

新安洁智能环境技术服务股份有限公司
2024 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-91

审计报告

XYZH/2025CQAA3B0033

新安洁智能环境技术服务股份有限公司

新安洁智能环境技术服务股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了新安洁智能环境技术服务股份有限公司（以下简称新安洁公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了新安洁公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于新安洁公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
2024 年度，新安洁公司营业收入为 469,267,450.27 元，主要来源于环卫服务、可回收物分拣及销售以及垃圾分类收运及处置等服务。由于营业收入是新安洁公司关键业绩指标之一，可能存在新安洁公司管理	我们针对收入确认执行了以下主要程序： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；



层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

相关信息披露详见：附注三（二十四）和“附注五（三十八）”。

（2）选取样本检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；

（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）结合应收账款函证，对主要客户的交易情况实施函证程序；

（5）选取样本项目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，评价收入确认的真实性；

（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；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 应收账款减值事项

关键审计事项	审计中的应对
截至 2024 年 12 月 31 日，新安洁公司应收账款账面余额为 638,191,271.98 元，已累计计提坏账准备 172,486,217.69 元，期末账面价值为 465,705,054.29 元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。 相关信息披露详见：附注三（十）和附注五（四）。	我们针对应收账款减值执行了以下主要程序： （1）了解管理层评估和确认应收账款计提信用减值损失的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）了解应收账款预计信用损失政策，结合公司实际情况，比较同行业上市公司应收账款的信用减值损失计提政策，确认坏账政策是否合理； （3）复核已计提坏账准备的应收账款的后续情况以及信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层过往预测的准确性以及其是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； （4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期



	收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对； （5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确； （6）检查大额应收账款期后回款情况，并结合获取的应收账款诉讼事项，分析信用减值损失计提的合理性； （7）检查与应收账款减值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

新安洁公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新安洁公司2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新安洁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新安洁公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督新安洁公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新安洁公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新安洁公司不能持续经营。

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

（6）就新安洁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（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：

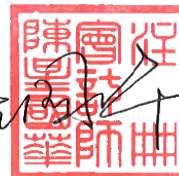
（项目合伙人）

陈萌



中国注册会计师：

陈华



中国 北京

二〇二五年四月二十三日





合并资产负债表

编制单位：新安洁智能环境技术服务股份有限公司 2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	116,950,334.61	176,373,028.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		10,704,723.75
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	59,971.80	
应收账款	五、（四）	465,705,054.29	420,230,541.11
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	2,898,322.48	2,849,938.56
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、（六）	18,256,218.34	25,227,219.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	10,636,476.36	20,116,619.09
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	2,531,387.26	376,851.46
流动资产合计		617,037,765.14	655,878,922.40
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、（九）	24,400,420.90	22,668,287.54
其他权益工具投资	五、（十）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	164,471,873.85	188,289,365.83
在建工程	五、（十二）	1,637,479.49	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	12,411,218.21	20,331,572.97
无形资产	五、（十四）	1,556,382.89	1,791,658.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（十五）	17,666,441.13	17,666,441.13
长期待摊费用	五、（十六）	5,122,487.73	5,916,039.32
递延所得税资产	五、（十七）	12,855,916.83	8,067,378.15
其他非流动资产	五、（十八）	5,871,185.50	5,346,150.00
非流动资产合计		245,993,406.53	270,076,893.33
资产总计		863,031,171.67	925,955,815.73

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：新安清智能环境技术服务股份有限公司 2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	50,039,641.79	43,957,552.28
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、（二十一）	54,654,814.36	50,265,826.24
预收款项	五、（二十二）	1,400.00	
合同负债	五、（二十三）	1,867,533.70	
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、（二十四）	33,545,080.47	40,467,496.20
应交税费	五、（二十五）	5,503,823.61	3,434,787.24
其他应付款	五、（二十六）	7,706,634.01	10,673,488.73
其中：应付利息			
应付股利			
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、（二十七）	5,331,569.39	6,967,141.58
其他流动负债	五、（二十八）	112,052.09	
流动负债合计		158,762,549.42	155,766,292.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十九）	21,600,000.00	24,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十）	9,538,614.38	15,484,946.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十一）	1,470,000.00	2,450,000.00
递延所得税负债	五、（十七）	208,105.31	240,170.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,816,719.69	42,475,116.89
负债合计		191,579,269.11	198,241,409.16
股东权益：			
股本	五、（三十二）	306,280,000.00	306,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	271,859,596.99	271,908,503.61
减：库存股	五、（三十四）	20,023,605.64	20,023,605.64
其他综合收益	五、（三十五）	-850,000.00	-850,000.00
专项储备			
盈余公积	五、（三十六）	10,570,988.09	10,570,988.09
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十七）	81,491,251.07	134,925,137.03
归属于母公司股东权益合计		649,328,230.51	702,811,023.09
少数股东权益		22,123,672.05	24,903,383.48
股东权益合计		671,451,902.56	727,714,406.57
负债和股东权益总计		863,031,171.67	925,955,815.73

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘灵

会计机构负责人：

刘灵



母公司资产负债表

编制单位：新安智能环境技术服务股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		77,161,121.66	119,655,550.38
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		59,971.80	-
应收账款	十六、（一）	136,190,293.08	119,971,266.51
应收款项融资			
预付款项		649,687.44	1,334,704.64
其他应收款	十六、（二）	310,505,820.95	258,251,837.57
其中：应收利息			
应收股利		-	-
存货		5,493,375.07	6,896,200.57
其中：数据资源			
合同资产		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,365,964.48	15,505.08
流动资产合计		531,426,234.48	506,125,064.75
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、（三）	151,599,268.30	160,795,874.19
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		131,140,054.13	141,006,433.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		682,666.12	553,162.62
无形资产		1,556,382.89	1,791,658.39
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		-	153,505.20
递延所得税资产		5,336,763.99	3,938,918.66
其他非流动资产		16,999.00	-
非流动资产合计		290,332,134.43	308,239,552.11
资产总计		821,758,368.91	814,364,616.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：新安洁智慧环境技术服务股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		35,025,416.66	25,027,881.94
交易性金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		46,140,030.29	14,898,492.76
预收款项			
合同负债		106,968.54	-
应付职工薪酬		10,020,355.18	14,280,922.18
应交税费		1,950,994.69	298,682.24
其他应付款		89,666,025.42	88,007,520.28
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		3,133,911.88	3,217,487.88
其他流动负债		6,418.11	-
流动负债合计		186,050,120.77	145,730,987.28
非流动负债：			
长期借款		21,600,000.00	24,300,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		199,999.99	176,378.18
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,470,000.00	2,450,000.00
递延所得税负债		13,258.46	10,355.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,283,258.45	26,936,733.84
负 债 合 计		209,333,379.22	172,667,721.12
股东权益：			
股本		306,280,000.00	306,280,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债		-	-
资本公积		284,969,466.53	284,969,466.53
减：库存股		20,023,605.64	20,023,605.64
其他综合收益		-850,000.00	-850,000.00
专项储备		-	-
盈余公积		18,462,495.91	18,462,495.91
未分配利润		23,586,632.89	52,858,538.94
股东权益合计		612,424,989.69	641,696,895.74
负债和股东权益总计		821,758,368.91	814,364,616.86

法定代表人：

延田魏

主管会计工作负责人：

刘灵

会计机构负责人：

刘灵



合并利润表

编制单位：新安洁智能环境技术服务股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		469,267,450.27	582,589,527.38
其中：营业收入	五、（三十八）	469,267,450.27	582,589,527.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		483,589,740.35	597,056,591.19
其中：营业成本	五、（三十八）	417,627,044.27	527,848,032.07
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、（三十九）	3,392,313.79	3,426,994.28
销售费用	五、（四十）	4,947,374.83	5,536,166.93
管理费用	五、（四十一）	49,896,112.20	54,456,147.13
研发费用	五、（四十二）	5,260,445.87	5,230,296.97
财务费用	五、（四十三）	2,466,449.39	558,953.81
其中：利息费用		3,271,838.86	2,412,950.49
利息收入		938,397.24	1,983,749.42
加：其他收益	五、（四十四）	3,416,523.99	4,235,002.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	1,268,479.23	1,298,263.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,732,133.36	1,298,263.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-10,704,723.75	-24,788,774.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-28,283,151.41	-9,028,940.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-2,568,582.15	-11,433,896.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	-2,367,125.92	-2,584,788.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-53,560,870.09	-56,770,197.91
加：营业外收入	五、（五十）	2,377.62	190,000.00
减：营业外支出	五、（五十一）	3,751,491.26	2,513,803.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-57,309,983.73	-59,094,001.39
减：所得税费用	五、（五十二）	-611,249.70	-4,114,070.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-56,698,734.03	-54,979,931.27
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-56,698,734.03	-54,979,931.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,433,885.96	-54,330,012.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,264,848.07	-649,918.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.以后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			
2.以后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			
（二）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		-56,698,734.03	-54,979,931.27
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-53,433,885.96	-54,330,012.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,264,848.07	-649,918.64
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



母公司利润表

编制单位：新安洁智能环境技术服务股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、（四）	195,350,061.13	205,649,108.82
减：营业成本	十六、（四）	162,070,352.33	173,610,501.48
税金及附加		2,040,983.88	1,999,266.09
销售费用		3,888,454.59	2,828,567.27
管理费用		24,684,536.15	27,005,310.51
研发费用	十六、（五）	5,260,445.87	5,159,680.23
财务费用		-10,279,849.59	-9,705,521.30
其中：利息费用		2,036,239.49	1,264,835.22
利息收入		12,365,486.89	11,020,278.92
加：其他收益		1,264,556.40	710,945.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（六）	2,067,568.67	36,298,263.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,732,133.36	1,298,263.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,109,685.37	-12,668,010.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,533,132.00	-54,757,301.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,045,506.04	-1,047,180.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,671,060.44	-26,711,979.76
加：营业外收入		-	190,000.00
减：营业外支出		1,154,330.43	2,130,794.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,825,390.87	-28,652,774.66
减：所得税费用		446,515.18	-310,404.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,271,906.05	-28,342,370.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,271,906.05	-28,342,370.06
（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）以后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）以后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		-29,271,906.05	-28,342,370.06
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：



主管会计工作负责人：

7/3
刘灵

会计机构负责人：

7/3
刘





合并现金流量表

编制单位：新安洁智能环境技术服务股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023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		433,635,981.15	576,542,372.67
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	7,701,853.59	20,882,984.57
经营活动现金流入小计		441,337,834.74	597,425,357.24
购买商品、接受劳务支付的现金		167,369,787.48	213,187,559.18
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		275,899,961.36	316,828,150.08
支付的各项税费		27,086,196.51	29,952,905.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	22,863,194.75	21,366,262.62
经营活动现金流出小计		493,219,140.10	581,334,877.07
经营活动产生的现金流量净额		-51,881,305.36	16,090,480.17
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,867,372.34	3,656,763.90
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		3,867,372.34	3,656,763.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,283,969.84	26,003,614.02
投资支付的现金			
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			44,890,279.52
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十三）	230,240.79	
投资活动现金流出小计		16,514,210.63	70,893,893.54
投资活动产生的现金流量净额		-12,646,838.29	-67,237,129.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,298,000.00	8,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,298,000.00	8,150,000.00
取得借款所收到的现金		46,103,000.00	68,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,401,000.00	76,250,000.00
偿还债务所支付的现金		42,700,000.00	41,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,679,065.28	1,795,626.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	5,398,039.29	5,734,043.50
筹资活动现金流出小计		50,777,104.57	48,629,669.79
筹资活动产生的现金流量净额		-3,376,104.57	27,620,330.21
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		-67,904,248.22	-23,526,319.26
加：年初现金及现金等价物余额		172,206,451.72	195,732,770.98
六、年末现金及现金等价物余额		104,302,203.50	172,206,451.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘灵

会计机构负责人：

刘灵





母公司现金流量表

编制单位：新安洁智能环境技术服务股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023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		185,880,037.89	233,872,018.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		114,618,667.39	242,408,414.21
经营活动现金流入小计		300,498,705.28	476,280,433.20
购买商品、接受劳务支付的现金		47,813,368.63	43,727,648.12
支付给职工以及为职工支付的现金		106,514,216.67	133,696,736.44
支付的各项税费		10,881,392.14	13,725,997.27
支付其他与经营活动有关的现金		176,902,300.66	306,933,084.97
经营活动现金流出小计		342,111,278.10	498,083,466.80
经营活动产生的现金流量净额		-41,612,572.82	-21,803,033.60
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		504,269.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,375,313.24	1,848,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		513,254.54	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,392,837.33	1,848,460.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,071,117.68	10,108,373.83
投资支付的现金		471,200.00	47,832,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,342,317.68	57,940,373.83
投资活动产生的现金流量净额		-13,949,480.35	-56,091,913.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,700,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,029,576.81	1,158,802.11
支付其他与筹资活动有关的现金		684,352.85	693,884.28
筹资活动现金流出小计		30,413,929.66	26,852,686.39
筹资活动产生的现金流量净额		4,586,070.34	25,147,313.61
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		-50,975,982.83	-52,747,633.82
加：年初现金及现金等价物余额		115,488,973.38	168,236,607.20
六、年末现金及现金等价物余额		64,512,990.55	115,488,973.38

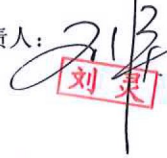
法定代表人：



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

单位：人民币元

2024年度

编制单位：安徽智网技术服务股份有限公司

2024年度														
项目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	306,280,000.00	-	-	271,908,503.61	20,023,605.64	-850,000.00	-	10,570,988.09	-	134,925,137.03	-	702,811,023.09	727,714,406.57	
加：会计政策变更													-	
前期差错更正													-	
同一控制下企业合并													-	
其他													-	
二、本年初余额	306,280,000.00	-	-	271,908,503.61	20,023,605.64	-850,000.00	-	10,570,988.09	-	134,925,137.03	-	702,811,023.09	727,714,406.57	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-48,906.62	-	-	-	-	-	-53,433,885.96	-	-53,482,792.58	-56,282,504.01	
（一）综合收益总额										-53,433,885.96		-53,433,885.96	-56,698,734.03	
（二）股东投入和减少资本				-48,906.62								-48,906.62	436,230.02	
1. 股东投入普通股													1,298,000.00	
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				-48,906.62								-48,906.62	-861,769.98	
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	306,280,000.00	-	-	271,859,596.99	20,023,605.64	-850,000.00	-	10,570,988.09	-	81,191,251.07	-	619,328,230.51	671,151,902.56	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

延田 5001141373008

刘灵

刘灵





合并股东权益变动表

编制单位：新元智服务股份有限公司 单位：人民币元

2024年度													
归属于母公司股东权益													
项	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额	-	-	271,908,503.61	20,023,605.64	-850,000.00	-	10,570,988.09	-	189,255,149.66	-	757,141,035.72	14,310,139.52	771,451,175.24
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	306,230,000.00	-	271,908,503.61	20,023,605.64	-850,000.00	-	10,570,988.09	-	189,255,149.66	-	757,141,035.72	14,310,139.52	771,451,175.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-54,330,012.63	-	-54,330,012.63	10,593,243.96	-43,736,768.67
（一）综合收益总额					-				-54,330,012.63		-54,330,012.63	-649,918.64	-54,979,931.27
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,243,162.60	11,243,162.60
1. 股东投入普通股												8,150,000.00	8,150,000.00
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													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,093,162.60	3,093,162.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	306,230,000.00	-	271,908,503.61	20,023,605.64	-850,000.00	-	10,570,988.09	-	134,925,137.03	-	702,811,023.09	24,903,383.48	727,714,406.57

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

刘延田 5001141373008 刘灵 5001141373008



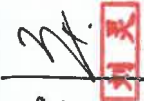


母公司股东权益变动表

编制单位：新奥环境技术有限公司 2024年度 单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	306,280,000.00	-	-	284,969,466.53	20,023,605.64	-850,000.00	-	18,462,495.91	52,858,538.94	-	641,036,895.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	306,280,000.00	-	-	284,969,466.53	20,023,605.64	-850,000.00	-	18,462,495.91	52,858,538.94	-	641,036,895.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
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	306,280,000.00	-	-	284,969,466.53	20,023,605.64	-850,000.00	-	18,462,495.91	23,586,532.89	-	612,424,580.69

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：延田科技股份有限公司 2024年度 2023年度 单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	306,280,000.00	-	-	284,969,466.53	20,023,605.64	-850,000.00	-	18,462,495.91	81,200,909.00	-	670,039,265.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	306,280,000.00	-	-	284,969,466.53	20,023,605.64	-850,000.00	-	18,462,495.91	81,200,909.00	-	670,039,265.80
三、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,342,370.06	-	-28,342,370.06
(一) 综合收益总额									-28,342,370.06		-28,342,370.06
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
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	306,280,000.00	-	-	284,969,466.53	20,023,605.64	-850,000.00	-	18,462,495.91	52,858,538.94	-	611,696,895.71

法定代表人： 王冠会计工作负责人： 刘灵 刘灵



一、 公司的基本情况

新安洁智能环境技术服务股份有限公司（原名新安洁环境卫生股份有限公司，以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）于 2011 年在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500000578997732E 的营业执照，法定代表人为魏延田，注册地址为重庆市北部新区黄山大道中段 64 号 3 幢 1-1，注册资本 30,628 万元，股份总数 30,628 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 38,815,781 股，无限售条件的流通股份 A 股 267,464,219 股，公司股票于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所挂牌交易。

本集团属公共设施管理行业。提供的劳务主要有：城乡道路及社区生活垃圾经营性清扫保洁、收集；生活垃圾分类、生活垃圾经营性运输；可回收物分拣及销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 23 日第四届第二十二次董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）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。

（二）持续经营

本集团对自 2024 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

（一）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 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）营业周期

本集团以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。



(五) 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账款	财务报表附注五、（四）	公司将单项计提坏账准备的应收账款余额超过资产总额 0.5% 的项目认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款		公司将单项账龄超过一年余额超过资产总额的 0.5% 的应付账款或其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款或其他应付款。
重要的投资活动现金流量	财务报表附注五、（五十三）	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5% 的投资活动认定为重要投资活动。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	财务报表附注八、（三）	公司将利润总额超过集团利润总额的 10% 的联营企业确定为重要联营企业。

(六) 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。

(七) 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法



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

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

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

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

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

(九) 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。

(十) 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），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：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，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，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，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。

(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其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

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。

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

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

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如其他应收款），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值



的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

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时，根据历史还款数据并结合经济政策、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。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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，具体如下：

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并报表范围内关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表



账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收账款 预期信用损失率 (%)
3 个月以内 (含, 下同)	0.50	5.00
4-12 月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上		
其中: 政府客户	50.00	100.00
非政府客户	100.00	100.00

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

(3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

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。

（十一）存货

本集团存货主要包括以备出售的产成品或商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。



资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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，库存商品、在产品、已加工完成的数据资源和用于出售的材料等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；用于生产而持有的材料存货及用于加工的数据资源，按所生产或加工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。

(十二) 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。

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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 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。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

(十四) 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。

（十五）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，使用年限超过一年的有形资产。

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

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

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	5-20	5	4.75-19.00
2	机器设备	3-5	5	19.00-31.67
3	作业、运输设备	5-10	5	9.50-19.00
4	办公、电子设备	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。

(十六) 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。

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

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

本集团出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本。资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。



(十九) 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、软件等，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。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
软件	年限平均法	5-10	预计使用年限
专利权	年限平均法	5-10	预计使用年限

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、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

(二十) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产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，参考计量日发生的有序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，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生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。详见附注五、（十一）。

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、（十五）。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用核算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。

（二十二）职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，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。



向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）公司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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十三）预计负债

当与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。

（二十四）收入确认原则和计量方法

1. 一般原则

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，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控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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以及预期将退还给客户款项。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 具体方法

本集团的营业收入主要包括环卫服务、垃圾分类收运及处置等服务以及可回收物分拣及产品销售。

(1) 环卫服务

公司提供的环卫服务，满足客户在公司履约的同时即取得了相关服务的经济利益，属于在某一时段内履行履约义务，公司每月根据合同履约情况，结合质量考核扣款，在履约义务履行的期间内分月确认收入。

(2) 垃圾分类收运及处置

垃圾分类收运及处置包括垃圾收运处置、居民生活垃圾分类运营，属于在某一时段内履行履约义务，公司每月根据垃圾运量或居民生活垃圾分类户数，按合同约定的服务单价，在履约义务履行的期间内按月确认收入。

(3) 销售商品

销售商品主要系可回收物分拣及销售，属于在某一时点履行履约义务，在满足商品已经交付给客户，公司已取得交付商品的现时收款权利，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。

(4) 航空地服



航空地服主要是航空商务服务、航空运营支持服务、专业保洁、清洗、消毒服务、机上清洁服务、飞机外壳清洗、人力车辆接送服务等，属于在某一时段内履行履约义务，公司每月根据服务航班量，结合质量考核扣款，按合同约定的服务单价，在履约义务履行的期间内按月确认收入

(5) 其他服务

公司提供的其他服务，主要包括物业管理服务、生化池清掏等业务，属于在某一时段内履行履约义务，在履约义务履行的期间内分月确认收入。

(二十五) 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，按照名义金额计量。

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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统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或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

(二十六) 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。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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）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。

1) 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。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

3. 本集团为出租人

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

(1) 融资租赁

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

租赁筹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。

(二十八) 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小层次输入值，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。

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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2023 年 10 月 25 日颁布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定“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”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于 2024 年 12 月 6 日颁布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”和“对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当按确定的预计负债金额计入“主营业务成本”“其他业务成本”等科目”，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
暄洁物业管理（长沙）有限公司	20%
长沙市城洁宝环境工程有限公司	20%
重庆暄洁再生资源利用有限公司	15%
湖北暄立环保科技有限公司	20%
重庆暄洁台泥环保科技有限公司	20%
重庆宣方科技有限公司	20%
武汉新安洁环境工程有限公司	20%
海口新安洁环境工程有限公司	20%
河北新安洁城乡环境管理有限公司	20%
中牟新安洁环境管理有限公司	20%
重庆新盛洁环境科技有限公司	20%
深圳新安洁智能环境技术服务有限公司	20%
兴安盟扎赉特旗新洁环境科技有限公司	20%
乌兰察布新洁智能环境服务有限公司	20%
吉林新安洁城乡环境管理有限公司	20%
重庆万城洁城乡环卫服务有限公司	15%
重庆旭宏航空地面服务有限公司	20%
重庆新安洁环保科技有限公司	20%
重庆信中环环保科技有限公司	20%
新疆中和泰环保技术有限公司	20%
伊犁新安洁环保有限公司	15%
河南新永环境工程有限公司	20%
神农架新安洁环境工程服务有限公司	20%
重庆洁未来城乡环卫服务有限公司	20%
武汉洁未来环保科技有限公司	20%
吉林新洁环境科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12



月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司、重庆暄洁再生资源利用有限公司、重庆万城洁城乡环卫服务有限公司、伊犁新安洁环保有限公司 2024 年度企业所得税税率为 15%。

2. 根据《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）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。子公司海口新安洁环境工程有限公司、暄洁物业管理（长沙）有限公司、重庆宣方科技有限公司等 23 家子公司 2024 年度享受相关税收优惠政策，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《内蒙古自治区党委自治区人民政府印发的通知》（内党发〔2018〕23 号）、《关于调整内党发〔2018〕23 号文件有关政策执行时限的通知》（内党办发电〔2022〕3 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分（即 40% 部分）。子公司乌兰察布新洁智能环境服务有限公司、兴安盟扎赉特旗新洁环境科技有限公司 2024 年度享受相关税收优惠政策。

3. 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 19 号），2023 年 1 月 1 日至 2027 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；2023 年 1 月 1 日至 2027 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，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。子公司重庆洁未来城乡环卫服务有限公司、重庆信中环环保科技有限公司、武汉新安洁环境工程有限公司、武汉洁未来环保科技有限公司、吉林新洁环境科技有限公司、暄洁物业管理（长沙）有限公司、深圳新安洁智能环境技术服务股份有限公司 2024 年度享受相关税收优惠政策。

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 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,919.11	1,919.11



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
银行存款	104,300,284.39	172,204,532.46
其他货币资金	12,648,131.11	4,166,577.15
合计	116,950,334.61	176,373,028.72

注：期末其他货币资金主要系对外投标在银行开立保函的保函保证金 12,648,131.11 元，因使用受到限制已在现金及现金等价物中剔除。

（二）交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	10,704,723.75
其中：股票投资	-	10,704,723.75
合计	-	10,704,723.75

（三）应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,971.80	-
商业承兑汇票	-	-
减：坏账准备	-	-
合计	59,971.80	-

（四）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	99,306,035.57	107,887,542.56
4-12 月	144,887,330.60	133,000,173.24
1-2 年	124,303,197.91	126,996,553.43
2-3 年	89,461,395.43	136,153,994.42
3 年以上	180,233,312.47	60,904,659.45
合计	638,191,271.98	564,942,923.10

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（%）	



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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（%）	
按单项计提坏账准备	216,253,957.98	33.89	120,450,804.25	55.70	95,803,153.73
按组合计提坏账准备	421,937,314.00	66.11	52,035,413.44	12.33	369,901,900.56
合计	638,191,271.98	100.00	172,486,217.69	27.03	465,705,054.29

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	198,164,482.27	35.08	108,996,649.80	55.00	89,167,832.47
按组合计提坏账准备	366,778,440.83	64.92	35,715,732.19	9.74	331,062,708.64
合计	564,942,923.10	100.00	144,712,381.99	25.62	420,230,541.11

(1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	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
汝南县城市管理局	116,663,020.44	64,812,789.14	112,663,020.44	64,812,789.14	57.53	单项金额重大、项目已撤场且回款进度缓慢
中牟县农业农村工作委员会	59,919,880.57	33,274,903.09	59,919,880.57	33,274,903.09	55.53	单项金额重大、项目已撤场且回款进度缓慢
青州市园林绿化和环卫中心	21,581,581.26	10,908,957.57	20,762,748.08	10,908,957.57	52.54	单项金额重大、项目已撤场且回款进度缓慢
永城市城关镇人民政府			22,908,308.89	11,454,154.45	50.00	单项金额重大、项目已撤场且回款进度缓慢
合计	198,164,482.27	108,996,649.80	216,253,957.98	120,450,804.25	55.70	——

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	99,306,035.57	496,530.20	0.50
4-12 月	144,887,330.60	7,244,366.56	5.00
1-2 年	116,124,731.25	11,612,473.16	10.00
2-3 年	38,611,091.06	19,305,545.58	50.00
3 年以上	23,008,125.52	13,376,497.94	58.14
其中：政府客户	19,263,255.15	9,631,627.57	50.00
非政府客户	3,744,870.37	3,744,870.37	100.00
合计	421,937,314.00	52,035,413.44	12.33

续表：

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	107,887,542.56	539,437.71	0.50
4-12 月	133,000,173.24	6,650,008.73	5.00
1-2 年	87,132,249.06	8,713,224.91	10.00
2-3 年	21,682,193.70	10,841,096.85	50.00
3 年以上	17,076,282.27	8,971,963.99	52.54
其中：政府客户	16,208,636.57	8,104,318.29	50.00
非政府客户	867,645.70	867,645.70	100.00
合计	366,778,440.83	35,715,732.19	9.74

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	其他增加	
按单项评估计提坏账准备	108,996,649.80	11,454,154.45	-	-	-	120,450,804.25
按组合计提坏账准备	35,715,732.19	16,319,681.25	-	-	-	52,035,413.44
合计	144,712,381.99	27,773,835.70	-	-	-	172,486,217.69

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	占应收账款总额 比例 (%)	坏账准备
汝南县城城市管理局	112,663,020.44	17.65	64,812,789.14
中牟县农业农村工作委员会	59,919,880.57	9.39	33,274,903.09
察布查尔城乡保障性住房投资建设管理有限公司	57,508,341.13	9.01	3,299,569.37
望都县住房和城乡建设局	38,637,889.25	6.05	10,282,328.31
永城市城关镇人民政府	22,908,308.89	3.59	11,454,154.45
合计	291,637,440.28	45.69	123,123,744.36

(五) 预付款项

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,866,268.91	98.89	2,849,938.56	100.00
1-2 年	32,053.57	1.11	-	-
合计	2,898,322.48	100.00	2,849,938.56	100.00

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	18,256,218.34	25,227,219.71
合计	18,256,218.34	25,227,219.71

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
履约保证金	12,517,710.96	17,402,293.19
投标保证金	921,000.00	2,204,906.00
项目备用金	2,482,294.58	2,167,723.71
其他	4,400,131.01	5,007,899.31
合计	20,321,136.55	26,782,822.21

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	6,589,113.71	11,908,274.05



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额	年初余额
1-2 年	4, 523, 714. 40	6, 503, 415. 98
2-3 年	5, 064, 792. 41	1, 621, 381. 40
3 年以上	4, 143, 516. 03	6, 749, 750. 78
合计	20, 321, 136. 55	26, 782, 822. 21

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,321,136.55	3.18	2,064,918.21	10.16	18,256,218.34
合计	20,321,136.55	3.18	2,064,918.21	10.16	18,256,218.34

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	26,782,822.21	4.74	1,555,602.50	5.81	25,227,219.71
合计	26,782,822.21	4.74	1,555,602.50	5.81	25,227,219.71

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 (%)
保证金组合	13, 438, 710. 96	67, 193. 57	0. 50
账龄组合	6, 882, 425. 59	1, 997, 724. 64	29. 03
其中：1 年以内	3, 703, 260. 02	185, 163. 05	5. 00
1-2 年	857, 199. 94	85, 720. 00	10. 00
2-3 年	1, 190, 248. 10	595, 124. 06	50. 00
3 年以上	1, 131, 717. 53	1, 131, 717. 53	100. 00
合计	20, 321, 136. 55	2, 064, 918. 21	10. 16

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	326,540.08	183,023.09	1,046,039.33	1,555,602.50
2024 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	——	——	——	——
——转入第二阶段	-42,860.00	42,860.00	-	-
——转入第三阶段	-	-155,500.10	155,500.10	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-31,323.46	610,461.07	-69,821.90	509,315.71
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	252,356.62	680,844.06	1,131,717.53	2,064,918.21

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 减少	
按单项评估计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,555,602.50	509,315.71	-	-	-	2,064,918.21
合计	1,555,602.50	509,315.71	-	-	-	2,064,918.21

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备年 末余额
重庆市大足区公共资 源综合交易事务中心	保证金	2,830,000.00	2-3 年	13.93	14,150.00
重庆市綦江区财政局	保证金	924,809.89	1 年以内	4.55	4,624.05
重庆两江新区市政园 林水利管护中心	保证金	833,766.10	1-2 年	4.10	4,168.83
肥东县城市管理局	保证金	814,340.00	5 年以上	4.01	4,071.70
重庆经济技术开发区 建设服务中心	保证金	747,641.83	2 年以内、 3-4 年	3.68	3,738.21



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	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
合计	——	6,150,557.82	——	30.27	30,752.79

（七）存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,054,575.85	34,954.62	1,019,621.23
库存商品	615,673.94	101,764.31	513,909.63
周转材料	715,013.30	—	715,013.30
消耗性生物资产	8,976,186.45	1,771,371.22	7,204,815.23
合同履约成本	1,183,116.97	—	1,183,116.97
合计	12,544,566.51	1,908,090.15	10,636,476.36

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,679,240.49	110,475.34	1,568,765.15
库存商品	892,770.81	434,751.79	458,019.02
周转材料	2,152,237.02	—	2,152,237.02
消耗性生物资产	15,109,022.83	354,541.90	14,754,480.93
合同履约成本	1,183,116.97	—	1,183,116.97
合计	21,016,388.12	899,769.03	20,116,619.09

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	110,475.34	-75,520.72	—	—	—	34,954.62
库存商品	434,751.79	-332,987.48	—	—	—	101,764.31
消耗性生物资产	354,541.90	1,416,829.32	—	—	—	1,771,371.22
合计	899,769.03	1,008,321.12	—	—	—	1,908,090.15

（八）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额、待认证进项税额、增值税留抵税额等	1,752,990.58	376,851.46
待摊费用	778,396.68	-
合计	2,531,387.26	376,851.46



(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准 备年初 余额	本年增减变动						年末余额	
			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										
重庆巴特拉克城市环境服务 集团有限公司	22,668,287.54	-	-	-	1,732,133.36	-	-	-	-	-
合计	22,668,287.54	-	-	-	1,732,133.36	-	-	-	-	-

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年初 余额	本年增减变动					年末 余额	本年确 认的股 利收入	本年末累 计计入其 他综合收 益的利得	本年末累计计入 其他综合收益的 损失	指定为以公允价值 且其变动计入其他 综合收益的原因
		追加 投资	减少投资	本年计入其 他综合收益 的利得	本年计入其 他综合收益 的损失	其他					
保定市新安洁环保科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-

注 1、公司预计收回保定市新安洁环保科技有限公司投资款的可能性比较低，认为其已经不具有价值。

注 2、公司持有对保定市新安洁环保科技有限公司的股权投资（持股比例 10%）属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十一）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	166,032,134.88	188,289,365.83
固定资产清理	-	-
减：减值准备	1,560,261.03	-
合计	164,471,873.85	188,289,365.83

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	作业、运输设备	办公、电子设备	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——
1. 年初余额	111,065,797.16	16,719,451.01	213,919,389.01	4,834,937.08	346,539,574.26
2. 本年增加金额	-	3,728,502.48	13,243,506.56	89,911.43	17,061,920.47
（1）购置	-	1,691,613.01	13,243,506.56	89,911.43	15,025,031.00
（2）其他	-	2,036,889.47	-	-	2,036,889.47
3. 本年减少金额	-	4,883,628.97	28,735,898.85	822,637.69	34,442,165.51
（1）处置或报废	-	4,883,628.97	26,738,146.56	783,500.51	32,405,276.04
（2）其他	-	-	1,997,752.29	39,137.18	2,036,889.47
4. 年末余额	111,065,797.16	15,564,324.52	198,426,996.72	4,102,210.82	329,159,329.22
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1. 年初余额	37,954,558.81	12,865,215.04	103,664,181.45	3,766,253.13	158,250,208.43
2. 本年增加金额	5,757,987.14	2,823,596.59	20,836,836.27	487,508.24	29,905,928.24
（1）计提	5,757,955.01	2,823,596.59	20,787,970.99	487,508.24	29,857,030.83
（2）其他	32.13	-	48,865.28	-	48,897.41
3. 本年减少金额	-	4,069,934.85	20,214,098.95	744,908.53	25,028,942.33
（1）处置或报废	-	4,043,237.22	20,214,098.95	722,708.75	24,980,044.92
（2）其他	-	26,697.63	-	22,199.78	48,897.41
4. 年末余额	43,712,545.95	11,618,876.78	104,286,918.77	3,508,852.84	163,127,194.34
三、减值准备	——	——	——	——	——
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	1,560,261.03	-	1,560,261.03
（1）计提	-	-	1,560,261.03	-	1,560,261.03
（2）其他	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	作业、运输设备	办公、电子设备	合计
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	1,560,261.03	-	1,560,261.03
四、账面价值	——	——	——	——	——
1. 年末账面价值	67,353,251.21	3,945,447.74	92,579,816.92	593,357.98	164,471,873.85
2. 年初账面价值	73,111,238.35	3,854,235.97	110,255,207.56	1,068,683.95	188,289,365.83

（2）通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	2,423,618.61
作业、运输设备	1,111,411.27
合计	3,535,029.88

（3）未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
流金小区 7-1-101	622,953.60	正在办理中	2025 年
流金小区 7-1-201	494,301.12	正在办理中	2025 年
流金小区 7-1-202	493,194.48	正在办理中	2025 年
流金小区 7-1-301	499,937.05	正在办理中	2025 年
流金小区 7-1-302	498,844.83	正在办理中	2025 年
合计	2,609,231.08	——	——

（4）固定资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式
作业、运输设备	1,599,689.53	366,336.30	1,233,353.23	钢材市场价格和设备出售历史价格
作业、运输设备	649,469.81	322,562.01	326,907.80	处置预估价格
合计	2,249,159.34	688,898.31	1,560,261.03	—

（十二）在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程项目	1,637,479.49	-
工程物资	-	-
减：减值准备	-	-



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,637,479.49	-

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
油基岩屑资源再利用项目	1,637,479.49	-	1,637,479.49	-	-	-
合计	1,637,479.49	-	1,637,479.49	-	-	-

2. 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
油基岩屑资源再利用项目	-	1,637,479.49	-	-	1,637,479.49
合计	-	1,637,479.49	-	-	1,637,479.49

续表：

工程名称	预算数	累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
油基岩屑资源再利用项目	110,000,000.00	1.49	建设中	-	-	-	自筹
合计	110,000,000.00	——	——	——	——	——	——

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 年初余额	16,487,219.04	10,551,768.96	27,038,988.00
2. 本年增加金额	1,635,052.19	-	1,635,052.19
(1) 租入	1,635,052.19	-	1,635,052.19
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本年减少金额	7,814,390.82	2,984,642.71	10,799,033.53
(1) 处置	7,814,390.82	2,984,642.71	10,799,033.53
(2) 其他	-	-	-
4. 年末余额	10,307,880.41	7,567,126.25	17,875,006.66
二、累计折旧	——	——	——



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 年初余额	4,461,112.20	2,246,302.83	6,707,415.03
2. 本年增加金额	4,071,321.13	566,357.48	4,637,678.61
(1) 计提	4,071,321.13	566,357.48	4,637,678.61
3. 本年减少金额	5,298,213.48	583,091.71	5,881,305.19
(1) 处置	5,298,213.48	583,091.71	5,881,305.19
(2) 其他	-	-	-
4. 年末余额	3,234,219.85	2,229,568.60	5,463,788.45
三、减值准备	——	——	——
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	——	——	——
1. 年末账面价值	7,073,660.56	5,337,557.65	12,411,218.21
2. 年初账面价值	12,026,106.84	8,305,466.13	20,331,572.97

(十四) 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 年初余额	2,213,755.86	2,092,255.74	4,306,011.60
2. 本年增加金额	92,452.83	-	92,452.83
(1) 购置	92,452.83	-	92,452.83
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-
(3) 失效且终止确认	-	-	-
4. 年末余额	2,306,208.69	2,092,255.74	4,398,464.43
二、累计摊销	——	——	——



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	软件	专利权	合计
1. 年初余额	630,354.48	1,883,998.73	2,514,353.21
2. 本年增加金额	245,558.43	82,169.90	327,728.33
（1）计提	245,558.43	82,169.90	327,728.33
3. 本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）转入投资性房地产	-	-	-
（3）失效且终止确认	-	-	-
4. 年末余额	875,912.91	1,966,168.63	2,842,081.54
三、减值准备	——	——	——
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	——	——	——
1. 年末账面价值	1,430,295.78	126,087.11	1,556,382.89
2. 年初账面价值	1,583,401.38	208,257.01	1,791,658.39

（十五）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
		企业合并形成的	处置	
武汉新安洁环境工程有限公司	504,904.55	-	-	504,904.55
江苏日成环保工程有限公司	10,888,669.00	-	-	10,888,669.00
重庆旭宏航空地面服务有限公司	17,161,536.58	-	-	17,161,536.58
合计	28,555,110.13	-	-	28,555,110.13

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
武汉新安洁环境工程有限公司	-	-	-	-
江苏日成环保工程有限公司	10,888,669.00	-	-	10,888,669.00
重庆旭宏航空地面服务有限公司	-	-	-	-



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
合计	10,888,669.00	-	-	10,888,669.00

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
武汉新安洁环境工程有限公司的经营性资产和负债	商誉所在的资产组环卫业务可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是
江苏日成环保工程有限公司的经营性资产和负债	商誉所在的资产组环卫业务可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是
重庆旭宏航空地面服务有限公司的经营性资产和负债	商誉所在的资产组环卫业务可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是

4. 可收回金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

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
武汉新安洁环境工程有限公司	510,721.95	1,604,134.00	-	5 年	收入增长率为 0%	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	稳定期收入增长率为 0%；利润率为与预测期最后一年相同	折现率为 11.45%；折现率确定依据：反映当前市场货币时间价值和相关资产特定风险的税前利率
重庆旭宏航空地面服务有限公司	19,704,655.40	20,400,000.00	-	5 年	收入增长率为 2%-5%；利润率为 7%-13%	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	稳定期收入增长率为 0%；利润率为与预测期最后一年相同	折现率为 9.64%；折现率确定依据：反映当前市场货币时间价值和相关资产特定风险的税前利率
合计	20,215,377.35	22,004,134.00	-	——	——	——	——	——

5. 业绩承诺完成及对应商誉减值情况



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值 金额	
	本年			上年			本 年	上 年
	承诺业绩	净利润	完成 率	承诺业绩	净利润	完成 率		
重庆旭宏 航空地面 服务有限 公司	在承诺期 2023- 2025 年度实现的 累计扣除非经常 性损益后归属于 母公司股东的净 利润不低于 2,100.00 万元	-722.64 万 元	——	在承诺期 2023- 2025 年度实现的 累计扣除非经常 性损益后归属于 母公司股东的净 利润不低于 2,100.00 万元	-1,956.47 万元	——	——	——

（十六）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
经营租入固定资 产改良支出	1,149,396.58	667,822.24	900,592.35	—	916,626.47
垃圾拆解中心建 设改造支出	4,766,642.74	—	560,781.48	—	4,205,861.26
合计	5,916,039.32	667,822.24	1,461,373.83	—	5,122,487.73

（十七）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
坏账准备	41,290,731.06	6,936,821.41	26,775,631.58	4,348,559.09
递延收益	1,470,000.00	220,500.00	2,450,000.00	367,500.00
其他权益工具投资 公允价值变动	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
交易性金融资产公 允价值变动	23,510,000.00	4,702,000.00	12,805,276.24	3,201,319.06
应付职工薪酬	5,533,960.63	842,399.77	—	—
租赁负债	11,786,299.71	2,555,431.10	19,710,838.13	2,360,939.43
合计	84,590,991.40	15,407,152.28	62,741,745.95	10,428,317.58

2. 未经抵销的递延所得税负债



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	12,411,218.21	2,692,392.37	20,331,572.97	2,526,582.30
非同一控制下企业合并资产评估增值	267,793.56	66,948.39	298,109.88	74,527.47
合计	12,679,011.77	2,759,340.76	20,629,682.85	2,601,109.77

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	2,551,235.45	12,855,916.83	2,360,939.43	8,067,378.15
递延所得税负债	2,551,235.45	208,105.31	2,360,939.43	240,170.34

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	136,728,756.02	120,392,121.94
应付职工薪酬	2,900,212.74	—
租赁负债	349,357.81	—
可抵扣亏损	80,912,191.86	47,056,018.47
合计	220,890,518.43	167,448,140.41

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

年份	年末金额	年初金额	备注
2024 年度	2,907,442.14	2,236,466.98	
2025 年度	1,070,253.91	1,070,253.91	
2026 年度	1,422,407.65	2,051,325.83	
2027 年度	6,125,203.15	8,301,818.02	
2028 年度	33,245,919.02	33,396,153.73	
2029 年度	36,140,965.99	—	
合计	80,912,191.86	47,056,018.47	——

（十八）其他非流动资产



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	2,748,900.00	-	2,748,900.00	2,748,900.00	-	2,748,900.00
预付设备款项	3,122,285.50	-	3,122,285.50	2,516,250.00	-	2,516,250.00
预付项目投资款	-	-	-	81,000.00	-	81,000.00
合计	5,871,185.50	-	5,871,185.50	5,346,150.00	-	5,346,150.00

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额				年初余额			
	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	12,648,131.11	12,648,131.11	保证金	保函保证金	4,166,577.00	4,166,577.00	保证金	保函保证金
重庆旭宏航空地面服务有限公司90%的股权	3,726,519.45	3,726,519.45	质押	借款质押	10,230,256.22	10,230,256.22	质押	借款质押
合计	16,374,650.56	16,374,650.56	——	——	14,396,833.22	14,396,833.22	——	——

(二十) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	45,034,305.55	40,056,027.43
信用借款	5,005,336.24	3,901,524.85
合计	50,039,641.79	43,957,552.28

(二十一) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
一年以内	38,712,079.10	35,340,308.48
1-2 年	11,732,211.44	7,345,134.47
2-3 年	2,309,736.88	4,590,744.37
3 年以上	1,900,786.94	2,989,638.92
合计	54,654,814.36	50,265,826.24

(二十二) 预收账款

类别	年末余额	年初余额
预收租金	1,400.00	-
合计	1,400.00	-

(二十三) 合同负债



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收物业费	1,867,533.70	-
合计	1,867,533.70	-

(二十四) 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	40,177,471.91	282,043,975.98	288,813,537.56	33,407,910.33
离职后福利-设定提存计划	290,024.29	15,890,106.34	16,042,960.49	137,170.14
合计	40,467,496.20	297,934,082.32	304,856,498.05	33,545,080.47

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	39,771,910.10	264,496,607.81	271,182,910.06	33,085,607.85
职工福利费	-	4,173,354.15	3,957,321.65	216,032.50
社会保险费	339,119.92	9,280,089.38	9,596,405.40	22,803.90
其中：医疗保险费	319,000.92	8,497,772.36	8,799,528.13	17,245.15
工伤保险费	20,119.00	711,963.18	726,523.43	5,558.75
生育保险费	-	70,353.84	70,353.84	-
住房公积金	53,937.30	1,199,741.92	1,226,665.60	27,013.62
工会经费和职工教育经费	8,761.68	423,548.14	375,857.36	56,452.46
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
意外伤害险	3,742.91	2,470,634.58	2,474,377.49	-
合计	40,177,471.91	282,043,975.98	288,813,537.56	33,407,910.33

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	285,047.15	15,378,486.98	15,527,684.15	135,849.98
失业保险费	4,977.14	511,619.36	515,276.34	1,320.16
合计	290,024.29	15,890,106.34	16,042,960.49	137,170.14

(二十五) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,711,565.61	1,359,615.93



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,270,186.06	1,616,500.69
房产税	3,300.00	3,300.00
城市维护建设税	144,717.66	119,202.24
教育费附加	70,864.89	59,948.55
地方教育附加	47,243.23	39,965.65
个人所得税	227,241.56	191,014.53
印花税	26,747.46	41,945.93
土地使用税	41.68	41.68
其他税金	1,915.46	3,252.04
合计	5,503,823.61	3,434,787.24

(二十六) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,706,634.01	10,673,488.73
合计	7,706,634.01	10,673,488.73

1. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,931,594.53	6,633,169.99
应付暂收款	3,254,300.77	1,832,559.12
押金保证金	944,829.05	298,703.64
其他	575,909.66	1,909,055.98
合计	7,706,634.01	10,673,488.73

(二十七) 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	2,734,526.25	2,741,250.00
一年内到期的租赁负债	2,597,043.14	4,225,891.58
合计	5,331,569.39	6,967,141.58

(二十八) 其他流动负债



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	112,052.09	-
合计	112,052.09	-

(二十九) 长期借款

借款条件	年末余额	年初余额
质押及保证借款	21,600,000.00	24,300,000.00
合计	21,600,000.00	24,300,000.00

(三十) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	10,604,244.16	17,837,787.13
减：未确认融资费用	1,065,629.78	2,352,840.58
合计	9,538,614.38	15,484,946.55

(三十一) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,450,000.00	-	980,000.00	1,470,000.00	政府补助
合计	2,450,000.00	-	980,000.00	1,470,000.00	——

2. 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
人工智能重大专项项目	2,450,000.00	-	-	980,000.00	-	-	1,470,000.00	与收益相关
合计	2,450,000.00	-	-	980,000.00	-	-	1,470,000.00	——

(三十二) 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	
股份总数	306,280,000.00	-	-	-	-	-	306,280,000.00
合计	306,280,000.00	-	-	-	-	-	306,280,000.00

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	271,908,503.61	-	48,906.62	271,859,596.99
合计	271,908,503.61	-	48,906.62	271,859,596.99

注：2024 年 3 月，本公司收购子公司伊犁新安洁环保有限公司少数股东 8%的股权，收购对价为 471,200.00 元，收购完成后持股比例由 47%上升至 55%，按取得的股权比例 8%计算的子公司净资产份额为 422,293.38 元，取得成本与新增净资产份额之间的差额 48,906.62 元计入资本公积。

（三十四）库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	20,023,605.64	-	-	20,023,605.64
合计	20,023,605.64	-	-	20,023,605.64

（三十五）其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年 所得 税前 发生 额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入收 益	减： 所得 税费 用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-850,000.00	-	-	-	-	-	-	-850,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-850,000.00	-	-	-	-	-	-	-850,000.00
合计	-850,000.00	-	-	-	-	-	-	-850,000.00

（三十六）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	10,570,988.09	-	-	10,570,988.09
合计	10,570,988.09	-	-	10,570,988.09

（三十七）未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	134,925,137.03	189,255,149.66
加：调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年年初余额	134,925,137.03	189,255,149.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-53,433,885.96	-54,330,012.63
其他调整因素	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
本年年末余额	81,491,251.07	134,925,137.03

（三十八）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
主营业务收入	467,501,418.74	416,930,909.80	581,277,999.53	526,374,860.72
其他业务收入	1,766,031.53	696,134.47	1,311,527.85	1,473,171.35
合计	469,267,450.27	417,627,044.27	582,589,527.38	527,848,032.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	467,659,406.77	416,939,844.11	581,570,572.71	527,620,681.14

2. 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
环卫服务	409,176,227.93	355,657,454.54	467,176,312.30	403,454,608.65
可回收物分拣及销售	32,498,397.22	40,017,196.88	92,647,488.08	102,498,730.36
航空地服	20,508,811.82	16,034,012.37	17,460,588.86	16,357,940.42
其他服务	5,317,981.77	5,222,246.01	3,993,610.29	4,063,581.29
其他收入	157,988.03	8,934.31	292,573.18	1,245,820.42
合计	467,659,406.77	416,939,844.11	581,570,572.71	527,620,681.14

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

合同分类	本年发生额	上年发生额
在某一时点确认收入	32,604,292.72	92,729,283.08
在某一时段内确认收入	435,055,114.05	488,841,289.63
合计	467,659,406.77	581,570,572.71

（三十九）税金及附加



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,127,515.71	1,085,587.14
教育费附加	530,318.00	522,718.80
地方教育附加	353,546.29	346,721.93
房产税	892,551.92	850,098.38
土地使用税	23,048.23	18,826.87
车船使用税	286,617.12	361,407.90
印花税	92,262.62	108,519.35
其他	86,453.90	133,113.91
合计	3,392,313.79	3,426,994.28

注：税金及附加的计缴比例参见本附注四、税项。

(四十) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	1,814,912.22	1,962,052.48
业务招待费	1,663,803.26	1,291,812.73
招投标费	1,082,995.97	1,138,133.91
办公费	268,048.32	893,010.63
差旅费	117,615.06	251,157.18
合计	4,947,374.83	5,536,166.93

(四十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,892,136.92	30,404,035.46
折旧费	7,934,417.52	7,064,211.17
中介机构服务费	2,602,199.35	3,045,794.53
办公费	4,462,576.56	5,748,938.16
业务招待费	3,540,938.41	3,854,854.03
差旅费	1,978,304.04	1,622,385.29
长期待摊费用摊销	189,105.20	240,273.68
无形资产摊销	164,888.41	219,413.42
其他	1,131,545.79	2,256,241.39
合计	49,896,112.20	54,456,147.13

(四十二) 研发费用



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,705,033.61	3,054,485.85
折旧费	894,037.64	1,069,486.30
办公费	486,554.09	498,303.77
专利权及技术	914,278.14	274,542.39
实验用品材料	10,950.71	106,952.83
无形资产摊销	117,895.14	38,506.14
其他	131,696.54	188,019.69
合计	5,260,445.87	5,230,296.97

(四十三) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,271,838.86	2,412,950.49
减：利息收入	938,397.24	1,983,749.42
手续费支出	133,007.77	129,752.74
合计	2,466,449.39	558,953.81

(四十四) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助	3,537,096.68	3,185,119.86	与收益相关
增值税加计抵减	-149,225.02	1,032,771.35	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	25,194.20	17,111.14	与收益相关
销售固定资产简易征收	3,458.13	-	与收益相关
合计	3,416,523.99	4,235,002.35	——

(四十五) 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	1,732,133.36	1,298,263.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-463,654.13	-
合计	1,268,479.23	1,298,263.56

(四十六) 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
交易性金融资产	-10,704,723.75	-24,788,774.70
其中：股票产生的公允价值变动收益	-10,704,723.75	-24,788,774.70



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
合计	-10,704,723.75	-24,788,774.70

（四十七）信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-28,283,151.41	-9,028,940.53
合计	-28,283,151.41	-9,028,940.53

（四十八）资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,008,321.12	-545,227.13
固定资产减值损失	-1,560,261.03	-
商誉减值损失	-	-10,888,669.00
合计	-2,568,582.15	-11,433,896.13

（四十九）资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-2,367,125.92	-2,584,788.65	-2,367,125.92
其中：固定资产处置收益	-2,868,590.88	-2,529,406.27	-2,868,590.88
使用权资产处置收益	501,464.96	-55,382.38	501,464.96
合计	-2,367,125.92	-2,584,788.65	-2,367,125.92

（五十）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
罚款收入	500.00	-	500.00
赔偿收入	1,400.00	-	1,400.00
政府补助	-	190,000.00	-
其他	477.62	-	477.62
合计	2,377.62	190,000.00	2,377.62

（五十一）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
非流动资产毁损报废损失	3,424,271.49	2,383,151.95	3,424,271.49
对外捐赠	11,150.44	42,000.00	11,150.44



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿支出	302,000.00	-	302,000.00
其他支出	14,069.33	88,651.53	14,069.33
合计	3,751,491.26	2,513,803.48	3,751,491.26

(五十二) 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	4,209,354.01	3,143,408.04
递延所得税费用	-4,820,603.71	-7,257,478.16
其他	-	-
合计	-611,249.70	-4,114,070.12

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	-57,309,983.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,596,497.56
子公司适用不同税率的影响	510,085.04
调整以前期间所得税的影响	9,542.01
非应税收入的影响	473,490.72
研发费用加计扣除项目的影响	-757,718.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,886,051.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,194,849.52
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	8,058,646.24
其他	-
所得税费用	-611,249.70

(五十三) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到保证金	3,649,141.71	8,359,662.68
利息收入	938,397.24	1,983,749.42
收到赔偿款	1,900.00	-
政府补助款项	2,585,749.01	5,825,119.86



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	-	4,550,000.00
收到其他	526,665.63	164,452.61
合计	7,701,853.59	20,882,984.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付销售费用	2,990,034.07	3,574,114.45
支付管理费用	12,124,385.50	15,058,092.79
支付研发费用	1,543,479.48	1,067,818.68
代收代付款	4,550,000.00	-
支付其他	1,655,295.70	1,666,236.70
合计	22,863,194.75	21,366,262.62

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司损失	230,240.79	-
合计	230,240.79	-

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债	4,926,839.29	5,734,043.50
支付收购少数股权对价	471,200.00	-
合计	5,398,039.29	5,734,043.50

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少		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	43,957,552.28	46,103,000.00	1,372,258.54	41,393,169.03	-	50,039,641.79
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	27,041,250.00	-	1,239,172.50	3,945,896.25	-	24,334,526.25
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	19,710,838.13	-	-	4,926,839.29	2,648,341.32	12,135,657.52



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
合计	90,709,640.41	46,103,000.00	2,611,431.04	50,265,904.57	2,648,341.32	86,509,825.56

4. 以净额列报现金流量的说明

公司收付投标保证金、履约保证金、押金及其他保证金、备用金借款相关现金流系向客户收取和支付的周转快、金额大、期限短项目的现金流入和流出，上述现金流以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量，因此公司以净额列报上述业务产生的相关现金流。如果上述业务相关现金流采用总额列报，将会对公司现金流量表产生如下影响：

项目	本期增加金额	上年同期增加金额
收到其他与经营活动有关的现金	35,216,622.48	53,870,446.70
支付其他与经营活动有关的现金	35,216,622.48	53,870,446.70

(五十四) 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	-56,698,734.03	-54,979,931.27
加：资产减值准备	2,568,582.15	11,433,896.13
信用减值损失	28,283,151.41	9,028,940.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	34,494,709.44	36,773,580.46
无形资产摊销	327,728.33	300,995.63
长期待摊费用摊销	1,461,373.83	2,083,999.16
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）	2,367,125.92	2,584,788.65
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	3,424,271.49	2,383,151.95
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	10,704,723.75	24,788,774.70
财务费用（收益以“-”填列）	3,271,838.86	2,412,950.49
投资损失（收益以“-”填列）	-1,268,479.23	-1,298,263.56
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-4,788,538.68	-4,215,524.19
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-32,065.03	-3,041,953.97
存货的减少（增加以“-”填列）	8,471,821.61	9,948,216.47



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-69,223,976.22	-26,753,221.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-6,763,284.85	4,640,080.13
其他	-8,481,554.11	-
经营活动产生的现金流量净额	-51,881,305.36	16,090,480.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的年末余额	104,302,203.50	172,206,451.72
减：现金的年初余额	172,206,451.72	195,732,770.98
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-67,904,248.22	-23,526,319.26

2. 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额	上年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	513,254.54	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	742,608.30	-
加：以前期间发生的处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-
处置子公司收到的现金净额	-230,240.79	-

3. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	104,302,203.50	172,206,451.72
其中：库存现金	1,919.11	1,919.11
可随时用于支付的银行存款	104,300,284.39	172,204,532.46
可随时用于支付的其他货币资金	-	0.15
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的其他货币资金	-	-
年末现金和现金等价物余额	104,302,203.50	172,206,451.72

4. 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	---------------



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
货币资金	-	8,987,396.73	受监管的募集资金账户
合计	-	8,987,396.73	——

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	12,648,131.11	4,166,577.00	保函保证金
合计	12,648,131.11	4,166,577.00	——

（五十五）租赁

1. 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	660,407.82	568,474.70
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁及低价值资产租赁费用	18,340,296.19	18,028,063.37
与租赁相关的总现金流出	23,974,172.28	24,578,329.10

2. 本集团作为出租方

（1）本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	266,988.17	-
设备租赁	1,341,055.33	-
合计	1,608,043.50	-

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,705,033.61	3,054,485.85
折旧费	894,037.64	1,069,486.30
办公费	486,554.09	498,303.77
专利权及技术	914,278.14	274,542.39
实验用品材料	10,950.71	106,952.83
无形资产摊销	117,895.14	38,506.14
其他	131,696.54	188,019.69
合计	5,260,445.87	5,230,296.97
其中：费用化研发支出	5,260,445.87	5,230,296.97



七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
新疆中和泰环保技术有限公司	2024-9-27	0	60	购买	2024-9-27	工商变更完成	0	0	0

根据公司与邵珠滢、邵明阳、王川于 2024 年 9 月 12 日签订《投资合作协议》，公司以 0 元购买新疆中和泰环保技术有限公司 60%股权。2024 年 9 月 27 日，新疆中和泰环保技术有限公司已完成工商变更登记。截至 2024 年 12 月 31 日，新疆中和泰环保技术有限公司尚未开展实质性业务。

(二) 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

1. 本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖北毅信安洁环境卫生有限公司	255,000.00	100.00%	转让	2024-5-27	工商变更	-372,765.45
程力环保科技有限公司	257,367.51	51.00%	转让	2024-5-16	工商变更	-86,563.02
张掖市程力环保科技有限公司	——	40.80%	转让	[注]	——	——

续表



子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
湖北毅信安洁环境卫生有限公司	——	——	——	——	——	——
程力环保科技有限公司	——	——	——	——	——	——
张掖市程力环保科技有限公司	——	——	——	——	——	——

注：张掖市程力环保科技有限公司系程力环保科技有限公司之子公司，由程力环保科技有限公司投资持股 80%，本公司转让程力环保科技有限公司时其子公司张掖市程力环保科技有限公司同步被转让。本公司对张掖市程力环保科技有限公司在丧失控制权时点的处置比例 40.80%，系按照对程力环保科技有限公司的持股比例 51%计算列示。

（四）其他原因导致合并范围发生变化

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	持股比例（%）
重庆新安洁人力资源有限公司	设立	2024-5-22	200.00	100.00
重庆新盛洁环境科技有限公司	设立	2024-9-29	200.00	100.00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
天津新洁智慧城市运营服务有限公司	工商注销	2024-5-15	-3,645.17
武汉暄洁再生资源有限公司	工商注销	2024-9-6	-

3. 其他

子公司重庆洁未来城乡环卫服务有限公司 2024 年底完成清算，本期新安洁公司已确认损失 680.50 元，于 2025 年 2 月 14 日工商注销。



八、 在其他主体中的权益

（一）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)	主要经营地及注 册地	业务性 质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
海口新安洁环境工程有 限公司	1,000.00	海南海口	服务	100.00		设立
暄洁物业管理（长沙） 有限公司	1,000.00	湖南长沙	服务	100.00		同一控制下 企业合并
长沙市城洁宝环境工程 有限公司	100.00	湖南长沙	服务		100.00	同一控制下 企业合并
重庆宣方科技有限公司	1,000.00	重庆	服务	100.00		非同一控制 下企业合并
江苏日成环保工程有限 公司	1,050.00	江苏苏州	服务	100.00		非同一控制 下企业合并
武汉新安洁环境工程有 限公司	1,000.00	湖北武汉	服务	100.00		非同一控制 下企业合并
河南新安洁园林环保工 程有限公司	2,000.00	河南汝南	服务	100.00		设立
河南新永环境工程有限 公司	5,000.00	河南永城	服务	51.00		设立
神农架新安洁环境工程 服务有限公司	1,000.00	湖北神农架	服务	51.00		设立
重庆暄洁再生资源利用 有限公司	5,000.00	重庆	服务	100.00		同一控制下 企业合并
武汉暄洁再生资源有限 公司[1]	309.00	湖北武汉	服务		100.00	同一控制下 企业合并
湖北暄立环保科技有限公司	500.00	湖北武汉	销售商 品		51.00	设立
重庆暄洁台泥环保科技 有限责任公司	2,000.00	重庆	服务		51.00	设立
中牟新安洁环境管理有 限公司	1,000.00	河南郑州	服务	100.00		设立
重庆信中环环保科技有限公司	200.00	重庆	服务	70.00		设立
河北新安洁城乡环境管 理有限公司	500.00	河北保定	服务	100.00		设立
重庆万城洁城乡环卫服 务有限公司	1,000.00	重庆万州	服务	90.00		设立
武汉洁未来环保科技有 限公司	1,000.00	湖北武汉	服务	51.00		设立
湖北毅信安洁环境卫生	500.00	湖北武汉	服务	51.00		设立



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及注 册地	业务性 质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
有限公司[2]						
天津新洁智慧城市运营 服务有限公司[1]	1,000.00	天津	服务	60.00		设立
程力环保科技有限公司 [2]	5,000.00	湖北随州	服务	51.00		设立
张掖市程力环保科技有 限公司[2]	500.00	甘肃张掖	服务		80.00	设立
伊犁新安洁环保有限公 司	1,000.00	新疆伊犁	服务	55.00		设立
重庆洁未来城乡环卫服 务有限公司[4]	500.00	重庆	服务	51.00		设立
重庆新启环城市环境服 务有限公司	500.00	重庆	服务	100.00		设立
吉林新安洁城乡环境管 理有限公司	2,000.00	吉林梨树	服务	100.00		设立
重庆新安洁环保科技有 限公司[3]	1,000.00	重庆	服务	90.00	10.00	设立
湖北城洁环保科技有限 公司	500.00	湖北鄂州	服务	51.00		设立
重庆旭宏航空地面服务 有限公司	2,020.00	重庆	服务	90.00		非同一控制 下企业合并
乌兰察布新洁智能环境 服务有限公司	500.00	内蒙古	服务	100.00		设立
吉林新洁环境科技有限 公司	200.00	吉林长春	服务	51.00		设立
兴安盟扎赉特旗新洁环 境科技有限公司	500.00	内蒙古	服务	100.00		设立
潍坊新洁环保科技有限 公司	200.00	山东潍坊	服务	60.00		设立
深圳新安洁智能环境技 术服务有限公司	100.00	广东深圳	服务	100.00		设立
重庆新盛洁环境科技有 限公司	200.00	重庆	服务	100.00		设立
重庆新安洁人力资源有 限公司	200.00	重庆	服务	100.00		设立
新疆中和泰环保技术有 限公司	300.00	新疆伊犁	服务	60.00		设立

[注 1]截至 2024 年 12 月 31 日，上述 2 家公司已注销，详见本财务报表附注七
（四）合并范围减少之说明。



[注 2]截至 2024 年 12 月 31 日，上述 3 家公司已转让，详见本财务报表附注七（三）处置子公司之说明。其中子公司程力环保科技有限公司持有张掖市程力环保科技有限公司 80.00%的股权，享有 80.00%表决权；本期子公司程力环保科技有限公司股权已对外转让。

[注 3]子公司神农架新安洁环境工程服务有限公司持有重庆新安洁环保科技有限公司 10.00%的股权，享有 10.00%表决权。

[注 4]子公司重庆洁未来城乡环卫服务有限公司 2024 年底完成清算，本期新安洁公司已确认损失 680.50 元，于 2025 年 2 月 14 日完成工商注销。

(二) 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

2024 年 3 月，本公司收购子公司伊犁新安洁环保有限公司少数股东 8%的股权，收购对价为 471,200.00 元，收购完成后持股比例由 47%上升至 55%，按取得的股权比例 8%计算的子公司净资产份额为 422,293.38 元，取得成本与新增净资产份额之间的差额 48,906.62 元计入资本公积。

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	伊犁新安洁环保有限公司
现金	471,200.00
购买成本对价合计	471,200.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	422,293.38
差额	48,906.62
其中：调整资本公积	48,906.62

(三) 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

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆巴特拉城市环境服务集团有限公司	重庆	重庆	服务	25.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	重庆巴特拉城市环境服务集团有限公司	重庆巴特拉城市环境服务集团有限公司
流动资产	29,340,185.63	25,330,298.46



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
非流动资产	25,377,143.74	23,631,573.51
资产合计	54,717,329.37	48,961,871.97
流动负债	2,250,227.65	3,416,414.85
非流动负债	-	-
负债合计	2,250,227.65	3,416,414.85
少数股东权益	6,300,613.17	6,307,502.00
归属于母公司股东权益	46,166,488.55	39,237,955.12
按持股比例计算的净资产份额	11,541,622.14	9,809,488.79
调整事项	-	-
一商誉	12,858,798.76	12,858,798.75
对联营企业权益投资的账面价值	24,400,420.90	22,668,287.54
净利润	6,921,644.60	6,184,463.08
综合收益总额	6,921,644.60	6,184,463.08

九、政府补助

(一) 年末按应收金额确认的政府补助

截止 2024 年 12 月 31 日，本集团无应收款项的政府补助的余额。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,450,000.00	-	-	980,000.00	-	1,470,000.00	与收益相关

(三) 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	3,537,096.68	3,185,119.86
营业外收入	-	190,000.00

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 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，使股东及其他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) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。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。于2024年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额为24,300,000.00元，及人民币计价的固定利率合同，金额为50,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 价格风险

本集团以市场价格采购环卫服务以及可回收分拣所需原材料及服务，因此受到此等价格波动的影响。

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、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门管理小组执行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服务或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。本集团应收账款中，前五名金额合计：291,637,440.28元，占本公司应收账款总额的45.69%。

(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资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升超过一定比例，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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或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；发行方或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。

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

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融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：

2024年12月31日金额：

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
金融资产	—	—	—	—
货币资金	116,950,384.61	—	—	116,950,384.61
应收票据	59,971.80	—	—	59,971.80
应收账款	465,705,054.29	—	—	465,705,054.29



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
其他应收款	18,256,218.34	-	-	18,256,218.34
金融负债	—	—	—	—
短期借款	50,039,641.79	-	-	50,039,641.79
应付账款	54,654,814.36	-	-	54,654,814.36
其他应付款	7,706,634.01	-	-	7,706,634.01
应付职工薪酬	33,545,080.47	-	-	33,545,080.47
一年内到期的非流动负债	5,331,569.39	-	-	5,331,569.39
租赁负债	-	7,286,359.16	3,317,885.00	10,604,244.16
长期借款	-	8,100,000.00	13,500,000.00	21,600,000.00

(二) 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

1. 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 0.5%	-192,849.65	-192,849.65
浮动利率借款	减少 0.5%	192,849.65	192,849.65

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值



项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	[注 1]	-
（二）其他权益工具投资	-	-	[注 2]	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-

[注1]公司持有的二级市场流通的上市公司洪九果品股票，因该股票持续停牌，公司预计估值回升可能性比较低，基于谨慎性原则，评估其公允价值为0元。

[注2]公司预计收回保定市新安洁环境科技有限公司投资款的可能性比较低，基于谨慎性原则，评估其公允价值为0元。

十二、关联方及关联交易

（一）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（%）
暄洁控股股份有限公司	海南省海口市美兰区灵山镇绕城公路西侧绿地空港 GIC 项目 29#楼（栋）1-2（层）S105 室	投资咨询	5,220.00 万元	48.79	48.79

注：魏延田先生持有本公司0.09%股权，同时持有暄洁控股股份有限公司28.84%的股权；魏文筠女士持有本公司2.40%股权，同时持有暄洁控股股份有限公司11.43%的股权，魏延田、魏文筠父女为公司共同实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、（一）1. 企业集团的构成”相关内容。

（三）本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、（三）1. 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

（四）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州奥洁科技有限公司	同受母公司控制
重庆瑞转健康产业有限公司	同受母公司控制



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆浩通工程技术有限公司	同受母公司控制

(五) 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
广州奥洁科技有限公司	研发服务	262,135.92	209,708.74
合计	—	262,135.92	209,708.74

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
暄洁控股股份有限公司	房屋	17,614.68	17,614.68
重庆瑞转健康产业有限公司	房屋	8,807.32	8,807.34
重庆浩通工程技术有限公司	房屋	94,458.72	—

3. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
暄洁控股股份有限公司、魏延田	25,000,000.00	2023-6-9	2024-6-4	是
暄洁控股股份有限公司、魏延田	25,000,000.00	2024-7-1	2025-6-26	否
暄洁控股股份有限公司、魏延田	10,000,000.00	2024-12-30	2025-12-29	否
魏延田	7,000,000.00	2023-6-20	2024-6-6	是
魏延田	8,000,000.00	2023-9-28	2024-9-24	是
魏延田	2,000,000.00	2024-7-1	2025-6-26	否
魏延田	8,000,000.00	2024-9-23	2025-9-18	否
魏延田	27,000,000.00	2023-7-20	2030-7-19	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	377.64 万元	329.07 万元



十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2024年12月31日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2024年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

(一) 分部信息

公司主要业务为环卫服务、垃圾分类收运及处置、可回收物分拣及销售和航空地服，公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（三十八）之说明。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 重庆旭宏

根据公司与重庆青年汇房产销售代理有限公司签订的《关于重庆旭宏航空地面服务有限公司之股权购买协议》以及相关补充协议，重庆青年汇房产销售代理有限公司作为业绩承诺方承诺重庆旭宏航空地面服务有限公司（以下简称重庆旭宏）2023年度、2024年度以及2025年度实现的累计净利润不低于2,100.00万元（上述净利润指重庆旭宏合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）。重庆旭宏应当在业绩承诺期最后一年结束后，聘请公司认可的且具有证券期货从业资格的会计师事务所出具专项审计报告，确认重庆旭宏实现的累计净利润。根据专项审计报告，如重庆旭宏在业绩承诺期限内累计实现的净利润数未达到承诺净利润的80%（不含80%），则业绩承诺方应在业绩承诺期限届满后对公司进行补偿。补偿金额的计算方法为：应补偿金额=（业绩承诺期内承诺净利润数-业绩承诺期内累计实现净利润数）÷业绩承诺期限内承诺净利润数×（全部股权计价基础-估值基准日账面净资产）×本次交易出售股权比例，计算的应补偿金额小于0时，按0取值。2023年、2024年度重庆旭宏净利润分别为-1,956.47万元、-722.64万元。

2. 湖北暄立

根据公司与湖北暄立环保科技有限公司（以下简称湖北暄立）的少数股东廖仁兵签订的《投资合作协议》以及相关补充协议，协议约定：廖仁兵作为业绩承诺方承诺湖北暄立2022年度、2023年度以及2024年度每年营业收入2亿元，净利润400万元，其中2022年的业绩承诺考核根据公司设立时间按比例计算，即2022年的业绩承诺考核计算公式分别为2亿元×N/365天；400万元×N/365天，N等于公司设立日至2022年12月31



日的期间天数。当湖北暄立净利润低于承诺数时，净利润差额部分由廖仁兵先生向湖北暄立现金补偿，应补偿金额=当年承诺净利润数-当年实际净利润数。

2022年、2023年、2024年度湖北暄立净利润分别为-368.60万元、-1,018.35万元、-486.22万元，实现情况低于承诺数。就上述业绩承诺补偿事宜，2024年10月16日公司已收到民事判决书，判决廖仁兵湖北暄立支付业绩补偿款1,479.47万元及资金占用利息（以1,479.47万元为基数，自2024年3月25日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至付清时止）。截至2024年12月31日，公司财务报表已确认了湖北暄立少数股东应承担的超额亏损670.40万元，鉴于补偿款的收回具有重大不确定性，公司暂未确认应收廖仁兵的净利润补偿款。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	58,488,274.20	44,584,075.50
4-12 月	40,256,976.78	50,069,742.20
1-2 年	26,154,529.69	12,296,531.85
2-3 年	4,157,457.87	4,652,083.80
3 年以上	32,119,521.76	29,866,946.21
合计	161,176,760.30	141,469,379.56

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 (%)	
按单项计提坏账准备	20,762,748.08	12.88	10,908,957.57	52.54	9,853,790.51
按组合计提坏账准备	140,414,012.22	87.12	14,077,509.65	10.03	126,336,502.57
合计	161,176,760.30	100.00	24,986,467.22	15.50	136,190,293.08

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	21,581,581.26	15.26	10,908,957.57	50.55	10,672,623.69
按组合计提坏账准备	119,887,798.30	84.74	10,589,155.48	8.83	109,298,642.82



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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（%）	
合计	141,469,379.56	100.00	21,498,113.05	15.20	119,971,266.51

(1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	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
青州市园林绿化和环卫中心	21,581,581.26	10,908,957.57	20,762,748.08	10,908,957.57	52.54	单项金额重大、因项目已撤场预计款项收回时间较长
合计	21,581,581.26	10,908,957.57	20,762,748.08	10,908,957.57	52.54	——

(2) 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 (%)
账龄组合	115,190,496.00	14,077,509.65	12.22
合并范围内关联方往来组合	25,223,516.22	—	—
合计	140,414,012.22	14,077,509.65	10.03

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	58,488,274.20	166,323.79	0.28
4-12 月	40,256,976.78	2,012,848.85	5.00
1-2 年	26,154,529.69	2,615,452.99	10.00
2-3 年	4,157,457.87	2,078,728.94	50.00
3 年以上	11,356,773.68	7,204,155.08	63.43
其中：政府客户	8,305,237.19	4,152,618.59	50.00
非政府客户	3,051,536.49	3,051,536.49	100.00
合计	140,414,012.22	14,077,509.65	10.03

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	其他增加	
按单项评估计提坏账准备	10,908,957.57	-	-	-	-	10,908,957.57
按组合计提坏账准备	10,589,155.48	3,488,354.17	-	-	-	14,077,509.65
合计	21,498,113.05	3,488,354.17	-	-	-	24,986,467.22

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
青州市园林绿化和环卫中心	20,762,748.08	12.88	10,908,957.57
河北沧州经济开发区综合行政执法局	17,446,764.88	10.82	1,239,587.97
长沙县长龙街道办事处	15,952,940.00	9.90	1,775,142.01
莱阳市环境卫生管理中心	12,979,040.97	8.05	460,603.38
江阴市长泾镇人民政府	7,417,507.01	4.60	204,065.82
合计	74,559,000.94	46.25	14,588,356.75

（二）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	310,505,820.95	258,251,837.57
合计	310,505,820.95	258,251,837.57

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
合并报表范围内关联方往来	335,854,156.21	263,770,927.33
履约保证金	10,167,458.33	11,848,229.84
投标保证金	871,000.00	1,614,600.00
项目备用金	924,028.12	1,430,440.20
其他	2,779,519.81	3,056,650.52
合计	350,596,162.47	281,720,847.89



(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	337,519,853.47	269,076,491.97
1-2 年	2,974,522.10	5,743,600.66
2-3 年	6,676,131.42	1,585,365.03
3 年以上	3,425,655.48	5,315,390.23
合计	350,596,162.47	281,720,847.89

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	131,780,754.47	37.59	38,690,744.09	29.36	93,090,010.38
按组合计提坏账准备	218,815,408.00	62.41	1,399,597.43	0.64	217,415,810.57
合计	350,596,162.47	100.00	40,090,341.52	11.43	310,505,820.95

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	129,313,976.41	45.90	22,428,878.44	17.34	106,885,097.97
按组合计提坏账准备	152,406,871.48	54.10	1,040,131.88	0.68	151,366,739.60
合计	281,720,847.89	100.00	23,469,010.32	8.33	258,251,837.57

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

单位名称	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 (%)	计提依据
河南新安洁园林环保工程有限公司	97,522,964.00	19,246,156.06	98,502,043.57	32,237,967.00	32.73	子公司亏损，预计收回可能性较低，按照子公司超额亏损计提减值
中牟新安洁环境管理有限公司	31,791,012.41	3,182,722.38	33,278,710.90	6,452,777.09	19.39	子公司亏损，预计收回可能性较低，按照子公司超额亏损计提减值
合计	129,313,976.41	22,428,878.44	131,780,754.47	38,690,744.09	29.36	——



2) 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（%）
合并报表范围内关联往来组合	204,073,401.74	-	-
保证金组合	11,038,458.33	55,192.30	0.50
账龄组合	3,703,547.93	1,344,405.13	36.30
其中：1 年以内	1,682,091.80	84,104.60	5.00
1-2 年	259,183.45	25,918.35	10.00
2-3 年	1,055,781.02	527,890.52	50.00
3 年以上	706,491.66	706,491.66	100.00
合计	218,815,408.00	1,399,597.43	0.64

(4) 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）	
2024 年 1 月 1 日余额	189,317.63	146,500.79	23,133,191.90	23,469,010.32
2024 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	——	——	——	——
—转入第二阶段	-12,959.17	12,959.17	-	-
—转入第三阶段	-	-11,044.85	11,044.85	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-37,061.57	405,393.76	16,252,999.01	16,621,331.20
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	139,296.89	553,808.87	39,397,235.76	40,090,341.52

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项评估计	22,428,878.44	16,261,865.65	-	-	38,690,744.09



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,040,131.88	359,465.55	-	-	1,399,597.43
合计	23,469,010.32	16,621,331.20	-	-	40,090,341.52

(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
河南新安洁园林环保工程有限公司	合并范围内关联方往来	98,502,043.57	2 年以内	28.10	32,237,967.00
吉林新安洁城乡环境管理有限公司	合并范围内关联方往来	54,486,123.76	2 年以内	15.54	-
中牟新安洁环境管理有限公司	合并范围内关联方往来	33,278,710.90	2 年以内	9.49	6,452,777.09
伊犁新安洁环保有限公司	合并范围内关联方往来	32,095,263.58	2 年以内	9.15	-
河北新安洁城乡环境管理有限公司	合并范围内关联方往来	24,732,965.62	3 年以内	7.05	-
合计	——	243,095,107.43	——	69.33	38,690,744.09

(三) 长期股权投资



1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	228,851,488.48	101,652,641.08	127,198,847.40	223,405,288.48	85,277,701.83	138,127,586.65
对联营企业投资	24,400,420.90	-	24,400,420.90	22,668,287.54	-	22,668,287.54
合计	253,251,909.38	101,652,641.08	151,599,268.30	246,073,576.02	85,277,701.83	160,795,874.19

2. 对子公司投资

投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津新洁智慧城市运营服务有限公司	60,000.00	-	-	60,000.00	-	-	-	-
重庆宣方科技有限公司	13,180,000.00	-	-	-	-	-	13,180,000.00	-
重庆喧洁再生资源利用有限公司	14,364,941.27	-	-	-	-	-	14,364,941.27	-
重庆万城洁城乡环卫服务有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
重庆新启环城市环境服务有限公司	612,000.00	-	-	-	-	-	612,000.00	-
武汉新安洁环境工程有限公司	9,000,000.00	520,400.00	-	-	-	-	9,000,000.00	520,400.00
河北新安洁城乡环境管理有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
重庆信中环环保科技有限公司	1,400,000.00	-	-	-	-	-	1,400,000.00	-



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		
伊犁新安洁环保有限公司	340,000.00	-	471,200.00	-	-	-	811,200.00	-
暄洁物业管理（长沙）有限公司	10,003,872.07	-	-	-	-	-	10,003,872.07	-
神农架新安洁环境工程服务有限公司	1,020,000.00	-	-	-	-	-	1,020,000.00	-
武汉洁未来环保科技有限公司	2,040,000.00	-	-	-	-	-	2,040,000.00	-
湖北毅信安洁环境卫生有限公司	255,000.00	-	-	255,000.00	-	-	-	-
河南新永环境工程有限公司	5,100,000.00	-	-	-	-	-	5,100,000.00	-
程力环保科技有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-	-	-
湖北城洁环保科技有限公司	1,530,000.00	-	-	-	-	-	1,530,000.00	-
海口新安洁环境工程有限公司	9,062,495.14	-	-	-	-	-	9,062,495.14	-
江苏日成环保工程有限公司	33,930,015.34	38,174,564.66	-	-	9,471,542.59	-	24,458,472.75	47,646,107.25
河南新安洁园林环保工程有限公司		20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00
中牟新安洁环境管理有限公司		10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00
重庆旭宏航空地面服务有限公司	28,417,262.83	16,582,737.17	-	-	6,903,396.66	-	21,513,866.17	23,486,133.83
潍坊新洁环保科技有限公司	1,200,000.00	-	-	-	-	-	1,200,000.00	-
吉林新洁环境科技有限公司	102,000.00	-	-	-	-	-	102,000.00	-
重庆新安洁人力资源有限公司	-	-	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-



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		
新疆中和泰环保科技有限公司	-	-	1,800,000.00	-	-	-	1,800,000.00	-
重庆新盛洁环境科技有限公司	-	-	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
合计	138,127,586.65	85,277,701.83	6,271,200.00	825,000.00	16,374,939.25	-	127,198,847.40	101,652,641.08

3. 对联营企业投资

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
重庆巴特拉克城市环境服务集团有限公司	22,668,287.54	-	-	-	1,732,133.36	-	-	-	-	-
合计	22,668,287.54	-	-	-	1,732,133.36	-	-	-	-	-



(四) 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	194,581,305.34	161,731,052.50	204,942,905.42	173,271,008.34
其他业务	768,755.79	339,299.83	706,203.40	339,493.14
合计	195,350,061.13	162,070,352.33	205,649,108.82	173,610,501.48
其中：与客户之间的 合同产生的收入	194,587,033.66	161,736,304.61	205,099,540.00	173,449,822.84

2. 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

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
环卫服务	194,581,305.34	161,731,052.50	204,942,905.42	173,271,008.34
其他业务收入	5,728.32	5,252.11	156,634.58	178,814.50
合计	194,587,033.66	161,736,304.61	205,099,540.00	173,449,822.84

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本年发生额	上年发生额
在某一时点确认收入	-	320.00
在某一时段内确认收入	194,587,033.66	205,099,220.00
合计	194,587,033.66	205,099,540.00

(五) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,705,033.61	3,054,485.85
折旧费	894,037.64	1,069,486.30
办公费	486,554.09	434,154.19
专利权及技术	914,278.14	274,542.39
实验用品材料	10,950.71	106,952.83
无形资产摊销	117,895.14	38,506.14
其他	131,696.54	181,552.53
合计	5,260,445.87	5,159,680.23



(六) 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	504,269.55	35,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,732,133.36	1,298,263.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-168,834.24	-
合计	2,067,568.67	36,298,263.56

十七、 财务报表补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,255,051.54	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,391,329.79	
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	-10,704,723.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	



新安洁智能环境技术服务股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-324,842.15	
小计	-13,893,287.65	
减：所得税影响额	-873,072.21	
少数股东权益影响额（税后）	-931,614.66	
合计	-12,088,600.78	—

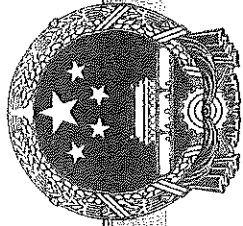
(二) 净资产收益率及每股收益

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	-7.90	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-6.11	-0.14	-0.14

新安洁智能环境技术服务股份有限公司

二〇二五年四月二十三日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

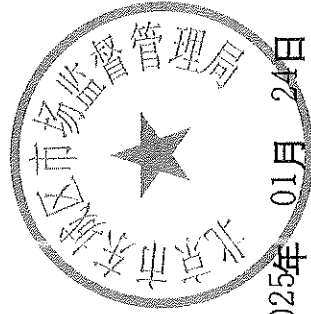
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

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



2025 年 01 月 24 日



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

证书序号：0014624

说明

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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420003204572
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 6 月 23 日
Date of Issuance

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

协以分所
CPAs

中国注册会计师协会
Stamp of the Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(普通合伙)
Institute of CPAs

中国注册会计师协会
Stamp of the Institute of CPAs

12



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.

陈明

女

1974年07月11日

大信会计师事务所

510227197407208886



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.

2009.3.31

2010.3.31



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.



陈明 420003204572

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 110101365356

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2017 06 20

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

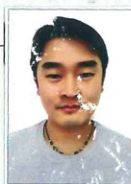
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 陈星国华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-11-01
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit
身份证号码 331003198511012373
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



陈星国华 10101365356

