,947,073.58	1,875,838.68

（3）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
陈黎媛	房屋	332,139.86	324,929.22

（4）关联担保情况

1）作为担保方

1.1）2021 年 1 月 13 日，本公司为黄山中环洁在中国农业银行股份有限公司黄山分行的借款融资提供 6,750.00 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 4,990.00 万元。

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
黄山中环洁	19,900,000.00	2021-01-13	2027-01-03	否
黄山中环洁	30,000,000.00	2021-12-30	2027-01-03	否

1.2）2021 年 6 月 17 日，本公司为本公司之子公司信阳中环洁在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 716.80 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 119.50 万元 。

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
信阳中环洁	1,194,666.00	2021-06-17	2027-06-17	否

1.3）2021 年 6 月 23 日本公司为本公司之子公司沈阳环信在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 1,523.20 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 253.87 万元。

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
沈阳环信	2,538,666.00	2021-06-23	2027-6-23	否

1.4）2022 年 4 月 27 日，本公司为本公司之子公司中环洁建投在海通恒信国际融资租赁股份有限公司的借款融资提供 5,507.81 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 2,751.29 万元 。

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
中环洁建投	27,512,922.00	2022-4-27	2028-4-27	否

1.5）2022 年 7 月 8 日，本公司为本公司之子公司鹤山中环洁在诚泰融资租赁（上海）有限公司的借款融资提供 7,086.00 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 3,843.00 万元。

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
鹤山中环洁	19,215,000.00	2022-07-08	2028-07-15	否
鹤山中环洁	19,215,000.00	2022-07-29	2028-07-15	否

1.6）2022 年 8 月 20 日，本公司为本公司之子公司阳泉中环洁在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 44.83 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 9.30 万元。

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
阳泉中环洁	92,925.00	2022-08-20	2027-05-20	否

1.7）2022 年 8 月 20 日，本公司为本公司之子公司精河中环洁在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 338.47 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 70.16 万元。

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
精河中环洁	701,626.00	2022-08-20	2027-05-20	否

1.8）2022 年 8 月 20 日，本公司为本公司之子公司西安中环洁在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 250.95 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 31.30 万元。

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
西安中环洁	289,804.00	2022-08-20	2027-02-20	否
西安中环洁	23,233.00	2022-08-20	2027-05-20	否

1.9）2022 年 8 月 20 日，本公司为本公司之子公司大东中环洁在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 253.57 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 52.56 万元。

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
大东中环洁	525,632.00	2022-08-20	2027-05-20	否

1.10）2022 年 8 月 20 日，本公司为本公司之子公司六安中环洁在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 253.57 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 52.56 万元。

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
六安中环洁	525,632.00	2022-08-20	2027-05-20	否

1.11）2022 年 8 月 20 日，公司为本公司之分公司中环洁郑州分公司在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 58.62 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 7.09 万元。

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
中环洁郑州分公司	70,861.00	2022-08-20	2027-02-20	否

1.12）2022 年 8 月 23 日，本公司为沈阳新环洁在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 1,625.30 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 948.09 万元。

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
沈阳新环洁	9,480,947.00	2022-08-23	2028-08-23	否

1.13）2023 年 1 月 13 日，本公司为本公司之子公司阳泉中环洁在中国银行股份有限公司阳泉市分行的借款融资提供 1,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 680.00 万元。

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
阳泉中环洁	6,800,000.00	2023-01-13	2027-01-12	否

1.14）2023 年 1 月 18 日，本公司为本公司之子公司鹤山中环洁在中国工商银行股份有限公司鹤山支行的借款融资提供 1,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 800.00 万元。

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
鹤山中环洁	2,700,000.00	2023-01-18	2027-01-17	否
鹤山中环洁	1,300,000.00	2023-02-13	2027-01-17	否
鹤山中环洁	2,000,000.00	2023-03-15	2027-03-14	否
鹤山中环洁	2,000,000.00	2023-04-11	2027-03-14	否

1.15）2023 年 3 月 21 日，本公司为本公司之子公司淄博中环洁在兴业银行股份有限公司淄博分行的借款融资提供 3,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 1,820.58 万元。

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
淄博中环洁	2,795,221.00	2023-03-21	2027-03-20	否
淄博中环洁	2,791,105.00	2023-04-27	2027-04-26	否
淄博中环洁	2,854,548.00	2023-05-29	2027-05-28	否
淄博中环洁	6,264,974.00	2023-08-30	2027-08-29	否
淄博中环洁	3,500,000.00	2023-11-01	2027-10-31	否

1.16）2023 年 3 月 30 日，本公司为本公司之子公司平定中环洁在晋商银行股份有限公司阳泉分行的借款融资提供 1,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 790.00 万元。

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
平定中环洁	7,900,000.00	2023-03-30	2027-01-29	否

1.17）2023 年 4 月 17 日，本公司为本公司之子公司阳泉中环洁在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 928.35 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 773.63 万元。

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
阳泉中环洁	7,736,290.00	2023-04-17	2029-04-17	否

1.18）2023 年 4 月 17 日，本公司为本公司之子公司平定中环洁在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 503.33 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 419.44 万元。

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
平定中环洁	4,194,380.00	2023-04-17	2029-04-17	否

1.19）2023 年 4 月 20 日，本公司为本公司之子公司大东中环洁在兴业银行股份有限公司沈阳分行的借款融资提供 1,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 1,000.00 万元。

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
大东中环洁	3,000,000.00	2023-04-20	2027-03-19	否
大东中环洁	7,000,000.00	2023-04-20	2027-04-19	否

1.20）2023 年 5 月 16 日，本公司为本公司之子公司德阳中环洁在兴业银行股份有限公司德阳分行的借款融资提供 1,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 1,000.00 万元。

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
德阳中环洁	3,050,528.59	2023-05-16	2027-05-15	否
德阳中环洁	1,157,247.61	2023-06-21	2027-06-20	否
德阳中环洁	2,329,452.29	2023-07-13	2027-07-12	否
德阳中环洁	1,150,940.17	2023-08-15	2027-08-14	否
德阳中环洁	1,266,254.90	2023-09-15	2027-09-14	否
德阳中环洁	1,045,576.44	2023-10-13	2027-10-12	否

1.21）2023 年 5 月 25 日，本公司为本公司之子公司梅州中环洁在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 134.24 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 99.22 万元。

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
梅州中环洁	992,165.00	2023-05-25	2028-05-20	否

1.22）2023 年 5 月 25 日，本公司为本公司之子公司鹤山中环洁在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 14.88 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 11.00 万元。

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
鹤山中环洁	109,979.00	2023-05-25	2028-05-20	否

1.23）2023 年 6 月 12 日，本公司为本公司之子公司梅州中环洁在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 2,595.84 元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 1,946.88 万元。

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
梅州中环洁	19,468,800.00	2023-06-12	2028-06-12	否

1.24）2023 年 6 月 20 日，本公司为本公司之子公司大东中环洁在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 1,565.90 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 1,304.92 万元。

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
大东中环洁	13,049,170.00	2023-06-20	2029-06-20	否

1.25）2023 年 7 月 14 日，本公司为本公司之子公司沈阳中城信在兴业银行股份有限公司沈阳分行的借款融资提供 3,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 3,000.00 万元。

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
沈阳中城信	7,500,000.00	2023-07-14	2027-06-13	否
沈阳中城信	5,500,000.00	2023-08-15	2027-05-14	否
沈阳中城信	7,500,000.00	2023-08-25	2027-03-24	否
沈阳中城信	7,500,000.00	2023-08-25	2027-04-24	否
沈阳中城信	2,000,000.00	2023-08-25	2027-05-24	否

1.26）2023 年 7 月 17 日，本公司为本公司之子公司鹤山中环洁在中信银行股份有限公司江门分行的借款融资提供 1,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 1,000.00 万元。

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
鹤山中环洁	2,870,000.00	2023-07-17	2027-07-17	否

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
鹤山中环洁	3,230,000.00	2023-08-17	2027-08-17	否
鹤山中环洁	3,220,000.00	2023-09-27	2027-09-27	否
鹤山中环洁	680,000.00	2023-10-16	2027-10-16	否

1.27）2023 年 7 月 21 日，本公司为沈阳新环洁在兴业银行股份有限公司沈阳分行的借款融资提供 1,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 1,000.00 万元。

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
沈阳新环洁	4,200,000.00	2023-07-21	2027-07-20	否
沈阳新环洁	3,100,000.00	2023-07-21	2027-06-20	否
沈阳新环洁	2,700,000.00	2023-08-11	2027-08-10	否

1.28）2023 年 7 月 27 日，本公司为本公司之子公司大连森惠在兴业银行股份有限公司大连分行的借款融资提供 960.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 486.70 万元。

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
大连森惠	350,000.00	2023-7-27	2027-7-26	否
大连森惠	1,150,000.00	2023-8-8	2027-8-7	否
大连森惠	410,000.00	2023-8-14	2027-8-13	否
大连森惠	460,000.00	2023-8-14	2027-8-13	否
大连森惠	47,000.00	2023-8-24	2027-8-23	否
大连森惠	380,000.00	2023-8-28	2027-8-27	否
大连森惠	105,000.00	2023-9-13	2027-9-12	否
大连森惠	290,000.00	2023-9-14	2027-9-13	否
大连森惠	219,000.00	2023-9-18	2027-9-17	否
大连森惠	785,000.00	2023-9-21	2027-9-20	否
大连森惠	671,000.00	2023-10-19	2027-10-18	否

1.29）2023 年 7 月 28 日，本公司为本公司之子公司沈阳环信在兴业银行股份有限公司沈阳分行的借款融资提供 2,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 2,000.00 万元。

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
沈阳环信	7,480,000.00	2023-07-28	2027-06-25	否
沈阳环信	7,480,000.00	2023-07-28	2027-07-25	否
沈阳环信	5,040,000.00	2023-08-11	2027-08-10	否

1.30）2023 年 8 月 23 日，本公司为本公司之子公司无锡中环洁在江苏金融租赁股份有限公司的借款融资提供 162.43 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 140.97 万元。

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
无锡中环洁	1,409,671.00	2023-08-23	2028-08-20	否

1.31）2023 年 9 月 11 日，本公司为本公司之子公司铁西中环洁在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行的借款融资提供 7,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 5,640.00 万元。

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
铁西中环洁	16,000,000.00	2023-09-11	2027-09-10	否
铁西中环洁	8,200,000.00	2023-09-25	2027-09-24	否
铁西中环洁	2,700,000.00	2023-10-19	2027-10-18	否
铁西中环洁	8,300,000.00	2023-10-24	2027-10-23	否
铁西中环洁	10,000,000.00	2023-11-07	2027-11-06	否
铁西中环洁	2,700,000.00	2023-11-13	2027-11-12	否
铁西中环洁	8,500,000.00	2023-12-18	2027-12-17	否

1.32）2023 年 9 月 18 日，本公司为本公司之子公司六安中环洁在中信银行股份有限公司六安分行的借款融资提供 1,800.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 1,500.00 万元。

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
六安中环洁	5,000,000.00	2023-09-18	2027-09-02	否
六安中环洁	10,000,000.00	2023-11-13	2027-08-13	否

1.33）2023 年 9 月 19 日，本公司为本公司之子公司大东中环洁在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行的借款融资提供 750.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 745.00 万元。

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
大东中环洁	2,250,000.00	2023-09-19	2027-09-18	否
大东中环洁	3,000,000.00	2023-10-19	2027-10-18	否
大东中环洁	2,200,000.00	2023-11-13	2027-11-12	否

1.34）2023 年 9 月 19 日，本公司为沈阳新环洁在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行的借款融资提供 1,800.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 595.00 万元。

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
沈阳新环洁	1,350,000.00	2023-09-19	2027-09-18	否
沈阳新环洁	1,700,000.00	2023-10-19	2027-10-18	否
沈阳新环洁	1,700,000.00	2023-11-13	2027-11-12	否
沈阳新环洁	1,200,000.00	2023-12-20	2027-12-19	否

1.35）2023 年 9 月 22 日，本公司为本公司之子公司沈阳中城信在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行的借款融资提供 4,200.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 1,935.00 万元。

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
沈阳中城信	3,700,000.00	2023-09-22	2027-09-21	否
沈阳中城信	1,600,000.00	2023-10-19	2027-10-18	否
沈阳中城信	3,850,000.00	2023-10-23	2027-10-22	否
沈阳中城信	1,600,000.00	2023-11-13	2027-11-12	否
沈阳中城信	3,700,000.00	2023-11-16	2027-11-15	否
沈阳中城信	4,900,000.00	2023-12-12	2027-12-11	否

1.36）2023 年 12 月 4 日，本公司为本公司之子公司大连天顺在上海浦东发展银行股份有限公司大连分行的借款融资提供 1,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 650.00 万元。

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
大连天顺	6,500,000.00	2023-12-04	2027-12-03	否

1.37）2023 年 12 月 13 日，本公司为本公司之子公司大连新天地在上海浦东发展银行股份有限公司大连分行的借款融资提供 1,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 500.00 万元。

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
大连新天地	5,000,000.00	2023-12-13	2027-12-12	否

1.38）2023 年 12 月 14 日，本公司为本公司之子公司阳泉中环洁在中国工商银行股份有限公司阳泉德胜街支行的借款融资提供 700.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 700.00 万元。

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
阳泉中环洁	7,000,000.00	2023-12-14	2027-12-13	否

1.39）2019 年 4 月 1 日，大连新天地为黄山中环洁在中国银行股份有限公司黄山分行的借款融资提供 12,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 8,625.00 万元。

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
黄山中环洁	86,250,000.00	2019-04-01	2036-09-28	否

1.40）2019 年 4 月 1 日，大连新天地为黄山中环洁在中国农业银行股份有限公司黄山分行的借款融资提供 4,000.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 2,875.00 万元。

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
黄山中环洁	28,750,000.00	2019-04-01	2036-09-28	否

（5）作为被担保方

1）2023 年 4 月 17 日，王月春为中环洁森惠在中国建设银行股份有限公司大连红旗支行的借款融资提供 300.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 220.00 万元。

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
王月春	200,000.00	2023-04-17	2025-06-30	否
王月春	1,500,000.00	2023-05-16	2025-06-30	否
王月春	500,000.00	2023-06-28	2025-06-30	否

2）2023 年 7 月 27 日，王月春为中环洁森惠在兴业银行股份有限公司大连分行的借款融资提供 800.00 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 486.70 万元。

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
王月春	350,000.00	2023-07-27	2027-07-26	否
王月春	1,150,000.00	2023-08-08	2027-08-07	否
王月春	410,000.00	2023-08-14	2027-08-13	否
王月春	460,000.00	2023-08-14	2027-08-13	否
王月春	47,000.00	2023-08-24	2027-08-23	否
王月春	380,000.00	2023-08-28	2027-08-27	否
王月春	105,000.00	2023-09-13	2027-09-12	否
王月春	290,000.00	2023-09-14	2027-09-13	否
王月春	219,000.00	2023-09-18	2027-09-17	否
王月春	785,000.00	2023-09-21	2027-09-20	否
王月春	671,000.00	2023-10-19	2027-10-18	否

3）2023 年 4 月 17 日，烟台业达城市更新服务集团有限公司为中环洁业达在中国光大银行股份有限公司烟台分行开立的履约保函提供 539.72 万元连带责任担保，截止报告期末，担保金额为 539.72 万元。

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
烟台业达城市更新服务集团有限公司	5,397,220.92	2023-3-10	2025-12-11	否

（6）关联方资金拆借

1）关联方资金拆借本金

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆入	—	—	—	—
天津景澄环境科技有限公司	1,480,000.00	2022-09-16	2023-09-15	6.00%
天津景澄环境科技有限公司	1,480,000.00	2023-09-16	2023-12-20	6.00%
天津景澄环境科技有限公司	1,480,000.00	2023-12-21	2024-09-15	6.60%
天津景澄环境科技有限公司	370,000.00	2023-03-14	2024-03-13	6.00%
天津景澄环境科技有限公司	740,000.00	2023-04-12	2024-04-11	6.00%
天津景澄环境科技有限公司	1,110,000.00	2023-06-26	2024-06-25	6.00%
天津景澄环境科技有限公司	1,500,000.00	2023-09-24	2024-09-23	7.00%
河北中益鑫新能源科技有限公司	500,000.00	2023-07-03	2024-07-02	6.00%

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率
河北中益鑫新能源科技有限公司	1,000,000.00	2023-08-11	2024-08-10	6.00%
河北中益鑫新能源科技有限公司	800,000.00	2023-12-18	2024-12-17	6.00%
合计	**10,460,000.00**	—	—	—

2）关联方资金拆借利息

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津景澄环境科技有限公司	关联方借款利息	197,875.03	24,290.00
河北中益鑫新能源科技有限公司	关联方借款利息	40,866.67	0.00
合计	—	**238,741.70**	**24,290.00**

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	坏账准备	账面余额	坏账准备
	联营企业	—	—	—	—
应收账款	南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	3,030,588.00	49,631.67	948,830.00	0.00
	其他关联方	—	—	—	—
预付账款	北京磐煜企业管理中心（有限合伙）	0.00	0.00	161,564.35	0.00
预付账款	陈桂君	0.00	0.00	27,128.10	0.00
合计	—	**3,030,588.00**	**49,631.67**	**1,137,522.45**	**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
	控股股东	—	
应付股利	上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	0.00	90,000,000.00
	其他关联方		
应付账款	天津景澄环境科技有限公司	288,000.00	0.00
应付账款	河北中益鑫新能源科技有限公司	223,440.00	0.00
应付账款	王月春	30,000.00	0.00
应付股利	上海泰造科技中心	0.00	10,285,714.35
应付股利	珠海弘福企业管理中心（有限合伙）	0.00	6,222,624.30
应付股利	珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）	0.00	5,142,857.10

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付股利	珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）	0.00	3,857,142.90
应付股利	珠海兴福企业管理中心(有限合伙)	0.00	3,022,500.00
应付股利	深圳永福企业管理中心(有限合伙)	0.00	1,935,000.00
其他应付款	天津景澄环境科技有限公司	5,422,165.03	1,504,290.00
其他应付款	河北中益鑫新能源科技有限公司	2,340,866.67	0.00
其他应付款	王月春	0.00	200,000.00
合计	—	**8,304,471.70**	**122,170,128.65**

十三、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

无

2.或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3个月以内	99,137,632.22	103,478,036.62
4-12个月	35,123,971.07	64,284,022.84
1-2年	34,106,927.69	56,298,404.44
2-3年	8,555,525.71	3,627,121.20
3-4年	605,793.20	0.00
合计	**177,529,849.89**	**227,687,585.10**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	177,529,849.89	100.00	570,975.58	—	176,958,874.31
其中：账龄组合	24,742,513.18	13.94	570,975.58	2.31	24,171,537.60
合并范围内关联方组合	152,787,336.71	86.06	0.00	0.00	152,787,336.71

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	227,687,585.10	100.00	644,246.96	—	227,043,338.14
其中：账龄组合	18,959,135.39	8.33	644,246.96	3.40	18,314,888.43
合并范围内关联方组合	208,728,449.71	91.67	0.00	0.00	208,728,449.71

1） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3个月以内	15,857,705.52	79,288.53	0.50
4个月-1年	7,935,874.66	396,793.75	5.00
1-2年	948,933.00	94,893.30	10.00
合计	**24,742,513.18**	**570,975.58**	—

2） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	644,246.96	-73,271.38				570,975.58

（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

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	20,650,396.61	0.00	20,650,396.61

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	14,411,166.92	0.00	14,411,166.92
中环洁（六安）环境服务有限公司	13,615,897.07	0.00	13,615,897.07
宁波市北仑区人民政府新碶街道办事处	9,056,044.66	2,108,566.46	11,164,611.12
淄博中环洁城市环境服务有限公司	8,762,247.71	0.00	8,762,247.71
合计	**66,495,752.97**	**2,108,566.46**	**68,604,319.43**

（续表）

单位名称	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	8.98	0.00
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	6.27	0.00
中环洁（六安）环境服务有限公司	5.92	0.00
宁波市北仑区人民政府新碶街道办事处	4.85	182,061.63
淄博中环洁城市环境服务有限公司	3.81	0.00
合计	**29.83**	**182,061.63**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	974,682,070.96	863,271,529.56
合计	**974,682,070.96**	**863,271,529.56**

（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
往来款	961,159,263.39	850,407,852.21
押金、保证金（政府）	7,648,258.83	6,929,147.50
押金、保证金（其他）	6,007,801.43	4,659,981.69
资金拆借款	3,566,731.13	4,566,731.13
备用金	1,952,929.74	417,214.86
其他	0.00	490,387.41

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	980,334,984.52	867,471,314.80

（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	919,713,909.65	789,861,366.36
1-2年	26,886,973.57	69,392,287.42
2-3年	26,516,440.28	2,615,843.60
3-4年	2,615,843.60	3,225,921.96
4-5年	3,225,921.96	2,375,895.46
5年以上	1,375,895.46	0.00
合计	980,334,984.52	867,471,314.80

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	980,334,984.52	100.00	5,652,913.56	—	974,682,070.96
其中：账龄组合	12,326,688.30	1.26	5,614,672.26	45.55	6,712,016.04
合并范围内关联方组合	960,360,037.39	97.96	0.00	0.00	960,360,037.39
低风险组合	7,648,258.83	0.78	38,241.30	0.50	7,610,017.53

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	867,471,314.80	100.00	4,199,785.24	—	863,271,529.56
其中：账龄组合	10,134,315.09	1.17	4,165,139.50	41.10	5,969,175.59
合并范围内关联方组合	850,407,852.21	98.03	0.00	0.00	850,407,852.21
低风险组合	6,929,147.50	0.80	34,645.74	0.50	6,894,501.76

1） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,304,083.48	215,204.17	5.00
1-2 年	125,755.00	12,575.50	10.00
2-3 年	724,188.80	144,837.76	20.00
3-4 年	2,570,843.60	1,285,421.80	50.00
4-5 年	3,225,921.96	2,580,737.57	80.00
5 年以上	1,375,895.46	1,375,895.46	100.00
合计	**12,326,688.30**	**5,614,672.26**	—

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,177,439.50	58,871.97	5.00
1-2 年	784,214.57	78,421.46	10.00
2-3 年	2,570,843.60	514,168.72	20.00
3-4 年	3,225,921.96	1,612,960.98	50.00
4-5 年	2,375,895.46	1,900,716.37	80.00
合计	**10,134,315.09**	**4,165,139.50**	—

2） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	4,199,785.24	0.00	4,199,785.24
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	1,453,128.32	0.00	1,453,128.32
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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	0.00	5,652,913.56	0.00	5,652,913.56

（1） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,199,785.24	1,453,128.32	0.00	0.00	0.00	5,652,913.56

（2） 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（%）	坏账准备年末余额
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	往来款	271,900,791.75	1 年以内	27.74	0.00
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	往来款	117,958,359.86	1 年以内	12.03	0.00
淄博中环洁城市环境服务有限公司	往来款	58,848,670.10	1 年以内	6.00	0.00
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	往来款	54,325,161.12	1-3 年	5.54	0.00
河南新环洁环境科技有限公司	往来款	51,834,229.67	1 年以内	5.29	0.00
合计	—	**554,867,212.50**	—	**56.60**	**0.00**

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	623,114,552.51	0.00	623,114,552.51	572,304,552.51	0.00	572,304,552.51
对联营、合营企业投资	34,843,406.31	0.00	34,843,406.31	3,113,781.78	0.00	3,113,781.78
合计	**657,957,958.82**	**0.00**	**657,957,958.82**	**575,418,334.29**	**0.00**	**575,418,334.29**

（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		
大连新天地环境清洁有限公司	189,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	189,800,000.00	0.00
大连新天地天顺环境清洁有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00
沈阳环信环境卫生管理有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
南阳中环洁环境有限公司	10,050,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,050,000.00	0.00
中环洁（北京）环境科技有限公司	10,130,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,130,000.00	0.00
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
中环洁(沧州)环境服务有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00

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		
郑州中环洁城市环境有限公司	2,380,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,380,000.00	0.00
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00
天津中环洁城市环境服务有限公司	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00
大连中环洁森惠环境服务有限公司	8,486,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,486,700.00	0.00
阜康中环洁城市环境服务有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00
淄博中环洁城市环境服务有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	25,620,602.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,620,602.51	0.00
济南中环洁环境服务有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00
平南中环洁环境卫生管理有限公司	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00
中环洁（六安）环境服务有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00
信阳中环洁环境服务有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00
西安中环洁城市环境服务有限公司	2,696,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,696,000.00	0.00
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	4,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,800,000.00	0.00
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00
中环洁城市环境服务（烟台）有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
中环洁（大同）城市服务有限公司	20,731,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,731,250.00	0.00
河南新环洁环境科技有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00

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		
德阳中环洁城市管理服务有限公司	6,816,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,816,000.00	0.00
平定中环洁城市环境服务有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00
博乐中环洁城市环境服务有限公司	1,400,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00	0.00
鹤山中环洁环境服务有限公司	12,019,000.00	0.00	3,960,000.00	0.00	0.00	0.00	15,979,000.00	0.00
天津中环洁景澄城市环境有限公司	12,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,600,000.00	0.00
精河中环洁城市环境服务有限公司	2,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,700,000.00	0.00
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
清徐中环洁城市环境服务有限公司	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00
中环洁中益鑫（元氏）城市环境服务有限公司	3,750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,750,000.00	0.00
鹤山永福城市环境服务有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00
阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司	1,125,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,125,000.00	0.00
阳泉矿和中环洁城市环境服务有限公司	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
中环洁（梅州）城市环境服务有限公司	0.00	0.00	13,800,000.00	0.00	0.00	0.00	13,800,000.00	0.00
中环洁瑞地（大连）综合管理服务有限责任公司	0.00	0.00	6,500,000.00	0.00	0.00	0.00	6,500,000.00	0.00
苏州中环洁环境服务有限公司	0.00	0.00	3,250,000.00	0.00	0.00	0.00	3,250,000.00	0.00

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		
开平中环洁城市环境服务有限公司	0.00	0.00	5,500,000.00	0.00	0.00	0.00	5,500,000.00	0.00
无锡中环洁环境服务有限公司	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00
郑州市上街区中环洁城市环境服务有限公司	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00
珠海环晟企业管理中心（有限合伙）	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00
合计	**572,304,552.51**	**0.00**	**51,810,000.00**	**1,000,000.00**	**0.00**	**0.00**	**623,114,552.51**	**0.00**

（2）对联营、合营企业投资

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	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		
联营企业												
南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	2,713,781.78	0.00	22,910,000.00	0.00	8,835,741.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,459,523.52	0.00
中环洁程胜（上海）环境服务有限公司	400,000.00	0.00	0.00	0.00	-16,117.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	383,882.79	0.00
合计	**3,113,781.78**	**0.00**	**22,910,000.00**	**0.00**	**8,819,624.53**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**34,843,406.31**	**0.00**

4. 营业收入、营业成本

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
主营业务	383,856,077.40	223,915,400.62	349,221,477.00	198,243,795.55
其他业务	15,704,243.45	0.00	15,239,523.76	148,060.52
合计	**399,560,320.85**	**223,915,400.62**	**364,461,000.76**	**198,391,856.07**

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	168,843,984.87	14,337,851.04
权益法核算的长期股权投资收益	8,819,624.53	-186,218.22
处置长期股权投资产生的投资收益	-158,824.73	-4,506,774.80
合计	**177,504,784.67**	**9,644,858.02**

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	182,780.70	
计入当期损益的政府补助	7,995,901.42	
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	1,500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	586,027.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,311,791.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	6,952,918.25	
减：所得税影响额	1,384,971.95	
少数股东权益影响额（税后）	849,561.40	
合计	**4,718,384.90**	—

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	15.31	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	14.97	0.22	0.22

中环洁集团股份有限公司

二〇二四年三月十六日

证书序号：0014624

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

4-1-284

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

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，宋朝学，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

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2024 年 01 月 26 日

4-1-285

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015 2014 2013 2017 2016

年 月 日
/y /m /d

6



姓 名 Full name
性 别 Sex
出生日期 Date of birth 1987.12.27
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No. 132231198712222219

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

2012年 7月 3日

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

10

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

2013年 6月 26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2013 6 26

11

证书编号：
No. of Certificate 110002400408

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 二〇一 九 六 年 月 日
/y /m /d

4

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.

2012

2012年 2月 9日

5


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 闫欢
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-08-10
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. 230[illegible]198808100325
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
110101005957


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.
年 月 日
Y M D
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.
年 月 日
Y M D

关于中环洁集团股份有限公司
前期差错更正专项说明的
专项鉴证报告

索引	页码
专项鉴证报告	1-2
前期差错更正情况	1-11

信永中和 ShineWing
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
前期差错更正专项说明的鉴证报告

XYZH/2024BJAA3B0493

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，对后附的中环洁集团股份有限公司（以下简称中环洁集团）前期差错更正专项说明（以下简称专项说明）执行鉴证业务。

按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》等相关规定编制，并保证专项说明的内容真实、准确和完整，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是中环洁集团管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对专项说明发表鉴证结论。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作。在执行鉴证工作的过程中，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。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《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》等相关规定，对2023年度、2022年度、2021年度财务报表会计差错的更正情况进行了如实反映。

本鉴证报告仅供中环洁集团披露前期差错更正之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机"扫一扫"或进入"注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）"进行查验。
报告编码：京7AP.WQ4YRQ

（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二四年八月一日

中环洁集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》等相关规定，本公司对发现前期差错事项进行更正，本公司对前期会计差错更正情况说明如下：

一、前期差错更正事项的原因

1.收入、成本调整。公司存在收入、成本跨期等情况，调整了2023年度/2023年12月31日、2022年度/2022年12月31日、2021年度/2021年12月31日营业收入、营业成本、信用减值损失、资产减值损失、应收账款、合同资产、存货、应付账款、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款等项目。

2.应付职工薪酬调整。公司存在奖金列支跨期的情况，调整了2023年度/2023年12月31日、2022年度/2022年12月31日、2021年度/2021年12月31日营业成本、销售费用、管理费用、在建工程、应付职工薪酬等项目。

3.固定资产、无形资产调整。公司根据资产折旧、摊销政策，对相关资产的折旧、摊销进行重新测算，调整了2023年度/2023年12月31日、2022年度/2022年12月31日、2021年度/2021年12月31日营业成本、管理费用、固定资产、无形资产、长期待摊费用等项目。

4.营业外支出调整。公司根据审判或仲裁结果下达期间重新确认了营业外支出的情况，调整了2023年度/2023年12月31日、2022年度/2022年12月31日、2021年度/2021年12月31日营业外支出、预计负债、其他应付款等项目。

5.研发费用调整。公司对部分委外咨询费进行了重分类调整，调整了2023年度、2022年度、2021年度管理费用、研发费用等项目。

6.公司对2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的短期借款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款进行了重分类调整。

7.根据上述调整事项，相应调整了公司2023年度/2023年12月31日、2022年度/2022年12月31日、2021年度/2021年12月31日税金及附加、所得税费用、递延所得税资产/负债、应交税费、资本公积、盈余公积、未分配利润、现金流量、非经常性损益项目等项目。

二、前期差错更正事项对财务报表的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2023年度、2022年度、2021年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关项目影响如下：

1.合并财务报表

受影响的报表项目	2023年12月31日（2023年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
应收账款	1,072,407,128.08	-45,074,371.93	1,027,332,756.15
其他应收款	195,789,869.37	-1,533,250.00	194,256,619.37
存货	10,013,910.91	-2,914,626.52	7,099,284.39
合同资产	729,219,204.48	60,305,059.70	789,524,264.18
其他流动资产	36,072,118.16	-2,129,732.08	33,942,386.08
流动资产合计	2,343,130,189.92	8,653,079.17	2,351,783,269.09
固定资产	562,140,763.18	-4,990,304.60	557,150,458.58
无形资产	258,679,690.11	-844,109.17	257,835,580.94
长期待摊费用	39,320,686.00	6,829.60	39,327,515.60
递延所得税资产	49,388,929.75	2,534,612.12	51,923,541.87
非流动资产合计	1,118,454,843.07	-3,292,972.05	1,115,161,871.02
资产总计	3,461,585,032.99	5,360,107.12	3,466,945,140.11
应付账款	143,469,537.09	35,180,602.93	178,650,140.02
合同负债	1,342,237.88	259,244.87	1,601,482.75
应付职工薪酬	114,319,033.00	11,172,308.24	125,491,341.24
应交税费	54,689,171.07	4,772,822.29	59,461,993.36
其他应付款	17,404,077.27	-3,941,179.71	13,462,897.56
一年内到期的非流动负债	247,386,597.69	-12,917,648.14	234,468,949.55
其他流动负债	5,323,794.01	1,515.10	5,325,309.11
流动负债合计	1,419,223,010.08	34,527,665.58	1,453,750,675.66
长期应付款	105,473,471.00	12,917,648.14	118,391,119.14
预计负债	214,694,759.19	-236,314.00	214,458,445.19
递延所得税负债	47,087,136.66	-8,097,074.21	38,990,062.45
非流动负债合计	496,720,822.01	4,584,259.93	501,305,081.94
负债合计	1,915,943,832.09	39,111,925.51	1,955,055,757.60

受影响的报表项目	2023年12月31日（2023年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
资本公积	81,536,815.03	-5,294,091.72	76,242,723.31
盈余公积	23,639,755.03	423,042.07	24,062,797.10
未分配利润	416,939,836.64	-25,129,861.08	391,809,975.56
归属于母公司股东权益合计	1,453,793,426.70	-30,000,910.73	1,423,792,515.97
少数股东权益	91,847,774.20	-3,750,907.66	88,096,866.54
股东权益合计	1,545,641,200.90	-33,751,818.39	1,511,889,382.51
负债和股东权益总计	3,461,585,032.99	5,360,107.12	3,466,945,140.11
营业收入	2,140,671,662.54	2,733,434.64	2,143,405,097.18
营业成本	1,539,353,423.96	-831,865.32	1,538,521,558.64
税金及附加	11,139,479.31	165,177.76	11,304,657.07
销售费用	27,192,072.39	654,727.75	27,846,800.14
管理费用	190,326,077.90	299,169.47	190,625,247.37
研发费用	13,235,909.97	26,231.46	13,262,141.43
财务费用	71,843,581.21	3,065,114.75	74,908,695.96
信用减值损失	-19,919,587.08	9,563,740.04	-10,355,847.04
资产减值损失	-4,863,007.09	-14,945,861.82	-19,808,868.91
营业利润	292,602,539.17	-6,027,243.01	286,575,296.16
营业外支出	4,069,792.20	2,083,391.86	6,153,184.06
利润总额	288,813,719.84	-8,110,634.87	280,703,084.97
所得税费用	70,053,563.37	-1,438,193.28	68,615,370.09
净利润	218,760,156.47	-6,672,441.59	212,087,714.88
其中：归属于母公司所有者的净利润	209,279,516.40	-6,641,035.49	202,638,480.91
少数股东损益	9,480,640.07	-31,406.10	9,449,233.97
偿还债务所支付的现金	619,500,250.13	50,000,000.00	669,500,250.13
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	173,189,809.89	1,328,000.00	174,517,809.89
支付其他与筹资活动有关的现金	326,774,670.67	-51,328,000.00	275,446,670.67

（续表一）

受影响的报表项目	2022年12月31日（2022年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
应收账款	1,111,705,696.02	5,196,989.67	1,116,902,685.69
存货	13,012,197.08	-2,634,647.76	10,377,549.32
合同资产	631,435,108.62	5,860,548.12	637,295,656.74
其他流动资产	44,492,917.49	-953,144.80	43,539,772.69
流动资产合计	2,132,047,149.18	7,469,745.23	2,139,516,894.41
固定资产	564,274,433.72	-6,069,813.10	558,204,620.62
无形资产	290,384,948.25	-1,135,480.49	289,249,467.76
长期待摊费用	40,279,125.78	51,956.51	40,331,082.29
递延所得税资产	37,615,253.50	4,549,993.77	42,165,247.27
其他非流动资产	42,061,390.88	300.00	42,061,690.88
非流动资产合计	1,132,449,851.97	-2,603,043.31	1,129,846,808.66
资产总计	3,264,497,001.15	4,866,701.92	3,269,363,703.07
短期借款	573,163,992.07	53,539,237.50	626,703,229.57
应付账款	125,146,827.32	28,513,582.53	153,660,409.85
合同负债	1,452,496.70	606,299.73	2,058,796.43
应付职工薪酬	101,104,169.83	7,538,876.18	108,643,046.01
应交税费	87,117,124.36	2,000,020.22	89,117,144.58
其他应付款	134,353,585.79	-4,247,123.07	130,106,462.72
一年内到期的非流动负债	275,074,529.52	-69,129,252.90	205,945,276.62
其他流动负债	0.00	2,020.79	2,020.79
流动负债合计	1,297,412,725.59	18,823,660.98	1,316,236,386.57
长期应付款	171,239,283.02	17,801,252.90	189,040,535.92
递延所得税负债	50,932,662.55	-4,678,835.16	46,253,827.39
非流动负债合计	618,092,659.89	13,122,417.74	631,215,077.63
负债合计	1,915,505,385.48	31,946,078.72	1,947,451,464.20
资本公积	98,816,560.75	-5,280,040.25	93,536,520.50
盈余公积	2,916,265.00	160,803.67	3,077,068.67
未分配利润	228,383,810.27	-18,226,587.19	210,157,223.08
归属于母公司股东权益合计	1,261,793,656.02	-23,345,823.77	1,238,447,832.25

受影响的报表项目	2022年12月31日（2022年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
少数股东权益	87,197,959.65	-3,733,553.03	83,464,406.62
股东权益合计	1,348,991,615.67	-27,079,376.80	1,321,912,238.87
负债和股东权益总计	3,264,497,001.15	4,866,701.92	3,269,363,703.07
营业收入	2,150,739,156.16	-29,157,738.45	2,121,581,417.71
营业成本	1,542,430,257.74	2,332,719.21	1,544,762,976.95
税金及附加	11,118,878.61	116,956.64	11,235,835.25
销售费用	27,215,898.16	-144,487.39	27,071,410.77
管理费用	182,921,764.07	-5,403,006.25	177,518,757.82
研发费用	8,535,806.01	-689,213.57	7,846,592.44
信用减值损失	-32,905,646.20	-1,952,384.54	-34,858,030.74
资产减值损失	-13,819,387.67	14,756,072.30	936,684.63
资产处置收益	21,487,546.83	690.19	21,488,237.02
营业利润	297,469,754.18	-12,566,329.14	284,903,425.04
营业外支出	3,681,455.75	282,738.43	3,964,194.18
利润总额	293,955,952.49	-12,849,067.57	281,106,884.92
所得税费用	75,752,987.47	-909,180.35	74,843,807.12
净利润	218,202,965.02	-11,939,887.22	206,263,077.80
其中：归属于母公司所有者的净利润	195,267,442.74	-11,763,814.74	183,503,628.00
少数股东损益	22,935,522.28	-176,072.48	22,759,449.80
销售商品、提供劳务收到的现金	1,658,136,923.91	-1,200,000.00	1,656,936,923.91
经营活动现金流入小计	1,729,134,277.40	-1,200,000.00	1,727,934,277.40
经营活动产生的现金流量净额	-44,956,782.15	-1,200,000.00	-46,156,782.15
取得借款所收到的现金	596,857,866.00	52,115,237.50	648,973,103.50
收到其他与筹资活动有关的现金	276,818,037.50	-50,915,237.50	225,902,800.00
筹资活动现金流入小计	888,993,903.50	1,200,000.00	890,193,903.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	58,605,341.98	910,000.00	59,515,341.98
支付其他与筹资活动有关的现金	233,436,022.18	-910,000.00	232,526,022.18
筹资活动产生的现金流量净额	41,428,305.53	1,200,000.00	42,628,305.53

（续表二）

受影响的报表项目	2021年12月31日（2021年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
应收账款	629,640,596.87	-82,844,747.25	546,795,849.62
预付款项	17,561,829.97	8,283.19	17,570,113.16
存货	7,541,568.32	-37,800.00	7,503,768.32
合同资产	535,163,393.74	101,762,403.53	636,925,797.27
其他流动资产	71,805,784.85	-1,125,350.88	70,680,433.97
流动资产合计	1,715,690,560.19	17,762,788.59	1,733,453,348.78
固定资产	570,796,822.18	-10,120,109.82	560,676,712.36
无形资产	316,286,009.18	-840,897.93	315,445,111.25
长期待摊费用	49,256,012.34	265,962.95	49,521,975.29
递延所得税资产	31,149,579.02	5,312,601.36	36,462,180.38
其他非流动资产	34,786,674.24	50,455.00	34,837,129.24
非流动资产合计	1,226,311,233.66	-5,331,988.44	1,220,979,245.22
资产总计	2,942,001,793.85	12,430,800.15	2,954,432,594.00
短期借款	500,298,907.63	9,817.50	500,308,725.13
应付账款	200,702,145.06	18,081,058.74	218,783,203.80
合同负债	296,893.45	182,069.76	478,963.21
应付职工薪酬	93,519,780.65	10,359,367.82	103,879,148.47
应交税费	49,110,436.33	4,718,498.40	53,828,934.73
其他应付款	156,010,809.52	271,558.50	156,282,368.02
一年内到期的非流动负债	178,290,174.12	-3,987,857.64	174,302,316.48
其他流动负债	198.11	3,502.83	3,700.94
流动负债合计	1,178,229,344.87	29,638,015.91	1,207,867,360.78
长期应付款	176,936,713.51	3,987,857.64	180,924,571.15
递延所得税负债	54,972,393.44	-6,055,583.83	48,916,809.61
非流动负债合计	639,625,584.57	-2,067,726.19	637,557,858.38
负债合计	1,817,854,929.44	27,570,289.72	1,845,425,219.16
盈余公积	25,062,935.23	-518,417.40	24,544,517.83
未分配利润	38,701,211.95	-10,967,725.40	27,733,486.55
归属于母公司股东权益合计	1,067,771,047.47	-11,486,142.80	1,056,284,904.67

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日（2021 年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
少数股东权益	56,375,816.94	-3,653,346.77	52,722,470.17
股东权益合计	1,124,146,864.41	-15,139,489.57	1,109,007,374.84
负债和股东权益总计	2,942,001,793.85	12,430,800.15	2,954,432,594.00
营业收入	1,945,820,222.03	-41,608,374.63	1,904,211,847.40
营业成本	1,403,173,839.99	-993,543.52	1,402,180,296.47
税金及附加	6,155,602.26	-42,336.09	6,113,266.17
销售费用	34,370,062.11	58,056.93	34,428,119.04
管理费用	163,991,141.13	-375,066.27	163,616,074.86
研发费用	10,497,095.38	-1,176,023.81	9,321,071.57
信用减值损失	-20,392,517.79	-987,209.26	-21,379,727.05
资产减值损失	-7,857,986.88	-9,496,408.42	-17,354,395.30
营业利润	261,511,139.43	-49,563,079.55	211,948,059.88
营业外支出	3,908,036.86	-5,542.50	3,902,494.36
利润总额	260,029,773.36	-49,557,537.05	210,472,236.31
所得税费用	78,404,187.75	-12,794,239.62	65,609,948.13
净利润	181,625,585.61	-36,763,297.43	144,862,288.18
其中：归属于母公司所有者的净利润	176,634,511.50	-34,440,459.61	142,194,051.89
少数股东损益	4,991,074.11	-2,322,837.82	2,668,236.29

2.母公司财务报表

受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日（2023 年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
应收账款	176,958,874.31	3,450,176.27	180,409,050.58
合同资产	50,134,829.60	524,272.14	50,659,101.74
其他流动资产	5,157,493.83	983,008.61	6,140,502.44
流动资产合计	1,418,154,302.73	4,957,457.02	1,423,111,759.75
固定资产	201,672,952.49	-1,514,187.25	200,158,765.24
无形资产	7,907,118.34	-571,389.10	7,335,729.24
递延所得税资产	16,124,809.29	-1,126,511.44	14,998,297.85
非流动资产合计	919,211,939.47	-3,212,087.79	915,999,851.68

受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日（2023 年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
资产总计	2,337,366,242.20	1,745,369.23	2,339,111,611.43
应付账款	80,840,455.77	4,263,359.00	85,103,814.77
合同负债	1,353,626.89	-10,228.38	1,343,398.51
应付职工薪酬	27,131,609.12	388,596.06	27,520,205.18
应交税费	5,636,133.37	-1,986,672.73	3,649,460.64
其他应付款	232,134,115.94	44,068.62	232,178,184.56
一年内到期的非流动负债	89,617,100.96	-6,917,632.38	82,699,468.58
流动负债合计	998,345,146.03	-4,218,509.81	994,126,636.22
长期应付款	62,448,611.88	6,917,632.38	69,366,244.26
非流动负债合计	70,824,950.99	6,917,632.38	77,742,583.37
负债合计	1,069,170,097.02	2,699,122.57	1,071,869,219.59
资本公积	100,121,574.87	-5,184,174.02	94,937,400.85
盈余公积	23,639,755.03	423,042.07	24,062,797.10
未分配利润	212,757,795.28	3,807,378.61	216,565,173.89
股东权益合计	1,268,196,145.18	-953,753.34	1,267,242,391.84
负债和股东权益总计	2,337,366,242.20	1,745,369.23	2,339,111,611.43
营业收入	399,560,320.85	-59,158,988.43	340,401,332.42
营业成本	223,915,400.62	-64,986,876.24	158,928,524.38
管理费用	112,136,650.31	-548,386.44	111,588,263.87
信用减值损失	-1,379,856.94	-367,996.42	-1,747,853.36
资产减值损失	-1,604,813.14	-25,241.08	-1,630,054.22
营业利润	216,453,164.88	5,983,036.75	222,436,201.63
营业外支出	746,446.53	3,810.00	750,256.53
利润总额	215,708,780.68	5,979,226.75	221,688,007.43
所得税费用	8,473,880.37	3,356,842.75	11,830,723.12
净利润	207,234,900.31	2,622,384.00	209,857,284.31
支付给职工以及为职工支付的现金	138,336,128.60	-3,818,775.78	134,517,352.82
支付其他与经营活动有关的现金	175,795,508.59	3,818,775.78	179,614,284.37
偿还债务支付的现金	363,290,214.00	50,000,000.00	413,290,214.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	141,247,335.55	1,328,000.00	142,575,335.55
支付其他与筹资活动有关的现金	1,193,654,058.67	-51,328,000.00	1,142,326,058.67

（续表一）

受影响的报表项目	2022年12月31日（2022年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
应收账款	227,043,338.14	3,616,038.94	230,659,377.08
合同资产	32,945,094.74	-716,882.67	32,228,212.07
其他流动资产	6,227,701.30	292,679.53	6,520,380.83
流动资产合计	1,278,607,350.95	3,191,835.80	1,281,799,186.75
固定资产	182,637,443.65	-2,241,071.16	180,396,372.49
无形资产	10,180,244.13	-699,173.94	9,481,070.19
递延所得税资产	15,179,110.37	-3,602.68	15,175,507.69
非流动资产合计	839,715,112.62	-2,943,847.78	836,771,264.84
资产总计	2,118,322,463.57	247,988.02	2,118,570,451.59
短期借款	337,539,797.00	53,539,237.50	391,079,034.50
应付账款	44,246,895.13	7,800,536.37	52,047,431.50
合同负债	95,803.35	111,413.71	207,217.06
应付职工薪酬	17,199,444.57	1,067,594.24	18,267,038.81
应交税费	13,526,976.09	-5,195,677.58	8,331,298.51
其他应付款	390,216,031.78	-2,170,978.88	388,045,052.90
一年内到期的非流动负债	153,060,655.55	-61,026,014.00	92,034,641.55
流动负债合计	956,065,120.83	-5,873,888.64	950,191,232.19
长期应付款	93,180,387.04	9,698,014.00	102,878,401.04
非流动负债合计	101,296,097.87	9,698,014.00	110,994,111.87
负债合计	1,057,361,218.70	3,824,125.36	1,061,185,344.06
资本公积	100,121,574.87	-5,184,174.02	94,937,400.85
盈余公积	2,916,265.00	160,803.67	3,077,068.67
未分配利润	26,246,385.00	1,447,233.01	27,693,618.01
股东权益合计	1,060,961,244.87	-3,576,137.34	1,057,385,107.53
负债和股东权益总计	2,118,322,463.57	247,988.02	2,118,570,451.59
营业收入	364,461,000.76	-36,251,269.56	328,209,731.20
营业成本	198,391,856.07	-38,715,412.04	159,676,444.03
管理费用	104,330,206.39	411,074.37	104,741,280.76
研发费用	9,120,683.36	-285,000.00	8,835,683.36

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（2022 年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
信用减值损失	-913,792.85	-83,370.53	-997,163.38
资产减值损失	-681,581.65	-3,313.68	-684,895.33
营业利润	41,586,457.00	2,251,383.90	43,837,840.90
营业外支出	446,436.10	40,258.62	486,694.72
利润总额	41,140,710.98	2,211,125.28	43,351,836.26
所得税费用	9,410,059.84	603,088.60	10,013,148.44
净利润	31,730,651.14	1,608,036.68	33,338,687.82
取得借款收到的现金	371,460,000.00	50,915,237.50	422,375,237.50
收到其他与筹资活动有关的现金	295,490,424.34	-50,915,237.50	244,575,186.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,955,989.44	910,000.00	39,865,989.44
支付其他与筹资活动有关的现金	971,212,724.28	-910,000.00	970,302,724.28

（续表二）

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日（2021 年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
应收账款	332,346,786.22	262,468.23	332,609,254.45
合同资产	2,787,833.48	123,693.79	2,911,527.27
其他流动资产	12,857,577.92	-6,562.94	12,851,014.98
流动资产合计	1,248,093,187.31	379,599.08	1,248,472,786.39
固定资产	128,141,601.82	-6,303,505.37	121,838,096.45
无形资产	6,712,733.54	-310,785.00	6,401,948.54
递延所得税资产	15,444,278.95	-486,061.37	14,958,217.58
非流动资产合计	815,709,507.82	-7,100,351.74	808,609,156.08
资产总计	2,063,802,695.13	-6,720,752.66	2,057,081,942.47
短期借款	317,934,452.72	9,817.50	317,944,270.22
应付账款	36,152,486.85	3,829,217.71	39,981,704.56
合同负债	0.00	24,259.24	24,259.24
应付职工薪酬	21,743,507.90	906,263.62	22,649,771.52
应交税费	13,956,801.37	-5,840,188.57	8,116,612.80
其他应付款	433,714,254.28	-9,817.50	433,704,436.78

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日（2021 年度）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
流动负债合计	903,400,284.34	-1,080,448.00	902,319,836.34
递延所得税负债	456,130.64	-456,130.64	0.00
非流动负债合计	131,171,817.06	-456,130.64	130,715,686.42
负债合计	1,034,572,101.40	-1,536,578.64	1,033,035,522.76
盈余公积	25,062,935.23	-518,417.40	24,544,517.83
未分配利润	100,578.28	-4,665,756.62	-4,565,178.34
股东权益合计	1,029,230,593.73	-5,184,174.02	1,024,046,419.71
负债和股东权益总计	2,063,802,695.13	-6,720,752.66	2,057,081,942.47
营业收入	253,195,522.60	-4,242,189.56	248,953,333.04
营业成本	86,906,358.40	5,115,202.16	92,021,560.56
管理费用	74,924,600.84	1,289,613.80	76,214,214.64
研发费用	11,028,017.50	-1,204,933.18	9,823,084.32
信用减值损失	-1,928,728.19	65,199.48	-1,863,528.71
资产减值损失	24,456.06	3,810.52	28,266.58
营业利润	83,897,576.04	-9,373,062.34	74,524,513.70
利润总额	85,032,351.00	-9,373,062.34	75,659,288.66
所得税费用	16,234,270.40	-2,673,403.81	13,560,866.59
净利润	68,798,080.60	-6,699,658.53	62,098,422.07

三、审核审批手续

上述前期差错更正事项，已于2024年8月1日经本公司第一届董事会第四十一次会议审议通过。

中环洁集团股份有限公司

二〇二四年八月一日

证书序号：0014624

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

4-1-302

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

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　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，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

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年 11 月 14 日

4-1-303

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015 2014 2013 2017 2016

合格，经检有效一年。
valid for another year after this renewal.

年 月 日



姓 名
Full name
性 别
Sex
出生日期
Date of birth 1982.12.22
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No. 152231198212222215

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

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

2012 年 7 月 3 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2012 年 7 月 3 日

10

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

北京注册会计师协会 转所专用章

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

2013 年 6 月 26 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

北京注册会计师协会 转所专用章

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

2013 6 26

11

证书编号:
No. of Certificate 110000460402

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 年 月 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012

2012 年 2 月 9 日

5


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 闫欢
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-08-10
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. 1988081008100325
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573


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.
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.

中环洁集团股份有限公司

2024年1-6月

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
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	13-107

信永中和 ShineWing
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

审计报告

XYZH/2024BJAA3B0537

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：

一、 审计意见

我们审计了中环洁集团股份有限公司（以下简称中环洁集团）财务报表，包括2024年6月30日的合并及母公司资产负债表，2024年1-6月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，公允反映了中环洁集团2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月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，我们独立于中环洁集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。

关键审计事项	审计中的应对
1. 收入确认	
参见财务报表附注“三、23. 收入确认原则和计量方法”、“五、37. 营业收入、营业成本”。 中环洁集团的主要收入来源于环卫相关业务，2024年1-6月营业收入10.45亿元。由于营业收入是中环洁集团关	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当； （3）对营业收入及毛利率按服务类型、项目等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原

4-1-307
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京244D9BJEKE

关键审计事项	审计中的应对
1. 收入确认	
键业绩指标之一，可能存在中环洁集团管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标及预期的固有风险。因此，我们将收入发生确认及截止性认定确定为关键审计事项。	因； （4）对主要客户的交易情况实施函证程序； （5）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括服务合同、服务结算单据、销售发票、银行收款记录等支持性文件； （6）实施截止测试，检查服务收入是否在恰当的会计期间确认。
2. 应收账款及合同资产坏账准备	
参见财务报表附注“三、9. 金融工具”、“五、3. 应收账款、7. 合同资产、46. 信用减值损失、47. 资产减值损失”。 截止 2024 年 6 月 30 日，中环洁集团应收账款余额 12.96 亿元，坏账准备金额 0.86 亿元，账面价值 12.10 亿元，占期末资产总额 32.92%；合同资产余额 9.09 亿元，坏账准备金额 0.60 亿元，账面价值 8.49 亿元，占期末资产总额 23.11%。由于应收账款、合同资产金额重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，若应收账款、合同资产不能按期收回或无法收回对财务报表影响较为重大，我们将应收账款及合同资产减值准备计提的充分性确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解和评价管理层与应收账款、合同资产信用政策相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）复核管理层对应收账款、合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收款的信用风险特征； （3）分析应收账款、合同资产预期信用损失估计的合理性，包括确定应收账款、合同资产组合的依据、单项计提坏账准备的判断依据的充分性及合理性等； （4）评价管理层采用预期信用损失的模型，分析主要参数、指标的合理性，获取公司预期信用损失计算表，检查计提方法是否按照政策执行，重新测算计提金额是否准确； （5）复核管理层对应收账款、合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； （6）对应收账款、合同资产实施函证程序，并选取样本检查期后回款情况，根据回函和期后回款情况，评价管理层对应收账款、合同资产可收回性的判断是否存在重大偏差； （7）检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 其他信息

中环洁集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中环洁集团

2024 年 1-6 月报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估中环洁集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中环洁集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中环洁集团的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能导致对中环洁集团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中环洁集团不能持续经营。

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

（6）就中环洁集团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（如适用）。

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）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二四年九月二十七日

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	289,054,969.10	281,649,883.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		500,000.00
应收账款	五、3	1,209,709,443.59	1,027,332,756.15
应收款项融资			
预付款项	五、4	17,406,530.40	17,478,075.10
其他应收款	五、5	201,866,834.58	194,256,619.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,416,215.25	7,099,284.39
合同资产	五、7	848,995,565.85	789,524,264.18
持有待售资产	五、8	42,773,416.13	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	31,724,455.73	33,942,386.08
流动资产合计		2,649,947,430.63	2,351,783,269.09
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	421,246.07	34,843,406.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11		15,800,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、12	514,701,109.76	557,150,458.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	48,251,088.62	38,567,880.30
无形资产	五、14	241,725,050.67	257,835,580.94
开发支出			
商誉	五、15	79,054,990.29	79,054,990.29
长期待摊费用	五、16	32,602,313.37	39,327,515.60
递延所得税资产	五、17	60,933,999.11	51,923,541.87
其他非流动资产	五、18	46,703,859.44	40,658,497.13
非流动资产合计		1,024,393,657.33	1,115,161,871.02
资产总计		3,674,341,087.96	3,466,945,140.11

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）

2024年6月30日

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、20	919,897,133.25	835,288,562.07
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、21	227,032,742.03	178,650,140.02
预收款项			
合同负债	五、22	1,961,299.11	1,601,482.75
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、23	126,033,739.11	125,491,341.24
应交税费	五、24	41,624,297.25	59,461,993.36
其他应付款	五、25	16,894,556.81	13,462,897.56
其中：应付利息			
应付股利		600,000.00	
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、26	214,755,896.08	234,468,949.55
其他流动负债	五、27	2,802,576.57	5,325,309.11
流动负债合计		1,551,002,240.21	1,453,750,675.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	92,500,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	26,859,723.68	20,117,677.93
长期应付款	五、30	119,361,745.06	118,391,119.14
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	208,328,509.28	214,458,445.19
递延收益			
递延所得税负债	五、17	34,285,390.72	38,990,062.45
其他非流动负债	五、32	9,540,448.35	9,347,777.23
非流动负债合计		490,875,817.09	501,305,081.94
负 债 合 计		2,041,878,057.30	1,955,055,757.60
股东权益：			
股本	五、33	959,627,330.00	931,677,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	96,768,809.91	76,242,723.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、35	24,062,797.10	24,062,797.10
一般风险准备			
未分配利润	五、36	474,828,344.06	391,809,975.56
归属于母公司股东权益合计		1,555,287,281.07	1,423,792,515.97
少数股东权益		77,175,749.59	88,096,866.54
股东权益合计		1,632,463,030.66	1,511,889,382.51
负债和股东权益总计		3,674,341,087.96	3,466,945,140.11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		214,537,550.96	297,885,019.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			500,000.00
应收账款	十六、1	252,727,569.89	150,409,050.58
应收款项融资			
预付款项		3,610,529.69	2,464,214.80
其他应收款	十六、2	1,070,428,911.13	974,682,070.96
其中：应收利息			
应收股利		9,457,824.15	
存货		908,303.61	371,769.99
合同资产		48,915,618.96	50,659,101.74
持有待售资产		42,773,416.13	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,198,739.31	6,140,502.44
流动资产合计		1,638,100,539.68	1,423,111,759.75
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	十六、3	623,985,798.58	657,957,958.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		187,762,772.16	200,158,765.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,699,193.99	14,279,816.68
无形资产		5,845,477.98	7,335,729.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,113,192.79	20,272,703.27
递延所得税资产		15,167,019.75	14,998,297.85
其他非流动资产		3,453,916.81	996,580.58
非流动资产合计		869,027,372.06	915,999,851.68
资　产　总　计		2,507,127,911.74	2,339,111,611.43

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		532,114,579.43	561,550,886.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		85,877,123.90	85,103,814.77
预收款项			
合同负债		1,580,255.20	1,343,398.51
应付职工薪酬		10,330,715.67	27,520,205.18
应交税费		-3,070,433.84	3,649,460.64
其他应付款		362,477,042.74	232,178,184.56
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		85,799,391.13	82,699,468.58
其他流动负债		84,003.82	81,217.61
流动负债合计		1,075,192,681.05	994,126,636.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,640,144.66	8,376,339.11
长期应付款		56,381,084.90	69,366,244.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,021,229.56	77,742,583.37
负 债 合 计		1,141,213,910.61	1,071,869,219.59
股东权益：			
股本		959,627,330.00	931,677,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		112,763,487.45	94,937,409.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,062,797.10	24,062,797.10
未分配利润		269,460,386.58	216,565,173.89
股东权益合计		1,365,914,001.13	1,267,242,391.84
负债和股东权益总计		2,507,127,911.74	2,339,111,611.43

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

2024年1-6月

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		1,045,101,849.60	1,005,407,181.83
其中：营业收入	五、37	1,045,101,849.60	1,005,407,181.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		911,253,932.87	855,858,746.71
其中：营业成本	五、37	757,399,849.50	717,223,878.29
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、38	6,859,679.37	5,211,998.65
销售费用	五、39	13,137,187.37	12,321,448.73
管理费用	五、40	92,752,829.68	78,997,308.68
研发费用	五、41	4,531,727.57	4,566,998.04
财务费用	五、42	36,572,659.38	36,737,214.32
其中：利息费用		38,692,346.98	38,705,136.68
利息收入		3,077,888.99	3,122,597.07
加：其他收益	五、43	3,384,361.66	8,833,792.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	8,351,255.89	4,631,535.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,351,255.89	4,631,535.37
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、45	10,880.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-16,673,282.58	-12,739,515.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-12,875,783.50	-13,391,749.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-162,800.28	-56,083.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,885,467.92	137,626,413.88
加：营业外收入	五、49	48,284.90	148,015.45
减：营业外支出	五、50	2,270,929.47	1,112,078.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,662,823.35	136,662,350.36
减：所得税费用	五、51	30,686,974.24	35,611,221.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,975,849.11	101,051,128.99
（一）按经营持续性分类		82,975,849.11	101,051,128.99
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,975,849.11	101,051,128.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		82,975,849.11	101,051,128.99
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		83,018,368.50	90,848,064.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-42,519.39	10,203,064.88
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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.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			
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		82,975,849.11	101,051,128.99
归属于母公司股东的综合收益总额		83,018,368.50	90,848,064.11
归属于少数股东的综合收益总额		-42,519.39	10,203,064.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.10

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

2024年1-6月

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、4	167,849,363.86	140,545,003.30
减：营业成本	十六、4	77,369,191.48	69,176,939.72
税金及附加		1,199,472.43	865,758.97
销售费用		11,729,422.94	10,141,821.92
管理费用		53,052,497.29	46,863,891.83
研发费用		4,980,679.00	4,532,323.33
财务费用		-6,636,672.53	-6,312,976.35
其中：利息费用		16,152,430.03	17,877,086.06
利息收入		23,038,114.62	25,069,814.85
加：其他收益		620,417.01	5,465,556.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	33,379,060.04	7,272,710.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,351,255.89	4,631,535.37
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）		1,161,300.03	2,253,948.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-810,988.04	-1,421,797.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		471,272.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,083,934.78	28,848,958.87
加：营业外收入		9.58	34.09
减：营业外支出		234,614.08	373,712.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,849,321.28	28,475,280.05
减：所得税费用		7,954,109.59	6,078,870.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,895,212.69	22,396,409.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,895,212.69	22,396,409.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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.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			
7.其他			
六、综合收益总额		52,895,212.69	22,396,409.84

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

2024年1-6月

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		835,051,429.92	892,600,558.00
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		166,018.61	3,538,957.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	24,010,958.84	47,859,302.63
经营活动现金流入小计		859,228,407.37	943,998,818.21
购买商品、接受劳务支付的现金		185,143,722.24	175,951,574.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		510,282,518.48	484,464,261.21
支付的各项税费		107,160,354.67	129,311,032.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	83,385,792.53	91,743,900.81
经营活动现金流出小计		885,972,387.92	881,470,769.15
经营活动产生的现金流量净额		-26,743,980.55	62,528,049.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,810,800.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		391,555.70	21,268,340.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,202,355.70	21,268,340.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,014,579.37	90,126,811.38
投资支付的现金			11,310,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,014,579.37	101,436,811.38
投资活动产生的现金流量净额		-16,812,223.67	-80,162,470.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		44,681,986.70	7,131,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00	7,131,000.00
取得借款所收到的现金		487,416,614.75	332,267,913.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	134,200,000.00	152,017,382.20
筹资活动现金流入小计		666,298,601.45	491,416,495.90
偿还债务所支付的现金		419,348,329.23	234,034,545.53
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,002,768.08	24,139,307.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,128,597.56	4,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	170,986,215.35	168,141,013.10
筹资活动现金流出小计		615,337,312.66	426,314,865.87
筹资活动产生的现金流量净额		50,961,288.79	65,101,630.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,405,084.57	47,467,208.52
加：期初现金及现金等价物余额		279,272,807.66	188,591,231.01
六、期末现金及现金等价物余额	五、53	286,677,892.23	236,058,439.53

法定代表人：杨　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：赵鹏

母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		117,593,996.01	108,234,559.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		171,879,233.17	277,924,878.64
经营活动现金流入小计		289,473,229.18	386,159,437.71
购买商品、接受劳务支付的现金		19,453,643.20	19,531,588.88
支付给职工以及为职工支付的现金		83,876,824.45	69,477,130.64
支付的各项税费		19,388,558.33	24,181,835.20
支付其他与经营活动有关的现金		49,726,021.07	91,340,817.50
经营活动现金流出小计		172,445,047.05	204,531,372.22
经营活动产生的现金流量净额		117,028,182.13	181,628,065.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,050,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,570,000.00	2,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,260.00	1,890.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,622,260.00	2,801,890.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,452,942.33	31,242,319.28
投资支付的现金		10,500,000.00	38,910,000.00
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		21,952,942.33	70,152,319.28
投资活动产生的现金流量净额		3,669,317.67	-67,350,429.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		43,881,986.70	
取得借款收到的现金		263,500,000.00	255,230,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,128,527.19	104,789,956.00
筹资活动现金流入小计		345,510,513.89	360,019,956.00
偿还债务支付的现金		267,819,679.03	115,593,469.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,752,276.53	10,965,938.32
支付其他与筹资活动有关的现金		181,983,556.41	267,220,126.45
筹资活动现金流出小计		459,555,511.97	393,779,534.32
筹资活动产生的现金流量净额		-114,044,998.08	-33,759,578.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,652,501.72	80,518,057.89
加：期初现金及现金等价物余额		205,510,666.28	124,024,157.55
六、期末现金及现金等价物余额		212,163,168.00	204,542,215.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	931,477,923.00				76,242,723.31				23,862,797.10		391,909,975.56		1,423,793,343.97	89,896,960.54	1,513,690,302.51
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	931,477,923.00				76,242,723.31				23,862,797.10		391,909,975.56		1,423,793,343.97	89,896,960.54	1,513,690,302.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,950,310.00				20,526,080.60						82,618,368.50		131,094,759.10	-18,923,116.05	120,573,643.15
（一）综合收益总额											82,618,368.50		82,618,368.50	-62,549.39	82,555,819.11
（二）股东投入和减少资本	27,950,310.00				20,526,080.60								48,476,390.60	-4,130,000.00	44,326,390.60
1.股东投入的普通股	27,950,310.00												27,950,310.00	888,000.00	28,758,310.00
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					17,826,080.60								17,826,080.60		17,826,080.60
4.其他					2,700,000.00								2,700,000.00	-4,950,000.00	-2,250,000.00
（三）利润分配														-14,726,597.56	-14,726,597.56
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配														-14,726,597.56	-14,726,597.56
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他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	959,427,233.00				96,768,803.91				23,862,797.10		474,528,344.06		1,555,287,291.07	77,173,743.59	1,632,461,034.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2024年1-6月

编制单位：中环洁集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	931,677,020.00				93,536,520.50				3,077,068.67		236,157,223.09		1,224,447,832.25	82,664,486.62	1,321,912,236.87
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	931,677,020.00				93,536,520.50				3,077,068.67		236,157,223.09		1,224,447,832.25	82,664,486.62	1,321,912,236.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					521,342.83						98,448,001.11		91,343,658.94	12,512,722.05	103,856,380.99
（一）综合收益总额											98,448,001.11		98,448,001.11	10,281,864.88	108,851,129.99
（二）股东投入和减少资本					521,342.83								521,342.83	6,671,000.00	7,192,342.83
1.股东投入的普通股														6,671,000.00	6,671,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					521,342.83								521,342.83		521,342.83
（三）利润分配														-4,361,342.83	-4,361,342.83
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配														-4,300,000.00	-4,300,000.00
4.其他														-61,342.83	-61,342.83
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他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	931,677,020.00				94,057,863.33				3,077,068.67		334,605,297.19		1,315,917,239.19	95,177,208.67	1,411,094,367.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年1-6月											
	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	931,677,020.00				94,937,400.85				24,002,797.10	216,565,173.69		1,267,242,391.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	931,677,020.00				94,937,400.85				24,002,797.10	216,565,173.69		1,267,242,391.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,950,310.00				17,826,086.60					52,895,212.69		98,671,609.29
（一）综合收益总额										52,895,212.69		52,895,212.69
（二）股东投入和减少资本	27,950,310.00				17,826,086.60							45,776,396.60
1.股东投入的普通股	27,950,310.00											27,950,310.00
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					17,826,086.60							17,826,086.60
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
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	959,627,330.00				112,763,487.45				24,002,797.10	269,460,386.58		1,365,914,001.13

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：中环洁集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月											
	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	931,677,925.00				94,937,400.85				3,077,868.67	27,603,618.01		1,057,295,107.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	931,677,925.00				94,937,400.85				3,077,868.67	27,603,618.01		1,057,295,107.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										22,396,409.84		22,396,409.84
（一）综合收益总额										22,396,409.84		22,396,409.84
（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.对股东的分配												
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	931,677,925.00				94,937,400.85				3,077,868.67	50,000,027.85		1,079,691,517.37

法定代表人：杨迪宁　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：赵鹏龙

一、公司的基本情况

中环洁集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2017 年 6 月 27 日，注册地和总部办公地址均为北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖东二路 45 号 A-3 号楼一层-106 室。

本公司属公共设施管理业，主要从事城乡环境及公共服务运营服务业务。主要提供劳务包括环境卫生、固废管理、市政管养、绿化养护、文明劝导以及其他环境服务等。本财务报表于 2024 年 9 月 27 日由本公司董事会批准报出。

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 2024 年 6 月 30 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。本财务报表以持续经营为基础列报。

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坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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	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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3	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	五、4	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	五、7	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	五、21	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	五、25	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	五、31	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	六、2	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	五、52	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	八、1	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
重要的合营企业或联营企业	八、3	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	十三、2	单项金额超过 1,000.00 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。

（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。

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消。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，对上期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。

8. 现金及现金等价物

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

9. 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。

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。

3）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包括：其他非流动金融资产。

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，（除与套期会计有关外）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、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、债务人性质、逾期信息、应收款项账龄及性质等。

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、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。

本集团将金额大于 1,000.00 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。有客观证据表明某单项重大的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，本集团将单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且信用风险较其所在组合其他应收款项发生了明显变化的应收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。

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特征作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：a.信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；b.信用风险自初始确认后已显著增加的其他应收款，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；c.购买或源生已发生信用减值的其他应收款，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，确定以组合为基础的预期信用损失的会计估计政策如下：

组合工具层面	
组合名称	坏账准备计提情况
应收股利、应收利息	不计提信用风险减值损失，当有证据表明信用风险显著增加时，则单项认定考虑预期信用风险减值损失
合并范围内关联方	
低回收风险组合	风险较低，依据预期信用风险水平，按照余额固定比例计提；当有证据表明信用风险显著增加时，则单项认定考虑预期信用风险减值损失
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

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相关内容描述。

（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。）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。）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）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。

10. 存货

本集团存货主要为库存商品。

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。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品一般按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，直接用于出售的商品存货，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。

11. 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、9 金融工具相关内容。

（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。

12. 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。

13. 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；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。

14. 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，单位价值较高的有形资产。

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建筑物、构筑物、运输车辆、机器设备、工具器具、电子设备、办公家具。

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	25	5	3.80
2	构筑物	3-15	5	6.33-31.67
3	运输车辆	3-8	5	11.88-31.67
4	机器设备	3-10	5	9.50-31.67
5	工具器具	3-5	5	19.00-31.67
6	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
7	办公家具	3-5	5	19.00-31.67

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。

15. 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	实际开始使用
构筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产

16. 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。

17. 无形资产

本集团无形资产包括软件、特许经营权、合同权益，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

软件、特许经营权、合同权益按预计使用年限、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

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、委托外部研究开发费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

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：①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；②本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产预计能够为本集团带来经济利益；④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；⑤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。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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、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，每期末均进行减值测试。

（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、15。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、固定资产改良、环卫装备支出、安置补偿款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。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、其他短期薪酬等，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、失业保险费等，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。

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工补偿产生，在企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。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。

23. 收入确认原则和计量方法

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

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

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

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

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。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等。

本集团收入确认的具体方式：

（1）城乡环境卫生及相关服务收入

城乡环境卫生及相关服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据合同金额或实际服务情况，依据实际作业量和作业单价按月暂估收入，在取得服务费确认文件或者其他收款权利文件当期对暂估收入进行调整。

（2）固废分类管理服务收入

固废分类管理服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据合同约定的结算方式不同，具体确认方式如下：

1）合同约定年服务费金额：依据协议约定的年服务费金额按月平均暂估收入，在取得服务费确认文件或者其他收款权利文件当期对暂估收入进行调整。

2）合同约定按照实际服务的户数结算经费：依据实际服务的户数和合同约定的服务单价按月暂估收入，在取得服务费确认文件或者其他收款权利文件当期对暂估收入进行调整。

（3）商品销售收入

商品销售主要系城乡环境卫生服务等专用设备的销售，属于在某一时点履行的履约义务，在满足商品已经交付给客户，本集团已取得交付商品的现实收款权利，商品所有权上的风险和报酬已经转移给客户，客户已取得商品控制权时确认商品销售收入。

24. 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，或对期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、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系统合理的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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

25. 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消后的净额列示：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。

26. 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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。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。

（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。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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。

4）售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（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。

27. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 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。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2023 年 11 月 9 日，财政部印发《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释第 17 号”），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行进一步规范及明确，自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 17 号对本公司财务状况和经营成果不产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
房产税	租赁收入或房产原值的 70%	12%、1.2%

注：本公司中的一般纳税人根据增值税不同业务适用的税率计算的增值税销项税额，扣除可抵扣的进项税后的差额计算缴纳增值税，当销项税额小于可抵扣的进项税额时结转至留抵税额，并根据预计的可留抵税额及预交的增值税可抵扣的时间长短重分类至“其他流动资产”或“其他非流动资产”列报。

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
承德双滦康恒环卫工程有限公司	20%
中环洁（北京）环境科技有限公司	20%
沈阳中环洁森惠市容环境服务有限公司	20%
太原中环洁森惠城市环境服务有限公司	20%
中环洁（大同）城市服务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
博乐中环洁城市环境服务有限公司	20%
精河中环洁城市环境服务有限公司	20%
清徐中环洁城市环境服务有限公司	20%
淄博中环洁森惠环境服务有限公司	20%
鹤山永福城市环境服务有限公司	20%
阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司	20%
中环洁瑞地（大连）综合管理服务有限责任公司	20%
开平中环洁城市环境服务有限公司	20%
无锡中环洁环境服务有限公司	20%
中环洁（沈阳）咨询服务有限公司	20%
沈阳皇姑中环洁城市环境卫生管理有限公司	20%
哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司	20%
济南中环洁环境服务有限公司	20%
大连新天地天和固体废弃物收运有限公司	20%
沈阳新天地环境卫生管理有限公司	20%
阜康中环洁城市环境服务有限公司	20%
呼和浩特中环洁环卫服务有限公司	20%
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	20%
平南中环洁环境卫生管理有限公司	20%
郑州市上街区中环洁城市环境服务有限公司	20%
天津中环洁城市环境服务有限公司	20%
中环洁（西安市航空基地）城市环境服务有限责任公司	20%
宣城中环洁城市环境服务有限公司	20%
中环洁中益鑫（元氏）城市环境服务有限公司	20%
中环洁（重庆）城市环境服务有限公司	20%
南阳中环洁环境有限公司	20%

2. 税收优惠

（1）增值税

1）根据《财政部 税务总局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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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。根据《财政部 税务局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）规定，上述政策执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之下属公司大连中环洁森惠环境服务有限公司沧州新华区分公司（以下简称森惠沧州分公司）、清徐中环洁城市环境服务有限公司（以下简称清徐中环洁）、中环洁集团股份有限公司南宁分公司（以下简称中环洁南宁分公司）、中环洁（沈阳）咨询服务有限公司（以下简称中环洁咨询公司）、淄博中环洁森惠环境服务有限公司（以下简称淄博中环洁森惠）、大连中环洁森惠环境服务有限公司烟台分公司（以下简称森惠烟台分公司）适用本政策。

2）根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）规定，纳税人从事“污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等项目”、“垃圾处理、污泥处理处置劳务”、“污水处理劳务”，适用本公告规定的增值税即征即退政策或免征增值税政策。本公司之下属公司承德双滦康恒环卫工程有限公司（以下简称双滦转运站）选择免征增值税政策。

（2）所得税

1）根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；根据《财政部 税务总局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）规定，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，执行期限 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；根据《财政部 税务总局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）规定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。本公司之下属公司中环洁（北京）环境科技有限公司（以下简称中环洁科技公司）、双滦转运站、太原中环洁森惠城市环境服务有限公司（以下简称太原中环洁森惠）、中环洁（大同）城市服务有限公司（以下简称大同中环洁）、博乐中环洁城市环境服务有限公司（以下简称博乐中环洁）、精河中环洁城市环境服务有限公司（以下简称精河中环洁）、中环洁瑞地（大连）综合管理服务有限责任公司（以下简称中环洁瑞地）、无锡中环洁环境服务有限公司（以下简称无锡中环洁）、阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司（以下简称阳泉高新区中环洁）、清徐中环洁、鹤山永福城市环境服务有限公司（以下简称址山中环洁）、哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司（以下简称哈尔滨中环洁）、济南中环洁环境服务有限公司（以下简称济南中环洁）、开平中环洁城市环境服务有限公司（以下简称开平中环洁）、

沈阳皇姑中环洁城市环境卫生管理有限公司（以下简称皇姑中环洁）、中环洁咨询公司、大连新天地天和固体废弃物收运有限公司（以下简称大连天和）、淄博中环洁森惠、沈阳中环洁森惠市容环境服务有限公司、沈阳新天地环境卫生管理有限公司、阜康中环洁城市环境服务有限公司、呼和浩特中环洁环卫服务有限公司、吕梁中环洁城市环境服务有限公司、平南中环洁环境卫生管理有限公司、郑州市上街区中环洁城市环境服务有限公司、天津中环洁城市环境服务有限公司、中环洁（西安市航空基地）城市环境服务有限责任公司、宣城中环洁城市环境服务有限公司、中环洁中益鑫（元氏）城市环境服务有限公司、中环洁（重庆）城市环境服务有限公司、南阳中环洁环境有限公司适用本政策。

2）根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）文件的相关规定，本公司安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。本公司及其下属公司大连新天地天顺环境清洁有限公司（以下简称大连天顺）、中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司（以下简称铁西中环洁）、沈阳环信环境卫生管理有限公司（以下简称沈阳环信）、黄山中环洁城市环境管理有限公司（以下简称黄山中环洁）、沈阳新环洁城市环境服务有限公司（以下简称沈阳新环洁）、阳泉中环洁城市环境服务有限公司（以下简称阳泉中环洁）、沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司（以下简称沈阳中城信）、大连中环洁森惠环境服务有限公司（以下简称中环洁森惠）、淄博中环洁城市环境服务有限公司（以下简称淄博中环洁）、中环洁业达环境服务（烟台）有限公司（以下简称中环洁业达）、中环洁（六安）环境服务有限公司（以下简称六安中环洁）、信阳中环洁环境服务有限公司（以下简称信阳中环洁）、西安中环洁城市环境服务有限公司（以下简称西安中环洁）、中环洁建投环境服务（烟台）有限公司（以下简称中环洁建投）、呼和浩特中环洁环卫服务有限公司（以下简称呼和浩特中环洁）、德阳中环洁城市管理服务有限公司（以下简称四川德阳中环洁）、平定中环洁城市环境服务有限公司（以下简称山西平定中环洁）、中环洁集团股份有限公司宁波分公司（以下简称中环洁宁波分公司）、大连中环洁森惠环境服务有限公司沈阳分公司（以下简称森惠沈阳分公司）、精河中环洁、沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司（以下简称大东中环洁）、中环洁（梅州）城市环境服务有限公司（以下简称梅州中环洁）、阳泉高新区中环洁、阳泉矿和中环洁城市环境服务有限公司（以下简称矿和中环洁）、中环洁瑞地、无锡中环洁适用本政策。

3）根据《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 6000 元，最高可上浮 50%。本公司及其下属公司铁西中环

洁、沈阳环信、黄山中环洁、阳泉中环洁、沈阳中城信、中环洁森惠、淄博中环洁、六安中环洁、信阳中环洁、西安中环洁、中环洁建投、中环洁宁波分公司、森惠沈阳分公司、大东中环洁、中环洁瑞地适用本政策。

4）根据《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。根据《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号）规定，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。本公司及其下属公司大连新天地环境清洁有限公司（以下简称大连新天地）、中环洁集团股份有限公司郑州分公司（以下简称中环洁郑州分公司）、大连新天地环境清洁有限公司呼和浩特分公司（以下简称中环洁大连新天地）、大连天顺、沈阳新天地、铁西中环洁、沈阳环信、沈阳新环洁、中环洁科技公司、吕梁中环洁城市环境服务有限公司（以下简称吕梁中环洁）、阳泉中环洁、沧州中环洁、沈阳中城信、天津中环洁城市环境服务有限公司（以下简称天津中环洁）、阜康中环洁城市环境服务有限公司（以下简称阜康中环洁）、淄博中环洁、大同中环洁、中环洁业达、平南中环洁环境卫生管理有限公司（以下简称平南中环洁）、六安中环洁、信阳中环洁、西安中环洁、郑州中环洁环境卫生管理有限公司（以下简称郑州港区中环洁）、中环洁建投、呼和浩特中环洁、大连中环洁森惠环境服务有限公司（以下简称中环洁森惠）、太原中环洁森惠、河南新环洁环境科技有限公司（以下简称河南新环洁）、四川德阳中环洁、山西平定中环洁、博乐中环洁、鹤山中环洁、中环洁景澄、精河中环洁、大东中环洁、中环洁瑞地、梅州中环洁、郑州中环洁城市环境有限公司（以下简称郑州惠济中环洁）、阳泉高新区中环洁、清徐中环洁、矿和中环洁、址山中环洁、郑州上街中环洁、中环洁中益鑫（元氏）城市环境服务有限公司（以下简称元氏中环洁）、济南中环洁、南阳中环洁、开平中环洁、大连天和、晋城中环洁城市环境服务有限公司、中环洁南宁分公司适用本政策。

（3）其他税费

1）根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、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。本公司之下属公司双滦转运站、呼和浩特中环洁、太原中环洁森惠、大同中环洁、博乐中环洁、森惠沧州分公司、沈阳中环洁森惠市容环境服务有限公司、精河中环洁、中环洁瑞地、无锡中环洁、阳泉高新区中环洁、清徐中环洁、址山中环洁、南阳中环洁、哈尔滨中

环洁、济南中环洁、中环洁南宁分公司、开平中环洁、皇姑中环洁、中环洁咨询公司、大连天和、淄博中环洁森惠、大连中环洁森惠环境服务有限公司烟台分公司（以下简称森惠烟台分公司）、天津中环洁、元氏中环洁、郑州上街中环洁、沈阳新天地、阜康中环洁、吕梁中环洁、平南中环洁、中环洁（西安市航空基地）、宣城中环洁、中环洁（重庆）适用本政策。

2）根据《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）和《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 国家乡村振兴局公告 2021 年第 18 号）相关文件规定，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》（注明“企业吸纳税收政策”）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 6000 元，最高可上浮 30%。本公司之下属公司沈阳环信、黄山中环洁、阳泉中环洁、六安中环洁、中环洁建投、山西平定中环洁、鹤山中环洁、精河中环洁、大东中环洁、中环洁宁波分公司、铁西中环洁、中环洁森惠、德阳中环洁、阳泉高新区中环洁适用本政策。

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，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	286,780,027.44	277,764,108.79
其他货币资金	2,274,941.66	3,885,775.03
合计	**289,054,969.10**	**281,649,883.82**

受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	2,255,382.96	2,255,382.96
其他原因受限	121,693.91	121,693.20
合计	**2,377,076.87**	**2,377,076.16**

2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	500,000.00

3. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 个月以内	216,712,845.09	170,623,756.65
4-12 个月	642,616,959.89	579,747,187.16
1-2 年	363,645,513.32	310,899,224.88
2-3 年	68,214,146.92	32,281,417.56
3-4 年	2,443,286.67	2,335,708.19
4-5 年	2,600,640.00	0.00
合计	**1,296,233,391.89**	**1,095,887,294.44**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,296,233,391.89	100.00	86,523,948.30	—	1,209,709,443.59
其中：账龄组合	1,296,233,391.89	100.00	86,523,948.30	6.68	1,209,709,443.59

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,095,887,294.44	100.00	68,554,538.29	—	1,027,332,756.15
其中：账龄组合	1,095,887,294.44	100.00	68,554,538.29	6.26	1,027,332,756.15

应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	216,712,845.09	1,083,564.26	0.50
4-12 个月	642,616,959.89	32,130,847.99	5.00
1-2 年	363,645,513.32	36,364,551.33	10.00
2-3 年	68,214,146.92	13,642,829.38	20.00
3-4 年	2,443,286.67	1,221,643.34	50.00
4-5 年	2,600,640.00	2,080,512.00	80.00
合计	**1,296,233,391.89**	**86,523,948.30**	—

（3）应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	68,554,538.29	17,969,410.01	0.00	0.00	0.00	86,523,948.30

（4）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	421,120,109.07	55,373,747.97	476,493,857.04
沈阳市大东区城市管理局	146,946,720.35	79,203,629.58	226,150,349.93
沈阳市苏家屯区城市管理局	0.00	188,114,403.76	188,114,403.76
淄博高新技术产业开发区综合行政执法与应急管理局	96,681,759.99	67,150,988.67	163,832,748.66
沈阳市皇姑区城市管理局	53,767,183.68	37,233,152.15	91,000,335.83
合计	**718,515,773.09**	**427,075,922.13**	**1,145,591,695.22**

（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	21.60	30,427,804.66
沈阳市大东区城市管理局	10.25	24,013,523.31
沈阳市苏家屯区城市管理局	8.53	9,625,034.13

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
淄博高新技术产业开发区综合行政执法与应急管理局	7.43	8,886,485.98
沈阳市皇姑区城市管理局	4.13	6,005,168.01
合计	**51.94**	**78,958,016.09**

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	17,149,020.56	98.52	17,212,587.38	98.48
1—2 年	174,003.08	1.00	220,810.31	1.26
2—3 年	60,680.23	0.35	19,850.88	0.11
3 年以上	22,826.53	0.13	24,826.53	0.15
合计	**17,406,530.40**	**100.00**	**17,478,075.10**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司	4,297,852.84	注 1	24.69
中国石油天然气股份有限公司	2,969,727.08	注 2	17.06
中华联合财产保险股份有限公司	1,587,138.01	注 3	9.12
上海在途国际旅行社有限公司	1,057,635.52	注 4	6.08
大连鹏晖融雪制品有限公司	665,219.90	1 年以内	3.82
合计	**10,577,573.35**	—	**60.77**

注 1：账龄在 1 年以内的金额为 4,294,128.06 元，账龄在 1-2 年的金额为 3,724.78 元。

注 2：账龄在 1 年以内的金额为 2,955,415.47 元，账龄在 1-2 年的金额为 10,000.56 元，账龄在 2-3 年的金额未 4,311.05。

注 3：账龄在 1 年以内的金额为 1,587,007.50 元，账龄在 1-2 年的金额为 130.51 元。

注 4：账龄在 1 年以内的金额为 1,045,062.83 元，账龄在 1-2 年的金额为 12,572.69 元。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	201,866,834.58	194,256,619.37
合计	**201,866,834.58**	**194,256,619.37**

5.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借款	116,687,417.58	114,971,869.64
押金、保证金（政府）	93,144,825.14	88,421,163.50
押金、保证金（其他）	11,189,935.15	10,454,987.43
往来款	2,406,899.26	3,139,467.36
备用金	2,309,757.88	2,160,929.74
其他	11,915.08	288,244.64
合计	**225,750,750.09**	**219,436,662.31**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	115,258,412.11	112,039,002.57
1-2 年	6,549,674.33	2,022,565.71
2-3 年	2,332,634.71	3,702,436.30
3-4 年	5,051,829.30	4,219,233.60
4-5 年	4,024,866.28	83,801,746.23
5 年以上	92,533,333.36	13,651,677.90
合计	**225,750,750.09**	**219,436,662.31**

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	225,750,750.09	100.00	23,883,915.51	—	201,866,834.58
其中：账龄组合	132,605,924.95	58.74	23,418,191.38	17.66	109,187,733.57
低风险组合	93,144,825.14	41.26	465,724.13	0.50	92,679,101.01

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	219,436,662.31	100.00	25,180,042.94	—	194,256,619.37
其中：账龄组合	131,015,498.81	59.71	24,737,937.11	18.88	106,277,561.70
低风险组合	88,421,163.50	40.29	442,105.83	0.50	87,979,057.67

1）其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	110,474,876.80	5,523,743.86	5.00	106,762,597.57	5,338,129.88	5.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	1,288,143.00	128,814.30	10.00	1,562,565.71	156,256.58	10.00
2-3 年	1,302,634.71	260,526.94	20.00	748,288.80	149,657.76	20.00
3-4 年	2,460,381.80	1,230,190.90	50.00	3,966,933.60	1,983,466.80	50.00
4-5 年	4,024,866.28	3,219,893.02	80.00	4,323,435.23	3,458,748.19	80.00
5 年以上	13,055,022.36	13,055,022.36	100.00	13,651,677.90	13,651,677.90	100.00
合计	**132,605,924.95**	**23,418,191.38**	—	**131,015,498.81**	**24,737,937.11**	—

2）低风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金（政府）	93,144,825.14	465,724.13	0.5	88,421,163.50	442,105.83	0.50

3）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	0.00	25,180,042.94	0.00	25,180,042.94
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	-1,296,127.43	-	-1,296,127.43
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 06 月 30 日余额	0.00	23,883,915.51	-	23,883,915.51

（4）其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	25,180,042.94	-1,296,127.43	0.00	0.00	0.00	23,883,915.51

（5）本期实际核销的其他应收款

无

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳金谷产业发展有限公司	资金拆借款及利息	102,301,575.34	1 年以内	45.32	5,115,078.77

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
沈阳市苏家屯区财政局收费管理办公室	押金、保证金（政府）	50,000,000.00	5 年以上	22.15	250,000.00
沈阳市铁西区城市管理局	押金、保证金（政府）	15,413,735.00	注 1	6.83	326,301.18
普兰店新天地环境清洁有限公司	资金拆借款	14,385,842.24	注 2	6.37	13,671,541.34
沈阳市大东区城市管理局	押金、保证金（政府）	9,316,258.00	5 年以上	4.13	46,581.29
合计	—	**191,417,410.58**	—	**84.8**	**19,409,502.58**

注 1：账龄 4-5 年的金额为 313,500.00 万元，账龄在 5 年以上的金额为 15,100,235.00 万元。

注 2：账龄 4-5 年的金额为：3,571,504.48 元，账龄 5 年以上的金额为：10,814,337.76 元。

6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	8,416,215.25	0.00	8,416,215.25

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	7,099,284.39	0.00	7,099,284.39

7. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	909,353,784.26	60,358,218.41	848,995,565.85

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	837,006,699.09	47,482,434.91	789,524,264.18

（2）合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	909,353,784.26	100.00	60,358,218.41	—	848,995,565.85
其中：账龄组合	909,353,784.26	100.00	60,358,218.41	6.64	848,995,565.85

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	837,006,699.09	100.00	47,482,434.91	—	789,524,264.18
其中：账龄组合	837,006,699.09	100.00	47,482,434.91	5.67	789,524,264.18

合同资产按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	344,817,390.52	1,724,086.99	0.50
4-12 个月	339,828,637.53	16,991,431.88	5.00
1-2 年	148,863,852.55	14,886,385.26	10.00
2-3 年	46,666,676.78	9,333,335.36	20.00
3-4 年	19,729,341.94	9,864,670.97	50.00
4-5 年	9,447,884.94	7,558,307.95	80.00
合计	**909,353,784.26**	**60,358,218.41**	—

（3）合同资产本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	12,875,783.50	0.00	0.00	—

8. 持有待售资产

项目	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
长期股权投资	42,773,416.13	0.00	42,773,416.13	81,200,986.00	0.00	2024年

注： 2024 年 5 月 18 日，本公司与本公司之联营企业南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司（以下简称建宁中环洁）的其他股东、南宁建宁康恒环保科技有限责任公司（以下简称建宁康恒）签署增资协议，本公司与建宁中环洁其他股东共同以建宁中环洁 2023 年 6 月 30 日为基准日的评估值 24,000.34 万元和评估基准日后股东投入的资本金 4,000.00 万元共计 28,000.34 万元向建宁康恒增资，其中本公司按持有建宁中环洁 29.00%比例确认对建宁康恒的增资额为 81,200,986.00 元。截至报告批准报出日，股权转让手续尚未完成变更。因此，公司将持有的建宁中环洁股权划分为持有待售资产类别。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	4,883,627.73	5,864,610.04
预缴企业所得税	8,181,219.00	9,486,761.78
待摊费用	18,350,986.08	18,587,386.39
预缴其他税费	308,622.92	3,627.87
合计	**31,724,455.73**	**33,942,386.08**

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			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		
联营企业												
南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	34,459,523.52	0.00	0.00	0.00	8,313,892.61	0.00	0.00	0.00	0.00	-42,773,416.13	0.00	0.00
中环洁程胜（上海）环境服务有限公司	383,882.79	0.00	0.00	0.00	37,363.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	421,246.07	0.00
合计	**34,843,406.31**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**8,351,255.89**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-42,773,416.13**	**421,246.07**	**0.00**

注：本公司拟将持有的联营企业建宁中环洁股权对建宁康恒进行增资，期末将其列报为持有待售资产，详见本附注五、8 持有待售资产相关事项描述。

11. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性权益工具投资	0.00	15,800,000.00

注：2024 年 4 月，本公司之子公司珠海环晟企业管理中心（有限合伙）与广东丰行智图科技有限公司（简称丰行智途）签订股权转让协议，将持有的深圳市图元科技有限公司 3.9527%的股权全部转让给丰行智途，并于 2024 年 6 月完成股权转让。

12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	514,701,109.76	557,150,458.58
固定资产清理	0.00	0.00
合计	**514,701,109.76**	**557,150,458.58**

固定资产情况

项目	电子设备	房屋建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	办公家具	工具器具	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	33, 385, 839. 90	94, 279, 641. 96	7, 174, 540. 17	107, 941, 171. 95	793, 384, 081. 82	6, 837, 923. 75	20, 949, 248. 88	1, 063, 952, 448. 43
2. 本期增加金额	1, 644, 648. 34	39, 960. 62	47, 787. 61	3, 370, 243. 02	21, 752, 865. 88	179, 453. 24	1, 011, 322. 27	28, 046, 280. 98
购置	1, 644, 648. 34	39, 960. 62	47, 787. 61	3, 370, 243. 02	21, 752, 865. 88	179, 453. 24	1, 011, 322. 27	28, 046, 280. 98
3. 本期减少金额	975, 915. 41	0. 00	0. 00	5, 164, 148. 47	15, 717, 028. 23	545, 309. 29	1, 181, 525. 13	23, 583, 926. 53
处置或报废	975, 915. 41	0. 00	0. 00	5, 164, 148. 47	15, 717, 028. 23	545, 309. 29	1, 181, 525. 13	23, 583, 926. 53
4. 期末余额	34, 054, 572. 83	94, 319, 602. 58	7, 222, 327. 78	106, 147, 266. 50	799, 419, 919. 47	6, 472, 067. 70	20, 779, 046. 02	1, 068, 414, 802. 88
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	18, 038, 287. 83	4, 892, 015. 81	2, 643, 271. 30	70, 361, 203. 10	390, 411, 673. 96	3, 548, 384. 24	16, 907, 153. 61	506, 801, 989. 85
2. 本期增加金额	2, 876, 727. 23	1, 916, 173. 30	614, 227. 27	6, 065, 132. 10	50, 189, 516. 68	507, 597. 41	890, 953. 71	63, 060, 327. 70
计提	2, 876, 727. 23	1, 916, 173. 30	614, 227. 27	6, 065, 132. 10	50, 189, 516. 68	507, 597. 41	890, 953. 71	63, 060, 327. 70
3. 本期减少金额	834, 240. 75	0. 00	0. 00	3, 053, 106. 26	10, 944, 494. 25	345, 358. 58	971, 424. 59	16, 148, 624. 43
处置或报废	834, 240. 75	0. 00	0. 00	3, 053, 106. 26	10, 944, 494. 25	345, 358. 58	971, 424. 59	16, 148, 624. 43
4. 期末余额	20, 080, 774. 31	6, 808, 189. 11	3, 257, 498. 57	73, 373, 228. 94	429, 656, 696. 39	3, 710, 623. 07	16, 826, 682. 73	553, 713, 693. 12

项目	电子设备	房屋建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	办公家具	工具器具	合计
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	13,973,798.52	87,511,413.47	3,964,829.21	32,774,037.56	369,763,223.08	2,761,444.63	3,952,363.29	514,701,109.76
2. 期初账面价值	15,347,552.07	89,387,626.15	4,531,268.87	37,579,968.85	402,972,407.86	3,289,539.51	4,042,095.27	557,150,458.58

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输车辆	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 期初余额	71,026,083.85	19,048,091.80	90,074,175.65
2. 本期增加金额	19,608,874.55	2,498,318.98	22,107,193.53
租入	19,608,874.55	2,498,318.98	22,107,193.53
3. 本期减少金额	31,736,627.03	2,814,679.90	34,551,306.93
处置	31,736,627.03	2,814,679.90	34,551,306.93
4. 期末余额	58,898,331.37	18,731,730.88	77,630,062.25
二、累计折旧	—	—	—
1. 期初余额	43,500,701.13	8,005,594.22	51,506,295.35
2. 本期增加金额	9,112,784.76	2,149,792.07	11,262,576.83
计提	9,112,784.76	2,149,792.07	11,262,576.83
3. 本期减少金额	30,575,218.65	2,814,679.90	33,389,898.55
处置	30,575,218.65	2,814,679.90	33,389,898.55
4. 期末余额	22,038,267.24	7,340,706.39	29,378,973.63
三、减值准备	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 期末账面价值	36,860,064.13	11,391,024.49	48,251,088.62
2. 期初账面价值	27,525,382.72	11,042,497.58	38,567,880.30

14. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	软件	特许经营使用权	合同权益	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 期初余额	19,559,308.56	384,974,097.03	28,000,000.00	432,533,405.59
2. 本期增加金额	153,113.21	0.00	0.00	153,113.21
购置	153,113.21	0.00	0.00	153,113.21
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	软件	特许经营使用权	合同权益	合计
4. 期末余额	19,712,421.77	384,974,097.03	28,000,000.00	432,686,518.80
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 期初余额	12,100,260.69	137,454,706.80	25,142,857.16	174,697,824.65
2. 本期增加金额	1,595,163.84	13,239,908.22	1,428,571.42	16,263,643.48
计提	1,595,163.84	13,239,908.22	1,428,571.42	16,263,643.48
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	13,695,424.53	150,694,615.02	26,571,428.58	190,961,468.13
三、减值准备	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 期末账面价值	6,016,997.24	234,279,482.01	1,428,571.42	241,725,050.67
2. 期初账面价值	7,459,047.87	247,519,390.23	2,857,142.84	257,835,580.94

（2）未办妥产权证书的土地使用权

无

15. 商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
大连新天地环境清洁有限公司	48,771,655.26	0.00	0.00	0.00	0.00	48,771,655.26
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司	27,399,629.91	0.00	0.00	0.00	0.00	27,399,629.91
大连中环洁森惠环境服务有限公司	2,883,705.12	0.00	0.00	0.00	0.00	2,883,705.12
合计	**79,054,990.29**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**79,054,990.29**

（2）商誉减值准备

2023 年 12 月 31 日，本公司聘请中瑞世联资产评估集团有限公司分别对包含商誉的大连新天地环境清洁有限公司、沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司、大连中环

洁森惠环境服务有限公司资产组于 2023 年 12 月 31 日的可回收金额进行了评估，并于 2024 年 3 月 14 日出具了中瑞评报字[2024]第 300258 号、中瑞评报字[2024]第 300255 号、中瑞评报字[2024]第 300253 号资产评估报告。在预计可回收金额时，采用了与商誉有关资产组的预计未来现金流量的现值测算。

价值测试时将各项目长期资产作为一个资产组，根据资产组的过往表现及未来经营的预期，对资产组未来现金流量做出估计，并按照税前加权平均资本成本进行折现，计算资产组的公允价值。

2024 年 6 月 30 日，本公司将本期重要指标的实际完成情况与前述预测数据进行比较，不存在重大偏差，经营情况也没有发生明显变化。本公司未发现大连新天地环境清洁有限公司、沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司、大连中环洁森惠环境服务有限公司的资产组商誉存在减值迹象。

（3）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

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	17,436,559.97	1,296,210.42	4,915,255.48	486,392.14	13,331,122.77
固定资产改良	3,011,895.17	668,135.36	1,853,847.90	0.00	1,826,182.63
环卫装备支出	7,491,060.82	2,277,755.97	2,619,239.83	87,445.04	7,062,131.92
安置补偿款	11,387,999.64	0.00	1,005,123.59	0.00	10,382,876.05
合计	**39,327,515.60**	**4,242,101.75**	**10,393,466.80**	**573,837.18**	**32,602,313.37**

17. 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	期末余额		期初余额	
	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
应收款项减值准备	90,450,501.81	22,462,648.39	76,393,224.73	18,999,015.89
合同资产减值准备	39,260,557.53	9,800,282.02	33,271,127.28	8,275,733.43
无形资产摊销	82,881,451.59	20,720,362.90	77,690,734.80	19,422,683.70
股份支付	59,377,637.74	14,844,409.44	57,483,227.84	14,370,806.96
可抵扣亏损	99,650,171.88	23,477,243.31	100,471,985.06	25,026,453.53
经营租赁	40,651,578.28	8,582,124.92	30,438,334.47	7,456,847.78
未决诉讼	0.00	0.00	350,000.00	87,500.00
合计	**412,271,898.83**	**99,887,070.98**	**376,098,634.18**	**93,639,041.29**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
经营租赁	48,251,088.62	10,848,026.39	38,567,880.30	9,457,235.14
固定资产 500 万元以下一次性抵扣	243,479,448.37	62,033,293.34	284,453,085.83	70,534,041.04
合同权益	1,428,571.42	357,142.86	2,857,142.84	714,285.69
合计	**293,159,108.41**	**73,238,462.59**	**325,878,108.97**	**80,705,561.87**

（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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	38,953,071.87	60,933,999.11	41,715,499.42	51,923,541.87
递延所得税负债	38,953,071.87	34,285,390.72	41,715,499.42	38,990,062.45

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收款项减值准备	19,957,362.00	17,341,356.50
合同资产减值准备	21,097,660.88	14,211,307.63
可抵扣亏损	56,922,104.74	56,058,250.07

项目	期末余额	期初余额
合计	**97,977,127.62**	**87,610,914.20**

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末金额	期初金额
2024 年度	3,328,581.31	3,452,667.76
2025 年度	4,195,870.93	4,195,870.93
2026 年度	24,743,332.17	26,031,910.81
2027 年度	5,854,588.06	10,108,782.19
2028 年度	12,269,018.37	12,269,018.38
2029 年度	6,530,713.90	0.00
合计	**56,922,104.74**	**56,058,250.07**

18. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收代建款	42,455,682.45	-	42,455,682.45	39,171,571.44	-	39,171,571.44
采购软件款	4,060,376.99	-	4,060,376.99	996,580.58	-	996,580.58
预付设备及工程款	187,800.00	-	187,800.00	490,345.11	-	490,345.11
合计	**46,703,859.44**	-	**46,703,859.44**	**40,658,497.13**	-	**40,658,497.13**

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	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	2,255,382.96	2,255,382.96	保证金	保函保证金	2,255,382.96	2,255,382.96	保证金	保函保证金
	121,693.91	121,693.91	其他	其他受限	121,693.20	121,693.20	其他	其他受限
应收账款	56,260,691.41	54,975,482.08	质押	银行借款质押	77,608,579.80	76,156,059.46	质押	银行借款质押
应收账款	265,467,883.25	253,531,824.23	质押	融资租赁质押	225,597,955.22	213,515,364.83	质押	融资租赁质押
合同资产	37,191,766.84	36,866,781.91	质押	银行借款质押	75,689,799.40	74,907,900.41	质押	银行借款质押
合同资产	225,866,864.22	215,371,970.97	质押	融资租赁质押	227,615,990.73	218,855,599.80	质押	融资租赁质押
固定资产	496,076,144.75	247,650,294.60	抵押	融资租赁抵押	451,410,816.68	258,858,774.96	抵押	融资租赁抵押
合计	**1,083,240,427.34**	**810,773,430.66**	—	—	**1,060,300,217.99**	**844,670,775.62**	—	—

20. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	43,000,000.00	114,876,831.25
保证借款	329,773,686.46	186,647,552.78
信用借款	547,123,446.79	533,764,178.04
合计	**919,897,133.25**	**835,288,562.07**

21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	177,676,350.50	126,407,418.61
1-2 年	20,473,611.36	17,424,647.86
2-3 年	22,042,437.21	33,065,405.24
3 年以上	6,840,342.96	1,752,668.31
合计	**227,032,742.03**	**178,650,140.02**

22. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
积分兑换	207,658.79	191,795.40
预收货款	1,753,640.32	1,409,687.35
合计	**1,961,299.11**	**1,601,482.75**

23. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	123,594,854.34	484,009,032.09	483,814,583.66	123,789,302.77
离职后福利-设定提存计划	1,888,675.83	39,714,799.76	39,500,329.25	2,103,146.34
辞退福利	7,811.07	551,512.45	418,033.52	141,290.00
合计	**125,491,341.24**	**524,275,344.30**	**523,732,946.43**	**126,033,739.11**

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	119,261,360.28	430,154,360.07	429,842,878.44	119,572,841.91

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	0.00	9,950,731.15	9,950,731.15	0.00
社会保险费	789,616.50	26,744,740.04	26,666,971.89	867,384.65
其中：医疗保险费	700,124.64	23,458,804.19	23,399,090.05	759,838.78
工伤保险费	89,392.42	2,692,751.51	2,679,313.72	102,830.21
生育保险费	99.44	593,184.34	588,568.12	4,715.66
住房公积金	336,941.84	9,702,065.32	9,685,888.00	353,119.16
工会经费和职工教育经费	1,181,668.02	7,181,198.48	7,066,774.15	1,296,092.35
其他短期薪酬	2,025,267.70	275,937.03	601,340.03	1,699,864.70
合计	**123,594,854.34**	**484,009,032.09**	**483,814,583.66**	**123,789,302.77**

（3）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,822,478.35	38,411,528.79	38,232,658.42	2,001,448.72
失业保险费	66,197.48	1,303,170.97	1,267,670.83	101,697.62
合计	**1,888,675.83**	**39,714,799.76**	**39,500,329.25**	**2,103,146.34**

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	29,017,044.55	40,020,029.66
增值税	11,023,863.35	17,512,117.96
城市维护建设税	761,606.90	780,539.86
教育费附加（含地方教育税附加）	561,302.26	602,583.47
个人所得税	72,593.68	305,522.08
印花税	95,969.36	172,433.31
房产税	70,196.20	51,228.89
水利建设基金	14,400.75	9,993.93
土地使用税	4,832.20	4,832.20
其他	2,488.00	2,712.00
合计	**41,624,297.25**	**59,461,993.36**

25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	600,000.00	0.00
其他应付款	16,294,556.81	13,462,897.56
合计	**16,894,556.81**	**13,462,897.56**

25.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	600,000.00	0.00
合计	**600,000.00**	**0.00**

25.2 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	8,510,620.70	7,763,031.70
赔偿款	2,210,273.93	2,708,799.33
押金、保证金	1,190,977.40	1,255,596.40
代扣职工款	1,019,177.69	944,715.36
员工报销	1,322,826.67	247,899.32
残疾人就业保障金	341,797.26	302,525.64
单位往来款	1,645,828.27	235,490.45
个人往来款	53,054.89	4,839.36
合计	**16,294,556.81**	**13,462,897.56**

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,152,800.98	65,105,360.37
一年内到期的长期应付款	185,652,399.83	159,042,932.64
一年内到期的租赁负债	13,950,695.27	10,320,656.54
合计	**214,755,896.08**	**234,468,949.55**

27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
少数股权收购义务	2,788,946.47	5,323,794.01
待转销项税	13,630.10	1,515.10
合计	**2,802,576.57**	**5,325,309.11**

注：详见本附注五、33. 资本公积。

28. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	92,500,000.00	100,000,000.00

29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	26,859,723.68	20,117,677.93

30. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	119,361,745.06	118,391,119.14

长期应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
未实现销售的售后回租应付款	119,361,745.06	118,391,119.14

31. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	0.00	0.00
行政处罚	0.00	350,000.00
PPP 项目预计更新改造支出[注]	208,328,509.28	214,108,445.19
合计	**208,328,509.28**	**214,458,445.19**

注：本公司之子公司黄山中环洁承接的 PPP 项目，在合同特许经营期内，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使用状态，在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新改造支出的预计未来现金开支，选择与特许经营服务期限相近的增量长期借

款利率作为折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。

32. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
少数股权收购义务	9,540,448.35	9,347,777.23

注：详见本附注五、33. 资本公积。

33. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	931,677,020.00	27,950,310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	959,627,330.00

注：详见本附注五、33. 资本公积。

34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价[注]	76,242,723.31	20,526,086.60	0.00	96,768,809.91

注：2023 年 12 月，本公司与江门市海洁环境治理有限公司（以下简称江门海洁公司）签署股权转让协议，江门海洁公司将其持有的鹤山中环洁环境服务有限公司（以下简称鹤山中环洁）30%股权分 4 次转让给本公司。协议约定如完成项目续签，江门海洁公司有权于 2024 年、2025 年和 2026 年分别转让 9%股权、9%股权和 6%股权给本公司，支付对价分别为 5,940,000.00 元、5,940,000.00 元和 3,960,000.00 元，且期间鹤山中环洁向江门海洁公司分配股利可抵减本公司支付对价。本公司承担回购 24%股权的义务，将该义务的现值确认为金融负债，同时减少资本公积。本期鹤山中环洁对江门海洁公司分配股利 2,700,000.00 元，减少金融负债同时增加资本公积。

2024 年 4 月 7 日，本公司召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过《关于审议〈中环洁集团股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）〉的议案》，本公司本次员工持股计划的参与对象为已与本公司或本公司子公司签订劳动合同或退休返聘协议的员工，包括本公司董事（不包含独立董事）、监事、高级管理人员以及本公司或者子公司中层管理人员和骨干员工。本次员工持股计划合计参与人数共 100 人。本次员工持股计划拟向相关人员发行公司股票 27,950,310 股，占定向发行前公司总股本比例的 3%。本次员工持股计划认购公司定向发行的股票价格为 1.57 元/股。2024 年 5 月 10 日，本公司已完成相关股票的定向发行，增加资本公积 15,931,676.70 元。

本公司员工持股计划涉及的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，按照增发股份在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用和资本公积，本期确认 1,894,409.90 元。

35. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,062,797.10	0.00	0.00	24,062,797.10

36. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	391,809,975.56	210,157,223.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	391,809,975.56	210,157,223.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,018,368.50	90,848,064.11
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
本期期末余额	**474,828,344.06**	**301,005,287.19**

37. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,043,691,754.86	756,475,363.22	1,004,175,144.22	716,481,406.59
其他业务	1,413,094.74	924,486.28	1,232,037.61	742,471.69
合计	**1,045,104,849.60**	**757,399,849.50**	**1,005,407,181.83**	**717,223,878.28**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	—	—	—	—
其中：城乡环境卫生及相关服务	1,019,839,012.71	735,336,964.34	975,655,878.34	694,372,780.02
固废分类管理服务	23,757,998.80	21,126,959.36	28,484,929.60	22,079,865.51
商品销售	94,743.35	11,439.52	34,336.28	28,761.06
其他	1,413,094.74	924,486.28	1,232,037.61	742,471.69
合计	**1,045,104,849.60**	**757,399,849.50**	**1,005,407,181.83**	**717,223,878.28**

（3）与履约义务相关的信息

本集团城乡环境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。

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,033,743.17	2,161,043.31
教育费附加	2,274,556.58	1,654,360.99
车船使用税	875,644.95	868,585.95
房产税	346,906.82	307,283.34
印花税	225,640.15	112,747.55
水利建设基金	74,291.38	67,723.70
土地使用税	28,896.32	40,253.82
合计	**6,859,679.37**	**5,211,998.66**

39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,732,352.49	6,017,504.31
业务招待费	3,261,796.61	2,618,690.39
差旅费	2,161,002.59	2,052,305.83
中标服务费	1,232,110.92	1,106,718.65
办公费	330,704.89	174,082.18
租赁费	279,373.37	238,834.62
咨询费	39,603.96	
其他	63,206.69	89,386.44
折旧、摊销费	37,035.85	23,926.31
合计	**13,137,187.37**	**12,321,448.73**

40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,975,793.87	34,394,710.38
业务招待费	12,910,777.65	10,622,314.99
折旧、摊销费	11,160,791.80	10,039,372.32
租赁费	9,872,653.03	7,934,934.06
咨询费	5,039,807.67	867,413.04
差旅费	4,375,832.86	4,398,320.41
聘请中介机构费用	2,421,368.36	1,385,174.48
办公费	1,739,039.91	1,861,384.65

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	957,466.18	753,351.53
广告宣传费	826,266.38	654,037.90
保险费	708,803.96	443,460.16
服务费	5,022,281.56	2,773,741.12
水电费	596,772.51	330,619.74
物业管理费	288,383.77	188,468.23
劳务费	203,605.89	299,768.70
劳动保护费	193,919.85	132,333.82
修理费	123,327.87	197,261.67
残疾人就业保障金	122,027.76	24,900.94
供暖费	33,747.41	43,787.86
其他	1,180,161.39	1,651,952.68
合计	**92,752,829.68**	**78,997,308.68**

41. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,424,660.47	3,506,761.97
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	927,761.20	739,618.86
差旅费	103,667.93	153,280.66
折旧费	37,725.60	17,445.64
使用权资产折旧	21,107.72	25,085.80
其他	16,804.65	124,705.11
合计	**4,531,727.57**	**4,566,898.04**

42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	38,692,346.98	38,795,136.68
减：利息收入	3,077,888.99	3,122,597.07
加：汇兑损失	0.00	0.00
手续费	445,203.88	320,522.70
其他	512,997.51	744,152.01
合计	**36,572,659.38**	**36,737,214.32**

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税进项税加计抵扣	371,318.48	3,979,045.02
个税返还	126,319.83	219,145.61
政府补助	2,886,723.35	4,635,601.78
合计	**3,384,361.66**	**8,833,792.41**

44. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,351,255.89	4,631,535.37

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,800.00	0.00

46. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-17,969,410.01	-14,398,622.05
其他应收款坏账损失	1,296,127.43	1,659,106.27
合计	**-16,673,282.58**	**-12,739,515.78**

47. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-12,875,783.50	-13,391,749.78
合计	**-12,875,783.50**	**-13,391,749.78**

48. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-162,800.28	-56,083.46
其中：固定资产处置收益	-177,558.91	-76,162.67
其他非流动资产处置收益	14,758.63	20,079.21
合计	**-162,800.28**	**-56,083.46**

49. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
保险赔偿	9,227.43	15,231.98	9,227.43
非流动资产毁损报废利得	2,835.41	32,257.06	2,835.41
违约金收入	14,000.00	3,000.00	14,000.00
其他	22,222.06	97,526.41	22,222.06
合计	**48,284.90**	**148,015.45**	**48,284.90**

50. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款及补偿款	1,081,072.58	389,184.08	1,081,072.58
违约金支出	135,334.56	0.00	135,334.56
非流动资产毁损报废损失	641,542.30	260,238.82	641,542.30
罚款及滞纳金	216,403.38	42,500.20	216,403.38
对外捐赠	95,000.00	350,000.00	95,000.00
其他	101,576.65	70,155.87	101,576.65
合计	**2,270,929.47**	**1,112,078.97**	**2,270,929.47**

51. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	44,402,103.22	45,697,130.46
递延所得税费用	-13,715,128.98	-10,085,909.09
合计	**30,686,974.24**	**35,611,221.37**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	113,662,823.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,415,705.84
子公司适用不同税率的影响	343,997.70
非应税收入的影响	-4,745,009.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,691,208.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-483,349.26

项目	本期发生额
本期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	3,605,375.99
研发费用等费用项目加计扣除	-1,140,955.16
所得税费用	**30,686,974.24**

52. 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	本期发生额	上期发生额
保险理赔款	7,763,352.32	10,465,637.09
保证金、押金	5,968,163.04	7,219,148.60
备用金	3,852,563.21	4,056,035.61
补贴款	2,376,930.07	5,109,998.42
银行利息	1,297,907.86	1,845,607.09
退回款	1,236,930.43	755,140.66
往来款	885,992.83	1,368,095.95
受限资金	0.00	16,795,632.62
其他	629,119.08	244,006.59
合计	**24,010,958.84**	**47,859,302.63**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	58,961,408.28	59,822,190.55
保证金	6,482,283.97	14,933,436.83
保险理赔款	7,409,436.58	10,940,052.91
备用金	1,915,750.86	2,293,784.07
押金	298,051.60	209,500.00
残保金	31,530.81	2,658.28
受限资金	0.71	0.00
往来款	5,156,576.00	622,490.48
其他	3,130,753.72	2,919,787.69
合计	**83,385,792.53**	**91,743,900.81**

（2）与筹资活动有关的现金

1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	132,500,000.00	129,295,600.00
借款本金及利息	1,700,000.00	22,721,982.20
合计	**134,200,000.00**	**152,017,582.20**

2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	165,860,146.59	167,994,748.10
手续费及担保费	176,068.76	146,265.00
退小股东资本金	4,950,000.00	0.00
合计	**170,986,215.35**	**168,141,013.10**

3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	835,288,562.07	487,416,614.75	57,880,395.69	419,348,329.23	48,840,110.03	919,897,133.25
长期借款	100,000,000.00					92,500,000.00
应付利息	0.00	0.00	18,874,170.52	18,874,170.52	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	234,468,949.55	0.00	214,755,896.08	124,746,482.57	109,722,466.98	214,755,896.08
租赁负债	20,117,677.93	0.00	25,404,639.34	5,113,664.02	13,548,929.57	26,859,723.68
长期应付款	118,391,119.14	132,500,000.00	15,584,389.26	36,000,000.00	111,113,763.34	119,361,745.06
其他应付款	7,763,031.70	1,700,000.00	247,589.00	0.00	1,200,000.00	8,510,620.70
应付账款	0.00	0.00	176,068.76	176,068.76	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	6,728,597.56	6,128,597.56	0.00	600,000.00
合计	**1,316,029,340.39**	**621,616,614.75**	**339,651,746.21**	**610,387,312.66**	**284,425,269.92**	**1,382,485,118.77**

53. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	82,975,849.11	101,051,128.99
加：资产减值准备	12,875,783.50	13,391,749.78
信用减值损失	16,673,282.58	12,739,515.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,060,327.70	51,085,470.84
使用权资产折旧	11,262,576.83	11,065,284.40
无形资产摊销	16,263,643.48	15,571,099.09
长期待摊费用摊销	10,393,466.80	10,623,374.46
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）	162,800.28	56,083.46
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	638,706.89	227,981.76
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-10,800.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	38,692,346.98	38,795,136.68
投资损失（收益以“-”填列）	-8,351,255.89	-4,631,535.37
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-9,010,457.24	2,586,292.97
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-4,704,671.73	-5,958,698.61
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,316,930.86	-224,097.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-276,717,795.35	-147,620,616.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	20,369,147.08	-53,025,753.03
受限资金减少额（增加以“-”填列）	-0.71	16,795,632.62
经营活动产生的现金流量净额	-26,743,980.55	62,528,049.06
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：	—	—
现金的期末余额	286,677,892.23	236,058,439.53
减：现金的期初余额	279,272,807.66	188,591,231.01
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	7,405,084.57	47,467,208.52

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
现金	286,677,892.23	236,058,439.53
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	286,658,333.53	236,011,031.29
可随时用于支付的其他货币资金	19,558.70	47,408.24
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	286,677,892.23	236,058,439.53

54. 租赁

本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	890,823.78	633,750.86
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	28,263,732.19	19,555,601.39
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	15,170,308.83	15,042,158.46
售后租回交易产生的相关损益	9,351,570.75	9,199,757.13
售后租回交易现金流入	132,500,000.00	129,295,600.00
售后租回交易现金流出	165,470,191.42	116,720,748.10

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
智慧环卫升级项目	2,620,667.16	3,220,274.75
城市公共服务质量评价体系建设项目	819,161.82	918,842.97
垃圾处置全过程实时监测与智能管控	312,177.90	0.00
AI的自动化道路环境监测项目	353,606.72	283,018.86
中环洁自研智慧环卫平台	222,803.91	118,667.29
车辆管理平台	114,708.98	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
采购系统研发项目	34,677.39	0.00
物联网平台建设	26,260.92	26,094.17
工作流引擎平台搭建	22,859.10	0.00
智慧环卫基础服务工程搭建	2,775.81	0.00
EFK 日志采集平台搭建	2,027.86	0.00
合计	**4,531,727.57**	**4,566,898.04**
其中：费用化研发支出	4,531,727.57	4,566,898.04
资本化研发支出	0.00	0.00

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	级次	变动原因
1	晋城中环洁城市环境服务有限公司	二级	新设
2	中环洁(重庆)城市环境服务有限公司	二级	新设
3	中环洁(西安市航空基地)城市环境服务有限责任公司	二级	新设
4	宣城中环洁城市环境服务有限公司	二级	新设

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（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
大连新天地环境清洁有限公司	10,000.00	大连市	大连市	环卫服务	100	—	股权收购
大连新天地天和固体废弃物收运有限公司	500.00	大连市	大连市	环卫服务	—	100	股权收购
沈阳新天地环境卫生管理有限公司	500.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	—	100	股权收购
承德双滦康恒环卫工程有限公司	600.00	承德市	承德市	环卫服务	—	100	股权收购
黄山中环洁城市环境管理有限公司	5,301.84	黄山市	黄山市	环卫服务	—	80	投资设立
沈阳新环洁城市环境服务有限公司	5,000.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	—	100	投资设立
呼和浩特中环洁环卫服务有限公司	200.00	呼和浩特市	呼和浩特市	环卫服务	—	100	投资设立
中环洁（北京）环境科技有限公司	1,000.00	北京市	北京市	环卫服务	100	—	投资设立
大连新天地天顺环境清洁有限公司	500.00	大连市	大连市	环卫服务	100	—	股权收购
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	5,000.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	—	投资设立
沈阳环信环境卫生管理有限公司	500.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	—	投资设立
南阳中环洁环境有限公司	1,500.00	南阳市	南阳市	环卫服务	67	—	投资设立
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	1,000.00	吕梁市	吕梁市	环卫服务	70	—	投资设立
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	1,000.00	阳泉市	阳泉市	环卫服务	100	—	投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中环洁（沧州）环境服务有限公司	3,000.00	沧州市	沧州市	环卫服务	100	—	投资设立
郑州中环洁城市环境有限公司	238.00	郑州市	郑州市	环卫服务	100	—	投资设立
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	3,000.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	—	投资设立
天津中环洁城市环境服务有限公司	900.00	天津市	天津市	环卫服务	100	—	投资设立
大连中环洁森惠环境服务有限公司	696.97	大连市	大连市	环卫服务	67	—	股权收购
沈阳中环洁森惠市容环境服务有限公司	500.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	—	67	投资设立
太原中环洁森惠城市环境服务有限公司	160.00	太原市	太原市	环卫服务	—	58.96	投资设立
淄博中环洁森惠环境服务有限公司	50.00	淄博市	淄博市	环卫服务	—	67	投资设立
阜康中环洁城市环境服务有限公司	300.00	阜康市	阜康市	环卫服务	85	—	投资设立
淄博中环洁城市环境服务有限公司	5,000.00	淄博市	淄博市	环卫服务	100	—	投资设立
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	5,023.65	烟台市	烟台市	环卫服务	51	—	投资设立
济南中环洁环境服务有限公司	150.00	济南市	济南市	环卫服务	100	—	投资设立
平南中环洁环境卫生管理有限公司	300.00	平南县	平南县	环卫服务	80	—	投资设立
中环洁（六安）环境服务有限公司	1,000.00	六安市	六安市	环卫服务	80	—	投资设立
信阳中环洁环境服务有限公司	300.00	信阳市	信阳市	环卫服务	85	—	投资设立
西安中环洁城市环境服务有限公司	337.00	西安市	西安市	环卫服务	80	—	投资设立
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	600.00	郑州市	郑州市	环卫服务	80	—	投资设立
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	1,500.00	烟台市	烟台市	环卫服务	80	—	投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中环洁（大同）城市服务有限公司	3,317.00	大同市	大同市	环卫服务	62.50	—	投资设立
河南新环洁环境科技有限公司	500.00	郑州市	郑州市	环卫服务	80	—	投资设立
德阳中环洁城市管理服务有限公司	482.00	德阳市	德阳市	环卫服务	100	—	投资设立
平定中环洁城市环境服务有限公司	1,000.00	平定县	平定县	环卫服务	80	—	投资设立
博乐中环洁城市环境服务有限公司	200.00	博乐市	博乐市	环卫服务	100	—	投资设立
鹤山中环洁环境服务有限公司	1,717.00	鹤山市	鹤山市	环卫服务	76	—	投资设立
天津中环洁景澄城市环境有限公司	2,000.00	天津市	天津市	环卫服务	63	—	投资设立
精河中环洁城市环境服务有限公司	270.00	精河县	精河县	环卫服务	100	—	投资设立
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司	500.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	—	投资设立
珠海环晟企业管理中心（有限合伙）	1,275.00	珠海市	珠海市	商务服务	94.1176	—	投资设立
清徐中环洁城市环境服务有限公司	100.00	清徐县	清徐县	环卫服务	70	—	投资设立
中环洁中益鑫（元氏）城市环境服务有限公司	500.00	元氏县	元氏县	环卫服务	75	—	投资设立
鹤山永福城市环境服务有限公司	150.00	江门市	鹤山市	环卫服务	100	—	投资设立
阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司	100.00	阳泉市	阳泉市	环卫服务	100	—	投资设立
哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司	150.00	哈尔滨市	哈尔滨市	环卫服务	75	—	投资设立
中环洁（乌鲁木齐）环境服务有限公司	100.00	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	环卫服务	80	—	投资设立
阳泉矿和中环洁城市环境服务有限公司	1,000.00	阳泉市	阳泉市	环卫服务	100	—	投资设立
中环洁（梅州）城市环境服务有限公司	1,500.00	梅州市	梅州市	环卫服务	92	—	投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中环洁瑞地（大连）综合管理服务有限责任公司	1,000.00	大连市	大连市	环卫服务	65	—	投资设立
苏州中环洁环境服务有限公司	500.00	苏州市	苏州市	环卫服务	65	—	投资设立
开平中环洁城市环境服务有限公司	550.00	开平市	开平市	环卫服务	100	—	投资设立
无锡中环洁环境服务有限公司	1,000.00	无锡市	无锡市	环卫服务	51	—	投资设立
郑州市上街区中环洁城市环境服务有限公司	400.00	郑州市	郑州市	环卫服务	60	—	投资设立
沈阳皇姑中环洁城市环境卫生管理有限公司	100.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	—	投资设立
晋城中环洁城市环境服务有限公司	700.00	晋城市	晋城市	环卫服务	70	—	投资设立
中环洁(重庆)城市环境服务有限公司	200.00	重庆市	重庆市	环卫服务	60	—	投资设立
中环洁(西安市航空基地)城市环境服务有限责任公司	50.00	西安市	西安市	环卫服务	100	—	投资设立
宣城中环洁城市环境服务有限公司	600.00	宣城市	宣城市	环卫服务	60	—	投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
黄山中环洁城市环境管理有限公司	20	3,136.89	0.00	8,683,532.78

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
黄山中环洁城市环境管理有限公司	91,520,951.03	252,611,947.90	344,132,898.93	39,639,099.55	303,003,022.44	342,642,121.99

（续表一）

子公司名称	期初余额					
	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
黄山中环洁城市环境管理有限公司	138,229,483.07	263,994,207.48	402,223,690.55	81,688,390.86	316,610,724.37	398,299,115.23

（续表二）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黄山中环洁城市环境管理有限公司	62,821,649.51	-2,433,798.38	-2,433,798.38	20,842,902.89

（续表三）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黄山中环洁城市环境管理有限公司	64,700,821.15	-3,195,467.22	-3,195,467.22	-1,968,053.43

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

无

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

无

（2）不重要的合营企业与联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	421,246.07	34,843,406.31
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	8,351,255.89	4,631,535.37
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	8,351,255.89	4,631,535.37

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,886,723.35	4,635,601.78

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（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。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：1,145,591,695.22元，占本公司应收账款及合同资产总额的51.94%。

（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2024年6月30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。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：

2024年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	919,897,133.25	0.00	0.00	0.00	919,897,133.25
应付账款	227,032,742.03	0.00	0.00	0.00	227,032,742.03
其他应付款	16,294,556.81	0.00	0.00	0.00	16,294,556.81
一年内到期的非流动负债	214,755,896.08	0.00	0.00	0.00	214,755,896.08
其他流动负债	2,802,576.57	0.00	0.00	0.00	2,802,576.57
长期借款	0.00	15,000,000.00	32,500,000.00	45,000,000.00	92,500,000.00
长期应付款	0.00	119,836,586.88	17,987,513.11	0.00	137,824,099.99
租赁负债	0.00	11,685,087.80	14,132,979.01	3,223,925.26	29,041,992.07
其他非流动负债	0.00	5,940,000.00	3,960,000.00	0.00	9,900,000.00

十一、公允价值的披露

无

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(%)
上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	上海市	商务服务业	不适用	62.52	62.52

（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

本期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
南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	联营企业
中环洁程胜（上海）环境服务有限公司	联营企业

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）	本公司少数股东
上海泰造科技中心	本公司少数股东
珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）	本公司少数股东
珠海弘福企业管理中心（有限合伙）	本公司少数股东
珠海兴福企业管理中心(有限合伙)	本公司少数股东
深圳永福企业管理中心(有限合伙)	本公司少数股东
天津景澄环境科技有限公司	子公司之少数股东
王月春	子公司之少数股东
黄山市生态环保集团有限公司	子公司之少数股东
河北中益鑫新能源科技有限公司	子公司之少数股东
烟台业达城市更新服务集团有限公司	子公司之少数股东
江门市海洁环境治理有限公司	子公司之少数股东

其他关联方名称	与本企业关系
新疆昊天环境服务有限公司	子公司之少数股东
烟台市建投蔚蓝城市环境服务集团有限公司	子公司之少数股东
河南中泰鑫环保科技有限公司	子公司之少数股东
河南天路中科环保科技有限公司	子公司之少数股东
天津磐茂企业管理合伙企业（有限合伙）	同母系关联公司
北京磐煜企业管理中心（有限合伙）	同母系关联公司
珠海环瑞企业管理中心（有限合伙）	同母系关联公司
杨迪	董事长
郭金香	董事
陈黎媛	董事、总经理
孙鑫	董事、常务副总经理
刘俊峰	董事、财务负责人
周涛	监事
黄小木	职工代表监事
阳宗俪	监事
孙绍辉	副总经理
何雷	副总经理
方桦	副总经理
林俐	副总经理、董事会秘书
陈桂君	董事之直系亲属

注：截至期末，本公司与新疆昊天环境服务有限公司已不存在关联关系。

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	本期发生额	上期发生额
其他关联方	—	—	—
黄山市生态环保集团有限公司	接受劳务	400,000.00	400,000.00
天津景澄环境科技有限公司	接受劳务	141,981.14	135,849.06
烟台业达城市更新服务集团有限公司	接受劳务	76,166.52	61,937.61
河北中益鑫新能源科技有限公司	采购商品 接受劳务	48,000.00	3,667,115.06

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津磐茂企业管理合伙企业（有限合伙）	采购商品接受劳务	20,529.31	0.00
王月春	接受劳务	80,000.00	30,000.00
合计	—	**766,676.97**	**4,294,901.73**

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联营企业	—	—	—
南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	提供劳务	1,235,529.24	1,047,428.30
其他关联方	—	—	—
烟台市建投蔚蓝城市环境服务集团有限公司	提供劳务	1,377,167.25	0.00
合计	—	**2,612,696.49**	**1,047,428.30**

（3）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陈黎媛	房屋	164,113.01	171,084.11

（4）关联担保情况

作为被担保方

1）2023 年 7 月 27 日，王月春为中环洁森惠在兴业银行股份有限公司大连分行的借款融资提供 800.00 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，尚未履行完毕的担保金额为 800 万元。

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
王月春	500,000.00	2023-08-08	2027-08-07	否
王月春	410,000.00	2023-08-14	2027-08-13	否
王月春	460,000.00	2023-08-14	2027-08-13	否
王月春	47,000.00	2023-08-24	2027-08-23	否
王月春	380,000.00	2023-08-28	2027-08-27	否
王月春	105,000.00	2023-09-13	2027-09-12	否
王月春	290,000.00	2023-09-14	2027-09-13	否
王月春	219,000.00	2023-09-18	2027-09-17	否
王月春	785,000.00	2023-09-21	2027-09-20	否

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
王月春	671,000.00	2023-10-19	2027-10-18	否
王月春	360,000.00	2024-03-07	2028-03-06	否
王月春	298,000.00	2024-03-15	2028-03-14	否
王月春	128,000.00	2024-03-26	2028-03-25	否
王月春	719,000.00	2024-04-15	2028-04-14	否
王月春	132,000.00	2024-04-26	2028-04-25	否
王月春	715,000.00	2024-05-15	2028-05-14	否
王月春	610,000.00	2024-05-27	2028-05-26	否
王月春	990,000.00	2024-06-18	2028-06-17	否
王月春	181,000.00	2024-06-20	2028-06-19	否

2）2023 年 4 月 17 日，烟台业达城市更新服务集团有限公司为中环洁业达在中国光大银行股份有限公司烟台分行开立的履约保函提供 539.72 万元连带责任担保，截止报告期末，尚未履行完毕的担保金额为 539.72 万元。

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
烟台业达城市更新服务集团有限公司	5,397,220.92	2023-3-10	2025-12-11	否

（5）关联方资金拆借

1）关联方资金拆借本金

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆入	—	—	—	—
天津景澄环境科技有限公司	1,480,000.00	2023-12-21	2024-09-15	6.60%
天津景澄环境科技有限公司	370,000.00	2023-03-14	2024-03-13	6.00%
天津景澄环境科技有限公司	740,000.00	2023-04-12	2024-04-11	6.00%
天津景澄环境科技有限公司	1,110,000.00	2023-06-26	2024-06-25	6.00%
天津景澄环境科技有限公司	1,500,000.00	2023-09-24	2024-09-23	7.00%
河北中益鑫新能源科技有限公司	500,000.00	2023-07-03	2024-07-02	6.00%
河北中益鑫新能源科技有限公司	1,000,000.00	2023-08-11	2024-08-10	6.00%
河北中益鑫新能源科技有限公司	800,000.00	2023-12-18	2024-12-17	6.00%

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率
河北中益鑫新能源科技有限公司	500,000.00	2024-04-07	2024-10-06	6.00%
河南天路中科环保科技有限公司	1,200,000.00	2024-04-02	2025-04-01	6.00%
合计	**9,200,000.00**	—	—	—

2）关联方资金拆借利息

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津景澄环境科技有限公司	关联方借款利息	170,739.01	59,716.68
河北中益鑫新能源科技有限公司	关联方借款利息	76,849.99	0.00
河南天路中科环保科技有限公司	关联方借款利息	16,000.00	0.00
合计	—	**263,589.00**	**59,716.68**

（6）关联方共同投资情况

2021 年 8 月，本公司与陈黎媛共同出资 12,750,000.00 元设立珠海环晟。其中，本公司作为有限合伙人出资 12,000,000.00 元，陈黎媛作为普通合伙人出资 750,000.00 元。

2021 年 9 月，珠海环晟与珠海环瑞企业管理中心（有限合伙）（陈黎媛作为普通合伙人出资 750,000.00 元，高级管理人员方桦出资 500,000.00 元，高级管理人员孙鑫、何雷、林俐、孙绍辉作为有限合伙人分别出资 200,000.00 元）共同向深圳图元出资。其中，珠海环晟以 5,250,000.00 元的价格受让深圳市瑞银智创创业投资企业（有限合伙）持有的深圳图元 46.07 万元注册资本，以 7,500,000.00 元认购深圳图元新增注册资本 65.85 万元；珠海环瑞企业管理中心（有限合伙）以 2,250,000.00 元的价格受让深圳市瑞银智创创业投资企业（有限合伙）持有的深圳图元 19.75 万元注册资本。

2024 年 6 月珠海环晟和珠海环瑞企业管理中心（有限合伙）将持有的全部深圳图元股权进行转让，并于当月收到股权转让款。

3. 关联方应收应付余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	联营企业	—	—	—	—
应收账款	南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	4,340,249.00	238,724.99	3,030,588.00	65,115.27

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	其他关联方				
合同资产	烟台市建投蔚蓝城市环境服务集团有限公司	1,459,797.30	33,575.34	0.00	0.00
合计	—	**5,800,046.30**	**272,300.33**	**3,030,588.00**	**65,115.27**

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	其他关联方	—	—
应付账款	天津景澄环境科技有限公司	141,981.14	288,000.00
应付账款	黄山市生态环保集团有限公司	400,000.00	0.00
应付账款	河北中益鑫新能源科技有限公司	274,320.00	223,440.00
应付账款	烟台业达城市更新服务集团有限公司	80,736.52	123,875.22
应付账款	王月春	80,000.00	30,000.00
其他应付款	天津景澄环境科技有限公司	5,592,904.04	5,422,165.03
其他应付款	河北中益鑫新能源科技有限公司	2,917,716.66	2,340,866.67
其他应付款	河南天路中科环保科技有限公司	1,216,000.00	0.00
应付股利	河南中泰鑫环保科技有限公司	600,000.00	0.00
一年内到期的非流动负债	陈黎媛	0.00	328,881.98
合计	—	**11,303,658.36**	**8,757,228.90**

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 个月以内	58,434,912.42	98,903,725.68
4-12 个月	127,090,982.41	35,517,731.35
1-2 年	50,582,412.49	37,783,417.69
2-3 年	17,414,955.13	8,555,525.71
3-4 年	0.00	605,793.20
合计	**253,523,262.45**	**181,366,193.63**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	253,523,262.45	100.00	795,692.56	—	252,727,569.89
其中：账龄组合	27,059,028.95	10.67	795,692.56	2.94	26,263,336.39
合并范围内关联方组合	226,464,233.50	89.33	0.00	0.00	226,464,233.50

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	181,366,193.63	100.00	957,143.05	—	180,409,050.58
其中：账龄组合	28,578,856.92	15.76	957,143.05	3.35	27,621,713.87
合并范围内关联方组合	152,787,336.71	84.24	0.00	0.00	152,787,336.71

1）按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	14,393,761.12	71,968.82	0.50
4-12 个月	10,856,060.83	542,803.04	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2年	1,809,207.00	180,920.70	10.00
合计	**27,059,028.95**	**795,692.56**	—

2） 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	957,143.05	-161,450.49	0.00	0.00	0.00	795,692.56

（3）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	37,479,440.30	0.00	37,479,440.30
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	21,900,134.80	0.00	21,900,134.80
元氏县住房和城乡建设局	0.00	20,043,378.73	20,043,378.73
淄博中环洁城市环境服务有限公司	14,743,005.22	0.00	14,743,005.22
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	14,194,985.50	0.00	14,194,985.50
合计	**88,317,565.82**	**20,043,378.73**	**108,360,944.55**

（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	12.27	0.00
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	7.17	0.00
元氏县住房和城乡建设局	6.56	1,539,363.75
淄博中环洁城市环境服务有限公司	4.82	0.00
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	4.65	0.00
合计	**35.47**	**1,539,363.75**

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	9,457,824.15	0.00
其他应收款	1,060,970,986.98	974,682,070.96
合计	**1,070,428,811.13**	**974,682,070.96**

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,048,117,362.91	961,159,263.39
押金、保证金（政府）	7,608,258.83	7,648,258.83
押金、保证金（其他）	4,928,999.15	6,007,801.43
资金拆借款	3,566,731.13	3,566,731.13
备用金	1,303,705.88	1,952,929.74
资产出售	98,993.10	0.00
合计	**1,065,624,051.00**	**980,334,984.52**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	898,193,108.78	919,713,909.65
1-2 年	85,735,568.78	26,886,973.57
2-3 年	35,149,203.91	26,516,440.28
3-4 年	12,589,636.59	2,615,843.60
4-5 年	9,175,514.24	3,225,921.96
5 年以上	24,781,018.70	1,375,895.46
合计	**1,065,624,051.00**	**980,334,984.52**

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,065,624,051.00	100	4,653,064.02	-	1,060,970,986.98
其中：账龄组合	10,318,662.16	0.97	4,615,022.73	44.73	5,703,639.43

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合并范围内关联方组合	1,047,697,130.01	98.32	-	0	1,047,697,130.01
低风险组合	7,608,258.83	0.71	38,041.29	0.5	7,570,217.54

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	980,334,984.52	100.00	5,652,913.56	—	974,682,070.96
其中：账龄组合	12,326,688.30	1.26	5,614,672.26	45.55	6,712,016.04
合并范围内关联方组合	960,360,037.39	97.96	0.00	0.00	960,360,037.39
低风险组合	7,648,258.83	0.78	38,241.30	0.50	7,610,017.53

1）其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,059,798.43	152,989.92	5.00
1-2 年	468,889.00	46,888.90	10.00
2-3 年	650,000.00	130,000.00	20.00
3-4 年	2,453,381.80	1,226,690.90	50.00
4-5 年	3,140,699.61	2,512,559.69	80.00
5 年以上	545,893.32	545,893.32	100.00
合计	**10,318,662.16**	**4,615,022.73**	—

（续表）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,304,083.48	215,204.17	5.00
1-2 年	125,755.00	12,575.50	10.00
2-3 年	724,188.80	144,837.76	20.00
3-4 年	2,570,843.60	1,285,421.80	50.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年	3,225,921.96	2,580,737.57	80.00
5 年以上	1,375,895.46	1,375,895.46	100.00
合计	**12,326,688.30**	**5,614,672.26**	—

2）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	0.00	5,652,913.56	0.00	5,652,913.56
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	-999,849.54	0.00	-999,849.54
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 6 月 30 日余额	0.00	4,653,064.02	0.00	4,653,064.02

（4）其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,652,913.56	-999,849.54	0.00	0.00	0.00	4,653,064.02

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	往来款	241,795,100.29	注 1	22.69	0.00
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	往来款	109,165,522.23	1 年以内	10.24	0.00
淄博中环洁城市环境服务有限公司	往来款	68,569,000.00	注 2	6.43	0.00
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	往来款	56,276,944.47	注 3	5.28	0.00
河南新环洁环境科技有限公司	往来款	53,561,541.65	注 4	5.03	0.00
合计	—	**529,368,108.64**	—	**49.67**	

注 1：账龄 1 年以内年的金额为:230,018,675.52 元，账龄 1-2 年的金额为:11,776,424.77 元。

注 2：账龄 1 年以内的金额为:61,578,567.78 元，账龄 1-2 年的金额为:1,309,768.86 元。

注 3：账龄 1 年以内年的金额为:11,089,216.7 元，账龄 1-2 年的金额为:12,887,988.89 元，账龄 2-3 年的金额为 32,299,738.88 元。

注 4：账龄 1 年以内年的金额为:44,809,404.23 元，账龄 1-2 年的金额为:8,752,137.42 元。

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	623,564,552.51	0.00	623,564,552.51	623,114,552.51	0.00	623,114,552.51
对联营、合营企业投资	421,246.07	0.00	421,246.07	34,843,406.31	0.00	34,843,406.31
合计	**623,985,798.58**	**0.00**	**623,985,798.58**	**657,957,958.82**	**0.00**	**657,957,958.82**

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大连新天地环境清洁有限公司	189,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	189,800,000.00	0.00
大连新天地天顺环境清洁有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00
沈阳环信环境卫生管理有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
南阳中环洁环境有限公司	10,050,000.00	0.00	0.00	10,050,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
中环洁（北京）环境科技有限公司	10,130,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,130,000.00	0.00
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
中环洁(沧州)环境服务有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00
郑州中环洁城市环境有限公司	2,380,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,380,000.00	0.00

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00
天津中环洁城市环境服务有限公司	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00
大连中环洁森惠环境服务有限公司	8,486,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,486,700.00	0.00
阜康中环洁城市环境服务有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00
淄博中环洁城市环境服务有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	25,620,602.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,620,602.51	0.00
济南中环洁环境服务有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00
平南中环洁环境卫生管理有限公司	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00
中环洁（六安）环境服务有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00
信阳中环洁环境服务有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00
西安中环洁城市环境服务有限公司	2,696,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,696,000.00	0.00
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	4,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,800,000.00	0.00
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00
中环洁（大同）城市服务有限公司	20,731,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,731,250.00	0.00
河南新环洁环境科技有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
德阳中环洁城市管理服务有限公司	6,816,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,816,000.00	0.00
平定中环洁城市环境服务有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00
博乐中环洁城市环境服务有限公司	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00	0.00

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
鹤山中环洁环境服务有限公司	15,979,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,979,000.00	0.00
天津中环洁景澄城市环境有限公司	12,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,600,000.00	0.00
精河中环洁城市环境服务有限公司	2,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,700,000.00	0.00
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
清徐中环洁城市环境服务有限公司	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00
中环洁中益鑫（元氏）城市环境服务有限公司	3,750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,750,000.00	0.00
鹤山永福城市环境服务有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00
阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司	1,125,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,125,000.00	0.00
阳泉矿和中环洁城市环境服务有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
中环洁（梅州）城市环境服务有限公司	13,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,800,000.00	0.00
中环洁瑞地（大连）综合管理服务有限责任公司	6,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,500,000.00	0.00
苏州中环洁环境服务有限公司	3,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,250,000.00	0.00
开平中环洁城市环境服务有限公司	5,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,500,000.00	0.00
无锡中环洁环境服务有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00
郑州市上街区中环洁城市环境服务有限公司	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海环晟企业管理中心（有限合伙）	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00
沈阳皇姑中环洁城市环境卫生管理有限公司	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
晋城中环洁城市环境服务有限公司	0.00	0.00	4,900,000.00	0.00	0.00	0.00	4,900,000.00	0.00
中环洁（重庆）城市环境服务有限公司	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00
中环洁（西安市航空基地）城市环境服务有限责任公司	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00
宣城中环洁城市环境服务有限公司	0.00	0.00	3,600,000.00	0.00	0.00	0.00	3,600,000.00	0.00
合计	**623,114,552.51**	**0.00**	**10,500,000.00**	**10,050,000.00**	**0.00**	**0.00**	**623,564,552.51**	**0.00**

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			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		
联营企业												
南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	34,459,523.52	0.00	0.00	0.00	8,313,892.61	0.00	0.00	0.00	0.00	-42,773,416.13	0.00	0.00

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			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		
中环洁程胜（上海）环境服务有限公司	383,882.79	0.00	0.00	0.00	37,363.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	421,246.07	0.00
合计	**34,843,406.31**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**8,351,255.89**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-42,773,416.13**	**421,246.07**	**0.00**

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,377,475.12	76,448,991.48	139,442,676.75	68,455,639.72
其他业务	9,471,888.74	920,200.00	1,102,326.55	720,300.00
合计	**167,849,363.86**	**77,369,191.48**	**140,545,003.30**	**69,175,939.72**

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,920,000.00	2,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,351,255.89	4,631,535.37
处置长期股权投资产生的投资收益	1,107,824.15	-158,824.73
合计	**33,379,080.04**	**7,272,710.64**

十七、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-801,507.17	
计入当期损益的政府补助	2,886,723.35	
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	10,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,617,906.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,583,937.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	2,129,984.93	
减：所得税影响额	528,580.82	
少数股东权益影响额（税后）	24,819.47	
合计	**1,576,584.64**	—

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	5.64	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.53	0.09	0.09

中环洁集团股份有限公司

二〇二四年九月二十七日

证书序号：0014624

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

4-1-418

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十二月五日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

911101015923545 81W

营业执照

(副 本)(3-1)

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、宋朝学、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

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2024 年 05 月 27 日

4-1-419

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015 2014 2013 2017 2016

年 月 日
/y /m /d

5 7

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

2012年7月3日

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

10

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

北京注册会计师协会 转所专用章

事务所 CPAs

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

2013年6月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和

事务所 CPAs

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

2013年6月26日

11

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号：
No. of Certificate 110002400408

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 年 月 日
/y /m /d

4 5

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.

2012

2012年2月9日
/y /m /d



姓　　名
Full name　刘光宗

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1986-12-12

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.　131127198612120057

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 月 /m 22 日 /d

4

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.

年 /y　月 /m　日 /d

5

关于中环洁集团股份有限公司
前期差错更正专项说明的
专项鉴证报告

索引	页码
专项鉴证报告	1-2
前期差错更正情况	1-3

本文件用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24HLYCM290

信永中和 ShineWing
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
前期差错更正专项说明的鉴证报告

XYZH/2024BJAA3B0582

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，对后附的中环洁集团股份有限公司（以下简称中环洁集团）前期差错更正专项说明（以下简称专项说明）执行鉴证业务。

按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》等相关规定编制，并保证专项说明的内容真实、准确和完整，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是中环洁集团管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对专项说明发表鉴证结论。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作。在执行鉴证工作的过程中，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。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《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》等相关规定，对2024年1-6月财务报表会计差错的更正情况进行了如实反映。

本鉴证报告仅供中环洁集团披露前期差错更正之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京

二〇二四年十二月九日

中环洁集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》等相关规定，本公司对发现前期差错事项进行更正，本公司对前期会计差错更正情况说明如下：

一、前期差错更正事项的原因

1. 公司对2024年6月30日的应交税费、其他流动资产进行了重分类调整。

2. 公司对2024年6月30日的其他非流动资产明细项目和2024年1-6月、2023年1-6月的管理费用明细项目进行了重分类调整。

二、前期差错更正事项对财务报表的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2024年1-6月财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关项目影响如下：

1. 合并财务报表

受影响的报表项目	2024 年 6 月 30 日（2024 年 1-6 月）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
其他流动资产	31,724,455.73	6,258,091.70	37,982,547.43
流动资产合计	2,649,947,430.63	6,258,091.70	2,656,205,522.33
资产总计	3,674,341,087.96	6,258,091.70	3,680,599,179.66
应交税费	41,624,297.25	6,258,091.70	47,882,388.95
流动负债合计	1,551,002,240.21	6,258,091.70	1,557,260,331.91
负债合计	2,041,878,057.30	6,258,091.70	2,048,136,149.00
负债和股东权益总计	3,674,341,087.96	6,258,091.70	3,680,599,179.66

2. 母公司财务报表

受影响的报表项目	2024 年 6 月 30 日（2024 年 1-6 月）		
	报表		
	重述前	重述额	重述后
其他流动资产	4,198,739.31	4,045,854.94	8,244,594.25
流动资产合计	1,638,100,539.68	4,045,854.94	1,642,146,394.62

资产总计	2,507,127,911.74	4,045,854.94	2,511,173,766.68
应交税费	-3,070,433.84	4,045,854.94	975,421.10
流动负债合计	1,075,192,681.05	4,045,854.94	1,079,238,535.99
负债合计	1,141,213,910.61	4,045,854.94	1,145,259,765.55
负债和股东权益总计	2,507,127,911.74	4,045,854.94	2,511,173,766.68

三、前期差错更正事项对财务报表附注的影响

1. 附注五、9. 其他流动资产

更正前：

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	4,883,627.73	5,864,610.04
预缴企业所得税	8,181,219.00	9,486,761.78
合计	**31,724,455.73**	**33,942,386.08**

更正后：

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	9,010,097.35	5,864,610.04
预缴企业所得税	10,312,841.08	9,486,761.78
合计	**37,982,547.43**	**33,942,386.08**

2. 附注五、18. 其他非流动资产

更正前：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收代建款	42,455,682.45	0.00	42,455,682.45	39,171,571.44	0.00	39,171,571.44
采购软件款	4,060,376.99	0.00	4,060,376.99	996,580.58	0.00	996,580.58

更正后：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收代建款	44,334,078.68	0.00	44,334,078.68	39,171,571.44	0.00	39,171,571.44
采购软件款	2,181,980.76	0.00	2,181,980.76	996,580.58	0.00	996,580.58

3. 附注五、24. 应交税费

更正前：

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	29,017,044.55	40,020,029.66
增值税	11,023,863.35	17,512,117.96
合计	**41,624,297.25**	**59,461,993.36**

更正后：

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	31,148,666.63	40,020,029.66
增值税	15,150,332.97	17,512,117.96
合计	**47,882,388.95**	**59,461,993.36**

4. 附注五、40. 管理费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
折旧、摊销费	11,160,791.80	10,039,372.32
租赁费	9,872,653.03	7,934,934.06

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
折旧、摊销费	17,802,772.29	16,386,337.39
租赁费	3,230,672.54	1,587,968.99

四、审核审批手续

上述前期差错更正事项，已于2024年12月9日经本公司第一届董事会第四十五次会议审议通过。

中环洁集团股份有限公司

二〇二四年十二月九日

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

4-1-428

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

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

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、宋朝学、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

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2024年05月27日

4-1-429

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015 2014 2013 2017 2016

年 月 日
/y /m /d

5 7

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

2012年7月3日

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

10

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

北京注册会计师协会转所专用章

事务所 CPAs

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

2013年6月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和（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

11

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号：
No. of Certificate 110002400408

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 年 月 日
/y /m /d

4

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.

2012

2012年2月9日

5



姓　　名
Full name　刘光宗

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1986-12-12

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.　131127198612120057

北京信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
110101005957

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 月/m 22 日/d

4

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.

年/y　月/m　日/d

5