

# 京蓝科技股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024-055

【2024 年 4 月 29 日】

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人马黎阳、主管会计工作负责人彭玉喜及会计机构负责人（会计主管人员）彭玉喜声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。公司已在本报告第三节管理层讨论与分析中公司未来发展的展望中披露了公司面对的风险因素及采取的应对措施，敬请查阅。

不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	11
第四节	公司治理	35
第五节	环境和社会责任	51
第六节	重要事项	52
第七节	股份变动及股东情况	78
第八节	优先股相关情况	86
第九节	债券相关情况	87
第十节	财务报告	88

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 在其他证券市场公布的年度报告

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
京蓝科技、公司、本公司	指	京蓝科技股份有限公司
杨树蓝天	指	北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）
京蓝控股	指	京蓝控股有限公司
京蓝能科	指	京蓝能科技术有限公司
京蓝生态	指	京蓝生态科技有限公司
京蓝沐禾、沐禾节水	指	京蓝沐禾节水装备有限公司
京蓝园林、北方园林	指	京蓝北方园林（天津）有限公司
中科鼎实	指	中科鼎实环境工程有限公司
京蓝环境、京蓝环境科技	指	京蓝环境科技有限公司
京蓝环境建设	指	京蓝环境建设（北京）有限公司
北方市政	指	天津北方创业市政工程集团有限公司
北控工程	指	天津北控工程管理咨询有限公司
大股东、控股股东、云南佳骏	指	云南佳骏靶材科技有限公司
半丁资产管理、半丁资管	指	半丁（厦门）资产管理合伙企业（有限合伙）
殷晓东等 37 名交易对方	指	殷晓东、王海东、赵铎、金增伟、李万斌、杨勇、陈恺、王宁、宁翔、张景鑫、刘爽、屈智慧、田耿、桑志伟、赵建军、杨柳青、陈伯华、李庆武、田子毅、蔡文博、姜伟、王晨阳、张淑敏、李忠博、宋慧敏、王世君、方忠新、刘燕臣、姚元义、邱二营、张蒋维、张文、马宁翠、牛静、杨志浩、刘金伟、樊利民
公司章程	指	京蓝科技股份有限公司章程
股东大会	指	京蓝科技股份有限公司股东大会
董事会	指	京蓝科技股份有限公司董事会
监事会	指	京蓝科技股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	*ST 京蓝	股票代码	000711
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	京蓝科技股份有限公司		
公司的中文简称	京蓝科技		
公司的外文名称（如有）	Kingland Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kingland Technology		
公司的法定代表人	马黎阳		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区泰山路 261 号悦山国际 M 栋 1-3 层 2 号商服		
注册地址的邮政编码	150000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市丰台区广安路 9 号国投财富广场 3 号楼 5 层		
办公地址的邮政编码	100073		
公司网址	<a href="http://www.kinglandgroup.com">http://www.kinglandgroup.com</a>		
电子信箱	securities@kinglandgroup.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄佳慧	黄佳慧
联系地址	北京市丰台区广安路 9 号国投财富广场 3 号楼 5 层	北京市丰台区广安路 9 号国投财富广场 3 号楼 5 层
电话	010-64700268	010-64700268
传真	010-64700268	010-64700268
电子信箱	securities@kinglandgroup.com	securities@kinglandgroup.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
公司年度报告备置地点	董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91230000126976973E
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司上市之初，主营高科技铜铁双金属制品、松花江索道、二龙山滑雪场和二龙山滑道以及配套服务设施等项目。2000 年，主营业务调整为网络与电子信息技术开发应用、软件开发和高新技术投资等。2002 年，主营业务调整为房地产开发与经营。2008 年，公司尝试产业战略转型，

	<p>兼顾房地产经营管理的同时，涉足矿业领域。2014 年，主营业务调整为信息系统集成服务，信息技术咨询服务，电子产品研发制造销售维护，网络及电子信息技术开发应用，软件开发，对高新技术投资、旅游基础设施投资、投资管理。2016 年-2017 年，主营业务调整为包括生态节水运营服务、园林环境科技服务等在内的生态环保业务。2018 年，公司主营业务拓展至土壤修复业务领域。2023 年，公司破产重整程序中进行了资产剥离，资产剥离后，公司主营业务为土壤修复业务。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>1997 年，黑龙江省建设开发实业总公司为公司第一大股东；2000 年，南都集团控股有限公司变更为公司实际控制人；2002 年，广州天伦集团控股有限公司（现为天伦控股有限公司）变更为公司第一大股东；2014 年，京蓝控股有限公司变更为公司第一大股东；2016 年，北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）变更为公司第一大股东，2023 年，云南佳骏靶材科技有限公司持有上市公司 540,000,000 股股份，占上市公司总股本的 18.90%，为公司控股股东。</p>

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
签字会计师姓名	李晓斐、高涛

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座六层	孔祥熙、田琦艺	2016 年 11 月 16 日至 2017 年 12 月 31 日
华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座六层	孔祥熙、田琦艺	2017 年 10 月 20 日至 2018 年 12 月 31 日
华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座六层	孔祥熙、田琦艺	2019 年 2 月 25 日至 2020 年 12 月 31 日
华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座六层	孔祥熙、田琦艺	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座六层	孔祥熙、田琦艺	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座六层	孔祥熙、田琦艺	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更、会计差错更正

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入 (元)	148,940,820. 90	195,167,093. 68	195,167,093. 68	-23.69%	738,005,002. 39	738,005,002. 39
归属于上市公司股东的净利润 (元)	1,055,826,51 2.07	- 1,356,153,50 9.18	- 1,347,535,50 9.60	178.35%	- 1,275,441,22 4.05	- 1,528,281,07 9.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	- 1,397,537,80 5.13	- 1,300,826,00 7.27	- 1,292,208,00 7.69	-8.15%	- 1,266,233,37 7.87	- 1,519,073,23 3.67
经营活动产生的现金流量净额 (元)	- 161,021,535. 87	94,541,735.6 8	94,541,735.6 8	-270.32%	57,336,149.7 6	57,336,149.7 6
基本每股收益 (元/股)	0.3696	-1.32	-1.32	128.00%	-1.25	-1.49
稀释每股收益 (元/股)	0.3696	-1.32	-1.32	128.00%	-1.25	-1.49
加权平均净资产收益率	-479.49%	-647.42%			-79.76%	-103.78%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	1,315,454,56 3.76	7,710,760,51 1.39	7,473,695,80 6.66	-82.40%	8,994,223,34 2.92	8,736,630,70 6.68
归属于上市公司股东的净资产 (元)	727,256,046. 44	- 505,343,745. 75	- 748,110,602. 17	197.21%	924,282,010. 21	671,442,154. 41

#### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1、会计政策变更：《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2、会计差错更正：2023 年 10 月 30 日，公司收到中国证监会黑龙江证监局出具的《行政处罚事先告知书》(处罚字(2023)5 号，以下简称《事先告知书》)，根据《事先告知书》相关内容，公司采用追溯重述法对 2021 年及 2022 年年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整。

①公司 2021 年、2022 年年度报告未按规定披露商誉减值信息不涉及财务报表追溯调整，公司已补充披露商誉减值相关的具体参数信息。



②根据《事先告知书》相关内容，京蓝科技 2021 年少计提减值损失 2.37 亿元，公司根据上述情况对 2021 年、2022 年财务报表进行追溯调整。

根据《事先告知书》相关内容，京蓝沐禾节水装备有限公司 2021 年度少计提坏账准备 2,059.26 万元，中科鼎实 2022 年度少计提应收账款坏账准备 873 万元。公司根据上述情况对 2021 年、2022 年财务报表进行追溯调整。

③公司于 2023 年 11 月 24 日召开了第十届董事会第十二次临时会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

追溯重述法

公司追溯调整了 2021 年度、2022 年底财务报表。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	148,940,820.90	195,167,093.68	其他业务收入
营业收入扣除金额（元）	5,141,076.17	46,896,923.21	其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	143,799,744.73	148,270,170.47	其他业务收入

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	58,065,552.08	43,964,639.29	13,988,688.02	32,921,941.51
归属于上市公司股东的净利润	-96,351,289.79	-547,588,990.88	-117,656,352.88	1,817,423,145.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-98,639,639.78	-505,392,250.93	-111,795,935.57	-662,474,052.06
经营活动产生的现金流量净额	31,826,014.07	-41,121,944.37	9,693,568.12	-161,419,173.69

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 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）	27,240,386.09	-17,225,781.00	985,974.70	处置长期资产取得的收益
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）	6,316,016.32	5,155,680.34	3,789,662.23	
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	-6,370,720.62	675,682.49		交易金融资产公允价值变动
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	38,753,743.40	13,199,414.36	14,209,351.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	29,245.00	35,501,107.14	402,453.51	
债务重组损益	2,778,279,192.45	-1,405,344.99	2,539,422.52	重整收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-412,007,148.73	-104,848,505.23	-30,783,028.08	经法院裁定，公司应承担的清偿债务损失
减：所得税影响额		-1,553,475.52	31,162.13	
少数股东权益影响额（税后）	-21,123,603.29	-12,066,769.46	320,520.37	
合计	2,453,364,317.20	-55,327,501.91	-9,207,846.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 土壤修复行业分析

##### （一）土壤修复行业定位

污染土壤修复是指利用物理、化学或生物的方法，固定、转移、吸收、降解和转化土壤中的污染物，使其浓度降低到可接受的水平，或将有毒有害污染物转化为无害物质的过程。从根本上说，污染土壤修复的技术原理可包括为：改变污染物在土壤中的存在形态或同土壤的结合方式，降低其在环境中的可迁移性与生物可利用性；降低土壤中有害物质的浓度。

##### （二）行业概况

政策密集出台，行业迎来利好。《中华人民共和国土壤污染防治法》于 2019 年 1 月 1 日起施行，此次土壤防治法力图通过多种渠道、多种方式推动土壤污染防治工作，核心内容包括政府管理主体、企业责任方以及行业市场规范方面。具体而言，土壤法规定了地方政府作为土壤污染的管理主体，同时指导了污染修复防治风控、评估等规范政策细则的出台方向，是土壤污染防治的顶层设计。《土壤污染防治法》同时明确了企业防止土壤受到污染的主体责任，强化污染者的治理责任。责任主体的明确将有利于土壤修复市场的权责明晰，提高污染企业参与治理的比例，促进政企协同发力，拓宽修复类企业的回款渠道。总体而言，本次土壤法的出台将优化资源在市场主要参与者即政府、污染企业、修复企业之间的配置，引领土壤修复市场进入良好的发展轨道。近年来，土壤修复领域密集出台一系列配套政策文件，凸显了政府对土壤修复的重视。

##### （三）行业壁垒

#### 1、技术壁垒

本行业作为一项系统工程，集成了多个学科技术，行业技术门槛较高。环境修复工程的工程设计和实施的非标准化程度较高，从而对承包方提出了较高的经验要求。技术研发及积累主要依赖于企业长期的经验积累等多方面的因素。环境修复技术人才也需要长期的积累，因此也形成了较高的技术壁垒。

#### 2、资质壁垒

本行业涉及多领域、多专业的技术，每个领域都需要企业具备相应的资质。需要取得环境工程专项资格，还往往需要具备建筑及市政工程相关资质；从事专项业务的企业须取得特种工程专业承包资质、环保工程专业承包资质等。资质管理部门对于资质审核过程较为严格，需要企业在资产规模、经营业绩、人员构成、设备等方面达到相关标准。此外，相关资质审核周期较长。

#### 3、资金壁垒

近年来环保工程项目的业务模式逐渐采用工程总承包 EPC 等方式。就决定了能够承揽到业务的环保公司在资本实力上要达到相当的标准。此外，如果环保工程要求采用 BOT 或 PPP 等业务模式，环保公司需要对工程进行投资。同时，环境修复工程项目具有工程量较为集中、投入资金量较大、回款周期较长等特点，因此从事本行业的企业必须具备较强的资金实力。

#### 4、管理壁垒

当前行业管理经验相对匮乏，行业的相关法律法规以及行业标准不尽完善，尚不能为管理提供全面有力的政策支撑。环境修复工程涉及环境修复技术与工程施工管理，目前专业人才短缺现象凸显，综合管理人才匮乏。因此，专业的技术能力和丰富的项目经验形成了行业的管理壁垒，影响企业的盈利能力和竞争实力。

#### （四）行业上下游产业链

土壤修复行业的上游企业为检测机构、修复用剂供应商、设备供应商、其他专项服务供应商等；下游企业为场地所有者、环保主管单位等。

产业链上游企业为土壤修复企业提供设备、修复用剂等支持和服务，上游修复用剂、修复设备等价格直接影响行业利润。下游场地所有者和相关政府部门的需求受宏观经济环境、政府财政收入及预算、相关项目再开发收益等影响，同时本行业具有明显的政策导向性，民众环保意识的提高和国家环保政策的趋严，均会促进行业发展。

#### （五）行业发展趋势分析

##### 1、政府部门持续加大土壤保护和修复力度

由于目前我国土壤环境总体状况堪忧，部分地区污染较为严重，已成为全面建成小康社会的突出短板之一。土壤污染问题关系人民群众身体健康，关系美丽中国建设，保护好土壤环境是推进生态文明建设和维护国家生态安全的重要内容。因此，政府部门高度重视土壤的保护和修复工作，并采取了一系列保护和综合治理措施，持续加大土壤保护和修复力度。

从“十三五”规划首次将加强生态文明建设、美丽中国写入五年规划，到国务院印发《土壤污染防治行动计划》，再到中共中央、国务院发布《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》，全国人大常委会通过《土壤污染防治法》，土壤污染防治工作最终上升到法律层面。《土壤污染防治法》的颁布实施使得土壤污染防治有了专属法律依据，相关配套法规政策也陆续出台，土壤及地下水污染防治工作有序进行。

##### 2、土壤修复潜在市场空间巨大

我国土壤修复行业目前在生命周期中所处的位置仍是起步成长阶段，尽管随着法律法规的不断完善、监管部门加大监管力度及环保意识不断增强，土壤污染加重趋势得到初步遏制，但部分地区因城市工业迁移而造成的场地土壤污染问题仍较为严峻。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事土壤修复、耕地土壤环境综合治理保护、高标准农田建设等业务。

报告期内，公司主要从事的业务由公司控股子公司中科鼎实环境工程有限公司（以下简称“中科鼎实”）承接，中科鼎实是致力于污染场地治理的环保企业，专注于污染土壤修复、污染地下水修复、固体废弃物环境污染治理及运营、流域环境综合治理、农田土壤环境综合治理、荒漠化治理等领域。

中科鼎实拥有完善的核心技术体系，包括以热脱附技术、常温解吸技术、固化稳定化技术以及化学氧化技术等为核心的土壤修复技术、地下水修复技术、固体废物环境治理技术、垃圾填埋场好氧降解加速稳定化技术，生态掩埋式生物固定渗透缓冲带技术、农田植物修复技术、矿山土壤重构技术、生物固沙技术等多项核心技术。属于国家高新技术企业，拥有国家级博士后科研工作站、北京市企业技术中心、湖南省工程研究中心平台等多项平台，参与编制《异位热脱附修复污染土壤工程技术规范》、《铬污染土壤异位治理技术指导书》、《农药场地异味物质识别技术指南》等 10 余项行业及团体标准，获得北

京市科学技术一等奖、中国轻工业联合会科学技术进步一等奖、中国发明创业奖成果奖一等奖、环境保护科学技术奖二等奖、中国化工集团科学技术进步奖二等奖、北京市科学技术进步奖二等奖、中国产学研合作创新与促进奖产学研合作创新成果奖一等奖、北京市新技术新产品、国家鼓励发展的重大环保技术装备目录等 30 项荣誉奖项。

中科鼎实注重科技研发人员培养，鼓励与加速科技成果转化，与清华大学、中国科学院、轻工业环境保护研究所、中国环科院、生态环境部南京环境科学研究、衡阳师范学院等高校及科研机构建立产学研合作关系等，并与上述单位联合建立了“污染场地综合治理联合研究中心”、“中国科学院大学工程专业学位研究生优秀实践基地”、“中科院城环所共建固废实验室”、“湖南省工程研究中心”等多个产学研技术平台，同时与朱永官院士、朱利中院士团队开展了多层次的研究和人才培养合作，积极开发环境修复技术并将之用于工程实践之中。目前拥有 100 余项授权专利，自主开发技术工艺、核心设备及功能材料近 20 项，包括模块化直接热脱附装备、多温区间接热脱附装备、超深精准加热的原位电加热修复系统、气相抽提与多项抽提处理系统、微生物好氧降解的渗滤液循环系统、纳米零价铁修复材料、场地修复异味控制剂等环境综合治理产品。

另外，中科鼎实积极参与政府科研项目的攻关，近年来参与或承担的国家/省部级科研项目 20 余项，委托科研院所开展研发课题 10 余项，包括国家重点研发计划项目“农药行业场地异味清除材料与控制技术”、“复合有机污染场地原位热处理耦合修复技术与装备”、“粤港澳大湾区污染场地安全利用保障技术与集成工程示范”、“焦化场地污染风险管控与修复技术集成工程示范”、“长江经济带石化类场地污染治理技术研究及集成示范”、“东北老工业基地重金属污染场地防治及安全利用集成技术与工程示范”、“西北煤化工场地污染综合防治集成技术与工程示范”，北京市科技计划项目“基于零价铁的地下水修复药剂及原位加注系统开发和示范”等。

近年来政府部门持续加大土壤保护和修复力度。由于目前我国土壤环境总体状况堪忧，部分地区污染较为严重，已成为全面建成小康社会的突出短板之一。土壤污染问题关系人民群众身体健康，关系美丽中国建设，保护好土壤环境是推进生态文明建设和维护国家生态安全的重要内容。因此，政府部门高度重视土壤的保护和修复工作，并采取了一系列保护和综合治理措施，持续加大土壤保护和修复力度。

从“十三五”规划首次将加强生态文明建设、美丽中国写入五年规划，到国务院印发《土壤污染防治行动计划》，再到中共中央、国务院发布《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》，全国人大常委会通过《土壤污染防治法》，土壤污染防治工作最终上升到法律层面。《土壤污染防治法》的颁布实施使得土壤污染防治有了专属法律依据，相关配套法规政策也陆续出台，土壤及地下水污染防治工作有序进行。

土壤修复潜在市场空间巨大。我国土壤修复行业目前在生命周期中所处的位置仍是起步成长阶段，尽管随着法律法规的不断完善、监管部门加大监管力度及环保意识不断增强，土壤污染加重趋势得到初步遏制，但部分地区因城市工业迁移而造成的场地土壤污染问题仍较为严峻。

2、公司经营模式的介绍：公司土壤修复项目，主要分为施工总承包、EPC 项目等。施工总承包项目与 EPC 项目业务模式：工程价款结算主要根据合同中约定的方法和时间向发包方提交工程量计算报告，再通过监理工程师及发包方审核，形成工程进度款并结算。在工程完工后，根据工程完工结算书交付发包方，在项目竣工验收、审计结束后，发包方按照审定金额向公司支付余款，并保留工程造价的一定比例作为质量保证金，在质保期结束后支付。

### 三、核心竞争力分析

1、追求长远发展的企业使命：青山绿水蓝天情，基业长青中国梦。公司依靠自身资源整合能力进行战略性产业布局，夯实业务基础，集中加速推进业务转型，积极投身国家绿色环保工作最前沿，为社会、为股东创造价值。

2、积极向上的核心价值观：上善若水，弘毅怀德。追求做人应如水，水滋润万物，但从不与万物争高下的高尚品格与境界。

3、清晰的发展战略：以生态为纽带，固危废资源综合利用、土壤及生态环境治理和修复为基础，生态文明与可持续发展国家战略为己任，立志成为国际领先的“固危废资源综合利用、土壤环境修复及生态环境策划、投资、建设、运营服务提供商”。

4、核心技术优势及自主研发创新能力。公司土壤修复业务核心子公司中科鼎实拥有包括热脱附技术、常温解析技术、固化稳定化技术以及化学氧化技术等核心的土壤修复技术、地下水修复技术、固体废物环境治理技术、垃圾填埋场好氧降解加速稳定化技术，生态掩埋式生物固定渗透缓冲带技术、农田植物修复技术、矿山土壤重构技术、生物固沙技术等多项核心技术；作为重要的科技研发和成果转化平台，参与或承担国家/省部级科研项目 20 余项，拥有 100 余项授权专利，自主开发技术工艺、核心设备及功能材料近 20 项。

5、良好的市场前景。公司的主营业务属于国家战略投资发展的重点领域，近年来国家密集出台政策法规、市场空间释放速度加快，预计未来 5-10 年间，国家会在政策方向有保障，资金方面有支持，市场空间广阔。

6、优秀的管理团队和强大的行业资源整合能力。公司管理层及核心骨干队伍在相关行业领域多具备 10 年以上的从业经验及行业优质资源，公司拥有一支高质量的管理团队，同时公司积极与行业内的多家优质机构进行合作，以实现优势整合协调发展。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司采取密集型发展战略，利用自身核心技术及资源优势，以及多年来深耕主业的运作经验，继续采用内生式增长与外延式扩展相结合的模式不断进行资源整合，完善公司产业架构，促进公司战略全面升级，聚焦于土壤修复、耕地土壤环境综合治理保护、高标准农田建设等业务，为客户提供土壤环境修复、技术咨询、智慧运营全项目周期的一体化解决方案。

报告期内，公司主要从事土壤修复、耕地土壤环境综合治理保护、高标准农田建设等业务。

公司主要从事的业务由公司控股子公司中科鼎实环境工程有限公司（以下简称“中科鼎实”）承接，中科鼎实是致力于污染场地治理的环保企业，专注于污染土壤修复、污染地下水修复、固体废物环境污染治理及运营、流域环境综合治理、农田土壤环境综合治理、荒漠化治理等领域。

公司土壤修复项目主要分为施工总承包、EPC 项目等。施工总承包项目与 EPC 项目业务模式：工程价款结算主要根据合同中约定的方法和时间向发包方提交工程量计算报告，再通过监理工程师及发包方审核，形成工程进度款并结算。在工程完工后，根据工程完工结算书交付发包方，在项目竣工验收、审计结束后，发包方按照审定金额向公司支付余款，并保留工程造价的一定比例作为质量保证金，在质保期结束后支付。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	148,940,820.90	100%	195,167,093.68	100%	-23.69%
分行业					
生态节水运营服务业务	6,012,954.85	4.04%	29,589,245.20	15.16%	-79.68%
园林环境科技服务业务			2,032,883.54	1.04%	-100.00%
土壤修复运营服务业务	142,332,252.16	95.56%	160,647,528.87	82.31%	-11.40%
其他行业	595,613.89	0.40%	2,897,436.07	1.48%	-79.44%
分产品					
节水灌溉	4,753,009.44	3.19%	-29,986,708.84	-15.36%	115.85%
市政园林			2,032,883.54	1.04%	-100.00%
土壤修复	142,332,252.16	95.56%	160,647,528.87	82.31%	-11.40%
产品销售	1,259,945.41	0.85%	13,905,539.32	7.12%	-90.94%
其他产品	595,613.89	0.40%	48,567,850.79	24.89%	-98.77%
分地区					
华东地区	8,993,267.66	6.04%	89,144,355.91	45.68%	-89.91%
华南地区	27,950,579.61	18.77%	32,532,654.21	16.67%	-14.08%
西南地区	64,132,706.14	43.06%	5,517,494.58	2.83%	1,062.35%
东北地区	20,280,244.38	13.62%	5,196,845.97	2.66%	290.24%
华北地区	21,386,853.25	14.36%	11,017,115.35	5.64%	94.12%
华中地区			21,744,271.63	11.14%	-100.00%
西北地区	6,197,169.86	4.16%	30,014,356.03	15.38%	-79.35%
分销售模式					
	148,940,820.90	100.00%	195,167,093.68	100.00%	-23.69%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
土壤修复运营服务业务	142,332,252.16	157,235,343.34	-10.47%	-11.40%	-12.34%	1.18%
生态节水运营服务业务				-100.00%	-100.00%	169.78%
分产品						
土壤修复	142,332,252.16	157,235,343.34	-10.47%	-11.40%	-12.34%	1.18%
生态节水运营服务业务				-100.00%	-100.00%	-16.96%
分地区						
华南地区	27,749,835.6	15,121,990.1	45.51%	-68.87%	-85.41%	61.76%

	1	6				
西南地区	64,132,706.14	67,839,971.80	-5.78%	97.13%	146.42%	-21.16%
东北地区	20,275,473.74	23,001,044.53	-13.44%	-6.75%	-18.88%	16.96%
华北地区	21,179,306.09	9,077,922.47	57.14%	-29.44%	-90.58%	278.29%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
江苏化工农药集团原址 1 号地块土壤及地下水治理修复项目(1 标段)	苏州市土地储备中心	43,900.44	42,170.22	1,730.24	1,730.24	是		1,587.37	38,688.26	26351.6
广州油制气厂地块项目土壤及地下水修复工程(标段二)	广州市城实投资有限公司	37,036.15	37,036.15	0	0	是			33,752.81	36689.31
原长沙铬盐厂铬污染整体治理项目柔性垂直风险管控系统工程	长沙市铬污染治理有限公司	34,019.74	34,019.74	0	0	是			31,210.77	22158.7



总承包										
义和庄 济南市 历下石 油化工 厂污染 地块修 复治理 项目设 计施工 总承包 (EPC)	山东土 地城乡 融合发 展集团 有限公 司	22,968. 1	22,968. 1	-231.35	0	是		-212.25	18,818. 68	11000
山东大 成农化 有限公 司第二 期土壤 修复项 目 A-6 区土壤 及地下 水修复 施工工 程	山东大 成农化 有限公 司	14,568. 2	14,568. 2	0	0	是			13,365. 32	8536.51
重庆红 岩内燃 机有限 责任公 司原址 地块污 染土壤 治理修 复项目	重庆机 电控股 (集团)公 司	8,949.0 4	8,949.0 4	-604.76	0	是		-554.82	8,210.1 3	8680.57 1015
原江南 化工厂 退役厂 区土壤 治理项 目(镇 江)	镇江文 化旅游 产业集 团有限 责任公 司	9,444.1 9	9,444.1 9	856.53	0	是		785.8	9,251.8 2	6820.58 714
泰山电 缆地块 原址污 染土壤 修复服 务	重庆渝 北城市 更新建 设有限 公司	7,797.6 2	7,630.2 5	7,595.2 2	167.37	是		6,968.0 9	7,000.2 3	3739.11 77
常州市 天马集 团及周 边污染 场地施 工总承 包(二 标段)	常州市 土地储 备中心	7,729.9 9	7,729.9 9	21.92	0	是		20.11	7,091.7 3	5410.99
天津市 北辰区 化工危	天津市 北辰区 土地整	5,489.6 4	5,090.2 3	-450.15	229.92	是		-412.98	4,669.9 4	2849.82

危险品贸易储运公司地块治理修复工程	理中心									
广州广船二期地块污染土壤修复项目	上海建工环境科技有限公司（更名前：上海瑯域环境工程有限公司）	4,916.6	4,916.6	376.07	0	是		345.02	4,510.64	3991.46
吴江高新区（盛泽镇）生活垃圾受控（简易）填埋场规范化整治服务项目（苏州）	苏州市吴江区盛泽环境卫生管理所	4,890.12	4,890.12	0	0	是			4,486.35	3927.51556
桐乡市乌镇镇环境卫生处理中心提升项目（鸡岭浜垃圾重点整治项目）工程总承包(EPC)	桐乡市乌镇人家置业有限公司	4,361	3,806.93	0.2	54.07	是		0.19	3,492.6	3441.38

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### （5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
生态节水运营服务业务		19,633,880.48	11.10%	92,027,653.99	32.84%	-78.67%

园林环境科技服务业务				5,226,042.08	1.87%	-100.00%
土壤修复运营服务业务		157,235,343.34	88.88%	179,362,029.90	64.01%	-12.34%
其他行业		44,000.00	0.02%	3,592,554.72	1.28%	-98.78%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
节水灌溉		19,633,880.48	11.10%	79,827,148.99	28.49%	-75.40%
市政园林				5,226,042.08	1.87%	-100.00%
土壤修复		157,235,343.34	88.88%	179,362,029.90	64.01%	-12.34%
产品销售				11,547,329.08	4.12%	-100.00%
其他产品		44,000.00	0.02%	4,245,730.64	1.52%	-98.96%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

☑是 ☐否

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，本年度合并范围比上年度增加 1 户为新设成立：黑龙江鼎实农业开发有限公司，减少 42 户。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

☐适用 ☑不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	117,706,146.79
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	79.02%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	69,680,918.15	46.78%
2	第二名	19,382,813.19	13.01%
3	第三名	11,521,482.85	7.74%
4	第四名	8,793,949.30	5.90%
5	第五名	8,326,983.30	5.59%
合计	--	117,706,146.79	79.02%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	78,111,690.81
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	44.16%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	53,888,000.00	30.46%
2	第二名	7,492,000.00	4.23%
3	第三名	6,858,948.23	3.89%
4	第四名	5,768,464.58	3.26%
5	第五名	4,104,278.00	2.32%
合计	--	78,111,690.81	44.16%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	20,720,929.68	23,972,460.15	-13.56%	
管理费用	247,877,824.67	140,699,259.52	76.18%	本期发生破产重整费用
财务费用	374,196,170.77	453,385,997.58	-17.47%	进入重组程序后财务费用中止确认
研发费用	21,408,338.81	33,295,748.70	-35.70%	进入重组程序，减少研发投入导致

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
农药行业场地异味清除材料与控制技术	进行农药场地异味物质识别，异味扩散控制功能材料和抑制剂的研发，原位源清除技术的开发以及治理效果评估方法的建立，形成可推广的异味物质识别-治理管控-削减效果评估全过程技术体系。	已完成中期汇报	”1、系统调研农药生产工艺和生产排污过程，初步筛选农药场地异味物质，结合现场实测建立异味物质化学组成多层次清单，揭示典型异味物质衰减和释放机制；2、研发用于非扰动场地的长效控制生物降解材料和扰动场地的高稳定异味抑制剂；3、开发电-热耦合原位化学清除、空气注入-生物刺激和尾气高效净化技术和模块化	提升公司在农药类场地修复过程中针对异味物质管控的能力，强化该类型项目的中标能力。

			装备, 以及覆盖封闭、快速阻控技术和装备, 构建异味物质“源—界面—空气扩散”全过程治理技术和装备体系; 4、通过示范工程验证, 建立异味物质识别-治理管控-削减效果全过程评估体系, 为农药场地异味物质控制和治理提供理论和技术支撑。”	
复合有机污染场地原位热处理耦合修复技术与装备	“针对我国卤代烃、石油烃和多环芳烃复合有机污染场地修复原位热处理能耗高、化学/微生物修复效率较低、单一修复技术应用范围受限等问题, 研究复合有机污染物迁移转化-扩散通量与不同水文地质条件及温度时空分布的耦合作用规律; 热强化与污染物物理迁移、化学转化、微生物降解等过程协同作用机制; 土壤理化和生物特性及次生污染特征的动态变化规律。”	已完成中期汇报	“1、构建复杂地层温度场-多种有机污染物迁移转化-扩散通量数值模型; 2、研发适用于不同复合有机污染场地特征及水文地质条件的原位热处理耦合修复技术和装备, 并进行规模化示范验证, 形成高效节能的原位热处理耦合修复技术体系; 3、建立原位热处理耦合修复能效与可持续性量化评估方法, 编制技术规范和操作指南。第”	提升公司在复合有机污染场地修复, 特别是针对地下水的拖尾反弹问题的治理能力。强化该类型项目的中标能力。
东北老工业基地重金属污染场地防治及安全利用集成技术与工程示范	“针对东北有色采选、冶炼、化工及材料行业的重金属污染场地。集成有机无机修复药剂, 高国产化率高效率的新型均混装备, 针对东北特征和重金属污染特征的评估方法等诸要素, 形成高效率、高稳定性、高效能的技术装备技术体系, 最终形成规模化示范工程。”	已立项, 第三年实施中	“1、开发无机固废基稳定化材料、生物质改性稳定化材料、高靶向稳定化多材料组配; 2、开发原位固化/稳定化均混装备、异位固化/稳定化组合工艺智能控制装备; 3、稳定化效果方法与监测技术和场地再开发安全利用评估方法”	本课题以东北老工业基地的典型重金属污染场地研究为基础, 相关研究成果对于公司掌握东北重金属污染特点以及适用性强的修复技术具有十分重要的意义, 对于后期在东北区域的项目开拓也具有重要意义。
西北煤化工场地污染防治集成技术与工程示范-西北煤化工污染场地规模化修复工程示范	根据典型煤化工场地污染特征, 优化并集成难降解有机污染物的吸附-降解-生物强化相耦合的原位修复工艺参数, 开发修复技术方案筛选的决策支持系统, 结合场地再开发安全利用的评估方法, 构建可复制推广的适合西北生态脆弱区特点的煤化工有机污染场地污染治理修复与安全利用技	已立项, 第一年实施中	针对西北生态脆弱区3块不低于5万平方米的煤化工场地开展修复示范研究, 评估修复药剂的有效性、稳定性、生态安全性, 验证吸附-降解-生物强化相耦合的原位修复技术及装备的技术可行性、经济可行性、环境友好性, 以及煤化工场地修复后效能评价与场地再开发安全利用评估方	运用吸附-降解-生物强化耦合修复技术提升公司在煤化工场地修复的治理能力, 扩展公司核心技术体系, 积累相关修复经验, 强化该类型项目的中标能力。

	术体系。		法的有效性、适应性。最终形成可复制推广的西北煤化工场地综合防治集成技术体系。	
高浓度原油污染土壤热脱附修复技术评估与示范	本课题依托广州某油渣倾倒地中的土壤或固废-土壤混合物,开展小试和中试研究,确定不同类型污染土壤前处理、热脱附修复方法,同时保证设备安全稳定运行;通过中试获取热脱附设备最佳运行工况参数,评估土壤修复效果、处理能力、能耗及二次污染情况,建立一套用直接热脱附设备处理原油污染土壤的技术方法	已立项,实施中	本课题分为两个阶段,第一开展原油污染土壤的直接热脱附可行性研究与综合评估;第二阶段为油泥/油渣的间接热脱附处理可行性研究。	本课题直接依托于广州在施项目,研发成果不仅可为项目的顺利实施奠定基础,也可为此后同类型场地的投标及实施工作积累经验。
大湾区污染场地安全利用与监管技术成套化工程应用示范	“选择以敏感和非敏感综合用途的污染场地进行修复工程示范,建成综合用途的污染场地安全利用保障技术与集成工程示范样板。”	已立项,实施中	完成2个粤港澳大湾区典型污染场地工程示范,场地修复后土壤再利用率达到80%以上,土地安全利用率不低于90%,地下水达到安全利用水平。	
喷灌机桁架、传动机构技术改型、中试及产业化	针对公司过往应用喷灌机过程中发现的桁架受力结构分布不均导致连接螺栓受力过大的情况,通过构建模型重新进行力学分析及试制实验的方式,改善喷灌机桁架受力分布状态;针对喷灌机行走机构过往易发生故障进行汇总、分析诊断,提出新的行走机构及设备选型方案,试制进行应用检验。	已完成技术方案制定,产品试制、田间实验进行中,技术验证及更新定版工作正在实施。	提升公司中心支轴式喷灌机及平移式喷灌机耐用性及行走过程中的环境抗性,降低产品工程应用故障率。	技术革新工作完成后,将提升公司喷灌机产品的耐用性及运行稳定性,提升该系列产品用户体验及市场竞争能力。
中温带半干旱季风气候区龙骨结构双层覆膜温室应用适应性及配套农艺措施研究	针对以赤峰为代表的北方中温带季风气候区传统土墙温室土地利用率低、土壤表层剥离破坏严重、单个温室尺寸受限的问题,实验性推广应用钢龙骨双层膜温室,同时探索制定配套农艺措施。	已完成实验用温室建设工作,观察记录工作及农艺措施实验验证工作正在实施。	结合公司过往设施农业水肥一体化技术优势,推广效益费用比更高的温室棚型,提高温室建设区单位土地面积产出,提高农民收入。	通过实验研究,完善公司设施农业技术体系,提升公司市场竞争力及蒙东地区设施农业建设项目市场份额。
基于建管一体长效运营条件下的长距离输水工程建设方案经济性分析及验证研究	针对高效节水灌溉工程泵站提水及长距离输水工程需要兼顾建设成本、运行费用及	以实际项目为依托,完成了建设成本及运行维护费用分析工作,初步建立模型形	通过综合经济分析,制定现有EPC项目最优建设方案,同时通过项目建设、运行经	针对近年来公司PPP或EPC项目中,集中水源长距离输水工程内容的增多,研究制

	维护费用的情况，综合分析确定建设方案并进行运行实证记录对比分析，得出公司此类项目方案最优经济效果设计计算模型。	成方案，部分工程已完成建设，运行记录及模型修正工作进行中。	济数据跟踪分析，修正、总结出此类项目建设方案最优算法，降低综合成本，提升公司经营利润率。	定此类项目技术方案最后模型，提升公司在此类项目市场竞争过程中的竞价能力，同时为项目管控提供有针对性的依据，提高管理水平。
--	---	-------------------------------	--	--

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	51	64	-20.31%
研发人员数量占比	27.13%	16.28%	10.85%
研发人员学历结构			
本科	20	28	-28.57%
硕士	17	34	-50.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	10	19	-47.37%
30~40 岁	25	42	-40.48%
40 岁以上	16		

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	21,408,338.81	33,295,748.70	-35.70%
研发投入占营业收入比例	14.37%	17.06%	-2.69%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	422,448,192.53	576,459,365.44	-26.72%
经营活动现金流出小计	583,469,728.40	481,917,629.76	21.07%
经营活动产生的现金流量净额	-161,021,535.87	94,541,735.68	-270.32%
投资活动现金流入小计	120,280,055.10	15,497,144.66	676.14%
投资活动现金流出小计	59,099,485.61	7,783,261.29	659.32%
投资活动产生的现金流量净额	61,180,569.49	7,713,883.37	693.12%

筹资活动现金流入小计	1,327,612,880.16	119,610,365.18	1,009.95%
筹资活动现金流出小计	801,068,660.17	218,039,070.36	267.40%
筹资活动产生的现金流量净额	526,544,219.99	-98,428,705.18	634.95%
现金及现金等价物净增加额	426,703,253.61	3,826,913.87	11,050.06%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：由于支付破产重整费用所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系处置子公司收到现金所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收到破产重整投资人的投资款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,779,502,520.65	317.45%	债务重组形成	否
公允价值变动损益	-6,370,720.62	-0.73%	对赌股票清偿	否
资产减值	-824,529,038.24	-94.17%	商誉、应收款项、合同资产的减值	否
营业外收入	6,521,437.40	0.74%		否
营业外支出	418,569,099.05	47.81%	债务重组形成	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	476,673,473.90	36.24%	110,858,959.35	1.48%	34.76%	重组投资款到账所致
应收账款	487,425,913.94	37.05%	1,337,925,195.30	17.90%	19.15%	转让子公司
合同资产	172,281,969.04	13.10%	2,130,051,157.83	28.50%	-15.40%	转让子公司
存货	4,364,621.87	0.33%	680,333,677.51	9.10%	-8.77%	转让子公司
长期股权投资	4,124,992.26	0.31%	9,546,025.69	0.13%	0.18%	转让子公司
固定资产	29,899,619.26	2.27%	276,892,584.67	3.70%	-1.43%	转让子公司
在建工程			3,663,510.87	0.05%	-0.05%	转让子公司
使用权资产	18,750,317.9	1.43%	60,743,856.9	0.81%	0.62%	压缩房屋租



	2		9			赁，提前终止 租赁协议
短期借款			1,338,058,84 1.14	17.90%	-17.90%	转让子公司
合同负债	4,805,219.36	0.37%	663,501,970. 18	8.88%	-8.51%	转让子公司
长期借款			321,955,318. 86	4.31%	-4.31%	重组清偿以及 转让子公司
租赁负债	4,334,240.60	0.33%	52,457,857.7 0	0.70%	-0.37%	转让子公司
应付债券			136,050,000. 00	1.82%	-1.82%	提前终止

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期计提 的减值	本期购买 金额	本期出售 金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性 金融资产 (不含衍 生金融资 产)	27,316,87 7.81						27,316,87 7.81	0.00
4. 其他权 益工具投 资	1,277,808 ,541.82			94,498,64 4.33		75,262,75 5.20	1,079,835 ,602.95	28,211,35 5.67
金融资产 小计	1,305,125 ,419.63			94,498,64 4.33		75,262,75 5.20	1,107,152 ,480.76	28,211,35 5.67
上述合计	1,305,125 ,419.63			94,498,64 4.33		75,262,75 5.20	1,107,152 ,480.76	28,211,53 9.34
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

①除某银行股份有限公司及某股权投资基金合伙企业外其他股权投资已通过处置子公司而转出。

②对某银行股份有限公司投资已通过京东拍卖处置。

③某股权投资基金合伙企业本期因执行法院判决增加 73,000,000.00 元合伙企业股权投资份额，本期末进行减值测试，计提减值 94,498,644.33 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司资产抵押、质押、冻结的详细情况详见第十节、七、31

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	0.00	0.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投	是否已变更项目（含部分变	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3） =	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
--------------	--------------	------------	------------	----------	---------------	------------------	--------------	-----------	----------	--------------

向	更)					(2)/(1)	期			化
承诺投资项目										
1. 支付本次交易的现金对价	否	47,300	47,300	0	47,300	100.00%			不适用	否
2. 支付本次交易的中介费用	否	2,700	2,700	0	2,681	99.30%			不适用	否
3. 京蓝智慧生态云平台项目	否	10,232	10,232	0	5,204.7	50.87%	2018年11月26日		不适用	否
4. 年产600台大型智能喷灌机生产项目	否	5,920.71	5,920.71	0	5,864.65	99.05%	2018年11月26日		否	否
5. 高效节水配套新材料研发与中试生产项目	否	10,659.34	10,659.34	0	6,485.74	60.85%			不适用	是
6. 智能高效农业节水项目	否	65,000	65,000	0	65,028.7	100.04%	2022年07月19日		否	否
7. 补充沐禾流动资金	否	15,187.95	15,187.95	0	15,187.95	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	157,000	157,000	0	147,752.74	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	157,000	157,000	0	147,752.74	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”)	<p>1、年产 600 台大型智能喷灌机生产项目受市场环境和原材料价格上涨等因素影响，市场无新增订单及收入，效益未达到预期。</p> <p>2、智能高效农业节水项目：本项目 2022 年已完成建设；在项目完工后，呼伦贝尔市人民政府对该项目出具退库批复，项目不再为 PPP 项目，公司不再收取运维费，公司将相应获得一定的利息补偿；该项目因资金未按时到位等原因导致项目施工周期大幅延长，项目维护成本较高，原材料价格上涨，因此项目毛利率为负。综上，该项目未达到预计效益。</p>									

的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	高效节水配套新材料研发与中试生产项目在建设过程中的厂房建设周期较长，同时公司根据市场需求及实际投入情况判断该募投项目难以实现预计效益。为应对快速增长的市场需求、及时应对市场及相关变化对产品带来的影响，公司决定通过对京蓝沐禾现有的乌丹厂区原有设备升级改造、购置部分新设备及新建部分附属设施，使乌丹工厂的节水灌溉产品得到升级换代并在一定程度上实现对募投项目产品的替代。因此，公司不再对该募投项目继续投入并予以结项，未重新进行收益测算。该募投项目结项已经公司第八届董事会第六十四次会议、2018 年第七次临时股东大会审议通过。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为提高募集资金使用的效率、缓解公司流动资金的压力、维护公司和全体股东的利益，截至 2016 年 12 月 31 日公司拟以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金，置换金额为 11,794.05 万元，并于 2017 年 1 月 10 日第八届董事会第二十一次会议审议通过。以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金已完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2017 年 1 月 20 日，公司第八届董事会第二十二次会议、第八届监事会第十一次会议批准公司使用闲置资金暂时补充流动资金不超过人民币 2 亿元。截至 2018 年 1 月 18 日，上述暂时补充流动资金的闲置募集资金已全部归还至募集资金专用账户。 2018 年 1 月 19 日，公司第八届董事会第四十四次会议、第八届监事会第二十一次会议批准公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金不超过人民币 3 亿元。在上述额度内，公司实际使用了闲置募集资金人民币 6,000 万元用于暂时补充流动资金。截至 2018 年 2 月 26 日，公司已将暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。 2018 年 2 月 26 日，公司第八届董事会第四十六次会议、第八届监事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 4 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自批准之日起不超过十二个月，到期前归还至募集资金专用账户。本次暂时补流使用 2016 年 10 月非公开募集资金 2 亿元。2 亿元中有 8,000 万元来自用于京蓝智慧生态云平台项目的募集资金。公司于 2018 年 12 月 13 日召开了 2018 年第七次临时股东大会，审议通过了将云平台项目结项后产生的结余募集资金用于永久补充流动资金。公司已按照股东大会的批准将上述 8,000 万募集资金由暂时补充流动资金变更为永久补充流动资金。截至 2019 年 2 月 25 日，公司已将其余用于暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币 1.2 亿元归还至募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 高效节水配套新材料研发与中试生产项目结项并产生结余募集资金 4,296.29 万元。高效节水配套新材料研发与中试生产项目在建设过程中的厂房建设周期较长，同时公司根据市场需求及实际投入情况判断该募投项目难以实现预计效益。为应对快速增长的市场需求、及时应对市场及相关变化对产品带来的影响，公司决定通过对京蓝沐禾现有的乌丹厂区原有设备升级改造、购置部分新设备及新建部分附属设施，使乌丹工厂的节水灌溉产品得到升级换代并在一定程度上实现对募投项目产品的替代。因此，公司不再对该募投项目继续投入并予以结项，形成资金结余。 年产 600 台大型智能化喷灌机生产项目结项并产生结余募集资金 84.45 万元。年产 600 台大型智能化喷灌机

	<p>生产项目实施过程中，公司严格按照募集资金使用的有关规定，本着专款专用、合理、有效、节约的原则，谨慎地使用募集资金，在保障质量和项目进度的前提下，对基础研发投入和研发设备采购等环节合理调度和优化，合理地降低了项目实施费用，形成资金结余。</p> <p>京蓝智慧生态云平台项目结项并产生结余募集资金为 5,269.44 万元。京蓝智慧生态云平台项目在实施过程中，随着公有云技术的发展及公有云运营商对数据安全及服务质量的保障承诺提升，公司把握科技发展带来的机遇，在保障本项目能够顺利实施的前提下，积极在公有云进行部署。公司通过与阿里云合作，将项目中“数据中心及展示中心建设”部分在阿里云上构建两个云计算资源中心和大数据展示系统，满足了项目所需的云计算能力和展示能力，进一步加快了本项目的研发速度，缩短研发周期，大幅降低了成本费用，使得智慧生态云平台完成 1.0 版本的研发并投入使用，已达到募投项目预期实施效果，公司对此项目予以结项，形成资金结余。</p> <p>智能高效农业节水灌溉项目结项并产生结余募集资金为 96.61 万元。智能高效农业节水灌溉项目已施工完成，项目予以结项，募集资金存放期间产生利息，形成资金结余。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金均在各募集资金账户留存。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2016 年 10 月非公开募集资金有关的募投项目均已结项，因诉讼事项，募集资金账户均已被冻结。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
谢雨	京蓝科技	2023年10	441.28	0	有利于公	0.00%	京东拍	否	无	是	是	是	2023年10	2023-080

	股份有限公司持有包头农村商业银行股份有限公司 2.9171% 的股权	月 04 日			司业务发展, 提高公司持续经营能力		卖, 购买竞标						月 10 日	
财亿智 (天津) 企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	第三个资产包中京蓝科技对相关主体享有的应收债权	2023 年 12 月 26 日	0	0	有利于公司业务发展, 提高公司持续经营能力	0.00 %	京东拍卖, 购买竞标	否	无	是	是	2023 年 12 月 27 日	2023 -121	

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格 (万元)	本期初至出售日该股权为上市公司贡献的净利润 (万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施, 如未按计划实施, 应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
娄明财	京蓝科技股份有限公司持有的京蓝北	2023 年 10 月 14 日	1,190	-23,550.75	有利于公司业务发展, 提高公司持续	77.00 %	京东拍卖, 购买竞标	否	无	是	是	2023 年 12 月 09 日	2023-111

	方园林 (天津) 有限公司 90.11 179% 的股权				经营 能力								
财亿 智 (天 津) 企 业 管 理 咨 询 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	第三 个 资 产 包 中 7 家 公 司 股 权	2023 年 12 月 26 日	10,60 1.96	- 43,12 9.07	有 利 于 公 司 业 务 发 展, 提 高 公 司 持 续 经 营 能 力	- 16.00 %	京 东 拍 卖, 买 者 竞 标	否	无	是	是	2023 年 12 月 27 日	2023- 121

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中科鼎实 环境工程 有限公司	子公司	土壤修复	6000	77,155.39	26,750.64	14,253.78	- 29,192.77	- 33,093.26

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
京蓝北方园林(天津)有限公司	京东拍卖	剥离不良资产, 增强公司持续发展能力
京蓝生态科技有限公司	京东拍卖	剥离不良资产, 增强公司持续发展能力
京蓝有道创业投资有限公司	京东拍卖	剥离不良资产, 增强公司持续发展能力
浙江京蓝得韬投资有限公司	京东拍卖	剥离不良资产, 增强公司持续发展能力
京蓝环境建设(北京)有限公司	京东拍卖	剥离不良资产, 增强公司持续发展能力
京蓝国际工程有限公司	京东拍卖	剥离不良资产, 增强公司持续发展能力
京蓝环境科技有限公司	京东拍卖	剥离不良资产, 增强公司持续发展能力
京蓝资源科技有限公司	京东拍卖	剥离不良资产, 增强公司持续发展能力
黑龙江鼎实农业开发有限公司	新设成立	暂未对生产经营和业绩产生较大影响

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

公司通过本次重整实现了低效亏损资产的剥离，提高了资产质量，重整完成后，公司将不断提高经营效率，实现降本增效，进一步优化存量的土壤修复业务；同时利用重整投资人提供的资金、资源支持，逐步拓展含锌钢固危废资源化利用、ITO 靶材制造、汽车镀锌板边角料资源化利用等增量业务，稳步提升持续经营及盈利能力，实现健康发展。具体经营方案及战略规划如下：

### （一）剥离低效亏损资产，提高资产质量

公司通过本次重整实现了低效亏损资产的剥离，使得公司卸下历史包袱、轻装前行。低效亏损资产剥离后，公司得以优化资源配置，更好地聚焦于具有良好基础和发展前景的土壤修复业务，并结合产业投资人提供的产业资源支持，适时发力新赛道，拓展增量业务。

### （二）提升公司治理水平，优化存量业务

#### 1.加强项目管理水平，提高资金效率

公司将及时跟进土壤修复业务的项目状态，保障在建、新建项目按时推进，降低违约风险；对于历史完工项目产生的应收款项，通过发函催收、协商谈判、诉讼仲裁等手段积极清收，做好存量业务发展的资金规划。公司将进一步优化存量业务结构，优先发展和承接资金回笼快、资金利用率高的业务和项目，降低长周期、回流慢的业务和项目的比重。

#### 2.加强成本管控力度，实现降本增效

公司将加强土壤修复业务的成本管控和财务管理，通过精细化、集约化管理，严格执行部门预算和收支计划，合理安排资金调度，加强审批控制，规范资金使用，提升生产经营和资金周转效率，综合改善土壤修复业务的收入、利润水平，努力实现降本增效，提升利润空间。

#### 3.发挥产业协同效应，挖掘市场机会

过去受债务违约影响，公司信用体系受损，间接影响了土壤修复业务的招投标资质和市场拓展，重整完成后，公司将及时完成信用修复，注重客户培育和积累，把握市场机会，发挥中科鼎实的技术人才和项目管理优势与产业投资人在全国各地深耕形成的业务布局和资源积累优势之间的协同效应，认真研究各地环保政策及市场情况，重点拓展土壤修复需求较大区域的业务机会，努力开拓新市场。



### （三）利用产业资源支持，实现战略转型

#### 1. 实施协同发展战略

产业投资人将在符合证券监管规则的前提下，通过上市公司增发股份或现金收购等方式，将鑫联科技或鑫联科技主营业务资产注入公司，助力公司进入含锌镉固危废资源化利用业务新赛道，拓展公司主营业务。此外，公司已经从重整投资款中预留部分经营资金用于重整完成后的持续发展，利用重整投资人提供的资金、资源支持，通过收购镉行业公司控制权、自建 ITO 靶材项目、自建汽车工业镀锌板边角料资源化利用暨减碳项目等方式拓展镉赛道、汽车镀锌板边角料赛道业务，实现多业务协同发展。

#### 2. 实施并购整合战略

公司将及时完成信用修复并积极拓宽融资渠道，通过多种方式补充流动资金，挖掘含锌镉固危废资源化利用行业具有发展潜力的企业资源，并购优质标的和稀缺资质，通过技术、管理和资金赋能，进行规范化行业整合，提高公司增量业务的市场占有率，促进资源优化配置，提高公司核心竞争力。

#### 3. 实施创新驱动战略

鑫联科技目前与全国部分知名院校建立科研合作关系，获得多项发明专利，参与起草了多项国家与行业标准，已掌握从涉重固危废中提取锌、镉等有价金属的核心技术并不断创新，并已实现了成熟的工业化应用，其中提取的镉属于稀有金属，主要用于生产 ITO 靶材（镉锡氧化物，主要用于生产液晶显示屏和异质结光伏电池的导电薄膜）等。

#### 4. 实施品牌驱动战略

通过重整减轻历史包袱后，产业投资人将引领京蓝科技进行战略转型，通过“环境治理+资源利用”双轮驱动，将公司打造成为经营稳健、业绩优良的优质上市公司，强化公司立足实业、不断创新、诚信经营的市场形象，建立“激情、正气、创新、共享”的企业文化，不断提升上市公司的品牌价值和识别度，借助良好的品牌形象赢得更多合作伙伴的信任和支持。

### （四）可能面对的风险及对策

1、土壤修复业务开展过程中可能涉及机构调整的风险：因机构调整公司部分项目的主管机构发生变更，鉴于生态环境产业运作周期相对较长，造成项目立项及项目结算主管

机构错位，给公司项目推动及项目款项回收增加了大量的沟通和时间成本，更有甚者会对公司已完工项目结算带来极大不利影响。

2、行业竞争加剧的风险：不论是公司传统土壤修复业务或是战略转型后新增固危废资源化利用业务，未来可能会出现同类型的企业加入该业务领域，行业竞争将不断加剧。为应对上述风险，公司将不断完善产业链，整合多种资源，凭借自身优势，提供全方位的综合解决方案和优质服务，在符合公司发展战略的项目上加速发展抢先占领市场，提高市场竞争力。

3、资金风险：公司原有土壤修复业务所属生态环境产业为资金密集型产业，运作周期较长，资金需求量巨大。公司将通过应收账款回收、资本市场再融资等多种渠道方式，逐步缓解公司的资金压力，并在业务运营、资金预算、使用及安全性等方面加强管理。另外，因公司战略转型及产业并购过程中，可能发生的必要资金需求会有所增加，因此公司将结合拟并购项目特征及公司实际情况，积极采取多种融资方式，不断拓宽融资渠道，在优化公司资本结构的基础上满足资金需求并实现战略转型。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规及规章制度的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，促进和确保公司规范有效运作，维护公司和投资者的合法权益。截止本报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。具体情况如下：

1、公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》以及中国证监会和深交所的有关规定及要求，不断健全和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织架构，提高公司规范运作水平，维护中小股东的合法权益，保障全体股东的知情权、参与权和表决权。

2、公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》的有关规定召集、召开股东大会；公司董事会认真执行股东大会决议，依据授权进行重大事项的决策；监事会严格按照规定行使监督权，对公司的财务状况、董事、高级管理人员的履职等进行监督，维护公司和全体股东的利益；公司管理层严格执行股东大会及董事会决议，负责公司日常的经营管理。

3、公司按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》以及其他有关法律法规及规范性文件规定，结合公司实际情况及时修订公司章程、实施细则及相关管理制度，提高公司管理水平。

4、公司按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》以及其他有关法律法规及规范性文件规定，严格执行《信息披露事务管理制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。报告期内，不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施；公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息的情况。

5、公司严格执行《投资者关系管理制度》，积极加强与投资者的信息沟通，以保障各类投资者更好的了解公司经营、管理等情况，接受社会、股东、投资者等各利益相关方的监督，以提升公司的治理能力。

6、公司将继续按照相关法律法规和交易所的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等规定及要求，在业务、人员、资产、财务、机构等方面做到与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，其业务、人员、资产、财务、机构等方面相互独立，公司具有直接面向市场经营能力。具体如下：

1、公司业务完全独立于控股股东、实际控制人及其关联人，自主经营。公司与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争。

2、公司人员独立于控股股东、实际控制人及其关联人。公司高级管理人员未在控股股东单位担任除董事以外的其他职务。

3、公司资产独立完整、权属清晰，不存在被董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人无偿占用或者支配的情况。

4、公司已建立健全独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，制定了规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；拥有独立的银行账户，依法独立纳税，会计人员未在控股股东单位兼职。

5、公司董事会、监事会和其他内部机构独立运作，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其关联人机构混同等影响公司独立经营的情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	27.23%	2023 年 05 月 23 日	2023 年 05 月 23 日	公告名称： 《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-038）披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
京蓝科技股份有限公司重整出资人组会		37.57%	2023 年 11 月 27 日	2023 年 11 月 27 日	公告名称：《京蓝科技股份有限公司关于公司重整出资人组会议召开情况的公告》（公告编号 2023-105）披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
马黎阳	男	50	董事长、非独立董事	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
殷海鸣	男	55	非独立董事	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
马仲伟	男	77	非独立董事	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
韩志权	男	55	非独立董事、副总裁	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
林开涛	男	61	独立董事	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
张学	男	45	独立董事	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
刘巍	男	55	独立董事	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
王平	女	57	监事会主席	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
施涛	男	59	监事	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
于宁	女	48	职工代表监事	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
程桃红	女	51	总裁	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	

冯国军	男	54	副总裁	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
王海东	男	45	副总裁	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	2,242,343	0	247,904	0	1,994,439	减持
彭玉喜	男	52	副总裁、财务负责人	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
黄佳慧	女	42	董事会秘书	现任	2024年01月19日	2027年01月18日	0	0	0	0	0	
郭绍增	男	61	董事长、总裁	离任	2022年01月24日	2024年01月19日	0	0	0	0	0	
孙金刚	男	46	董事	离任	2022年07月27日	2024年01月19日	0	0	0	0	0	
周建民	男	57	独立董事	离任	2021年10月29日	2024年01月19日	0	0	0	0	0	
潘桂岗	男	52	独立董事	离任	2022年01月24日	2024年01月19日	0	0	0	0	0	
肖慧琳	女	45	独立董事	离任	2022年01月24日	2024年01月19日	0	0	0	0	0	
董春宇	女	45	副总裁	离任	2022年01月24日	2024年01月19日	0	0	0	0	0	
高红	女	52	财务负责人	离任	2022年01月24日	2024年01月19日	0	0	0	0	0	
阎涛	男	55	监事会主席	离任	2022年01月24日	2024年01月19日	0	0	0	0	0	
张海燕	女	31	监事	离任	2021年11月18日	2024年01月19日	0	0	0	0	0	
乔丹丽	女	37	监事	离任	2022年04月07日	2024年01月19日	0	0	0	0	0	

李贵蓉	女	52	副总裁	离任	2019年04月24日	2023年04月19日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	2,242,343	0	247,904	0	1,994,439	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、李贵蓉，副总裁，因个人原因辞去副总裁职务

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
马黎阳	非独立董事	被选举	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的2024年第一次临时股东大会选举马黎阳先生为公司第十一届董事会非独立董事
马黎阳	董事长	被选举	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的第十一届董事会第一次临时会议选举马黎阳先生为董事长
殷海鸣	非独立董事	被选举	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的2024年第一次临时股东大会选举殷海鸣先生为公司第十一届董事会非独立董事
马仲伟	非独立董事	被选举	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的2024年第一次临时股东大会选举马仲伟先生为公司第十一届董事会非独立董事
韩志权	非独立董事	被选举	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的2024年第一次临时股东大会选举韩志权先生为公司第十一届董事会非独立董事
韩志权	副总裁	聘任	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的第十一届董事会第一次临时会议聘任韩志权先生为公司副总裁
林开涛	独立董事	被选举	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的2024年第一次临时股东大会选举林开涛先生为公司第十一届董事会独立董事
张学	独立董事	被选举	2024年01月19日	经公司于2024年1月

				19日召开的2024年第一次临时股东大会选举张学先生为公司第十一届董事会独立董事
刘巍	独立董事	被选举	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的2024年第一次临时股东大会选举刘巍先生为公司第十一届董事会独立董事
王平	监事会主席	被选举	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的2024年第一次临时股东大会选举王平女士为公司第十一届监事会监事
施涛	监事	被选举	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的2024年第一次临时股东大会选举施涛先生为公司第十一届监事会监事
于宁	职工代表监事	被选举	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的2024年第一次职工代表大会选举于宁女士为公司职工代表监事
程桃红	总裁	聘任	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的第十一届董事会第一次临时会议聘任程桃红女士为公司总裁
冯国军	副总裁	聘任	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的第十一届董事会第一次临时会议聘任冯国军先生为公司副总裁
王海东	副总裁	聘任	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的第十一届董事会第一次临时会议聘任王海东先生为公司副总裁
彭玉喜	财务负责人	聘任	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的第十一届董事会第一次临时会议聘任彭玉喜先生为公司财务负责人
彭玉喜	副总裁	聘任	2024年02月18日	经公司于2024年2月18日召开的第十一届董事会第二次临时会议聘任彭玉喜先生为公司副总裁
黄佳慧	董事会秘书	聘任	2024年01月19日	经公司于2024年1月19日召开的第十一届董事会第一次临时会议聘任黄佳慧女士为公司董事会秘书
郭绍增	董事长、总裁	离任	2024年01月19日	换届选举、任期结束



孙金刚	董事	离任	2024年01月19日	换届选举、任期结束
周建民	独立董事	离任	2024年01月19日	换届选举、任期结束
潘桂岗	独立董事	离任	2024年01月19日	换届选举、任期结束
肖慧琳	独立董事	离任	2024年01月19日	换届选举、任期结束
董春宇	副总裁	离任	2024年01月19日	换届选举、任期结束
高红	财务负责人	离任	2024年01月19日	换届选举、任期结束
阎涛	监事会主席	离任	2024年01月19日	换届选举、任期结束
张海燕	监事	离任		换届选举、任期结束
乔丹丽	监事	离任	2024年01月19日	换届选举、任期结束
李贵蓉	副总裁	解聘	2023年04月19日	个人原因，主动辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事主要工作经历

#### 1、马黎阳先生个人简历

马黎阳，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，高级工程师，香港大学访问学者、荣誉研究员。主要教育经历：1991年9月至1996年7月：就读于清华大学汽车工程系、经济管理学院，获汽车工程、企业管理双学士学位；1996年9月至1998年6月：就读于清华大学经济管理学院，获工业工程硕士学位；2016年9月至今：瑞士日内瓦大学应用金融学专业，博士研究生在读；2019年9月至今：清华大学环境学院能源与环境专业，工程博士在读。主要工作经历：1998年6月至2003年11月：联想集团神州数码（中国）有限公司，事业部副总经理；2003年12月至2005年10月：富士施乐（中国）有限公司，高级产品经理；2005年11月至2006年10月：恩益禧数码应用产品贸易（上海）有限公司，事业部总经理；2007年2月至2008年6月：富士施乐（中国）有限公司，打印机产品总监；2008年7月至2011年12月：北京立思辰科技股份有限公司，副总裁；2012年1月至2015年9月：红河铤联科技发展有限公司，总裁、董事；2015年9月至今：鑫联环保科技股份有限公司，董事长、总裁。2019年5月至今：清华苏州环境创新研究院——鑫联环保科技股份有限公司危险废物处理技术联合研究中心，主任。马黎阳先生为公司控股股东、实际控制人。现任公司第十一届董事会董事长、董事会战略委员会召集人、董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会委员。

#### 2. 殷海鸣先生个人简历

殷海鸣，男，1969年生，北京市海淀区人，无境外永久居留权。主要教育经历：1998年7月毕业于中国人民大学（成人高等教育）工业经济专业，大专学历。主要工作经历：1991年6月至2004年7月北京市京惠技术发展公司副总经理；2004年8月至2009年2月北京康悦天虹信息技术有限公司副总经理；2010年10月至今北京置安日盛信息技术有限公司助理总经理。现任公司第十一届董事会非独立董事、董事会审计委员会委员。

#### 3. 马仲伟先生个人简历

马仲伟，男，1947年生，云南省个旧市人，无境外永久居留权。主要教育经历：1981年9月至1982年7月在中央民族大学进修。主要工作经历：1966年高中毕业后在个旧市鸡街公社棚旧大队当知青；1970年11月至1984年8月在金平县第一中学工作，任物理教师，教研组长；1984年9月至1994年8月在个旧市第十三中学工作，任校长，兼任个旧地区北郊中学联合会会长；1994年10月至2007年8月居家自修书法，诗词；2007年9月至2016年7月在云南民族大学职业技术学院工作，任特聘专家，客座教授。兼任昆明市老年大学诗词，书法教授；2016年9月至2020年7月昆明市老年大学任教。现任公司第十一届董事会非独立董事。

#### 4. 韩志权先生个人简历

韩志权，男，1969年生，金融学硕士学位。无境外永久居留权。主要工作经历：2007年11月至2013年3月任中国银行廊坊分行党委委员、副行长；2013年4月至2017年3月任交通银行廊坊分行党委书记、行长；2017年5月至2018年5月任京蓝科技副总裁；现任京蓝科技常务副总裁、第十届董事会董事。现任公司第十一届董事会非独立董事。

#### 5. 林开涛先生个人简历

林开涛，男，中国国籍，注册会计师，本科学历。主要工作经历：历任天涯社区网络科技股份有限公司高级副总裁兼财务总监，北京立思辰科技股份有限公司（300010）财务总监等职务；2012年10月至今任北京久银投资控股股份有限公司副总裁。现任公司第十一届董事会独立董事、董事会审计委员会召集人、董事会薪酬与考核委员会委员。

#### 6. 张学先生个人简历

张学，男，1979年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。主要教育经历：2002年9月-2005年6月毕业于中国政法大学。主要工作经历：2005年至2010年，担任北京市第一中级人民法院法官；2010年至2014年，担任新华人寿保险股份有限公司纪检专员、健康公司法律合规负责人；2014年8月至今，北京德恒律师事务所律师、合伙人。现任公司第十一届董事会独立董事、董事会提名委员会召集人、董事会战略委员会、董事会审计委员会委员。

#### 7. 刘巍先生个人简历

刘巍：男，1969年11月出生，中国籍，无永久境外居留权，硕士学历。主要教育经历：1987年09月-1991年06月，西安交通大学，电气工程自动化。1999年09月-2001年01月，中国人民大学，MBA 主要工作经历：1991.07—1999.09，中铝洛阳铜业有限公司（原洛阳铜加工厂），技术改造指挥部电气工程师；外贸公司出口部主管；2001.03—2001.12，飞利浦电子（北京）有限公司，外部战略顾问；2001.12—2003.08，和君创业研究咨询有限公司，高级咨询师；2003.08—2004.10，海南椰岛华东总部，副总经理；2004.10—2011.06，上海碧元采暖技术有限公司，副总经理；2011.06—至今，中国有色金属工业协会再生金属分会，产业研究部主任、副秘书长、副会长。现任公司第十一届董事会独立董事、董事会薪酬与考核委员会召集人、董事会战略委员会、董事会提名委员会委员。

### （二）监事主要工作经历

#### 1. 王平女士个人简历

王平，女，1967年生，壮族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：2012年1月至2015年11月红河铔联科技发展有限公司副总裁。2015年11月至今 鑫联环保科技股份有限公司副总裁、鑫联环保科技股份有限公司个旧分公司总经理。现任公司第十一届监事会主席。

#### 2. 施涛先生个人简历

施涛，男，1965年生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要教育经历：1984年9月-1988年8月毕业于北方交通大学经济管理专业 主要工作经历：1988年9月至1997年11月 成都铁路局多元化经营中心任业务员、主任业务员、驻京办主任；1997年11月至今 昆明益泰电子科技有限公司任职执行董事、总经理。现任公司第十一届监事会监事。

#### 3. 于宁女士个人简历

于宁，女，1976 年生，汉族，本科学历。主要工作经历：2010 年至今：先后在红河铨联科技发展有限公司北京分公司、北京鑫联环保科技有限公司任职，负责办公室行政事务工作。现任公司第十一届监事会职工代表监事。

### （三）高级管理人员主要工作经历

#### 1. 程桃红女士个人简历

程桃红，女，1973 年生，白族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于云南大学英国语言文学专业，本科学历。主要工作经历：2012 年 9 月至 2020 年 10 月：托克投资中国有限公司交易员；2020 年 11 月至 2023 年 12 月：鑫联环保科技股份有限公司助理总裁。现任公司总裁。

#### 2. 冯国军先生个人简历

冯国军，男，1970 年生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于昆明理工大学采矿工程专业，本科学历，高级工程师（冶金工程）。主要工作经历：2011 年 1 月至 2011 年 3 月：赤峰中色库博红烨锌业公司（前身赤峰冶炼厂）副总工程师兼分厂厂长；2011 年 3 月至 2015 年 3 月：内蒙古博源控股集团有限公司-兴安盟有色金属有限公司总工程师、副总经理；2015 年 3 月至 2017 年 9 月：内蒙古矿业集团有限（责任）公司-冠禹稀贵金属材料有限公司常务副总经理；2017 年 9 月至 2023 年 12 月：鑫联环保科技股份有限公司副总裁。现任公司副总裁。

#### 3. 王海东先生个人简历

王海东，男，1979 年 1 月生，本科学历。2002 年-2010 任职于中国建筑第六工程局有限公司，2013 年至今担任中科鼎实环境工程有限公司总经理；公司第十届董事会董事、副总裁。现任公司副总裁。

#### 4. 彭玉喜先生个人简历

彭玉喜，男，1972 年出生，中国国籍，上海财经 MpaCC 会计硕士学位，高级会计师。主要工作经历：1994 年 7 月至 2007 年 9 月：就职于淮北矿业集团，曾任集团财务资产处会计部高级经理、财务总监助理等职；2008 年 2 月至 2013 年 6 月，就职于浙江华友钴业股份有限公司任财务部副部长、非洲合资公司财务部长等职；2013 年 7 月至 2014 年 8 月：江西岩瑞铜业有限公司财务总监；2014 年 9 月至 2017 年 3 月：紫金矿业集团，先后任集团税务稽核处处长，非洲 KAMOA 铜矿中方财务负责人等职；2017 年 11 月至 2019 年 5 月：安徽德力日用玻璃股份有限公司任财务中心主任、财务总监；2019 年 5 月到 2020 年 9 月：金诚信矿业管理股份有限公司财务总监；2020 年 12 月至 2023 年 12 月：鑫联环保科技股份有限公司财务副总监、财务总监。现任公司副总裁、财务负责人。

#### 5. 黄佳慧女士个人简历

黄佳慧，女，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，中共党员，汉族，硕士学历，法学专业。主要工作经历：2008 年 5 月至 2011 年 10 月：吉林永大集团股份有限公司证券事务主管；2011 年 11 月至 2015 年 5 月：吉林永大集团股份有限公司证券事务代表兼证券部总经理；2015 年 6 月至 2016 年 8 月：吉林永大集团股份有限公司董事会秘书；2016 年 9 月至 2020 年 2 月：融钰集团股份有限公司副总经理兼董事会秘书；2022 年 1 月至 4 月：公司董事会秘书；2022 年 4 月至 2024 年 1 月：公司董事会办公室主任。现任公司董事会秘书兼证券事务代表。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2023 年 10 月 30 日，公司收到中国证监会下发的《行政处罚事先告知书》，因信息披露违法违规，责令京蓝科技股份有限公司改正，给予警告，并处以 300 万元罚款；对郭绍增给予警告，并处以 100 万元款；对高红给予警告，并处以 70 万元罚款。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况公司董事、监事薪酬方案经薪酬与考核委员会制定，提交至董事会、监事会审议和公司股东大会审议通过后执行；高级管理人员薪酬方案经薪酬与考核委员会公司董事、监事及高级管理人员的年度报酬（包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金以及以其他形式从公司获得的税前实发报酬总额）均依据公司岗位职责、绩效考核以及行业相关岗位的薪酬水平所制定的有关薪酬管理和等级标准相关规定进行发放。报告期内，公司实际支付独立董事、外部董事、监事、高级管理人员税前报酬合计为 581.5 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
马黎阳	男	50	董事长、非独立董事	现任	0	否
殷海鸣	男	55	非独立董事	现任	0	否
马仲伟	男	77	非独立董事	现任	0	否
韩志权	男	55	非独立董事、副总裁	现任	133.7	否
林开涛	男	61	独立董事	现任	0	否
张学	男	45	独立董事	现任	0	否
刘巍	男	55	独立董事	现任	0	否
王平	女	57	监事会主席	现任	0	否
施涛	男	59	监事	现任	0	否
于宁	女	48	职工代表监事	现任	0	否
程桃红	女	51	总裁	现任	0	否
冯国军	男	54	副总裁	现任	0	否
王海东	男	45	副总裁	现任	0	是
彭玉喜	男	52	副总裁、财务负责人	现任	0	否
黄佳慧	女	42	董事会秘书	现任	99.3	否
郭绍增	男	61	董事长、总裁	离任	166.3	否
孙金刚	男	46	董事	离任	8.5	否
周建民	男	57	独立董事	离任	15	否
潘桂岗	男	52	独立董事	离任	15	否
肖慧琳	女	45	独立董事	离任	15	否
董春宇	女	45	副总裁	离任	0	是
高红	女	52	财务负责人	离任	101.3	否
阎涛	男	55	监事会主席	离任	0	否
张海燕	女	31	监事	离任	6	否
乔丹丽	女	37	监事	离任	21.4	否

李贵蓉	女	52	副总裁	离任	0	是
合计	--	--	--	--	581.5	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第八次会议	2023年04月27日	2023年04月28日	详见披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第八次临时会议决议公告》（公告编号：2023-023）
第十届董事会第九次临时会议	2023年07月21日	2023年07月21日	详见披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第九次临时会议决议公告》（公告编号：2023-063）
第十届董事会第十次临时会议	2023年08月30日	2023年08月30日	详见披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第十次临时会议决议公告》（公告编号：2023-068）
第十届董事会第十一次临时会议	2023年10月30日	2023年10月30日	详见披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第十一次临时会议决议公告》（公告编号：2023-088）
第十届董事会第十二次临时会议	2023年11月24日	2023年11月24日	详见披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第八次临时会议决议公告》（公告编号：2023-100）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郭绍增	5	4	1	0	0	否	1
韩志权	5	2	3	0	0	否	0
王海东	5	2	3	0	0	否	0
孙金刚	5	1	4	0	0	否	0
周建民	5	1	4	0	0	否	0
潘桂岗	5	1	4	0	0	否	0
肖慧琳	5	1	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》等相关法律法规规定，恪尽职守、勤勉尽责，能够积极主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，按时出席相关会议，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时能够充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营管理各项工作的持续、稳定、健康发展。

### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	公司独立董事潘桂岗任召集人，独立董事肖慧琳和董事韩志权任委员	3	2023年11月24日	审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》	同意	正常履职	不适用
			2023年08月30日	审议通过《京蓝科技股份有限公司2023年半年度报告》全文及摘要、《董事会关于募集资金2023年半年度存放与使用情况的专项报告》	同意	正常履职	不适用
			2023年04月27日	审议《关于〈董事会关于2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》、《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》、《关	同意	正常履职	不适用

				于公司 2022 年年度报告全文及摘要的议案》、《京蓝科技股份有限公司 2023 年第一季度报告》全文及正文、《关于〈内部控制自我评价报告〉的有关事项》			
提名委员会	公司独立董事周建民任召集人，独立董事潘桂岗和董事郭绍增任委员	1	2023 年 12 月 23 日	审议了《关于董事会提前换届选举的议案》	同意	正常履职	不适用

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	27
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	161
报告期末在职工的数量合计（人）	188
当期领取薪酬员工总人数（人）	188
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	47
销售人员	25
技术人员	51
财务人员	16
行政人员	49
合计	188
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生（博士及以上）	8
研究生（硕士）	42
本科	84

专科	42
高中及以下	12
合计	188

## 2、薪酬政策

总部员工工资结构分为岗位工资和绩效工资。岗位工资是按照员工正常出勤、按时完成所在岗位的工作，及员工所在岗位各项劳动要素评测结果所确定的工资。绩效工资是根据员工考核周期内的结果，经过相应计算后确定的工资。

## 3、培训计划

2022 年度，为提高员工综合素质，公司开展微课堂培训，通过不断提升员工的职业技能培训以及专业素质培训等方式，使全体员工明确工作任务、职责和目标，提高知识技能和综合素质，为公司的发展培养合格的人才。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司按照《公司法》等相关法律法规及规范性文件的要求，结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层和各控股子公司及其职能部门构成的内部控制组织架构，形成了相对有效的职责分工和制衡。报告期内，公司根据实际情况及时修订了《公司章程》《董事会战略委员会实施细则》，使内部控制体系更符合公司的实际情况。报告期内，公司按照相关法律法规及公司章程的规定审议关联交易、对外担保、资产处置等事项并及时进行信息披露，对公司大股东、高管人员的减持、重大诉讼等及时予以信息披露，独立董事对相关事项的必要性、合法合规性、公允性、对上市公司和中小股东权益的影响及存在的风险等发表独立意见，为公司科学决策提供建议。报告期内，公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管机构组织的相关培训，提高管理层的规范运作意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。



## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：（1）控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标；（2）公司管理层存在重大舞弊行为；（3）已经报告给管理层的重大内部控制缺陷在 30 日后，未加以修正；（4）对收入和利润趋势造成重大影响的缺陷；（5）未按相关规定履行内部决策程序，关联方交易总额超过股东大会批准的关联交易额度，且影响重大的缺陷；具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：（1）内部控制环境有效性较差，可能导致公司偏离控制目标；（2）公司管理层存在重要舞弊行为；（3）已经报告给管理层的重要内部控制缺陷在 30 日后，未加以修正；（4）对收入和利润趋势造成重要影响的缺陷；（5）未按相关规定履行内部决策程序，关联方交易总额超过股东大会批准的关联交易额度，且有一定影响的缺陷。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：（1）违反国家法律法规、行政许可和规范性文件，且影响重大；（2）“三重一大”事项未经集体决策程序；（3）关键岗位管理人员和技术人员流失严重；（4）媒体负面报道频繁、收到政府部门处罚，对公司造成严重负面影响；（5）重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，严重影响内部控制目标的实现；（6）信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；（7）内部控制评价结果中的重大缺陷未进行整改。发生以上七个方面的事项，其影响程度未达到严重程度的缺陷，为重要缺陷。除以上重大和重要缺陷之外的其他缺陷，为一般缺陷</p>
定量标准	<p>内部控制缺陷导致或可能导致的错报与利润表相关的，以利润总额、营业收入总额指标衡量。如果该缺陷导致的错报金额小于相关指标的 3%（或利润总额 200 万元、收入总额 300 万元），则认定为一般缺陷；如果大于或等于相关总额的 3%，但小于 5%（或利润总额 500 万元、收入总额 1000 万元），则认定为重要缺陷；如果大于</p>	<p>参考财务报告内部控制缺陷认定标准，根据公司日常经营管理需要，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度。重大缺陷：直接财产损失 1000 万元（含）以上。重要缺陷：直接财产损失大于 500 万元（含）且小于 1000 万元。一般缺陷：直接财产损失大于 200 万元（含）且小于 500 万元。</p>

	或等于相关指标的 5%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷导致或可能导致的错报与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷导致的错报金额小于资产总额的 1%（或 1000 万元），则认定为一般缺陷；如果大于或等于资产总额的 1%，小于 5%（或 3000 万元），则认定为重要缺陷；如果大于或等于资产总额的 5%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷导致或可能导致的错报与股东权益相关的，以股东权益指标衡量。如果该缺陷导致的错报金额小于股东权益总额的 1%（或 500 万元），则认定为一般缺陷；如果大于或等于股东权益总额的 1%，小于 5%（或 2000 万元），则认定为重要缺陷；如果大于或等于股东权益总额的 5%，则认定为重大缺陷。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，京蓝科技公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

（一）股东权益保护 公司建立了较为完善的公司治理结构，在机制上保证了所有股东的公平、公正、公开，确保所有股东享有依照法律、法规及公司章程所规定的各项合法权益。报告期内，股东大会的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定，公司为股东提供现场和网络投票，对中小投资者表决单独计票，有效维护了股东的参与权及表决权。公司严格按照监管要求履行信息披露义务，注重与投资者的沟通交流，多渠道、多方式搭建投资者沟通交流平台，引导投资者树立长期投资和理性投资的理念，切实保护广大股东，尤其是中小股东的合法权益。

（二）职工权益保护 公司坚持以人为本，依据《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规的规定，从制度安排、人文关怀等多角度保障员工的合法权益、关怀员工。公司重视员工培训，使员工整体职业素养和综合素质得到有效提升。报告期内，公司有计划有步骤地组织开展多种培训形式的职工岗位知识技能培训与素质提升培训，积极支持职工业余开展丰富多样的文体活动，不断提高员工的各项技能，丰富员工的业务生活，实现员工和企业共同发展。

（三）客户、供应商权益保护 公司严守商业道德，诚实守信，维护客户、供应商的利益，积极对项目建设过程的各项问题予以妥善解决，加强项目资金方面的沟通与协调，采取各项措施维护客户、供应商的合法权益，谋求双方共赢发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	融通资本（国安）投资管理有限公司	实际控制人变更承诺	独立性	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	融通资本（国安）投资管理有限公司	实际控制人变更承诺	避免同业竞争	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	融通资本（国安）投资管理有限公司	实际控制人变更承诺	规范和减少关联交易	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	科瑞特投资管理（北京）有限公司	实际控制人变更承诺	独立性	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	科瑞特投资管理（北京）有限公司	实际控制人变更承诺	避免同业竞争	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	科瑞特投资管理（北京）有限公司	实际控制人变更承诺	规范和减少关联交易	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	朱锦	实际控制人变更承诺	独立性	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	朱锦	实际控制人变更承诺	避免同业竞争	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	朱锦	实际控制人变更承诺	规范和减少关联交易	2015年12月25日	长期有效	正在履行
	云南佳骏靶材科技有限公司	实际控制人变更承诺	独立性	2023年12月11日	长期有效	正在履行
	云南佳骏靶材科技有限公司	实际控制人变更承诺	避免同业竞争	2023年12月11日	长期有效	正在履行
	云南佳骏靶材科技有限公司	实际控制人变更承诺	规范和减少关联交易	2023年12月11日	长期有效	正在履行
	马黎阳	实际控制人变更承诺	独立性	2023年12月11日	长期有效	正在履行
	马黎阳	实际控制人变更承诺	避免同业竞争	2023年12月11日	长期有效	正在履行
马黎阳	实际控制人变更承诺	规范和减少关联交易	2023年12月11日	长期有效	正在履行	
资产重组时所作承诺	乌力吉、杨树蓝天、融通资本、杨树嘉业、朗森汽车、京蓝智享	重大资产重组事项承诺	保持上市公司独立性的承诺	2016年02月16日	长期有效	正在履行
	乌力吉、杨树蓝天、融通资本、科桥嘉	重大资产重组事项承诺	关于避免同业竞争的承诺	2016年02月16日	长期有效	正在履行

永、杨树嘉业、朗森汽车、京蓝智享						
乌力吉、杨树蓝天、融通资本、杨树嘉业、朗森汽车、京蓝智享	重大资产重组事项承诺	关于避免资金占用、关联担保的承诺	2016年02月16日	长期有效	正在履行	
杨树蓝天、融通资本、杨树嘉业、京蓝智享、乌力吉、科桥嘉永、朗森汽车	重大资产重组事项承诺	关于减少及规范关联交易的承诺	2016年02月16日	长期有效	正在履行	
乌力吉	重大资产重组事项承诺	关于土地有关事项的承诺函	2016年04月22日	长期有效	正在履行	
乌力吉	重大资产重组事项承诺	关于租赁房屋有关事项的承诺函	2016年04月22日	长期有效	正在履行	
杨树蓝天、郭绍增	重大资产重组事项承诺	关于规范关联交易的承诺	2016年02月16日	长期有效	正在履行	
杨树蓝天、郭绍增	重大资产重组事项承诺	关于避免同业竞争的承诺	2016年02月16日	长期有效	正在履行	
杨树蓝天、郭绍增	重大资产重组事项承诺	关于保证上市公司独立性的承诺	2016年02月16日	长期有效	正在履行	
杨树蓝天、郭绍增	重大资产重组事项承诺	关于规范关联交易的承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行	
杨树蓝天、郭绍增	重大资产重组事项承诺	关于避免同业竞争的承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行	
杨树蓝天、郭绍增	重大资产重组事项承诺	关于保证京蓝科技独立性的承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行	
上市公司董事、高级管理人员	重大资产重组事项承诺	关于重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施的承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行	
北方集团、北控咨询、高学刚、高学强、高作宾、高作明、杨春丽、半丁资产管理	重大资产重组事项承诺	保持京蓝科技股份有限公司独立性的承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行	
北方集团、北控咨询、高学刚、高学强、高作宾、高作明、杨春丽	重大资产重组事项承诺	关于避免同业竞争的承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行	
半丁资产管理	重大资产重组事项承诺	关于避免同业竞争的承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行	
北方集团、北控咨询、高学刚、高学强、高作宾、高作明、杨春丽	重大资产重组事项承诺	关于避免资金占用、关联担保的承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行	
半丁资产管理	重大资产重组事项承诺	关于避免资金占用、关联担	2017年02月24日	长期有效	正在履行	

			保的承诺			
	北控咨询、高学刚、高学强、高作宾、高作明、杨春丽	重大资产重组事项承诺	关于股份锁定的承诺	2017年02月24日	2017年10月20日至2020年10月19日，且履行完补偿义务后	正在履行
	北方集团、北控咨询、高学刚、高学强、高作宾、高作明、杨春丽	重大资产重组事项承诺	关于减少及规范关联交易的承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行
	半丁资产管理	重大资产重组事项承诺	关于减少及规范关联交易的承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行
	北方集团、高学刚、高学强、高作宾、高作明、杨春丽	重大资产重组事项承诺	关于标的资产合法性的承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行
	北方集团、高学刚、高学强、高作宾、高作明、杨春丽	重大资产重组事项承诺	关于提供资料真实、准确、完整的承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行
	北方集团、高学刚、高学强、高作宾、高作明、杨春丽	重大资产重组事项承诺	关于参与本次交易的承诺函	2017年02月24日	长期有效	正在履行
	北方集团、高学刚、高学强、高作宾、高作明、杨春丽	重大资产重组事项承诺	关于未受处罚的承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行
	北方集团、高学刚、高学强、高作宾、高作明、杨春丽	重大资产重组事项承诺	关于不存在内幕交易行为的承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行
	北控咨询、高学刚、高学强、高作宾、高作明、杨春丽	重大资产重组事项承诺	关于瑕疵租赁房产的说明及承诺	2017年02月24日	长期有效	正在履行
	北控咨询、高学刚、高学强、高作宾、高作明、杨春丽	重大资产重组事项承诺	关于基本农田事项补偿安排的承诺函	2017年03月10日	长期有效	正在履行
	北方集团、北控工程、高学刚、高学强、高作宾、高作明、杨春丽	重大资产重组事项承诺	业绩承诺	2017年02月24日	应在2020年8月17日完成业绩补偿	超期未履行。详情及公司采取的相应措施请见公司于2020年8月19日在指定信息披露媒体巨潮资讯网披露

						的《关于高学刚等超期未履行业绩补偿承诺的公告》 (公告编号: 2020-094)
杨树蓝天、郭绍增	发行股份购买中科鼎实 56.7152%股权并募集配套资金事项	关于规范关联交易的承诺	2018 年 09 月 21 日	长期有效		正在履行
杨树蓝天、郭绍增	发行股份购买中科鼎实 56.7152%股权并募集配套资金事项	关于避免同业竞争的承诺函	2018 年 09 月 21 日	长期有效		正在履行
杨树蓝天、郭绍增	发行股份购买中科鼎实 56.7152%股权并募集配套资金事项	关于保证京蓝科技独立性的承诺	2018 年 09 月 21 日	长期有效		正在履行
杨树蓝天、郭绍增及其一致行动人	发行股份购买中科鼎实 56.7152%股权并募集配套资金事项	关于本次交易的原则性意见及股份减持计划的承诺	2018 年 09 月 21 日	长期有效		正在履行
杨树蓝天、郭绍增	发行股份购买中科鼎实 56.7152%股权并募集配套资金事项	关于不存在调整上市公司主营业务安排的承诺	2018 年 09 月 21 日	自本次交易完成之日起 60 个月内		正在履行
上市公司董监高、京蓝科技	发行股份购买中科鼎实 56.7152%股权并募集配套资金事项	关于合法经营的承诺	2018 年 09 月 21 日	至 2020 年 1 月 10 日		正在履行
殷晓东等 37 名交易对方	发行股份购买中科鼎实 56.7152%股权并募集配套资金事项	保持京蓝科技独立性的承诺	2018 年 09 月 21 日	长期有效		正在履行
殷晓东	发行股份购买中科鼎实 56.7152%股权并募集配套资金事项	关于避免同业竞争的承诺	2018 年 09 月 21 日	长期有效		正在履行
除殷晓东外的中科鼎实核心团队	发行股份购买中科鼎实 56.7152%股权并募集配套资金事项	关于避免同业竞争的承诺	2018 年 09 月 21 日	长期有效		正在履行
殷晓东等 37 名交易对方	发行股份购买中科鼎实 56.7152%股权并募集配套资金事项	关于避免资金占用、关联担保的承诺	2018 年 09 月 21 日	长期有效		正在履行
殷晓东等 37	发行股份购买	关于减少及规	2018 年 09 月	至 2020 年 1		正在履行

	名交易对方	中科鼎实 56.7152%股权 并募集配套资 金事项	范关联交易的 承诺	21 日	月 10 日	
	殷晓东	发行股份购买 中科鼎实 56.7152%股权 并募集配套资 金事项	关于租赁房屋 有关事项的承 诺	2018 年 09 月 21 日	长期有效	正在履行
	殷晓东等 37 名交易对方	发行股份购买 中科鼎实 56.7152%股权 并募集配套资 金事项	关于不存在关 联关系的承诺 函	2018 年 09 月 21 日	长期有效	正在履行
	殷晓东	发行股份购买 中科鼎实 56.7152%股权 并募集配套资 金事项	关于租赁房屋 有关事项的承 诺	2018 年 09 月 21 日	长期有效	正在履行
	殷晓东等 37 名交易对方	发行股份购买 中科鼎实 56.7152%股权 并募集配套资 金事项	关于不存在关 联关系的承诺 函	2018 年 09 月 21 日	长期有效	正在履行
其他承诺	云南佳骏靶材 科技有限公司	资产重组承诺	将于 2025 年 12 月 31 日前 启动将鑫联科 技或鑫联科技 主营业务资产 （统称为“重 组标的”）通 过上市公司现 金或发行股份 购买资产等方 式置入上市公 司的重组程序 （以下简称 “重组程 序”，并于 2027 年 12 月 31 日前完成重 组程序。	2023 年 10 月 31 日	2027 年 12 月 31 日	承诺期限尚未 开始
	云南佳骏靶材 科技有限公司	业绩承诺	云南佳骏靶材 科技有限公司 重整完成后， 在剔除中科鼎 实合并报表范 围内公司对上 市公司合并利 润表数据的影 响或贡献因素 情况下，上市 公司 2024 年、2025 年、 2026 年连续三 个年度经审计 的合并利润表 列报的扣非后	2023 年 10 月 31 日	2024 年、2025 年、2026 年	正在履行



			<p>归母净利润分别不低于 3,000.00 万元、4,000.00 万元、6,000.00 万元，不足部分由云南佳骏靶材科技有限公司在上市公司聘请的审计机构出具上市公司各年度的审计报告后三个月内向上市公司一次性支付现金补偿款进行补偿。</p>			
	云南佳骏靶材科技有限公司	股份锁定承诺	<p>云南佳骏靶材科技有限公司云南佳骏靶材科技有限公司标的股份按《重整投资协议》约定的价格认购的上市公司部分转增股票（以下简称“标的股份”）登记至云南佳骏靶材科技有限公司名下证券账户之日起，云南佳骏靶材科技有限公司将严格遵守《14 号监管指引》第四十六条的规定，在 36 个月内不直接或间接通过任何形式间接转让（包括集合竞价、大宗交易、协议转让等各种方式）或者委托他人管理其持有的标的股份。如云南佳骏靶材科技有限公司持有标的股份依据证券监管规则存在其他锁定或限售要求，云南佳骏靶材科技有限公司将</p>	2023 年 10 月 31 日	标的股份登记至云南佳骏靶材科技有限公司名下证券账户之日起 36 个月内	正在履行

			依据规则做出并履行锁定或限售承诺。			
	北京煜荣企业管理咨询中心（有限合伙）	股份锁定承诺	北京煜荣企业管理咨询中心（有限合伙）按《重整投资协议》约定的价格认购的上市公司部分转增股票（以下简称“标的股份”），北京煜荣企业管理咨询中心（有限合伙）承诺，标的股份登记至北京煜荣企业管理咨询中心（有限合伙）及其指定的适格主体名下证券账户之日起，将在 12 个月内不直接或间接通过任何形式间接转让（包括集合竞价、大宗交易、协议转让等各种方式）或者委托他人管理其持有的标的股份。如北京煜荣企业管理咨询中心（有限合伙）及其指定的适格主体持有标的股份依据证券监管规则存在其他锁定或限售要求，将依法依规作出并履行锁定或限售承诺。	2023 年 10 月 31 日	标的股份登记至北京煜荣企业管理咨询中心（有限合伙）名下证券账户之日起 12 个月内	正在履行
	深圳市星炫投资企业（有限合伙）	股份锁定承诺	深圳市星炫投资企业（有限合伙）按《重整投资协议》约定的价格认购的上市公司部分转增股票（以下简称“标的股份”），深圳市星炫投资企业（有限合伙）	2023 年 10 月 31 日	标的股份登记至深圳市星炫投资企业（有限合伙）或其指定的适格主体名下证券账户之日起 12 个月内	正在履行

			<p>承诺，标的股份登记至深圳市星炫投资企业（有限合伙）或其指定的适格主体名下证券账户之日起，深圳市星炫投资企业（有限合伙）或其指定的适格主体将在 12 个月内不直接或通过任何形式间接转让（包括集合竞价、大宗交易、协议转让等各种方式）或者委托他人管理其持有的标的股份。如深圳市星炫投资企业（有限合伙）或其指定的适格主体持有标的股份依据证券监管规则存在其他锁定或限售要求，深圳市星炫投资企业（有限合伙）将依法依规作出并履行锁定或限售承诺。</p>			
	亿艺（北京）投资有限公司	股份锁定承诺	<p>亿艺（北京）投资有限公司按《重整投资协议》约定的价格认购的上市公司部分转增股票（以下简称“标的股份”），亿艺（北京）投资有限公司承诺，标的股份登记至亿艺（北京）投资有限公司或其指定的关联方名下证券账户之日起，将在 12 个月内不直接或通过任何形式间接转让（包括集合竞</p>	2023 年 10 月 31 日	<p>标的股份登记至亿艺（北京）投资有限公司或其指定的关联方名下证券账户之日起 12 个月内</p>	正在履行

			价、大宗交易、协议转让等各种方式)或者委托他人管理其持有的标的股份。如亿艺(北京)投资有限公司或其指定的关联方持有标的股份依据证券监管规则存在其他锁定或限售要求,亿艺(北京)投资有限公司或其指定的关联方将依法依规作出并履行锁定或限售承诺。			
	青岛兴京投资合伙企业(有限合伙)	股份锁定承诺	青岛兴京投资合伙企业(有限合伙)按《重整投资协议》约定的价格认购的上市公司部分转增股票(以下简称“标的股份”),青岛兴京投资合伙企业(有限合伙)承诺,标的股份登记至青岛兴京投资合伙企业(有限合伙)名下证券账户之日起,青岛兴京投资合伙企业(有限合伙)将在12个月内不直接或通过任何形式间接转让(包括集合竞价、大宗交易、协议转让等各种方式)或者委托他人管理其持有的标的股份。如青岛兴京投资合伙企业(有限合伙)持有标的股份依据证券监管规则存在其他锁定或限	2023年10月31日	标的股份登记至青岛兴京投资合伙企业(有限合伙)名下证券账户之日起12个月内	正在履行

			售要求，青岛兴京投资合伙企业（有限合伙）将依法依规作出并履行锁定或限售承诺。			
	云南凯牟产业发展合伙企业（有限合伙）	股份锁定承诺	云南凯牟产业发展合伙企业（有限合伙）按《重整投资协议》约定的价格认购的上市公司部分转增股票（以下简称“标的股份”），云南凯牟产业发展合伙企业（有限合伙）承诺，标的股份登记至云南凯牟产业发展合伙企业（有限合伙）名下证券账户之日起，云南凯牟产业发展合伙企业（有限合伙）将在 12 个月内不直接或间接通过任何形式间接转让（包括集合竞价、大宗交易、协议转让等各种方式）或者委托他人管理其持有的标的股份。如云南凯牟产业发展合伙企业（有限合伙）持有标的股份依据证券监管规则存在其他锁定或限售要求，云南凯牟产业发展合伙企业（有限合伙）将依法依规作出并履行锁定或限售承诺。	2023 年 10 月 31 日	标的股份登记至云南凯牟产业发展合伙企业（有限合伙）名下证券账户之日起 12 个月内	正在履行
	颢珩私募基金管理（海南）有限公司	股份锁定承诺	颢珩私募基金管理（海南）有限公司按《重整投资协议》约定的价	2023 年 10 月 31 日	标的股份登记至颢珩私募基金管理（海南）有限公司名下证券账户	正在履行

			格认购的上市公司部分转增股票（以下简称“标的股份”），颢珩私募基金管理（海南）有限公司承诺，标的股份登记至颢珩私募基金管理（海南）有限公司名下证券账户之日起，颢珩私募基金管理（海南）有限公司将在 12 个月内不直接或间接通过任何形式间接转让（包括集合竞价、大宗交易、协议转让等各种方式）或者委托他人管理其持有的标的股份。如颢珩私募基金管理（海南）有限公司持有标的股份依据证券监管规则存在其他锁定或限售要求，颢珩私募基金管理（海南）有限公司将依法依规作出并履行锁定或限售承诺。		之日起 12 个月内	
	深圳市励合汇鑫企业管理有限公司	股份锁定承诺	深圳市励合汇鑫企业管理有限公司按《重整投资协议》约定的价格认购的上市公司部分转增股票（以下简称“标的股份”），深圳市励合汇鑫企业管理有限公司承诺，标的股份登记至深圳市励合汇鑫企业管理有限公司或其指定的适格主体名下	2023 年 10 月 31 日	标的股份登记至深圳市励合汇鑫企业管理有限公司或其指定的适格主体名下证券账户之日起 12 个月内	正在履行

			<p>证券账户之日起，深圳市励合汇鑫企业管理有限公司或其指定的适格主体将在 12 个月内不直接或通过任何形式间接转让（包括集合竞价、大宗交易、协议转让等各种方式）或者委托他人管理其持有的标的股份。如深圳市励合汇鑫企业管理有限公司或其指定的适格主体持有标的股份依据证券监管规则存在其他锁定或限售要求，深圳市励合汇鑫企业管理有限公司或其指定的适格主体将依法依规作出并履行锁定或限售承诺。</p>			
	深圳市招商平安资产管理有限责任公司	股份锁定承诺	<p>深圳市招商平安资产管理有限责任公司按《重整投资协议》约定的价格认购的上市公司部分转增股票（以下简称“标的股份”），深圳市招商平安资产管理有限责任公司承诺，标的股份登记至深圳市招商平安资产管理有限责任公司或其指定的适格主体名下证券账户之日起，深圳市招商平安资产管理有限责任公司或其指定的适格主体将在 12 个月内不直接</p>	2023 年 10 月 31 日	<p>标的股份登记至深圳市招商平安资产管理有限责任公司或其指定的适格主体名下证券账户之日起 12 个月内</p>	正在履行

			或通过任何形式间接转让 (包括集合竞价、大宗交易、协议转让等各种方式) 或者委托他人管理其持有的标的股份。如深圳市招商平安资产管理有限责任公司或其指定的适格主体持有标的股份依据证券监管规则存在其他锁定或限售要求,深圳市招商平安资产管理有限责任公司或其指定的适格主体将依法依规作出并履行锁定或限售承诺。			
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	2019年12月20日,京蓝科技就天津北控工程管理咨询有限公司(以下简称“北控咨询”)、天津北方创业市政工程集团有限公司(以下简称“北方市政”)、高学刚、高作宾、高学强、高作明、杨春丽未完成在公司收购京蓝北方园林(天津)有限公司90.11%股权同时募集配套资金的交易中作出的业绩承诺向北京第三中级人民法院(以下简称“北京三中院”)提起诉讼,并申请法院保全被告财产。2021年3月24日,公司收到了北京三中院出具的《民事判决书》(2020)京03民初15号)。判决生效后,因各被告未按判决结果执行,公司向法院申请执行,并于2021年12月8日收到了《北京市第三中级人民法院执行裁定书》(2021京03执2091号)。目前案件仍在执行中。					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用



## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	9,736,984.07	18,244,998.72	+8,508,014.65
递延所得税负债	33,446,341.44	40,499,356.29	+7,053,014.85
未分配利润	-4,223,838,624.77	-4,222,383,624.97	+1,454,999.80
合并资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	35,555,216.20	42,911,011.47	+7,355,795.27
递延所得税负债	19,261,329.39	26,617,124.66	+7,355,795.27
合并利润表 (2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-44,211,422.64	-42,756,422.84	1,454,999.80
净利润	-1,523,945,493.46	-1,525,400,493.26	-1,454,999.80

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司 2023 年纳入合并范围的子公司共 9 户，较上期增加 1 户：黑龙江鼎实农业开发有限公司，减少 42 户。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	105
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	李晓斐、高涛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3 年、4 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

中兴财光华为公司 2023 年度审计机构，负责公司财务审计和内控审计工作，中报审计费用 105 万元，内部控制审计费用 60 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

2023 年 6 月 5 日，公司收到哈尔滨中院作出的（2023）黑 01 破申 1 号《民事裁定书》及（2023）黑 01 破 1 号《决定书》，裁定受理债权人对公司提出的重整申请，并指定黑龙江华谦律师事务所担任公司管理人（以下简称“管理人”）。详情请见公司于 2023 年 6 月 5 日披露的《被法院裁定受理重整申请暨指定管理人的公告》（公告编号：2023-046）。2023 年 11 月 27 日，哈尔滨中院依法作出（2023）黑 01 破 1-3 号《民事裁定书》，裁定批准《京蓝科技股份有限公司重整计划》（以下简称“《重整计划》”），并终止京蓝科技重整程序。详情请见公司于 2023 年 11 月 27 日披露的《关于重整计划获得法院裁定批准的公告》（公告编号：2023-106）。2023 年 12 月 26 日，公司收到哈尔滨中院作出的（2023）黑 01 破 1-6 号《民事裁定书》，裁定确认《重整计划》执行完毕，并终结公司重整程序。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
建信信托借款合同执行公证	13,629.79	否	法院裁定完毕	建信信托申请以公司持有的中科鼎实 20.2547392% 股权（对应注册资本金额：12152843.5	履行中	2023 年 03 月 31 日	巨潮资讯网（公告编号：2023-016）

				3 元) 抵偿公司对建信信托所负债务, 抵偿金额为 136297903.68 元 (其中本金人民币 9,102 万元)。			
山东土地城乡融合发展集团有限公司、中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司、中科鼎实环境工程有限公司与济南历下控股集团有限公司、济南市历下区城市更新建设发展有限公司建设工程合同纠纷一案, 案号为 (2023) 鲁 01 民初 111 号。该案经山东省济南市中级人民法院审理、当事人自行和解达成和解协议, 中科鼎实环境工程有限公司 (以下简称“中科鼎实”、“公司”) 为本案原告之一, 涉案金额 22968.10 万元 (本金)	22,268.1	否	调解完毕, 已收到法院文书	于 2023 年 12 月 31 日前付清剩余全部工程款项共计 172680969.71 元。按照本协议约定付清全部工程款后, 各方就该项目《总承包合同》即履行并处理完毕, 各方再无纠纷。本案诉讼费、保全费、保全保险费由原告承担。	履行中	2023 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 (公告编号: 2023-074)
本报告期发生的未达到重大诉讼披露标准的诉讼、仲裁——本公司 (含下属公司) 诉他人	3,151.03	否	部分已审理完毕出具判决结果, 部分未开庭或调解	公司正在积极解决各诉讼事项, 不会对公司生产经营活动造成重大影响	部分执行完毕, 部分尚未到执行阶段或正在执行中		
本报告期发	46,784.41	否	部分已审理	公司正在积	部分执行完		部分已在巨

生的未达到重大诉讼披露标准的诉讼、仲裁——他人诉本公司（含下属公司）			完毕出具判决结果，部分未开庭或调解	极解决各诉讼事项，不会对公司生产经营活动造成重大影响	毕，部分尚未到执行阶段或正在执行中		潮资讯网披露（公告编号：2023-019、2023-074、2024-035）
------------------------------------	--	--	-------------------	----------------------------	-------------------	--	---

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
京蓝科技股份有限公司	其他	信息披露违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 300 万元罚款	2023 年 11 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于收到《行政处罚决定书》的公告，公告编号：2023-099
郭绍增	实际控制人	信息披露违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 100 万元罚款	2023 年 11 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于收到《行政处罚决定书》的公告，公告编号：2023-099
高红	高级管理人员	信息披露违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 70 万元罚款	2023 年 11 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于收到《行政处罚决定书》的公告，公告编号：2023-099
京蓝科技股份有限公司	其他	信息披露违规	中国证监会采取行政监管措施	责令整改	2023 年 11 月 24 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于收到《关于黑龙江证监局对公司及相关人员出具监管措施决定的公告》，公告编号：2023-091
郭绍增	实际控制人	信息披露违规	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2023 年 11 月 24 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）关于收到《关于黑龙江证监局对公司及相关人员出具监管措施决定的公告》，公告编号：2023-091

高红	高级管理人员	信息披露违规	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2023 年 11 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 关于收到《关于黑龙江证监局对公司及相关人员出具监管措施决定的公告》，公告编号：2023-091
京蓝科技股份有限公司	其他	信息披露违规	中国证监会采取行政监管措施	公开谴责	2023 年 11 月 30 日	深圳证券交易所深证上 {2023}1097 号
郭绍增	实际控制人	信息披露违规	中国证监会采取行政监管措施	公开谴责	2023 年 11 月 30 日	深圳证券交易所深证上 {2023}1097 号
高红	高级管理人员	信息披露违规	中国证监会采取行政监管措施	公开谴责	2023 年 11 月 30 日	深圳证券交易所深证上 {2023}1097 号

#### 整改情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 11 月 24 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露《关于中国证券监督管理委员会黑龙江监管局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》

公司于 2023 年 12 月 2 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露《2022 年年度报告全文(更正后)》、《2021 年年度报告全文(更正后)》

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、为满足日常经营资金及偿还借款需求，公司控股子公司中科鼎实拟向中科朗劬技术有限公司，借款金额不超过人民币 10,000,000.00 元，借款用途限于中科鼎实日常经营或者偿还银行贷款，借款期限为 2023 年 8 月 30 日至 2024 年 8 月 29 日。借款利率不超过年化 9.250302%，以借款方实际取得成本计息，利息按实际收到款项之日起算。

2、为满足日常经营的资金需求，公司控股子公司中科鼎实拟向公司股东、中科鼎实董事长殷晓东先生借款，借款金额不超过人民币 15,000,000.00 元，借款用途限于中科鼎实日常经营或者偿还银行贷款，借款期限为 2023 年 7 月 25 日至 2024 年 6 月 30 日。借款利率为年化 8%。利息按实际收到款项之日起算。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
京蓝科技股份有限公司关于控股子公司向关联方借款暨关联交易的公告	2023 年 07 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 关于控股子公司向关联方借款暨关联交易的公告，公告编号 2023-062
关于控股子公司向关联方借款暨关联交易的公告	2023 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 关于控股子公司向关联方借款暨关联交易的公告，公告编号 2023-075

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
沁阳永润科技发展有限公司	2021年09月13日	2,989.94	2021年10月19日	2,989.94	连带责任保证		沁阳永润提供反担保	实际发生日至2024年10月18日	是	否
京蓝能科技术有限公司	2019年07月26日	2,800	2019年07月26日	2,800	连带责任保证			实际发生日至2021年7月25日	是	否
京蓝能科技术有限公司	2021年08月18日	15,202.54	2021年07月21日	15,202.54	连带责任保证			实际发生日至2022年7月20日	是	否
京蓝环境科技有限公司	2020年12月09日	2,880	2021年12月28日	2,880	连带责任保证			实际发生日至2022年12月22日	是	否
京蓝环境建设（北京）有限公司	2020年10月30日	8,925	2020年10月24日	8,925	连带责任保证			实际发生日至2021年10月19日	是	否
		800	2020年11月28日	800	连带责任保证			实际发生日至2021年11月18日	是	否
京蓝沐禾节水装备有限公司	2021年03月05日	2,950	2021年03月05日	2,950	连带责任保证			实际发生日至2022年3月4日	是	否
	2021年04月14日	3,700	2021年06月10日	3,700	连带责任保证			实际发生日至2022年	是	否

								6月9日		
	2019年12月10日	6,800	2019年12月24日	6,800	连带责任保证			实际发生日至2020年12月23日	是	否
	2020年08月01日	11,700	2020年09月27日	11,700	连带责任保证			实际发生日至2021年9月23日	是	否
	2022年07月11日	15,000	2022年09月02日	15,000	连带责任保证			实际发生日至2023年8月9日	是	否
	2022年07月11日	12,300	2022年09月02日	12,300	连带责任保证			实际发生日至2023年8月9日	是	否
	2019年11月23日	3,348.99	2019年12月19日	3,348.99	连带责任保证			实际发生日至2021年12月10日	是	否
		900	2020年12月17日	900	连带责任保证			实际发生日至2020年10月16日	是	否
		400	2020年11月26日	400	连带责任保证			实际发生日至2021年11月20日	是	否
		1,400	2021年01月10日	1,400	连带责任保证			实际发生日至2022年1月4日	是	否
	2021年03月05日	15,000	2021年03月05日	15,000	连带责任保证			实际发生日至2022年3月4日	是	否
	2020年07月21日	1,000	2020年07月22日	1,000	连带责任保证			实际发生日至2021年6月19日	是	否
	2017年06月30日	11,505	2018年06月15日	11,505	连带责任保证			实际发生日至2027年6月14日	是	否



京蓝生态科技有限公司	2019年11月23日	10,000	2020年06月08日	10,000	连带责任保证			实际发生日至2023年6月7日	是	否
		5,000	2020年06月18日	5,000	连带责任保证			实际发生日至2023年6月7日	是	否
		4,000	2020年06月24日	4,000	连带责任保证			实际发生日至2023年6月7日	是	否
		480	2020年07月22日	480	连带责任保证			实际发生日至2023年6月7日	是	否
		2,820	2020年09月18日	2,820	连带责任保证			实际发生日至2023年6月7日	是	否
		800	2020年07月03日	800	连带责任保证			实际发生日至2023年6月7日	是	否
		900	2020年07月06日	900	连带责任保证			实际发生日至2021年6月10日	是	否
		500	2020年07月17日	500	连带责任保证			实际发生日至2021年6月21日	是	否
		600	2020年07月20日	600	连带责任保证			实际发生日至2021年6月24日	是	否
		412	2020年07月21日	412	连带责任保证			实际发生日至2021年6月25日	是	否
		439.2	2020年07月22日	439.2	连带责任保证			实际发生日至2021年6月26日	是	否
		50	2020年07月23日	50	连带责任保证			实际发生日至2021年	是	否

								6月27日		
		357	2020年08月13日	357	连带责任保证			实际发生日至2021年7月28日	是	否
		5,470	2020年10月29日	5,470	连带责任保证			实际发生日至2021年4月28日	是	否
巴林右旗京蓝沐禾节水装备有限公司	2017年12月01日	2,600	2018年02月12日	2,600	连带责任保证			实际发生日至2024年1月23日	是	否
乌兰察布京蓝生态科技有限公司	2019年09月02日	1,815.89	2020年12月24日	1,815.89	连带责任保证		京蓝沐禾、乌兰察布生态提供反担保	实际发生日至2022年9月15日	是	否
乌兰察布京蓝生态科技有限公司		1,238.98	2017年11月09日	1,238.98	连带责任保证			实际发生日至2020年10月20日	是	否
乌兰察布京蓝生态科技有限公司		21,680	2019年06月17日	21,680	连带责任保证			实际发生日至2034年6月16日	是	否
沐禾威县农业供水有限公司	2021年09月13日	230	2019年10月22日	230	连带责任保证			实际发生日至2021年10月16日	是	否
京蓝沐禾(贺兰县)节水装备有限公司		11,300	2020年03月20日	11,300	连带责任保证			实际发生日至2035年3月19日	是	否
京蓝沐禾(贺兰县)节水装备有限公司		7,000	2020年05月21日	7,000	连带责任保证			实际发生日至2035年3月19日	是	否
京蓝沐禾节水装备有限公司		14,300	2021年06月09日	14,300	连带责任保证			实际发生日至2033年6月8日	是	否
京蓝北	2017年	4,350	2017年	4,350	连带责			实际发	是	否

方园林 (天津)有限公司	07月29日		09月12日		任保证			生日至 2020年 12月20 日		
		5,000	2017年 09月15 日	5,000	连带责任 保证			实际发 生日至 2020年 12月20 日	是	否
		3,006.2 8	2018年 01月15 日	3,006.2 8	连带责任 保证			实际发 生日至 2021年 1月15 日	是	否
	2019年 11月23 日	781.7	2020年 01月13 日	781.7	连带责任 保证			实际发 生日至 2021年 1月31 日	是	否
		500	2020年 03月20 日	500	连带责任 保证			实际发 生日至 2021年 1月31 日	是	否
		4,000	2020年 04月29 日	4,000	连带责任 保证			实际发 生日至 2021年 4月28 日	是	否
		23,400	2020年 09月04 日	23,400	连带责任 保证			实际发 生日至 2021年 2月27 日	是	否
温州北 方园林 建设有 限公司		2,800	2017年 11月20 日	2,800	连带责任 保证			实际发 生日至 2022年 11月20 日	是	否
温州北 方园林 建设有 限公司		3,200	2018年 05月18 日	3,200	连带责任 保证			实际发 生日至 2022年 12月18 日	是	否
温州北 方园林 建设有 限公司		2,989.9 4	2021年 10月19 日	2,989.9 4	连带责任 保证			实际发 生日至 2024年 10月18 日	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)						0
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计(A4)						0
公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
京蓝科技股份有限公司	2018年09月29日	9,102	2018年10月29日	9,102	连带责任保证			实际发生日至2020年10月29日	是	否
京蓝科技股份有限公司		7,300	2018年10月31日	7,300	连带责任保证			实际发生日至2020年5月20日	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						0
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			0	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						0
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				0.00%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明(如				不适用						

有)

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	41,344,937	4.04%			1,833,308,407	-258,136	1,833,050,271.00	1,874,395,208	65.61%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			2,070,774		2,070,774	2,070,774	0.07%
3、其他内资持股	41,344,937	4.04%			1,831,237,633	-258,136	1,830,979,497.00	1,872,324,434.00	66.53%
其中：境内法人持股	32,255,760	3.15%			1,791,184,106		1,791,184,106	1,823,439,866	63.82%
境内自然人持股	9,089,177	0.89%			40,053,527	-258,136	39,795,391.00	48,884,568	1.71%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	982,322,879	95.96%				258,136	258,136	982,581,015	34.39%
1、人民币普通股	982,322,879	95.96%				258,136	258,136	982,581,015	34.39%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其	0	0.00%							

他									
三、股份总数	1,023,667,816	100.00%			1,833,308,407	0	1,833,308,407	2,856,976,223	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

2023 年 12 月 15 日，公司为执行《京蓝科技股份有限公司重整计划》（以下简称“重整计划”）拟转增的 1,833,308,407 股股份已全部完成转增，截至本报告期末，公司总股本由 1,023,667,816 股增至 2,856,976,223 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年 12 月 15 日，公司实施完成了重整计划中的资本公积金转增股票方案，根据公司《重整计划》安排，本次资本公积转增出的新增转增股份中的 540,000,000 股由重整投资人云南佳骏受让，截至本报告披露日，云南佳骏持有公司 540,000,000 股股份，占变动后总股本的 18.90%，成为公司控股股东，公司实际控制人变更为马黎阳先生。详情请见公司于 2023 年 11 月 27 日披露的《关于股东权益变动暨控股股东及实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号 2023-107）。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
云南佳骏靶材科技有限公司	0	540,000,000	0	540,000,000	《重整投资协议》中对限售期的承诺	预计 2026 年 12 月 25 日
京蓝科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户	0	450,507,489	0	450,507,489	破产企业财产处置专用账户	不适用
粤智（广州）投资合伙企业（有限合伙）	0	140,000,000	0	140,000,000	《重整投资协议》中对限售期的承诺	预计 2024 年 12 月 25 日
青岛兴京投资合伙企业（有限合伙）	0	130,000,000	0	130,000,000	《重整投资协议》中对限售期的承诺	预计 2024 年 12 月 25 日
华润深国投信托有限公司—华润信托·共创尊享 1 号资产服务信托	0	130,000,000	0	130,000,000	《重整投资协议》中对限售期的承诺	预计 2024 年 12 月 25 日

道了投资管理（海南）合伙企业（有限合伙）	0	75,000,000	0	75,000,000	《重整投资协议》中对限售期的承诺	预计 2024 年 12 月 25 日
云南凯牟股权投资合伙企业（有限合伙）	0	60,000,000	0	60,000,000	《重整投资协议》中对限售期的承诺	预计 2024 年 12 月 25 日
廊坊银行股份有限公司	0	55,931,105	0	55,931,105	其他	其他
汇财时代（天津）管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	50,000,000	0	50,000,000	《重整投资协议》中对限售期的承诺	预计 2024 年 12 月 25 日
颢珩私募基金管理（海南）有限公司—颢珩星辰一号私募证券投资基金	0	50,000,000	0	50,000,000	《重整投资协议》中对限售期的承诺	预计 2024 年 12 月 25 日
其他	41,344,937	151,869,813	258,136	192,956,614	其他	其他
合计	41,344,937	1,833,308,407	258,136	1,874,395,208.00	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2023 年 12 月 25 日，公司为执行《京蓝科技股份有限公司重整计划》（以下简称“重整计划”）拟转增的 1,833,308,407 股股份已全部完成转增，截至本报告期末，公司总股本由 1,023,667,816 股增至 2,856,976,223 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,260	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	30,490	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	---------------------	--------	------------------------------	---	--------------------------------------	---



持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
云南佳骏靶材科技有限公司	境内非国有法人	18.90%	540,000,000	540000000	540,000,000	0	质押	426,600,000
京蓝科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户	其他	15.77%	450,507,489	450507489	450,507,489	0	不适用	0
北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.98%	170,763,781	0	0	170,763,781	冻结	170,735,328
粤智（广州）投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.90%	140,000,000	140000000	140,000,000	0	不适用	0
青岛兴京投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.55%	130,000,000	130000000	130,000,000	0	不适用	0
华润深国投信托有限公司—华润信托·共创尊享 1 号资产服务信托	其他	4.55%	130,000,000	130000000	130,000,000	0	不适用	0
道了投资管理（海南）合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.63%	75,000,000	75000000	75,000,000	0	不适用	0
殷晓东	境外自然人	2.35%	67,228,172	-20717497	6,803,403	60,424,769	不适用	0
云南凯牟股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.10%	60,000,000	60000000	60,000,000	0	不适用	0
廊坊银行股份有限公司	境内非国有法人	1.96%	55,931,105	55931105	55,931,105	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	因参与公司破产重整，战略投资人云南佳骏靶材科技有限公司，财务投资人北京煜荣企业管理咨询中心（有限合伙）（证券账户为粤智（广州）投资合伙企业（有限合伙））、青岛兴京投资合伙企业（有限合伙）、深圳市招商平安资产管理有限责任公司（证券账户为华润深国投信托有限公司—华润信托·共创尊享 1 号资产服务信托）、亿艺（北京）投资有限公司（证券账户为道了投资管理（海南）合伙企业（有限合伙））、云南凯牟产业发展合伙企业（有限合伙）成为前十大股东。							
上述股东关联关系或一	杨树蓝天、半丁资管互为一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系和是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							

致行动的说明			
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）	170,763,781	人民币普通股	170,763,781
殷晓东	60,424,769	人民币普通股	60,424,769
半丁（厦门）资产管理合伙企业（有限合伙）	48,141,732	人民币普通股	48,141,732
北京杨树嘉业投资中心（有限合伙）	47,158,404	人民币普通股	47,158,404
京蓝控股有限公司	30,000,000	人民币普通股	30,000,000
上海纯达资产管理有限公司—纯达蓝宝石 15 号私募证券投资基金	18,875,300	人民币普通股	18,875,300
建信信托有限责任公司—建信信托—并购重组 11 号集合资金信托计划	11,800,000	人民币普通股	11,800,000
河北先道商贸有限公司	10,400,000	人民币普通股	10,400,000
乌力吉	10,337,041	人民币普通股	10,337,041
樊利民	9,961,225	人民币普通股	9,961,225
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杨树蓝天、半丁资管互为一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系和是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
云南佳骏靶材科技有限公司	马黎阳	2023年03月14日	91532500MACBEJK8XA	一般项目：电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；再生资源加工；金属废料和碎屑加工处理；资源再生利用技术研发；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	云南佳骏靶材科技有限公司
变更日期	2023年12月25日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
指定网站披露日期	2023年11月30日

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
马黎阳	本人	中国	否
主要职业及职务	马黎阳，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，高级工程师，香港大学访问学者、荣誉研究员。主要教育经历：1991年9月至1996年7月：就读于清华大学汽车工程系、经济管理学院，获汽车工程、企业管理双学士学位；1996年9月至1998年6月：就读于清华大学经济管理学院，获工业工程硕士学位；2016年9月至今：瑞士日内瓦大学应用金融学专业，博士研究生在读；2019年9月至今：清华大学环境学院能源与环境专业，工程博士在读。主要工作经历：1998年6月至2003年11月：联想集团神州数码（中国）有限公司，事业部副总经理；2003年12月至2005年10月：富士施乐（中国）有限公司，高级产品经理；2005年11月至2006年10月：恩益禧数码应用产品贸易（上海）有限公司，事业部总经理；2007年2月至2008年6月：富士施乐（中国）有限公司，打印机产品总监；2008年7月至2011年12月：北京立思辰科技股份有限公司，副总裁；2012年1月至2015年9月：红河铎联科技发展有限公司，总裁、董事；2015年9月至今：鑫联环保科技股份有限公司，董事长、总裁。2019年5月至今：清华苏州环境创新研究院——鑫联环保科技股份有限公司危险废物处理技术联合研究中心，主任。马黎阳先生为公司控股股东、实际控制人。现任公司第十		

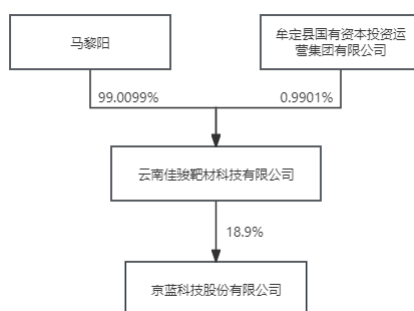
	一届董事会董事长、董事会战略委员会召集人、董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会委员。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	京蓝科技股份有限公司

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	郭绍增
新实际控制人名称	马黎阳
变更日期	2023 年 12 月 25 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2023 年 11 月 30 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

控股股东云南佳骏靶材科技有限公司承诺自司法重整转增股票登记至其名下证券账户之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的京蓝科技股份。深圳市招商平安资产管理有限责任公司、北京煜荣企业管理咨询中心（有限合伙）、深圳市星炫投资企业（有限合伙）、亿艺（北京）投资有限公司、青岛兴京投资合伙企业（有限合伙）、云南凯牟产业发展合伙企业（有限合伙）、颢珩私募基金管理（海南）有限公司、深圳市励合汇鑫企业管理有限公司等 8 家财务投资人承诺自司法重整转增股票登记至其名下或其指定适格主体名下证券账户之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的京蓝科技股份。

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2024）第 111023 号
注册会计师姓名	李晓斐、高涛

审计报告正文

#### 审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 111023 号

京蓝科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了京蓝科技股份有限公司（以下简称“京蓝科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了京蓝科技 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于京蓝科技，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）破产重整事项の確認



## 1、事项描述

如财务报表附注五、48 投资收益及财务报表附注十五、2 债务重组所述，2023 年 6 月 5 日，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院（以下简称“哈尔滨中院”）作出的（2023）黑 01 破申 1 号《民事裁定书》，裁定受理北京泽人合物资有限公司对京蓝科技提出的重整申请，2023 年 11 月 27 日，哈尔滨中院作出（2023）黑 01 破 1-3 号《民事裁定书》，裁定批准京蓝科技重整计划，2023 年 12 月 26 日，京蓝科技收到哈尔滨中院作出的（2023）黑 01 破 1-6 号《民事裁定书》，裁定确认《京蓝科技股份有限公司重整计划》执行完毕。本次重整共产生债务重整收益 277,875.61 万元，上述事项对本年度财务报表影响重大，因此我们将破产重整收益的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对重整事项相关的关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）获取关于重整相关的《民事裁定书》、法院批准重整计划文件、法院裁定重整计划执行完毕的文件及债权人会议相关资料；

（2）与管理人、治理层讨论重整中重大不确定因素及消除的时点；

（3）核查债权申报情况，将管理人确认的、法院裁定的债权与账面记录实施核对；

（4）重新计算破产重整收益并检查相关账务处理的准确性；

（5）检查债务重整相关信息在财务报表附注中披露的充分性与适当性。

## （二）建造合同收入的确认

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、28 及附注五、41。

京蓝科技收入主要来自土壤修复运营服务。京蓝科技的主要业务符合某一时间段内履行履约义务的条件，采用投入法确定履约进度，管理层需要对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定履约进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订。

由于需要京蓝科技管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将建造合同收入的确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对建造合同收入的确认执行的主要审计程序如下：

（1）评价和测试了预计总成本、预计总收入及完工进度计算流程相关的内部控制；

（2）获取了建造合同，复核了重大合同的关键条款，同时，获取了建造合同的结算资料，验证预计合同总收入的准确性；

（3）对重大合同项目以及异常项目的毛利率执行了分析性程序，关注毛利率是否合理；

（4）评价了管理层在确定预计合同总成本时所采用的判断和估计以及按履约进度确认的合同收入，我们重新计算履约进度，并与企业确认的履约进度进行比对；

- (5) 抽样检查已发生成本相关的合同、结算资料等确认已发生成本的真实性；
- (6) 执行了截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；
- (7) 抽取了部分重大的工程项目进行查看，获取工程的形象进度，查看项目进展情况。

#### 四、其他信息

京蓝科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括京蓝科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估京蓝科技的持续经营能力，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京蓝科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京蓝科技的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对京蓝科技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京蓝科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就京蓝科技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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：京蓝科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	476,673,473.90	110,858,959.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		27,316,877.81
衍生金融资产		
应收票据		3,996,538.55
应收账款	487,425,913.94	1,337,925,195.30

应收款项融资		
预付款项	1,996,373.85	22,846,676.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,236,370.87	384,359,871.33
其中：应收利息		91,992,847.07
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,364,621.87	680,333,677.51
合同资产	172,281,969.04	2,130,051,157.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		25,855,468.09
其他流动资产	72,322,601.81	89,983,271.67
流动资产合计	1,224,301,325.28	4,813,527,693.91
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		62,473,678.07
长期股权投资	4,124,992.26	9,546,025.69
其他权益工具投资	28,211,355.67	1,277,808,541.82
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	29,899,619.26	276,892,584.67
在建工程		3,663,510.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,750,317.92	60,743,856.99
无形资产	5,885,814.31	354,713,616.77
开发支出		
商誉		177,056,885.20
长期待摊费用	2,539,613.97	13,167,487.84
递延所得税资产	1,741,525.09	42,911,011.47
其他非流动资产		381,190,913.36
非流动资产合计	91,153,238.48	2,660,168,112.75
资产总计	1,315,454,563.76	7,473,695,806.66
流动负债：		
短期借款		1,338,058,841.14
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	1,775,202.47	1,209,586.58
应付账款	400,779,011.26	1,884,133,952.80
预收款项		
合同负债	4,805,219.36	663,501,970.18
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	12,645,006.34	122,744,835.83
应交税费	1,816,475.54	112,419,670.72
其他应付款	31,310,243.50	2,548,735,195.89
其中：应付利息		802,677,749.15
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	3,994,726.51	525,818,754.65
其他流动负债	52,377,944.37	302,395,165.06
流动负债合计	509,503,829.35	7,499,017,972.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		321,955,318.86
应付债券		136,050,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,334,240.60	52,457,857.70
长期应付款		58,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,755,900.00	12,491,741.59
递延所得税负债	5,050,285.78	26,617,124.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,140,426.38	607,572,042.81
负债合计	525,644,255.73	8,106,590,015.66
所有者权益：		
股本	2,856,976,223.00	1,023,667,816.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,830,961,909.20	4,169,053,103.01
减：库存股		
其他综合收益	-94,498,644.33	-89,671,522.88
专项储备		
盈余公积	30,351,919.86	30,351,919.86

一般风险准备		
未分配利润	-4,896,535,361.29	-5,881,511,918.16
归属于母公司所有者权益合计	727,256,046.44	-748,110,602.17
少数股东权益	62,554,261.59	115,216,393.17
所有者权益合计	789,810,308.03	-632,894,209.00
负债和所有者权益总计	1,315,454,563.76	7,473,695,806.66

法定代表人：马黎阳 主管会计工作负责人：彭玉喜 会计机构负责人：彭玉喜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	464,971,413.26	1,082,620.75
交易性金融资产		27,316,877.81
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		15,000,000.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	210,722,598.00	1,082,285,447.95
其中：应收利息	431,917.81	
应收股利		
存货		73,916.00
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	4,300,621.13	3,844,349.72
流动资产合计	679,994,632.39	1,129,603,212.23
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	250,672,709.06	1,694,000,909.95
其他权益工具投资	28,211,355.67	124,972,755.20
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	210,485.12	247,290.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,876,721.47	
无形资产	1,863,614.31	2,619,234.81
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	2,320,819.58	
递延所得税资产	827,632.29	
其他非流动资产		
非流动资产合计	290,983,337.50	1,821,840,190.93
资产总计	970,977,969.89	2,951,443,403.16
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,560,430.84	79,684,150.68
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,358,482.28	40,773,905.94
应交税费	1,215,743.98	930.56
其他应付款	4,007,720.50	2,527,290,682.09
其中：应付利息		256,535,576.05
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,197,939.56	91,020,000.00
其他流动负债		10,148,562.39
流动负债合计	37,340,317.16	2,748,918,231.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	790,669.70	
其他非流动负债		
非流动负债合计	790,669.70	
负债合计	38,130,986.86	2,748,918,231.66
所有者权益：		
股本	2,856,976,223.00	1,023,667,816.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,262,069,243.95	1,833,308,407.76
减：库存股		
其他综合收益	-94,498,644.33	

专项储备		
盈余公积	30,351,919.86	30,351,919.86
未分配利润	-4,122,051,759.45	-2,684,802,972.12
所有者权益合计	932,846,983.03	202,525,171.50
负债和所有者权益总计	970,977,969.89	2,951,443,403.16

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	148,940,820.90	195,167,093.68
其中：营业收入	148,940,820.90	195,167,093.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	843,044,629.53	936,016,220.93
其中：营业成本	176,913,223.82	280,208,280.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,928,141.78	4,454,474.29
销售费用	20,720,929.68	23,972,460.15
管理费用	247,877,824.67	140,699,259.52
研发费用	21,408,338.81	33,295,748.70
财务费用	374,196,170.77	453,385,997.58
其中：利息费用	401,557,732.39	452,905,670.91
利息收入	39,357,424.11	14,286,911.64
加：其他收益	5,868,577.99	2,595,523.38
投资收益（损失以“-”号填列）	2,779,502,520.65	805,202.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	735,376.95	-424,797.62
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）	-6,370,720.62	675,682.49
信用减值损失（损失以“-”号	-295,172,179.38	-153,525,359.47



填列)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-529,356,858.86	-555,709,363.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,240,386.09	-17,225,781.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,287,607,917.24	-1,463,233,222.84
加：营业外收入	6,521,437.40	206,760.94
减：营业外支出	418,569,099.05	105,130,454.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	875,560,255.59	-1,568,156,916.10
减：所得税费用	29,341,178.85	-42,756,422.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	846,219,076.74	-1,525,400,493.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	846,219,076.74	-1,525,400,493.26
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	1,055,826,512.07	-1,347,535,509.60
2.少数股东损益	-209,607,435.33	-177,864,983.66
六、其他综合收益的税后净额	-176,317,536.16	-15,570,478.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-176,317,536.16	-15,570,478.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-176,317,536.16	-15,570,478.99
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	-176,317,536.16	-15,570,478.99
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	669,901,540.58	-1,540,970,972.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	879,508,975.91	-1,363,105,988.59
归属于少数股东的综合收益总额	-209,607,435.33	-177,864,983.66
八、每股收益		

(一) 基本每股收益	0.3696	-1.32
(二) 稀释每股收益	0.3696	-1.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。  
法定代表人：马黎阳 主管会计工作负责人：彭玉喜 会计机构负责人：彭玉喜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	1,119,956.61	15,979.57
销售费用	563,447.04	2,121,431.52
管理费用	41,900,290.68	36,659,824.03
研发费用		
财务费用	171,152,252.09	115,130,655.81
其中：利息费用	166,493,728.17	116,070,188.11
利息收入	862,208.38	941,458.30
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	97,880,533.23	1,230,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-6,370,720.62	675,682.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-229,427.18	-601,838,170.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-911,286,221.41	-379,506,001.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,034,741,782.40	-1,133,366,380.51
加：营业外收入	6,490,489.70	575.00
减：营业外支出	338,184,502.02	-19,123,818.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,366,435,794.72	-1,114,241,986.88
减：所得税费用	-36,962.59	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,366,398,832.13	-1,114,241,986.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,366,398,832.13	-1,114,241,986.88
（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	-101,531,494.31	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-101,531,494.31	
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	-101,531,494.31	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-1,467,930,326.44	-1,114,241,986.88
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	354,294,691.68	521,128,312.66
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	67.82	3,997,521.17
收到其他与经营活动有关的现金	68,153,433.03	51,333,531.61
经营活动现金流入小计	422,448,192.53	576,459,365.44
购买商品、接受劳务支付的现金	276,902,024.35	290,370,406.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	104,371,292.98	84,117,638.20
支付的各项税费	4,864,888.81	19,308,319.34
支付其他与经营活动有关的现金	197,331,522.26	88,121,265.80
经营活动现金流出小计	583,469,728.40	481,917,629.76
经营活动产生的现金流量净额	-161,021,535.87	94,541,735.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,125,805.36	231,470.00
取得投资收益收到的现金	5,240.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,729,946.00	15,265,674.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	114,419,063.41	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	120,280,055.10	15,497,144.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	611,385.64	5,574,890.29
投资支付的现金		2,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	58,488,099.97	
支付其他与投资活动有关的现金		208,371.00
投资活动现金流出小计	59,099,485.61	7,783,261.29
投资活动产生的现金流量净额	61,180,569.49	7,713,883.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	959,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	368,212,880.16	99,610,365.18
筹资活动现金流入小计	1,327,612,880.16	119,610,365.18
偿还债务支付的现金	271,358,974.45	131,612,207.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	126,460,868.32	23,103,310.25
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	403,248,817.40	63,323,553.10
筹资活动现金流出小计	801,068,660.17	218,039,070.36
筹资活动产生的现金流量净额	526,544,219.99	-98,428,705.18
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	426,703,253.61	3,826,913.87
加：期初现金及现金等价物余额	43,577,985.44	39,751,071.57
六、期末现金及现金等价物余额	470,281,239.05	43,577,985.44

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,511,427.92	8,307,008.82

经营活动现金流入小计	6,511,427.92	8,307,008.82
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	41,867,236.91	13,089,122.86
支付的各项税费	301,805.77	15,979.57
支付其他与经营活动有关的现金	36,059,271.15	2,527,367.27
经营活动现金流出小计	78,228,313.83	15,632,469.70
经营活动产生的现金流量净额	-71,716,885.91	-7,325,460.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	117,919,601.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,412,800.00	586,814.56
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		29,428,156.32
投资活动现金流入小计	122,332,401.00	30,014,970.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	58,488,099.97	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		22,387,428.76
投资活动现金流出小计	58,488,099.97	22,387,428.76
投资活动产生的现金流量净额	63,844,301.03	7,627,542.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	959,400,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	186,188,584.17	36,985,380.84
筹资活动现金流入小计	1,145,588,584.17	36,985,380.84
偿还债务支付的现金	91,020,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,658,449.22	8,112,359.50
支付其他与筹资活动有关的现金	502,123,516.72	29,190,892.31
筹资活动现金流出小计	673,801,965.94	37,303,251.81
筹资活动产生的现金流量净额	471,786,618.23	-317,870.97
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	463,914,033.35	-15,789.73
加：期初现金及现金等价物余额		15,789.73
六、期末现金及现金等价物余额	463,914,033.35	

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末	1,02 3,66 7,81 6.00				4,16 9,05 3,10 3.01		- 89,6 71,5 22.8		30,3 51,9 19.8 6		- 5,88 1,51 1,91		- 748, 110, 602.	115, 216, 393. 17	- 632, 894, 209.

余额							8				8.16		17		00
加： ：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、 本年期初余额	1,023,667,816.00				4,169,053,103.01		-89,671,522.88		30,351,919.86		-5,881,511,918.16		-748,110,602.17	115,216,393.17	-632,894,209.00
三、 本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)	1,833,308,407.00				-1,338,091,193.81		-4,827,121.45				984,976,556.87		1,475,366,648.61	-52,662,131.58	1,422,704,517.03
(一) 综合收益总额							-176,317,536.16				1,055,826,512.07		879,508,975.91	-209,607,435.33	669,901,540.58
(二) 所有者投入和减少资本					495,217,213.19								495,217,213.19		495,217,213.19
1. 所有者投入的普通股					959,400,000.00								959,400,000.00		959,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					- 464, 182, 786. 81								- 464, 182, 786. 81		- 464, 182, 786. 81
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	1,83 3,30 8,40 7.00				- 1,83 3,30 8,40 7.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,83 3,30 8,40 7.00				- 1,83 3,30 8,40 7.00										
2. 盈余公积转增资本															





一、上年期末余额	1,023,667,816.00				4,168,201,943.01		-74,101,043.89		30,351,919.86		-4,476,678,480.57		671,442,154.41	234,328,449.04	905,770,603.45
加：会计政策变更											1,454,999.80		1,454,999.80		1,454,999.80
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,023,667,816.00				4,168,201,943.01		-74,101,043.89		30,351,919.86		-4,475,223,480.77		672,897,154.21	234,328,449.04	907,225,603.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					851,160.00		-15,570,478.99				-1,406,288,437.39		-1,421,007,756.38	119,112,055.87	1,540,119,812.25
（一）综合收益总额							-15,570,478.99				1,347,535,509.60		1,363,105,988.59	177,864,983.66	1,540,097,097.25
（二）所有者投入和减少资本					851,160.00						-58,752,927.79		-57,901,767.79	58,752,927.79	851,160.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有															

者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					851,160.00						-58,752,927.79		-57,901,767.79	58,752,927.79	851,160.00
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2.															

盈余公积 转增资本 (或股本)															
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. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,023,667.81				4,169,053.10		-89,671.52		30,351.96		-5,881.91		-748,110.60	115,216,393.17	-632,894,209.00

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,023,667,816.00				1,833,308,407.76				30,351,919.86	-2,684,802,972.12		202,525,171.50
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,023,667,816.00				1,833,308,407.76				30,351,919.86	-2,684,802,972.12		202,525,171.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,833,308,407.00				428,760,836.19		-94,498,644.33			-1,437,248,787.33		730,321,811.53
（一）综合收益总额							-101,531,494.31			-1,366,398,832.13		-1,467,930,326.44
（二）所有者投入和减少资本					2,262,069,243.19							2,262,069,243.19
1. 所有者投入的普通股					959,400,000.00							959,400,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,302,669,243.19							1,302,669,243.19
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	1,833,308,407.00				-1,833,308,407.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,833,308,407.00				-1,833,308,407.00							
2. 盈余公积转增资本												

本 (或 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 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他						7,032 ,849. 98			- 70,84 9,955 .20		- 63,81 7,105 .22	
四、 本期 期末 余额	2,856 ,976, 223.0 0				2,262 ,069, 243.9 5	- 94,49 8,644 .33		30,35 1,919 .86	- 4,122 ,051, 759.4 5		932,8 46,98 3.03	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、	1,023				1,833				30,35	-		1,316

上年 期末 余额	,667, 816.0 0				,308, 407.7 6				1,919 .86	1,570 ,560, 985.2 4		,767, 158.3 8
加 ：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	1,023 ,667, 816.0 0				1,833 ,308, 407.7 6				30,35 1,919 .86	- 1,570 ,560, 985.2 4		1,316 ,767, 158.3 8
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)										- 1,114 ,241, 986.8 8		- 1,114 ,241, 986.8 8
(一) 综 合收 益总 额										- 1,114 ,241, 986.8 8		- 1,114 ,241, 986.8 8
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本												
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有 者 (或 股 东) 的 分 配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或 股 本)												
2. 盈余公积转增资本 (或 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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,023,667.816.00				1,833,308,407.76				30,351,919.86	-2,684,802,972.12		202,525,171.50

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司简介

##### 1. 公司历史沿革

京蓝科技股份有限公司（原名称为“黑龙江京蓝科技股份有限公司”，以下简称“公司或本公司”）的前身为黑龙江天伦置业股份有限公司。于 1993 年 3 月 31 日经黑龙江省经济体制改革委员会以黑体改复[1993]303 号文批准，由黑龙江省建设开发实业总公司、黑龙江惠扬房地产开发有限公司、哈尔滨龙江非标工具公司、黑龙江省城乡建设开发公司、黑河经济合作区房地产开发公司作为发起人，以定向募集的方式组建，总股本为 3,600 万元。1997 年 3 月 20 日，经中国证券监督管理委员会以证监发字[1997]95 号、[1997]D 96 号文批准，公司向社会公众公开发行 1,464 万股境内上市内资股 A 股股票，并于同年 4 月 11 日在深圳证券交易所上市交易，总股本变更为 5,064 万元，股票代码为 000711。2016 年 7 月 18 日由哈尔滨市市场监督管理局开发区分局换发统一社会信用代码为 91230000126976973E 的营业执照。

经股东大会审议通过，并报经中国证监会批准，本公司先后于 1997 年向全体股东每 10 股送 3 股、于 1999 年向全体股东每 10 股送 3 股转增 2 股、于 1999 年向社会公众股股东配售 851.76 万股，于 2012 年用资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。总股本为 16,089.84 万股。

2014 年 7 月，京蓝控股有限公司（以下简称“京蓝控股”）通过协议受让公司原控股股东天伦控股有限公司持有的黑龙江天伦置业股份有限公司 3000 万的股份（占公司总股本比例为 18.65%），并于 2014 年 7 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成过户手续，成为公司的第一大股东。

2016 年 5 月 9 日，本公司召开 2016 年第二次临时股东大会，决议通过的《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》及《关于修订公司章程的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江京蓝科技股份有限公司向乌力吉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】2184 号）文件核准，公司采用非公开发行股票方式，分别向乌力吉发行 2,408.95 万股股份并支付现金 47,300.00 万元、向北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）发行 2,534.11 万股股份，向融通资本（固安）投资管理有限公司发行 1,251.56 万股股份、向北京科桥嘉永创业投资中心（有限合伙）发行 782.85 万股份购买上述投资人合计持有的京蓝沐禾节水装备有限公司（原名：内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司）100%股权，上述交易合计发行股份 6,977.47 万股，并支付现金 47,300.00 万元；同时本公司向北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）北京杨树嘉业投资中心（有限合伙）朗森汽车产业园开发有限公司、张家港保税区京蓝智享资产管理合伙企业（有限合伙）非公开发行不超过 9,492.14 万股股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过 157,000.00 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，公司已完成上述交易，公司新增股份 16,469.61 万股已完成工商变更登记并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具 XYZH/2016TJA10473 号验资报告，公司总股本变为 32,559.45 万股。本次交易完成后，北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）持有公司 6,463.97 万股股份，占公司总股本的 19.85%，成为公司的控股股东。京蓝控股有限公司、北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）融通资本（固安）投资管理有限公司、北京杨树嘉业投资中心（有限合伙）张家港保税区京蓝智享资产管理合伙企业（有限合伙）均受郭绍增控制，互为一致行动人，合计持有上市公司 15,068.62 万股股份，占上市公司总股本的 46.28%。

2017 年 4 月 6 日召开 2016 年年度股东大会审议通过了资本公积转增股本的方案，以 2016 年末公司总股本 32,559.45 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 32,559.45 万股，转增后公司总股本增加至 65,118.90 万股。

2017 年 3 月 17 日，本公司召开 2017 年第二次临时股东大会，决议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易草案的相关议案。并于 2017 年 7 月 24 日取得中国证监会证监许可[2017]1172 号《关于核准京蓝科技股份有限公司向天津北方创业市政工程集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜。公司向特定对象非公开发行股份及支付现金相结合的方式，向京蓝北方园林（天津）有限公司（原名：天津市北方创业园林股份有限公司）55 名股东，即北方集团、高学刚等一致行动人购买其合计持有的北方园林 90.11%股份。上述交易总对价为 72,087.85 万元，其中，以京蓝科技新增股份支付的交易金额为 52,933.09 万元；以现金支付的交易金额为 19,154.76 万元。同时本公司向半丁（厦门）资产管理合伙企业（有限合伙）非公开发行 4,011.81 万股，共募集配套资金 50,949.90 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已完成上述交易，公司新增股份 7,935.69 万股已完成工商变更登记并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具 XYZH/2017TJA20094 号验资报告，公司总股本变为 73,054.59 万股。

2018 年 5 月 17 日本公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，该方案具体内容为：以 2017 年末公司总股本 730,545,885 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 146,109,177 股，转增后公司总股本增加至 876,655,062 股。

2018 年 10 月 22 日，本公司召开 2018 年第四次临时股东大会，决议通过了《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，并于 2019 年 1 月 15 日取得中国证券监督管理委员会出具的《关于核准京蓝科技股份有限公司向殷晓东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]32 号），核准公司向殷晓东等 37 名自然

人共计发行 147,012,754 股股份购买其合计持有的中科鼎实环境工程有限公司 56.7152% 股权，以及核准京蓝科技非公开发行股份募集配套资金不超过 226,919,800 元。公司上述交易已完成，公司新增股份 147,012,754.00 股，已完成工商变更登记并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具 XYZH/2019TJA10019 号验资报告，公司总股本变为 1,023,667,816 股。

2023 年 6 月 5 日，公司收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院（以下简称“哈尔滨中院”或“法院”）作出的（2023）黑 01 破申 1 号《民事裁定书》及（2023）黑 01 破 1 号《决定书》，裁定受理北京泽人合物资有限公司对公司提出的重整申请，并指定黑龙江华谦律师事务所担任公司管理人（以下简称“管理人”），详情请见公司于 2023 年 6 月 6 日披露的《被法院裁定受理重整申请暨指定管理人的公告》。

2023 年 11 月 27 日，法院作出（2023）黑 01 破 1-3 号《民事裁定书》，裁定批准《京蓝科技股份有限公司重整计划》（以下简称“《重整计划》”），并终止公司重整程序。

公司为实施法院裁定批准的重整计划，以京蓝科技总股本 1,023,667,816 股为基数，按每 10 股转增约 17.90921 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 1,833,308,407 股股票，截至 2023 年 12 月 15 日，拟转增的 1,833,308,407 股股份已全部完成转增，公司总股本由 1,023,667,816 股增至 2,856,976,223 股。

2023 年 12 月 26 日，京蓝科技收到哈尔滨中院作出的（2023）黑 01 破 1-6 号《民事裁定书》，裁定确认《京蓝科技股份有限公司重整计划》执行完毕，并终结公司重整程序。

《重整计划》执行完毕后，公司控股股东将由北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）（以下简称“杨树蓝天”）变更为云南佳骏靶材科技有限公司（以下简称“云南佳骏”），公司实际控制人由郭绍增变更为马黎阳。

## 2. 公司类型：

股份有限公司（上市）

3. 本公司及各子公司主要从事生态功能保护区管理服务；污水处理；土壤污染治理；水污染治理；固体废物治理等。

## 4. 公司注册地及总部地址：

公司注册地为黑龙江省哈尔滨市南岗区泰山路 261 号悦山国际 M 栋 1-3 号 2 号商服，公司总部地址：北京市丰台区广安路 9 号国投财富广场 3 号楼 5 层。

## 5. 公司的基本组织架构：

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

## （二）财务报表批准报出日

本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出本财务报表。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

如第十节、十八、其他重要事项 2、债务重组所述, 公司于 2023 年 12 月 26 日收到哈尔滨中院送达的《民事裁定书》( (2023) 黑 01 破 1-6 号), 裁定确认公司重整计划执行完毕, 并终结公司重整程序。

公司已根据重整计划履行完毕偿债义务, 已不存在债务逾期未偿还的情况。

公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等), 不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定, 对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目, 对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下:

合并资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	9,736,984.07	18,244,998.72	+8,508,014.65
递延所得税负债	33,446,341.44	40,499,356.29	+7,053,014.85
未分配利润	-4,223,838,624.77	-4,222,383,624.97	+1,454,999.80
合并资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	35,555,216.20	42,911,011.47	+7,355,795.27
递延所得税负债	19,261,329.39	26,617,124.66	+7,355,795.27

合并利润表 (2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-44,211,422.64	-42,756,422.84	1,454,999.80
净利润	-1,523,945,493.46	-1,525,400,493.26	-1,454,999.80

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额占应收款项收回或转回总额的 5%以上且金额 $\geq$ 1,000.00 万元
账龄 1 年以上重要的应付款项	单项金额占应付账款总额的 5%且金额 $\geq$ 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入占公司收入 $\geq$ 10%
重要的合营联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资金额 10,000.00 万元
重要投资活动有关的现金	金额 $\geq$ 10,000.00 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项



目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利

息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 12、应收票据

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

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

组合名称	确定组合的依据
组合一：无风险票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
组合二：其他票据组合	具有明确证据表明出票人将违约

### 13、应收账款

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

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	本组合为除组合 2 及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2	京蓝科技合并财务报表范围内组合

### 14、应收款项融资

### 15、其他应收款

其他应收款组合

组合名称	确定组合的依据
------	---------

其他应收款组合 1	本组合为除组合 2 及单项计提坏账准备的其他应收款项之外的其他应收款，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
其他应收款组合 2	京蓝科技合并财务报表范围内组合。

## 16、合同资产

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

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产组合

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
合同资产组合 1	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息对合同资产计提比例作出最佳估计，参考合同资产的完工进度进行信用风险组合分类。	按照合同资产余额的 0.5%
合同资产组合 2	未到期质保金，有条件收款权利	同应收款项预期信用损失计提比例

## 17、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品、工程施工、开发成本、开发产品、消耗性生物资产（将来收获为农产品的生物资产）合同履约成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

当单项长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。



## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 25、在建工程

本公司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时转入固定资产。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易

中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 35、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，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。

### （1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### （2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照提供劳务工作量占预计总工作量的比例来确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （3）工程建设收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定，或已完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

### 39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

- 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、机器设备和其他设备等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司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。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司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；E.根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当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，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

## ⑤售后租回交易



对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 42、其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。	递延所得税资产（2022 年 1 月 1 日）	8,508,014.65
财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。	递延所得税负债（2022 年 1 月 1 日）	7,053,014.85
财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。	未分配利润（2022 年 1 月 1 日）	1,454,999.80
财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。	递延所得税资产（2022 年 12 月 31 日）	7,355,795.27
财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。	递延所得税负债（2022 年 12 月 31 日）	7,355,795.27

财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。	所得税费用（2022 年度）	1,454,999.80
财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。	净利润（2022 年度）	-1,454,999.80

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## （3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入/采购额	13%、9%、6%、5%、3%、1%、0%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加、地方教育费附加	应纳增值税	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中科鼎实环境工程有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

#### 企业所得税

本公司之子公司中科鼎实环境工程有限公司于 2022 年 11 月 2 日，通过高新技术企业复审认定，取得新颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202211002308，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985 号）的规定，本公司 2023 年，企业所得税税率为 15%。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,491.00	102,183.57
银行存款	12,773,644.67	107,375,384.10
其他货币资金	463,898,338.23	3,381,391.68
合计	476,673,473.90	110,858,959.35

其他说明：

说明 1：银行存款受限资金金额为：资金冻结 6,392,234.85 元。

说明 2：其他货币资金为重整管理人管理的破产重整专用账户存款 463,898,338.23 元，主要资金来源为重整投资人投入的资金，该账户专门用于处理公司破产重整相关事务。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		27,316,877.81
其中：		
北方园林业绩对赌		27,316,877.81
其中：		
合计		27,316,877.81

其他说明：

说明：根据公司与京蓝北方园林（天津）有限公司（以下简称北方园林）原股东签订的《盈利预测补偿协议书》的约定，北方园林 2016-2019 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润及北方园林在 2017-2019 年度合并财务报表中三年累计经营性现金流量净额未能达到业绩承诺数，根据协议，补偿责任人应以其重大资产重组取得的届时尚未出售的公司股份进行补偿，该等应补偿的股份由本公司以总价 1 元的价格进行回购并予以注销，截至 2022 年 12 月 31 日，公司有 9,652,607.00 股未完成回购注销手续，2023 年 11 月 27 日，法院作出（2023）黑 01 破 1-3 号《民事裁定书》，裁定批准《京蓝科技股份有限公司重整计划》，根据重整计划，已完成回购的 9,652,607 股业绩补偿股份将全部用于实施债转股，不再注销，2023 年 12 月 31 日上述股票已转至管理人账户用于破产重整。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		3,800,000.00
商业承兑票据		196,538.55
合计		3,996,538.55

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						3,998,523.79	100.00%	1,985.24	0.05%	3,996,538.55
其中：										
组合 1						3,800,000.00	95.04%			3,800,000.00
组合 2						198,523.79	4.96%	1,985.24	1.00%	196,538.55
合计						3,998,523.79	100.00%	1,985.24	0.83%	3,996,538.55

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 不适用

##### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,985.24	-1,985.24				
合计	1,985.24	-1,985.24				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,072,762.82	
合计	5,072,762.82	

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	131,430,882.32	454,558,789.00
1至2年	55,164,441.17	243,399,399.50
2至3年	226,132,726.31	368,291,382.20
3年以上	252,224,265.22	933,438,894.16
3至4年	143,680,463.96	682,547,403.86
4至5年	92,479,756.19	67,813,859.91
5年以上	16,064,045.07	183,077,630.39
合计	664,952,315.02	1,999,688,464.86

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	110,384,095.91	16.60%	43,797,582.60	39.68%	66,586,513.31	363,739,077.57	18.19%	232,814,724.64	64.01%	130,924,352.93
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	107,133,590.44	16.11%	40,547,077.13	37.85%	66,586,513.31	363,662,274.58	18.19%	232,737,921.65	64.00%	130,924,352.93
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,250,505.47	0.49%	3,250,505.47	100.00%	0.00	76,802.99	0.00%	76,802.99	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	554,568,219.11	83.40%	133,728,818.48	24.11%	420,839,400.63	1,635,949,387.29	81.81%	428,948,544.92	26.22%	1,207,000,842.37
其中：										
组合 1	554,568,219.11	83.40%	133,728,818.48	24.11%	420,839,400.63	1,635,949,387.29	81.81%	428,948,544.92	26.22%	1,207,000,842.37
合计	664,952,315.02	100.00%	177,526,401.08	26.70%	487,425,913.94	1,999,688,464.86	100.00%	661,763,269.56	33.09%	1,337,925,195.30

按单项计提坏账准备：43,797,582.60

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
某物业管理有限公司	11,670,000.00	1,167,000.00	12,010,000.00	12,010,000.00	100.00%	预计无法收回
某发展集团有限公司	97,437,109.72	9,704,371.10	95,123,590.44	28,537,077.13	30.00%	未按法院判决时间按时付款
某建筑(集团)有限公司	1,881,362.96	564,408.89	1,881,362.96	1,881,362.96	100.00%	预计无法收回
某实业发展有限公司	1,369,142.51	684,571.26	1,369,142.51	1,369,142.51	100.00%	预计无法收回
某水利局	30,535,495.96	17,588,340.00				
营口某置业有限公司	24,024,422.86	24,024,422.86				
营口某开发经营有限公司	2,406,648.92	2,406,648.92				

天津某景观有限公司	16,934,405.99	16,934,405.99				
天津某集团有限公司	121,409,514.50	121,409,514.50				
营口市某水利局	8,374,324.93	8,374,324.93				
天津某地产开发有限公司	2,051,435.00	2,051,435.00				
某水务局	60,488,916.70	30,244,458.35				
某环保科技有限公司	76,802.99	76,802.99				
合计	378,659,583.04	235,230,704.79	110,384,095.91	43,797,582.60		

按组合计提坏账准备：133,728,818.48

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	131,430,882.32	1,314,308.82	1.00%
1 至 2 年	55,164,441.17	5,516,444.12	10.00%
2 至 3 年	118,999,135.87	23,799,827.17	20.00%
3 至 4 年	143,680,463.96	43,104,139.19	30.00%
4 至 5 年	90,598,393.23	45,299,196.62	50.00%
5 年以上	14,694,902.56	14,694,902.56	100.00%
合计	554,568,219.11	133,728,818.48	

确定该组合依据的说明：

本组合为除组合 2 及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	661,763,269.56	213,487,681.17	697,073,739.29	650,810.36		177,526,401.08
合计	661,763,269.56	213,487,681.17	697,073,739.29	650,810.36		177,526,401.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

				性
天津某工程集团有限公司	121,409,514.50	经公司第一次债权人会议通过的《京蓝科技股份有限公司重整案财产管理及变价方案》剥离亏损资产	转让	预计收回可能性较低，原坏账准备计提合理
丘北县某局	30,244,458.35	经公司第一次债权人会议通过的《京蓝科技股份有限公司重整案财产管理及变价方案》剥离亏损资产	转让	预计收回可能性较低，原坏账准备计提合理
赤峰市松山区某局	17,588,340.00	经公司第一次债权人会议通过的《京蓝科技股份有限公司重整案财产管理及变价方案》剥离亏损资产	转让	预计收回可能性较低，原坏账准备计提合理
营口某置业有限公司	24,024,422.86	经公司第一次债权人会议通过的《京蓝科技股份有限公司重整案财产管理及变价方案》剥离亏损资产	转让	预计收回可能性较低，原坏账准备计提合理
天津某景观有限公司	16,934,405.99	经公司第一次债权人会议通过的《京蓝科技股份有限公司重整案财产管理及变价方案》剥离亏损资产	转让	预计收回可能性较低，原坏账准备计提合理
某投资有限公司	15,000,000.00	经公司第一次债权人会议通过的《京蓝科技股份有限公司重整案财产管理及变价方案》剥离亏损资产	转让	预计收回可能性较低，原坏账准备计提合理
合计	225,201,141.70			

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	650,810.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州市某中心	113,571,603.26	117,865,821.72	231,437,424.98	27.42%	47,422,518.36
长沙市某治理有	104,725,007.90	13,885,514.96	118,610,522.86	14.05%	13,175,128.10



限公司					
山东某发展集团有限公司	95,123,590.44		95,123,590.44	11.27%	28,537,077.13
山东某农化有限公司	59,238,002.63		59,238,002.63	7.02%	17,771,400.79
重庆某建设有限公司	38,911,366.22		38,911,366.22	4.61%	389,113.66
合计	411,569,570.45	131,751,336.68	543,320,907.13	64.37%	107,295,238.04

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
正在履行的工程建造合同	179,084,313.09	6,802,344.05	172,281,969.04	2,642,730,043.10	512,678,885.27	2,130,051,157.83
合计	179,084,313.09	6,802,344.05	172,281,969.04	2,642,730,043.10	512,678,885.27	2,130,051,157.83

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
生态节水运营服务业务分部	771,758,785.45	转让
园林环境科技服务业务分部	1,085,192,239.35	转让
合计	1,856,951,024.80	——

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,176,931.90	1.22%	2,176,931.90	100.00%	0.00	1,339,525,775.98	50.69%	440,950,331.27	32.92%	898,575,444.71
其中：										
单项计提减值准备的合同资产	2,176,931.90	1.22%	2,176,931.90	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备	176,907,381.19	98.78%	4,625,412.15	2.61%	172,281,969.04	1,303,204,267.12	49.31%	71,728,554.00	5.50%	1,231,475,713.12
其										

中:										
组合 1	164,032,019.80	91.59%	820,160.09	0.50%	163,211,859.71	870,873,094.88	32.95%	5,096,801.90	0.59%	865,776,292.98
组合 2	12,875,361.39	7.19%	3,805,252.06	29.55%	9,070,109.33	417,126,607.15	15.78%	63,648,195.44	15.26%	353,478,411.71
组合 3						15,204,565.09	0.58%	2,983,556.66	19.62%	12,221,008.43
合计	179,084,313.09	100.00%	6,802,344.05	3.80%	172,281,969.04	2,642,730,043.10	100.00%	512,678,885.27	19.40%	2,130,051,157.83

按单项计提坏账准备: 2,176,931.90

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北海第一城水乐园项目(一期)市政管网工程			1,512,163.79	1,512,163.79	100.00%	预计无法收回
希尔顿逸林酒店盐渍土治理工程(北海)			664,768.11	664,768.11	100.00%	预计无法收回
合计			2,176,931.90	2,176,931.90		

按组合计提坏账准备: 4,625,412.15

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	164,032,019.80	820,160.09	0.50%
组合 2			
2-3 年	573,563.60	114,712.72	20.00%
3-4 年	12,301,797.79	3,690,539.34	30.00%
合计	176,907,381.19	4,625,412.15	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位: 元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明:

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

公司期末合同资产大幅减少的主要原因是因处置子公司而转出。

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

#### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

#### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

#### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

#### (8) 其他说明

### 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		91,992,847.07
其他应收款	9,236,370.87	292,367,024.26
合计	9,236,370.87	384,359,871.33

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息		91,992,847.07
合计		91,992,847.07

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,070,923.87	225,804,249.63
项目公司及其他借款		210,577,279.80
应收设备款	3,064,055.90	
押金及保证金	6,410,914.46	109,114,592.64
项目备用金	938,103.27	25,979,238.68
代收代付款项	767,786.92	1,948,672.49
其他	379,200.00	2,478,548.20
合计	16,630,984.42	575,902,581.44

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	7,987,342.18	61,211,480.01

1 至 2 年	4,807,247.81	47,717,941.06
2 至 3 年	105,872.40	160,224,733.30
3 年以上	3,730,522.03	306,748,427.07
3 至 4 年	540,405.81	17,722,757.05
4 至 5 年	641,313.20	234,982,823.93
5 年以上	2,548,803.02	54,042,846.09
合计	16,630,984.42	575,902,581.44

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,034,555.28	24.26%	4,034,555.28	100.00%	0.00	167,822,910.08	29.14%	147,822,910.08	88.08%	20,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	12,596,429.14	75.74%	3,360,058.27	26.67%	9,236,370.87	408,079,671.36	70.86%	135,712,647.10	33.26%	272,367,024.26
其中：										
组合 1	12,596,429.14	75.74%	3,360,058.27	26.67%	9,236,370.87	324,886,620.85	56.41%	135,712,647.10	41.77%	189,173,973.75
组合 2						83,193,050.51	14.45%		0.00%	83,193,050.51
合计	16,630,984.42	100.00%	7,394,613.55	44.46%	9,236,370.87	575,902,581.44	100.00%	283,535,557.18	49.23%	292,367,024.26

按单项计提坏账准备：4,034,555.28

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
某物业管理有限公司	179,098.02	179,098.02	149,853.02	149,853.02	100.00%	预计无法收回
某设备工程招标有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
某节水装备有限公司			30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
某园林有限公司			137,730.31	137,730.31	100.00%	预计无法收回
某园林市政有限公司			835,149.30	835,149.30	100.00%	预计无法收回
某科技有限公司			2,818,742.65	2,818,742.65	100.00%	预计无法收回
某生态科技有限公司			10,680.00	10,680.00	100.00%	预计无法收回

某技术有限公司			2,400.00	2,400.00	100.00%	预计无法收回
合计	229,098.02	229,098.02	4,034,555.28	4,034,555.28		

按组合计提坏账准备：3,360,058.27

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,320,370.23	43,203.70	1.00%
1至2年	4,639,517.50	463,951.75	10.00%
2至3年	105,872.40	21,174.48	20.00%
3至4年	540,405.81	162,121.74	30.00%
4至5年	641,313.20	320,656.60	50.00%
5年以上	2,348,950.00	2,348,950.00	100.00%
合计	12,596,429.14	3,360,058.27	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	135,712,647.10		147,822,910.08	283,535,557.18
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	92,851,781.19		3,834,702.26	96,686,483.45
本期转回			29,245.00	29,245.00
本期转销	225,204,370.02		147,593,812.06	372,798,182.08
2023年12月31日余额	3,360,058.27		4,034,555.28	7,394,613.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	283,535,557.18	96,686,483.45	29,245.00	372,798,182.08		7,394,613.55
合计	283,535,557.18	96,686,483.45	29,245.00	372,798,182.08		7,394,613.55



其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
天津某工程集团有限公司	146,993,812.06	经公司第一次债权人会议通过的《京蓝科技股份有限公司重整案财产管理及变价方案》剥离亏损资产	转让	预计无法收回，原坏账计提合理
合计	146,993,812.06			

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
某工程机械有限公司	应收二手设备款	3,064,055.90	1-2年	18.42%	306,405.59
某科技有限公司	单位往来款	2,818,742.65	1年以内	16.95%	2,818,742.65
某水利水电开发有限公司	意向金	2,000,000.00	1年以内	12.03%	20,000.00
某园林市政工程有限公司	单位往来款	835,149.30	1年以内	5.02%	835,149.30
某管理办公室	农民工保证金	600,000.00	5年以上	3.61%	600,000.00
合计		9,317,947.85		56.03%	4,580,297.54

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	903,636.04	45.26%	14,362,578.31	62.87%
1 至 2 年	40,680.19	2.04%	5,837,760.44	25.55%
2 至 3 年	791,079.82	39.63%	1,432,761.99	6.27%
3 年以上	260,977.80	13.07%	1,213,575.73	5.31%
合计	1,996,373.85		22,846,676.47	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 1,325,170.57 元，占预付账款期末余额的比例 66.39%。

其他说明：

无

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	274,576.92	0.00	274,576.92	48,979,549.83	913,520.22	48,066,029.61
在产品		0.00		1,189,833.84		1,189,833.84
库存商品		0.00		136,517,288.74	10,253,149.92	126,264,138.82
周转材料	6,199.10	0.00	6,199.10	1,591,597.13		1,591,597.13
消耗性生物资产		0.00		104,513,547.43	104,513,547.43	
合同履约成本	4,083,845.85	0.00	4,083,845.85	511,600,620.54	10,459,848.77	501,140,771.77
发出商品		0.00		2,081,306.34		2,081,306.34

合计	4,364,621.87	0.00	4,364,621.87	806,473,743.85	126,140,066.34	680,333,677.51
----	--------------	------	--------------	----------------	----------------	----------------

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	913,520.22			913,520.22		0.00
在产品						0.00
库存商品	10,253,149.92			10,253,149.92		0.00
周转材料						0.00
消耗性生物资产	104,513,547.43			104,513,547.43		0.00
合同履约成本	10,459,848.77			10,459,848.77		0.00
合计	126,140,066.34			126,140,066.34		0.00

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料已无使用价值		随子公司处置而转出
库存商品	库存商品的可变现净值低于成本		随子公司处置而转出
消耗性生物资产	生物性资产可变现净值与成本孰低		随子公司处置而转出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		25,855,468.09
合计		25,855,468.09

**(1) 一年内到期的债权投资**适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**适用 不适用**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,481,274.61	66,411,978.57
预交税费	1,634,941.35	2,720,019.11
待领取债务重整股票	66,973,966.43	
待抵扣进项税额		20,425,894.57
待认证进项税额	232,419.42	425,379.42
合计	72,322,601.81	89,983,271.67

其他说明：

**14、债权投资****(1) 债权投资的情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

**(2) 期末重要的债权投资**

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### （4）本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
某股权投资基金合伙企业	0.00	1,000,000,000.00		63,276,681.54		63,276,681.54		
北京某科技合伙企业	0.00	109,180,507.12				89,671,522.88		
某银行股份有限公司	0.00	75,262,755.20		7,032,849.98		7,032,849.98		
某股权投资基金合伙企业	28,211,355.67	49,710,000.00		94,498,644.33		94,498,644.33		
某投资管理合伙企业	0.00	22,500,000.00		11,509,360.31		11,509,360.31		
某投资管理合伙企业	0.00	155,279.50						
中信建投-京蓝沐禾 PPP 项目可持续	0.00	21,000,000.00						

发展资产支持专项计划次级资产支持证券								
合计	28,211,355.67	1,277,808,541.82		176,317,536.16		265,989,059.04		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
某银行股份有限公司				7,032,849.98		处置

其他说明：

①除某银行股份有限公司及某股权投资基金合伙企业外其他股权投资已通过处置子公司而转出。

②对某银行股份有限公司投资已通过京东拍卖处置。

③某股权投资基金合伙企业本期因执行法院判决增加 73,000,000.00 元合伙企业股权投资份额，本期公允价值变动金额为 94,498,644.33 元。

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款建造工程				62,473,678.07		62,473,678.07	
合计				62,473,678.07		62,473,678.07	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(1) 分期收款建造工程长期应收款**

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款建造工程长期应收款				129,326,915.21		129,326,915.21
减：未确认融资收益				40,997,769.05		40,997,769.05
分期收款建造工程长期应收款 余额				88,329,146.16		88,329,146.16
减：重分类至一年内到期的非 流动资产净额				25,855,468.09		25,855,468.09
分期收款建造工程长期应收款 余额				62,473,678.07		62,473,678.07

长期应收款明细如下：



单位名称	内容	2023.12.31	2022.12.31
敖汉旗某局	2016 年敖汉旗某街巷硬化 PPP 项目		62,786,504.45
赤峰市松山区某局	2017 年赤峰市中心环城节水 PPP 项目		25,542,641.71
巴林左旗某建设办公室	2016 年巴林左旗某街巷硬化 PPP 项目		
减：一年内到期的长期应收款			25,855,468.09
合计			<b>62,473,678.07</b>

说明：2023 年末余额为零的原因是长期应收款随公司处置子公司而转出。

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的长期应收款核销情况：	

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长期应收款核销说明：					

#### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
广州珠江实业环境保护	2,774,961.83				468,104.19							3,243,066.02	

有限公司												
广州科学城环境保护有限公司	616,964.33				264,961.91							881,926.24
沈阳金丰春航空科技有限公司	5,758,179.47								258,179.47	5,500,000.00		
山东自然资源技术研究院有限公司	395,920.06			398,230.91	2,310.85							
小计	9,546,025.69			398,230.91	735,376.95				258,179.47	5,500,000.00		4,124,992.26
合计	9,546,025.69			398,230.91	735,376.95				258,179.47	5,500,000.00		4,124,992.26

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,899,619.26	276,892,584.67
固定资产清理		
合计	29,899,619.26	276,892,584.67

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	305,787,844.93	174,485,094.60	24,857,794.62	110,665,966.48	615,796,700.63
2. 本期增加金额		6,162,747.10		56,317.10	6,219,064.20
(1) 购置		6,162,747.10		56,317.10	6,219,064.20
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	305,787,844.93	118,949,040.04	23,244,096.79	38,174,114.26	486,155,096.02

(1) 处 置或报废	9,270,000.00	12,645,864.91	295,276.00	28,928,473.83	51,139,614.74
其他转出	296,517,844.93	106,303,175.13	22,948,820.79	9,245,640.43	435,015,481.28
4. 期末余额		61,698,801.66	1,613,697.83	72,548,169.32	135,860,668.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	99,277,060.55	125,156,162.65	22,245,454.84	88,076,631.07	334,755,309.11
2. 本期增加 金额	12,881,021.57	24,344,665.73	530,049.19	2,517,109.06	40,272,845.55
(1) 计 提	12,881,021.57	24,344,665.73	530,049.19	2,517,109.06	40,272,845.55
企业合并增加					
3. 本期减少 金额	112,158,082.12	102,360,960.24	21,674,492.74	34,034,761.56	270,228,296.66
(1) 处 置或报废	8,623,031.25	12,123,168.27	274,115.48	25,160,339.42	46,180,654.42
其他转出	103,535,050.87	90,237,791.97	21,400,377.26	8,874,422.14	224,047,642.24
4. 期末余额		47,139,868.14	1,101,011.29	56,558,978.57	104,799,858.00
三、减值准备					
1. 期初余额	2,049,071.56	1,616,379.13	46,395.58	436,960.58	4,148,806.85
2. 本期增加 金额		284,005.51		490,438.73	774,444.24
(1) 计 提		284,005.51		490,438.73	774,444.24
3. 本期减少 金额	2,049,071.56	1,277,221.13	21,811.45	413,955.40	3,762,059.54
(1) 处 置或报废		1,277,221.13	21,811.45	413,955.40	1,712,987.98
其他转出	2,049,071.56				2,049,071.56
4. 期末余额		623,163.51	24,584.13	513,443.91	1,161,191.55
四、账面价值					
1. 期末账面 价值		13,935,770.01	488,102.41	15,475,746.84	29,899,619.26
2. 期初账面 价值	204,461,712.82	47,712,552.82	2,565,944.20	22,152,374.83	276,892,584.67

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

公司期末固定资产其他减少是因处置子公司而转出。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		3,663,510.87
合计		3,663,510.87

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区消防工程				2,648,648.66		2,648,648.66
房屋装修				1,014,862.21		1,014,862.21
合计				3,663,510.87		3,663,510.87

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

公司期末在建工程较期初大幅减少主要是京蓝沐禾厂区消防工程因处置子公司而转出。

**(4) 在建工程的减值测试情况**□适用 不适用**(5) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	62,230,627.69	14,141,705.44	8,509,455.64	363,400.00	85,245,188.77
2. 本期增加金额	12,172,358.06				12,172,358.06

购置	12,172,358.06				12,172,358.06
3. 本期减少金额	54,365,726.79	4,022,590.42	3,021,041.34	363,400.00	61,772,758.55
处置或报废	54,365,726.79	4,022,590.42	3,021,041.34		61,409,358.55
其他转出				363,400.00	363,400.00
4. 期末余额	20,037,258.96	10,119,115.02	5,488,414.30		35,644,788.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,629,660.07	5,632,729.26	5,172,869.73	66,072.72	24,501,331.78
2. 本期增加金额	13,231,948.99	1,680,034.92	587,210.28	30,283.34	15,529,477.53
(1) 计提	13,231,948.99	1,680,034.92	587,210.28	30,283.34	15,529,477.53
3. 本期减少金额	18,403,506.21	2,012,766.19	2,623,710.49	96,356.06	23,136,338.95
(1) 处置	18,403,506.21	2,012,766.19	2,623,710.49		23,039,982.89
其他转出				96,356.06	96,356.06
4. 期末余额	8,458,102.85	5,299,997.99	3,136,369.52		16,894,470.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,579,156.11	4,819,117.03	2,352,044.78		18,750,317.92
2. 期初账面价值	48,600,967.62	8,508,976.18	3,336,585.91	297,327.28	60,743,856.99

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

本期因提前解约使用权资产大幅减少。

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合同权益	专有技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	29,019,279.22	69,534,478.45		6,977,429.65	354,183,080.10	26,064,882.20	485,779,149.62
2. 本期增加金额					15,363,043.72		15,363,043.72
(1) 购置					15,363,043.72		15,363,043.72
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	29,019,279.22	67,055,919.86		1,343,739.22	369,546,123.82		466,965,062.12
(1) 处置							
其他	29,019,279.22	67,055,919.86		1,343,739.22	369,546,123.82		466,965,062.12
4. 期末余额		2,478,558.59		5,633,690.43		26,064,882.20	34,177,131.22
二、累计摊销							
1. 期初余额	5,338,565.61	25,670,309.59		4,190,144.20	1,070,908.79	8,760,215.71	45,030,143.90
2. 本期增加金额	585,689.63	445,839.60		857,504.16		1,558,265.82	3,447,299.21
(1) 计提	585,689.63	255,197.52		857,504.16		1,558,265.82	3,256,657.13
其他增加		190,642.08					190,642.08
3. 本期减少金额	5,924,255.24	24,214,251.50		1,277,572.24	1,070,908.79	240,305.13	32,727,292.90
(1) 处置							
其他减少	5,924,255.24	24,214,251.50		1,277,572.24	1,070,908.79	240,305.13	32,727,292.90
4. 期末余额		1,901,897.69		3,770,076.12		10,078,176.40	15,750,150.21
三、减值准备							
1. 期初余额		42,303,793.26			43,731,595.69		86,035,388.95



2. 本期增加金额					108,688,916.18	12,541,166.70	121,230,082.88
(1) 计提					108,688,916.18	12,541,166.70	121,230,082.88
3. 本期减少金额		42,303,793.26			152,420,511.87		194,724,305.13
(1) 处置							
其他减少		42,303,793.26			152,420,511.87		194,724,305.13
4. 期末余额						12,541,166.70	12,541,166.70
四、账面价值							
1. 期末账面价值		576,660.90		1,863,614.31		3,445,539.10	5,885,814.31
2. 期初账面价值	23,680,713.61	1,560,375.60		2,787,285.45	309,380,575.62	17,304,666.49	354,713,616.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

公司期末无形资产较期初大幅减少主要是因处置子公司而转出。

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

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	关键参数	关键参数的确定依据
合同权益	258,688,916.18	150,000,000.00	108,688,916.18			2018 年，公司控股子公司京蓝沐禾节水装备有限公司与贺兰县水务局签订了《贺兰县现代化建设工作（投建管服一体化）PPP 项目合

						同》，2023年6月因政策调整水权交易处于暂停状态，经评估后续获取投资收益回报的可能性较低，根据谨慎性原则，报告期对合同资产计提减值3,129.97万元。对无形资产计提减值10,868.89万元。
合计	258,688,916.18	150,000,000.00	108,688,916.18			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
专利	16,563,366.70	4,022,200.00	12,541,166.70	10年	寿命年限内各年产生的预期收益、分成率、折现率、序列年期、收益期限	寿命年限内各年产生的预期收益、分成率、折现率、序列年期、收益期限	和第五年保持一致
合计	16,563,366.70	4,022,200.00	12,541,166.70				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
京蓝沐禾节水装备有限公司	1,064,184,525.73			1,064,184,525.73		
京蓝北方园林	186,919,787.			186,919,787.		

(天津)有限公司	65			65		
中科鼎实环境工程有限公司	932,994,267.80					932,994,267.80
合计	2,184,098,581.18			1,251,104,313.38		932,994,267.80

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置	其他	
京蓝沐禾节水装备有限公司	1,044,073,045.85			1,044,073,045.85		
京蓝北方园林(天津)有限公司	186,919,787.65			186,919,787.65		
中科鼎实环境工程有限公司	776,048,862.48	156,945,405.32				932,994,267.80
合计	2,007,041,695.98	156,945,405.32		1,230,992,833.50		932,994,267.80

## (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
中科鼎实包含商誉资产组	固定资产、无形资产、长期待摊费用、使用权资产、租赁负债和商誉	土壤修复分部	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

### (2) 商誉减值测试主要参数及假设

#### ①商誉减值测试主要参数变动情况及说明

序号	参数	2023 年减值测试	2022 年减值测试
1	评估方法	资产组组合可收回金额等于资产预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用后的净额孰高者	资产组组合可收回金额等于资产预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用后的净额孰高者

2	资本结构	目标资本结构—债权收益率为 4.2%	目标资本结构—债权收益率为 4.3%
3	可比上市公司	高能环境 上海环境 清新环境	高能环境 上海环境 东江环保 博世科
4	折现率	7.24%	7.82%
5	贝塔系数	基准日近 2 年	基准日近 2 年
6	“股权公平市场价值”取值	同花顺导出的总市值数据。	同花顺导出的总市值 1 数据。
7	资产组现金流特征假设	选用期末现金流假设，折现年限 1 年、2 年等	选用期末现金流假设，折现年限 1 年、2 年等

1) 评估方法：2019 年及 2020 年中科鼎实发展稳定，评估机构采取的评估方法为预计未来净现金流量现值作为资产组的可收回金额。自 2021 年中科鼎实商誉所在资产组有减值迹象开始，根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》第三章第六条：“资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据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较高者确定。”

2) 资本结构：根据《资产评估专家指引第 12 号——收益法评估企业价值中折现率的测算》第十八条第一款规定：“采用被评估企业评估基准日的真实资本结构，前提是企业发展趋于稳定”。目前公司尚未达到稳定的生产经营状态，故选用的是可比上市公司资本结构，与 2021 年、2022 年保持一致。

3) 由于可比上市公司东江环保、博世科 2022 年度均出现亏损（东江环保 2023 年亦处于亏损状态），故更换了可比上市公司东江环保和博世科。

4) 贝塔系数查询期间选用基准日近 2 年，与 2022 年保持一致。

5) “股权公平市场价值”取值选用同花顺导出的总市值数据，与 2022 年保持一致。

6) 资产组现金流特征，采用期末净现金流，折现年限 1 年、2 年等，与 2021 年、2022 年保持一致。

7) 本期商誉减值测试预测期限为 5 年。预测期采用两阶段模型，即评估基准日后 5 年根据企业实际情况和政策、市场等因素对企业收入、成本费用、利润等进行合理预测，第 6 年以后各年与第 5 年持平。

8) 预测期 5 年内主营业务收入增长率分别为 14%、23%、15%、10%、5%，平均增长率为 13%，本次评估根据企业在手订单和预计跟单转化产生的新增项目，对 2024 年主营业务收入进行谨慎预测；中科鼎实母公司京蓝科技已成功破产重整，成功引进战投，战投带来相关资金和资源，融资能力逐步恢复，中科鼎实银行基本账户被冻结问题将得以解决，可以全面进行项目投标；公司内部管理能力会进一步提升，公司的资信状况进一步好转，公司业务收入将会逐渐提升。同时参考企业经营现状、市场情况及宏观经济形势等进行预测。预测期主营业务收入增长率不高于行业前五年平均增长率。预测期 5 年内销售利润率分别为-2.80%、2.00%、4.54%、5.84%、6.78%，平均利润率为 3.27%，先对历史年度的毛利率水平进行分析，根据 2022 年及 2023 年正常项目平均毛利，同时参考同行业可比上市公司平均毛利对成本预测数据进行合理判断，预测期毛利率为 22%。再对历史期各项费用构成进行分析，结合企业的用工计划，对预测期各项费用进行预测，得出企业净利润，从而计算销售利润率。预测期利润率不高于行业前五年平均利润率。

9) 稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据：稳定期销售收入增长率、利润率保持稳定，不再变化。

## ②重要假设

2023 年重要假设	2022 年重要假设
------------	------------

2023 年重要假设	2022 年重要假设
<p>1、持续经营假设：持续经营假设是指假设委估资产组按基准日的用途和使用的方式等情况正常持续使用，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营；</p> <p>2、假设被评估单位未来年度仍能持续获得高新技术企业认定，国家对高新技术企业的各项优惠政策保持不变；</p> <p>3、假设基准日后资产组于年终获得净现金流；</p> <p>4、假设 2024 年及以后年度公司银行基本账户能够正常使用；</p> <p>5、假设企业后续经营过程中，由于 2023 年市场环境造成的应收款项回收较慢情况能够得以改善，存货、应收账款和应付款项能够达到 2020 年及 2021 年的正常经营年份周转水平。</p>	<p>1、持续经营假设：持续经营假设是评估对象的经营业务合法，并不会出现不可预见的因素导致其无法继续经营，被评估资产现有用途不变并原地持续使用。</p> <p>2、本次评估假设被评估单位未来年度仍能持续获得高新技术企业认定，国家对高新技术企业的各项优惠政策保持不变。</p> <p>3、假设评估基准日后评估对象形成的现金流入为每年年末流入，现金流出为每年年末流出。</p>

1) 2023 年子公司中科鼎实银行基本户被冻结，本次假设 2024 年基本户能被解冻，能够进入正常经营状态。

2) 2022 年、2023 年子公司中科鼎实处于亏损状态，且回款较慢，营运资金占收入比重畸高，为 217%、191%，属于不正常现象，本次评估采用正常经营年份 2020 年、2021 年各项营运资金周转率，故增加假设 5。

### (3) 商誉减值测试过程

在进行商誉减值测试时，首先将商誉分配至相关的资产组，公司按照业务相关性将商誉分为三个资产组，即：A、2016 年 9 月 30 日收购京蓝沐禾节水装备有限公司范围内长期资产加其对应的商誉分为一个资产组组合；B、2017 年 7 月 31 日收购京蓝北方园林（天津）有限公司资产负债业务形成的长期资产加其对应的商誉分为一个资产组；C、2019 年 1 月 31 日收购中科鼎实环境工程有限公司业务形成的长期资产加其对应的商誉分为一个资产组。资产组与前期保持一致。

资产组的可回收金额根据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较高者确定。

2023 年公司已转让其持有的京蓝沐禾节水装备有限公司及京蓝北方园林（天津）有限公司全部股权，本期末公司已无 A 资产组及 B 资产组。

公司聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司对 C 资产组可收回金额进行评估，资产组的公允价值减去处置费用净额低于未来现金流现值，因此采用资产的未来现金流现值的金额作为资产组的可回收金额。

### (4) 商誉减值测试结果

2023 年 12 月 31 日，公司先对不包含商誉的资产组可回收价值与相关账面价值相比较，确认相关减值损失。再对包含商誉的资产组可回收价值与相关账面价值相比较，确认商誉减值。经测试，上述不包含商誉的资产组相关资产账面价值发生减值，本期计提减值 12,541,166.70 元。包含商誉的资产组账面价值 242,622,129.87 元，资产组的可回收金额为 35,687,280.80 元，本期对 C 资产组计提减值准备 156,945,405.32 元。

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
中科鼎实包含商誉资产组	242,622,129.87	35,687,280.80	206,934,849.07	5年	<p>1、根据《企业会计准则第8号——资产减值》和《资产评估专家指引第11号——商誉减值测试评估》，预计未来现金流量详细预测期通常涵盖5年，详细预测期之后预计现金流量可以保持稳定的增长率。本次预测期为5年，5年后保持稳定。</p> <p>2、主要参数选取及依据</p> <p>(1) 折现年期的选取根据商誉产生单位的业务特征及现场访谈，商誉相关资产组主要在年末产生现金流，故折现年限取的是1年、2年等。</p> <p>(2) 预测期主营业务收入</p> <p>本次评估根据企业在手订单和预计跟单转化产生的新增项目，对2024年主营业务收入进行谨慎预测；中</p>	收入、成本、折现率等	稳定期关键参数与预测期第五年保持一致

					<p>科鼎实母公司京蓝科技已成功破产重整，成功引进战投，战投带来相关资金和资源，融资能力逐步恢复，中科鼎实银行基本账户被冻结问题将得以解决，可以进行项目投标；公司内部管理能力会进一步提升，公司的资信状况进一步好转，公司业务收入将会逐渐提升。同时参考企业经营现状、未来年度经营计划、营销策略等对未来年度主营业务收入进行预测。</p> <p>(3) 预测期主营业务成本 对历史年度的毛利率水平进行分析，根据2022年及2023年正常项目平均毛利，同时参考同行业可比上市公司平均毛利对成本预测数据进行合理判断。</p> <p>(4) 折现率主要参数选取 目标资本结构采用可比公司平均资本结构，可比公司含资本结构因素</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					的 $\beta$ 按照基准日前 2 年取值计算，股权公允价值采用同花顺导出的总市值数据。		
合计	242,622,129.87	35,687,280.80	206,934,849.07				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

#### 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费	748,277.29		93,534.60	654,742.69	
装修款	12,419,210.55	3,671,467.62	13,551,064.20		2,539,613.97
合计	13,167,487.84	3,671,467.62	13,644,598.80	654,742.69	2,539,613.97

其他说明：

无

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			1,596,565.62	239,484.84
可抵扣亏损			121,319,744.40	18,197,961.66
信用减值准备			102,846,955.22	15,427,043.28
合同资产减值准备			4,285,765.99	642,864.90
租赁负债	9,403,147.81	1,741,525.09	56,024,378.59	8,403,656.79
合计	9,403,147.81	1,741,525.09	286,073,409.82	42,911,011.47



## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,445,539.10	516,830.86	87,456,998.21	5,514,190.21
分期收款方式确认的收入			28,433,790.22	7,108,447.56
固定资产一次性扣除	20,249,466.80	3,037,420.02	44,257,944.14	6,638,691.62
使用权资产	7,865,113.45	1,496,034.90	49,038,635.15	7,355,795.27
合计	31,560,119.35	5,050,285.78	209,187,367.72	26,617,124.66

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,741,525.09		42,911,011.47
递延所得税负债		5,050,285.78		26,617,124.66

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	184,921,014.63	1,444,501,909.06
可抵扣亏损	2,511,935,159.90	3,550,709,621.48
合同资产减值准备	6,802,344.05	
固定资产减值准备	1,161,191.55	
合计	2,704,819,710.13	4,995,211,530.54

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			
2023 年		47,334,350.38	
2024 年	947,706.27	729,997,951.21	
2025 年	68,072,344.48	274,584,012.98	
2026 年	71,776,839.55	1,774,485,558.22	
2027 年	115,857,954.89	724,307,748.69	
2028 年	2,255,280,314.71		
合计	2,511,935,159.90	3,550,709,621.48	

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“建管服”一体化智慧节水灌溉与水权交易（PPP）项目（说明 1）				16,355,914.80	16,355,914.80	
房屋设备款				6,670,944.00		6,670,944.00
售后回租固定资产（说明 3）				1,764,714.50		1,764,714.50
PPP 项目公司股权投资款（说明 4）				367,853,900.00		367,853,900.00
政府待收回的无形资产土地及在建工程（说明 2）				4,901,354.86		4,901,354.86
合计				397,546,828.16	16,355,914.80	381,190,913.36

其他说明：

其他非流动资产全部来源于京蓝沐禾及北方园林，公司 2023 年已处置京蓝沐禾及北方园林，本期末其他非流动资产余额为零。

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,392,234.85	6,392,234.85	冻结	司法冻结、管理人账户使用受限	67,280,973.91	67,280,973.91	冻结	银行承兑汇票保证金，履约保函保证金，信用证保证金，农民工质保金，定期存单，资金冻结
固定资产					197,695,953.83	156,220,625.37	抵押担保	
无形资产					29,019,279.22	23,680,713.61	抵押担保	
合计	6,392,234.85	6,392,234.85			293,996,206.96	247,182,312.89		

其他说明：

说明 1：除上述资产外，应收账款用于质押情况如下：

中科鼎实环境工程有限公司针对“山东大成农化有限公司第二期土壤修复项目 A-6 区土壤及地下水修复工程项目”与山东大成农化有限公司签订了四份合同，分别为《水泥窑协同处置委托合同》（合同编号：ZKDS-SDDC-2019-FB-

009)、《热脱附设备、预处理设备运维施工分包合同》(合同编号:ZKDS-SDDC-2020-FB-017)、《零星机械设备租赁合同》(合同编号:ZKDS-SDDC-2019-FG-014)、《包月机械租赁合同》(合同编号:ZKDS-SDDC-2019-FG-024),以上四份合同中科鼎实已付款 12,852,339.01 元,尚拖欠合同款项共计本金 7,006,433.14 元。双方 2023 年 3 月 27 日签订了《调解协议书》约定中科鼎实分期清偿欠款 7,006,433.14 元。中科鼎实以《山东大成农化有限公司第二期土壤修复项目 A-6 区土壤及地下水修复工程承包合同》对大成农化享有应收账款债权,中科鼎实以部分应收账款 1500 万元(中科鼎实对大成农化部分应收账款,并非全部)为其在《调解协议书》约定的全部义务及责任设定质押担保。

说明 2: 2022 年因存在债务纠纷,公司持有中科鼎实 77.7152% 的股权被冻结,2023 年 12 月 31 日债务纠纷已通过债务重组解决,尚有持有中科鼎实未解除的股权比例 75.247%,目前正在沟通办理解封中。

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位:元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		180,100,000.00
抵押借款		283,987,625.87
保证借款		688,078,722.45
信用借款		185,892,492.82
合计		1,338,058,841.14

短期借款分类的说明:

无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元,其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位:元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明:

公司期末短期借款较期初大幅减少主要是因处置子公司而转出。

## 33、交易性金融负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

## 34、衍生金融负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,775,202.47	1,209,586.58
合计	1,775,202.47	1,209,586.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	112,764,516.65	245,839,692.71
1 年以上	288,014,494.61	1,638,294,260.09
合计	400,779,011.26	1,884,133,952.80

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
某环境科技有限公司	47,368,319.56	资金紧张未支付
某环保科技有限公司	48,276,593.25	资金紧张未支付
某环境有限公司	28,665,146.71	资金紧张未支付
某科技有限公司	15,331,231.20	资金紧张未支付
某研究院有限公司	15,112,224.60	资金紧张未支付
某环保有限公司	12,205,742.94	资金紧张未支付
合计	166,959,258.26	

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		802,677,749.15
其他应付款	31,310,243.50	1,746,057,446.74
合计	31,310,243.50	2,548,735,195.89

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息		363,846,387.42

非银行借款应付利息		438,831,361.73
合计		802,677,749.15

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款		1,370,392,309.32
关联方借款	15,217,114.66	
房屋租金	1,040,501.84	
项目收购未支付余款		195,593,189.54
押金及保证金	67,042.57	34,003,154.07
员工代垫款	3,717,236.22	30,189,423.86
代收代缴款	327,290.51	23,188,043.38
其他	3,157,851.78	9,109,717.86
罚息及违约金	7,783,205.92	83,581,608.71
合计	31,310,243.50	1,746,057,446.74

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

其他应付款及应付利息部分期初应付利息随子公司出售而转出，部分期初通过破产重整（债转股、不予确认等）终止确认。

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
	0.00	

单位：元

项目	变动金额	变动原因
	0.00	

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	4,805,219.36	663,501,970.18
合计	4,805,219.36	663,501,970.18

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	115,808,655.14	55,153,215.73	158,559,617.37	12,402,253.50
二、离职后福利-设定提存计划	1,085,261.24	5,553,484.67	6,395,993.07	242,752.84
三、辞退福利	5,850,919.45	1,214,627.91	7,065,547.36	
合计	122,744,835.83	61,921,328.31	172,021,157.80	12,645,006.34

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	105,436,744.14	46,669,082.69	140,004,802.26	12,101,024.57
2、职工福利费		2,711,794.63	2,711,794.63	
3、社会保险费	1,300,925.84	2,764,571.07	3,906,568.65	158,928.26
其中：医疗保险费	1,045,553.22	2,519,456.23	3,425,951.37	139,058.08
工伤保险费	82,712.18	204,612.10	271,918.82	15,405.46
生育保险	172,660.44	40,502.74	208,698.46	4,464.72

费				
4、住房公积金	6,126,086.23	2,284,824.95	8,389,407.18	21,504.00
5、工会经费和职工教育经费	2,944,898.93	722,942.39	3,547,044.65	120,796.67
合计	115,808,655.14	55,153,215.73	158,559,617.37	12,402,253.50

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,015,926.67	5,410,557.71	6,191,336.30	235,148.08
2、失业保险费	69,334.57	142,926.96	204,656.77	7,604.76
合计	1,085,261.24	5,553,484.67	6,395,993.07	242,752.84

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		61,442,359.09
企业所得税		41,316,704.82
个人所得税	655,463.21	1,445,790.84
城市维护建设税	304,250.89	1,567,361.43
教育费附加	135,920.84	808,741.10
地方教育费附加	90,633.54	536,957.47
水利建设基金		1,345,142.40
土地使用税		1,126,792.27
印花税	630,207.06	75,322.47
资源税		34,180.00
防洪费		1,554,271.78
其他		1,166,047.05
合计	1,816,475.54	112,419,670.72

其他说明：

公司期末应交税费较期初大幅减少主要是因处置子公司导致。

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		487,459,121.17

一年内到期的长期应付款		31,760,000.00
一年内到期的租赁负债	3,994,726.51	6,599,633.48
合计	3,994,726.51	525,818,754.65

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	52,080,867.09	231,319,234.69
预提城建税及教育费附加	297,077.28	17,883,411.35
已背书未到期商业承兑汇票		145,500.00
对外担保		53,047,019.02
合计	52,377,944.37	302,395,165.06

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		250,841,988.89
保证借款		558,572,451.14
减：一年内到期的长期借款（本节七、43）		-487,459,121.17
合计		321,955,318.86

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

公司期末长期借款较期初大幅减少主要有：①9,102万元以现金偿还，②剩余部分随子公司处置而转出。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元



项目	期末余额	期初余额
“中信建投-京蓝沐禾 PPP 项目可持续发展资产支持专项计划”		136,050,000.00
合计		136,050,000.00

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
中信建投-京蓝沐禾 PPP 项目可持续发展资产支持专项计划	411,000,000.00		2016/6/8	2026/6/7	411,000,000.00	136,050,000.00				136,050,000.00		否
合计		---			411,000,000.00	136,050,000.00				136,050,000.00		---

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

根据《中信建投-京蓝沐禾 PPP 项目可持续发展资产支持证券专项计划 2023 年第一次有控制权的资产支持证券持有人大会决议》的约定，中信建投-京蓝沐禾 PPP 项目可持续发展资产支持专项计划于 2023 年 6 月 26 日提前终止。

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	8,328,967.11	59,057,491.18

一年内到期的租赁负债（本节七、43）	-3,994,726.51	-6,599,633.48
合计	4,334,240.60	52,457,857.70

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		58,000,000.00
合计		58,000,000.00

##### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
某投资合伙企业		58,000,000.00
某融资租赁有限公司		31,760,000.00
减：一年内到期部分（本节七、43）		31,760,000.00
合计		58,000,000.00

其他说明：

公司期末长期借款较期初大幅减少主要是因处置子公司而转出。

##### （2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### （1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### （2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,315,920.00	1,447,900.00	7,007,920.00	6,755,900.00	
售后回租	175,821.59		175,821.59		
合计	12,491,741.59	1,447,900.00	7,183,741.59	6,755,900.00	--

其他说明：

本期减少见十一、政府补助，其他减少主要是因处置子公司而转出。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,023,667,816.00			1,833,308,407.00		1,833,308,407.00	2,856,976,223.00

其他说明：

公司股份变动情况详见本节三、公司基本情况公司简介 1.公司历史沿革。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,162,501,407.57	2,262,069,243.19	3,600,160,437.00	2,824,410,213.76
其他资本公积	6,551,695.44			6,551,695.44
合计	4,169,053,103.01	2,262,069,243.19	3,600,160,437.00	2,830,961,909.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期变动系执行法院裁定的重整计划影响。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	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留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-		-		-		-
	89,671,522.88	176,317,536.16		171,490,414.71		4,827,121.45		94,498,644.33
其他权益工具	-	-		-		-		-
	89,671,522.88	176,317,536.16		171,490,414.71		4,827,121.45		94,498,644.33

投资公允价值变动	2.88	36.16		14.71		.45		4.33
其他综合收益合计	- 89,671,52 2.88	- 176,317,5 36.16		- 171,490,4 14.71		- 4,827,121 .45		- 94,498,64 4.33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

-171,490,414.71 元减少中有-7,032,849.98 元为处置包头农村商业银行股权由其他综合收益转入未分配利润，-74,786,041.85 元为处置子公司导致减少。

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,687,014.03			19,687,014.03
任意盈余公积	10,664,905.83			10,664,905.83
合计	30,351,919.86			30,351,919.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,881,511,918.16	-4,476,678,480.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,454,999.80
调整后期初未分配利润	-5,881,511,918.16	-4,475,223,480.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,055,826,512.07	-1,347,535,509.60
其他变动	-70,849,955.20	58,752,927.79
期末未分配利润	-4,896,535,361.29	-5,881,511,918.16

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,799,744.73	162,952,815.49	148,270,170.47	276,615,725.97
其他业务	5,141,076.17	13,960,408.33	46,896,923.21	3,592,554.72
合计	148,940,820.90	176,913,223.82	195,167,093.68	280,208,280.69

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	148,940,820.90	其他业务收入	195,167,093.68	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额	5,141,076.17	其他业务收入	46,896,923.21	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.45%		24.03%	
一、与主营业务无关的业务收入				
与主营业务无关的业务收入小计	5,141,076.17	其他业务收入	46,896,923.21	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	143,799,744.73	其他业务收入	148,270,170.47	其他业务收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部 4		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
生态节水运营服务业务	6,012,954.85	19,633,880.48							6,012,954.85	19,633,880.48
土壤修复运营服务业务					142,332,252.16	157,235,343.34			142,332,252.16	157,235,343.34
其他			207,547.16	44,000.00	205,514.64		182,552.09		595,613.89	44,000.00
按经营地区分类										

其中：										
华东地区					8,993,267.66	38,096,021.45			8,993,267.66	38,096,021.45
华南地区					27,950,579.61	15,121,990.16			27,950,579.61	15,121,990.16
西南地区					64,132,706.14	67,839,971.80			64,132,706.14	67,839,971.80
东北地区					20,280,244.38	23,001,044.53			20,280,244.38	23,001,044.53
华北地区			207,547.16	44,000.00	21,179,306.09	9,077,922.47			21,386,853.25	9,121,922.47
华中地区						4,098,392.93				4,098,392.93
西北地区	6,012,954.85	19,633,880.48			1,662.92		182,552.09	6,197,169.86	19,633,880.48	
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类										
其中：										
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计										

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

## 其他说明

本公司收入确认政策详见本节五、37 本公司根据合同的约定，作为主要责任人在客户管理或所属土地上进行土壤修复等建造服务工作，待客户验收后交付客户使用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 85,564,511.10 元，其中，71,774,827.48 元预计将于 2024 年度确认收入，10,321,517.22 元预计将于 2025 年度确认收入，3,468,166.40 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	176,527.13	833,567.72
教育费附加	79,163.36	448,627.55
资源税	805.00	5,600.00
房产税	255,517.66	1,190,936.84
土地使用税	136,502.70	1,149,799.09
车船使用税	1,742.40	11,053.59
印花税	1,224,285.97	379,373.66
地方教育费附加	52,775.58	301,888.98
水利建设基金	821.98	12,369.09
土地增值税		66,630.00
残保金		42,305.96
环保税		12,321.81
合计	1,928,141.78	4,454,474.29

其他说明：

无

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,435,203.96	60,734,669.04
专业机构服务费	120,091,940.75	24,401,423.61
房屋使用费	7,604,797.71	7,401,551.03
折旧及摊销	49,036,515.85	20,952,600.32
业务招待费	18,466,565.00	9,798,328.61
交通费	2,758,670.73	2,336,776.46
办公费	1,843,703.45	1,231,702.68
差旅费	1,997,154.28	1,222,633.29
会议费		156,939.62



业务宣传费		105,064.65
季节性停工费	5,338,025.17	6,268,295.30
诉讼费	5,691,281.50	4,794,332.28
其他	5,613,966.27	1,294,942.63
合计	247,877,824.67	140,699,259.52

其他说明：

无

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,308,252.25	12,171,509.11
业务招待费	1,236,271.53	1,644,327.82
交通费	615,137.20	839,530.20
差旅费	2,004,846.52	2,948,089.36
折旧及摊销	1,445,137.95	1,757,194.17
专业机构服务费	7,500,000.00	
租赁费	4,421,958.42	3,200,583.17
办公费	997,698.77	579,604.51
其他	191,627.04	831,621.81
合计	20,720,929.68	23,972,460.15

其他说明：

无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,742,647.87	7,027,053.78
技术服务费	2,169,811.33	19,801.98
专业机构服务费	582,693.82	458,128.88
差旅费	233,696.62	202,398.39
办公费	440,185.63	826,797.68
劳务费	3,617,472.05	10,814,222.12
折旧及摊销	4,541,092.48	4,872,768.36
交通费	75,329.98	187,897.78
直接材料	2,913,455.49	7,163,126.42
其他	1,091,953.54	1,723,553.31
合计	21,408,338.81	33,295,748.70

其他说明：

无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	401,557,732.39	452,905,670.91
减：利息收入	-39,357,424.11	-14,286,911.64
手续费	434,782.54	156,344.55
担保费	11,561,079.95	14,610,893.76
合计	374,196,170.77	453,385,997.58

其他说明：

无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	39,624.19	75,743.27
债务重组	-487,062.52	-2,635,344.99
政府补助	6,316,016.32	5,155,125.10
其他收益合计	5,868,577.99	2,595,523.38

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-6,370,720.62	675,682.49
合计	-6,370,720.62	675,682.49

其他说明：

根据公司与京蓝北方园林（天津）有限公司（以下简称北方园林）原股东签订的《盈利预测补偿协议书》的约定，北方园林 2016-2019 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润及北方园林在 2017-2019 年度合并财务报表中三年累计经营性现金流量净额未能达到业绩承诺数，根据协议，补偿责任人应以其重大资产重组取得的届时尚未出售的公司股份进行补偿，该等应补偿的股份由本公司以总价 1 元的价格进行回购并予以注销，截至 2022 年 12 月 31 日，公司有 9,652,607.00 股未完成回购注销手续，2023 年 11 月 27 日，法院作出（2023）黑 01 破 1-3 号《民事裁定书》，裁定批准《京蓝科技股份有限公司重整计划》，根据重整计划，已完成回购的 9,652,607 股业绩补偿股份将全部用于实施债转股，不再注销，截止 2023 年 12 月 31 日股票已划转至管理人账户，以当日的公允价值变动计入公允价值变动损益。

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	735,376.95	-424,797.62
债务豁免	14,000.00	1,230,000.00
债务重整	2,778,756,134.28	
其他	-2,990.58	

合计	2,779,502,520.65	805,202.38
----	------------------	------------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,985.24	31,507.11
应收账款坏账损失	-198,487,681.17	-104,263,729.46
其他应收款坏账损失	-96,686,483.45	-49,293,137.12
合计	-295,172,179.38	-153,525,359.47

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-80,489,321.71
二、长期股权投资减值损失	-258,179.47	
四、固定资产减值损失	-774,444.24	-1,596,565.62
九、无形资产减值损失	-121,230,082.88	
十、商誉减值损失	-156,945,405.32	-412,039,428.21
十一、合同资产减值损失	-250,148,746.95	-61,584,047.83
合计	-529,356,858.86	-555,709,363.37

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得	27,240,386.09	-17,225,781.00
其中：固定资产	20,047,122.24	-14,442,149.40
在建工程处置利得		-2,783,631.60
使用权资产	7,193,263.85	
合计	27,240,386.09	-17,225,781.00

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得		575.00	
政府补助		555.24	
违约、罚款收入	20,000.00	187,026.07	20,000.00

其他	6,501,437.40	18,604.63	6,501,437.40
合计	6,521,437.40	206,760.94	6,521,437.40

其他说明：

无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		213,837.00	
罚款支出	3,033,697.84	1,211,531.66	3,033,697.84
非流动资产毁损报废损失	20,601.76	540,860.61	20,601.76
担保损失	195,061,818.23		195,061,818.23
违约赔偿支出	82,407,167.29	79,437,481.65	82,407,167.29
预计负债损失	136,901,077.30	23,708,603.28	136,901,077.30
其他	1,144,736.63	18,140.00	1,144,736.63
合计	418,569,099.05	105,130,454.20	418,569,099.05

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-604,754.29	-4,208,178.46
递延所得税费用	29,945,933.14	-38,548,244.38
合计	29,341,178.85	-42,756,422.84

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	875,560,255.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	218,890,063.90
子公司适用不同税率的影响	24,717,942.57
调整以前期间所得税的影响	-607,318.42
非应税收入的影响	-70,215.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,742,733.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	625,458,229.96
研发费用加计扣除	-2,920,766.09
其他	-873,869,082.57

所得税费用	29,341,178.85
-------	---------------

其他说明：

其他-873,869,082.57 元为处置子公司影响。

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	2,850,230.72	20,013,760.96
备用金	17,707,837.90	10,201,354.91
利息收入	603,874.68	1,160,845.43
往来款	123,581.49	238,335.15
政府补贴及其他拨款	5,596,641.48	6,516,513.68
资金冻结	26,136,523.00	2,424,899.26
其他	15,134,743.76	10,777,822.22
合计	68,153,433.03	51,333,531.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	169,896,637.10	33,883,229.17
押金及保证金	320,380.00	11,054,303.79
支付备用金	16,768,894.49	17,611,567.98
捐款		202,000.00
往来款		647,101.00
其他	10,345,610.67	24,723,063.86
合计	197,331,522.26	88,121,265.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	114,419,063.41	
合计	114,419,063.41	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构的资金拆借		208,371.00
合计		208,371.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构的资金拆借	368,212,880.16	99,610,365.18
合计	368,212,880.16	99,610,365.18

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构的资金拆借	389,476,401.13	49,392,101.19
融资相关费用		429,660.00
租赁款	13,772,416.27	13,501,791.91
合计	403,248,817.40	63,323,553.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	846,219,076.74	-1,525,400,493.26

加：资产减值准备	824,529,038.24	709,234,722.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,272,845.55	45,466,411.50
使用权资产折旧	15,529,477.53	10,333,959.50
无形资产摊销	3,256,657.13	3,541,249.58
长期待摊费用摊销	13,644,598.80	1,829,233.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-27,240,386.09	17,225,781.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	20,601.76	540,285.61
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,370,720.62	-675,682.49
财务费用（收益以“－”号填列）	428,192,404.88	467,516,564.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,779,502,520.65	-805,202.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	41,169,486.38	-31,864,527.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-21,566,838.88	-6,829,216.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	802,109,121.98	-14,286,507.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,815,843,203.50	-138,466,240.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,180,212,309.00	557,181,397.22
其他	10,343,285.64	
经营活动产生的现金流量净额	-161,021,535.87	94,541,735.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	6,735,740,186.12	
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：		
现金的期末余额	470,281,239.05	43,577,985.44
减：现金的期初余额	43,577,985.44	39,751,071.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	426,703,253.61	3,826,913.87

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	117,919,601.00
其中：	
京蓝北方园林（天津）有限公司	11,900,001.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,500,537.59
其中：	
京蓝北方园林（天津）有限公司	2,779,526.58
其中：	
处置子公司收到的现金净额	114,419,063.41

其他说明：

处置子公司价款合计为 117,919,601.00 元，其中：京蓝北方 11,900,001.00 元，京蓝生态等 7 家公司 106,019,600.00 元，2023 年 12 月 31 日前已转账至管理人银行账户。

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	470,281,239.05	43,577,985.44
其中：库存现金	1,491.00	102,183.57
可随时用于支付的银行存款	6,381,409.82	43,475,801.87
可随时用于支付的其他货币资金	463,898,338.23	
三、期末现金及现金等价物余额	470,281,239.05	43,577,985.44

### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：



## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**83、其他****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,742,647.87	7,027,053.78
技术服务费	2,169,811.33	19,801.98
专业机构服务费	582,693.82	458,128.88
差旅费	233,696.62	202,398.39
办公费	440,185.63	826,797.68
劳务费	3,617,472.05	10,814,222.12
折旧及摊销	4,541,092.48	4,872,768.36
交通费	75,329.98	187,897.78
直接材料	2,913,455.49	7,163,126.42
其他	1,091,953.54	1,723,553.31
合计	21,408,338.81	33,295,748.70
其中：费用化研发支出	21,408,338.81	33,295,748.70

**1、符合资本化条件的研发项目**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

无

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

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	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日合并财务报表	丧失控制权之日合并财务报表	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日合并财务报表	与原子公司股权投资相关的

						合并财务报表享有该子公司净资产份额的差额	比例	层面剩余股权的账面价值	层面剩余股权的公允价值	股权产生的利得或损失	层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
京蓝北方园林(天津)有限公司	11,900,001.00	90.11%	京东拍卖	2023年11月30日	已收到处置价款且已无法控制经营、财务及投资决策	651,085,860.01	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
京蓝生态科技有限公司、京蓝国际工程有限公司、京蓝有道创业投资有限公司、京蓝资源科技有限公司、京蓝环境科技有限公司、京蓝环境建设	106,019,600.00	100.00%	京东拍卖	2023年12月26日	已收到处置价款且已无法控制经营、财务及投资决策	-134,821,057.62	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

(北京)有限公司、浙江京蓝得韬投资有限公司													
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

出售京蓝生态科技有限公司、京蓝国际工程有限公司、京蓝有道创业投资有限公司、京蓝资源科技有限公司、京蓝环境科技有限公司、京蓝环境建设（北京）有限公司、浙江京蓝得韬投资有限公司 7 家公司股权以及处置债权打包合计金额是 106,019,600.00 元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司 2023 年纳入合并范围的子公司共 9 户，其中黑龙江鼎实农业开发有限公司为新增加合并公司，合并户数较上期减少 42 户。

## 6、其他

无

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
京蓝科技研究有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市海淀区上地东路 1 号院 3 号楼 8 层 819	技术开发、技术推广、技术服务	100.00%		设立
中科鼎实环境工程有限公司	60,000,000.00	北京市	北京市密云区经济开发区科	土壤污染治理与修复服务、	77.72%		非同一控制下的企业合并

			技路 46 号	污水处理			
中科华南 (厦门) 环 保有限公司	10,133,300 .00	厦门市	厦门市集美 区 集美大道 1799 号综合楼 1016、1017	土壤污染治 理 与修复服务		77.72%	非同一控制 下 的企业合并
中科鼎实 (广 东) 环境修 复 有限公司	14,700,000 .00	鹤山市	鹤山市沙坪 十 里方圆后勤 中 心自编 3 号	土壤污染治 理 与修复服务		38.08%	设立
中科鼎实 (安 徽) 环境修 复 有限公司	30,000,000 .00	合肥市	安徽省合肥 市 瑶海区红光 街 道枞阳路 257 号 104 室	土壤污染治 理 与修复服 务、 污水处理		77.72%	设立
北京中科鼎 实 机械装备有 限 公司	1,000,000. 00	北京市	北京市密云 区 穆家峪镇穆 峪 南街 1 号 镇政 府办公楼 401 室-1367 (集 群注册)	机械设备销 售		77.72%	设立
中科鼎实 (山 东) 生态环 境 有限公司	10,000,000 .00	青岛市	山东省青岛 市 李沧区金水 路 672 号 1 号楼 201 户	污水处理及 其 再生利用		77.72%	设立
黑龙江鼎实 农业开发有 限 公司	50,000,000 .00	哈尔滨市	哈尔滨经开 区南岗集中 区泰山路 261 号悦山 国际 M 栋 1- 3 层 1 号商 服	土壤污染治 理与修复服 务		77.72%	设立
中科鼎实 (黑龙江) 农业开发有 限 公司	50,000,000 .00	哈尔滨市	哈尔滨经开 区南岗集中 区泰山路 261 号悦山 国际 M 栋 1- 3 层 1 号商 服	土壤污染治 理与修复服 务		77.72%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无



持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中科鼎实环境工程有限公司	22.28%	-70,985,095.26		62,554,261.59

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中科鼎实环境工程有限公司	720,711,265.38	50,842,610.04	771,553,875.42	488,697,731.15	15,349,756.68	504,047,487.83	983,057,840.77	175,023,420.60	1,158,081,261.37	487,460,612.35	72,181,686.74	559,642,299.09

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中科鼎实环境工程有限公司	142,537,766.80	-330,932,574.69	-330,932,574.69	-31,404,232.51	160,647,528.87	-127,346,373.86	-127,346,373.86	45,078,924.20

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
		沈阳金丰春航空科技有限公司
流动资产		2,497,673.78
非流动资产		8,866,164.58
资产合计		11,363,838.36
流动负债		950,744.36
非流动负债		
负债合计		950,744.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		10,413,094.00
按持股比例计算的净资产份额		2,499,142.55
调整事项		3,259,036.92
--商誉		3,259,036.92
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		5,758,179.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		2,725,784.08
净利润		-52,975.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		-52,975.70
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,124,992.26	3,787,846.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	735,376.95	-412,083.45
--综合收益总额	735,376.95	-412,083.45

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,730,720.00			67,080.00	1,663,640.00		与资产相关
递延收益	10,585,200.00	1,447,900.00		5,164,200.00	113,000.00	6,755,900.00	与收益相关

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,316,016.32	5,155,125.10
营业外收入		555.24

其他说明：

无

### 十二、与金融工具相关的风险

#### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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的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在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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) 外汇风险

公司经营在中国，结算货币全部为人民币。因此不存在外汇风险。

### (2) 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行短长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### (3) 价格风险

公司所销售的产品依赖境内的工程施工、材料等，公司存在价格的波动导致公司营业收入波动的风险。

## 2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

公司主要面临工程结算应收款项未能按合同约定及时收回产生的客户信用风险。为降低信用风险，公司优先选择财政状况良好的地方政府、实力雄厚和信誉良好的大型企业等优质客户，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司的整体信用风险在可控的范围。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套	已确认的被套期项目	套期有效性和套期无	套期会计对公司的财
----	-----------	-----------	-----------	-----------

	期工具相关账面价值	账面价值中所包含的 被套期项目累计公允 价值套期调整	效部分来源	务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
其他应收款	京东拍卖	3,307,920,129.41	-2,710,056,591.33
合计		3,307,920,129.41	-2,710,056,591.33

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
(三) 其他权益工具 投资			28,211,355.67	28,211,355.67
持续以公允价值计量的 资产总额			28,211,355.67	28,211,355.67
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

分类至第三层级公允价值的其他权益工具投资主要是本公司对未上市实体的投资，此类投资无公开市场报价，公司采用第三方评估报告结果作为公允价值的合理估计进行计量。

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

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收账款、短期借款、应付票据、应付账款、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

2023 年本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南佳骏靶材料技术有限公司	云南省红河哈尼族彝族自治州	电子设备制造	10,100.00 万元	18.90%	18.90%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是马黎阳。

其他说明：



报告期内，母公司实缴出资额变化如下：（万元）

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
实缴出资额		54,000.00		54,000.00

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节十.1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本节十.3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州科学城环境保护有限公司	投资的联营企业
广州珠江实业环境保护有限公司	投资的联营企业

其他说明：

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南佳骏靶材科技有限公司	本企业的母公司
北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）	持股公司 5%以上的股东
半丁（厦门）资产管理合伙企业（有限合伙）	北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）一致行动人
马黎阳	实际控制人、董事长
北京氢能时代环保科技有限公司	实际控制人控制的公司
鑫联环保科技股份有限公司	实际控制人担任董事长、控制的公司
唐山鑫联环保科技有限公司	实际控制人担任经理、控制的公司
邯郸鑫联环保科技有限公司	实际控制人担任董事长、控制的公司
北京鑫联环保科技有限公司	实际控制人控制的公司
聊城骅驰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
聊城泓合鑫联商务咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
北京泓合鑫联投资咨询中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
云南硕骏靶材科技有限公司	实际控制人控制的公司
云南仁骏靶材科技有限公司	实际控制人控制的公司
云南宇骏矿业开发有限公司	实际控制人担任执行董事、控制的公司
红河伊珍坊文化产业有限公司	实际控制人控制的公司
霍尔果斯德骏咨询服务有限公司	实际控制人担任执行董事、控制的公司
潍坊广骏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
殷海鸣	董事
马仲伟	董事
韩志权	董事、副总裁
林开涛	独立董事
张学	独立董事
刘巍	独立董事
王平	监事会主席
施涛	监事
于宁	职工代表监事
程桃红	总裁

冯国军	副总裁
王海东	副总裁、中科鼎实环境工程有限公司总经理
彭玉喜	副总裁、财务负责人
黄佳慧	董事会秘书、证券事务代表
孙恰恰	云南佳骏靶材科技有限公司监事
郭绍增	原董事长、原实控人
孙金刚	离任 12 月内董事
周建民	离任 12 月内独立董事
潘贵岗	离任 12 月内独立董事
肖慧琳	离任 12 月内独立董事
阎涛	离任 12 月内监事董事
张海燕	离任 12 月内监事董事
乔丹丽	离任 12 月内监事董事
董春宇	离任 12 月内副总裁
高红	离任 12 月内财务负责人
殷晓东	中科鼎实环境工程有限公司法人
成都朗励院感技术有限公司	殷晓东担任执行董事、控制的公司
中科朗励技术有限公司	殷晓东担任执行董事长、控制的公司
宁波鼎业创业投资合伙企业（有限合伙）	殷晓东担任执行事务合伙人、控制的公司
北京鼎业投资管理中心（有限合伙）	殷晓东担任执行事务合伙人、控制的公司
叶敏	殷晓东的配偶

其他说明：

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
殷晓东	房租	1,131,996.00		否	1,131,996.00
京蓝若水产业投资有限公司	管理费	3,923,004.72		否	3,977,040.60
中科朗励技术有限公司	强弱电施工			否	546,402.06

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古辽河工程局股份有限公司	提供服务	156,122.80	137,695.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

## 关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
殷晓东	房屋					279,999.00	1,119,996.00	30,091.14	107,250.31	0.00	2,281,707.23

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沁阳永润科技发展有限公司	28,000,000.00	2021年10月19日	2024年10月18日	是
京蓝能科技术有限公司	28,000,000.00	2019年07月26日	2021年07月25日	是
京蓝能科技术有限公司	152,025,400.00	2021年07月21日	2022年07月20日	是
京蓝环境科技有限公司	28,800,000.00	2021年12月28日	2022年12月22日	是
京蓝环境建设（北京）有限公司	89,250,000.00	2020年10月24日	2021年10月19日	是
京蓝环境建设北京）有限公司	8,000,000.00	2020年11月28日	2021年11月18日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	29,500,000.00	2021年03月05日	2022年03月04日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	37,000,000.00	2021年06月10日	2022年06月09日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	68,000,000.00	2019年12月24日	2020年12月23日	是
京蓝沐禾节水装备有	117,000,000.00	2020年09月27日	2021年09月23日	是

限公司				
京蓝沐禾节水装备有限公司	150,000,000.00	2022年09月02日	2023年08月09日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	123,000,000.00	2022年09月02日	2023年08月09日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	41,578,500.00	2019年12月19日	2021年12月10日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	9,000,000.00	2020年12月17日	2022年10月16日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	4,000,000.00	2020年11月26日	2021年11月20日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	14,000,000.00	2021年01月10日	2022年01月04日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	150,000,000.00	2021年03月05日	2022年03月04日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	10,000,000.00	2020年07月22日	2021年06月19日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	115,050,000.00	2018年06月15日	2027年06月14日	是
京蓝生态科技有限公司	54,700,000.00	2020年10月29日	2021年04月28日	是
京蓝生态科技有限公司	100,000,000.00	2020年06月08日	2023年06月07日	是
京蓝生态科技有限公司	50,000,000.00	2020年06月18日	2023年06月07日	是
京蓝生态科技有限公司	40,000,000.00	2020年06月24日	2023年06月07日	是
京蓝生态科技有限公司	4,800,000.00	2020年07月22日	2023年06月07日	是
京蓝生态科技有限公司	28,200,000.00	2020年09月18日	2023年06月07日	是
京蓝生态科技有限公司	8,000,000.00	2020年07月03日	2021年06月07日	是
京蓝生态科技有限公司	9,000,000.00	2020年07月06日	2021年06月10日	是
京蓝生态科技有限公司	5,000,000.00	2020年07月17日	2021年06月21日	是
京蓝生态科技有限公司	6,000,000.00	2020年07月20日	2021年06月24日	是
京蓝生态科技有限公司	4,120,000.00	2020年07月21日	2021年06月25日	是
京蓝生态科技有限公司	4,392,000.00	2020年07月22日	2021年06月26日	是
京蓝生态科技有限公司	500,000.00	2020年07月23日	2021年06月27日	是
京蓝生态科技有限公司	3,570,000.00	2020年08月13日	2021年07月28日	是
巴林右旗京蓝沐禾节水装备有限公司	26,000,000.00	2018年02月12日	2024年01月23日	是
乌兰察布京蓝生态科技有限公司	18,158,900.00	2020年12月24日	2022年09月15日	是
乌兰察布京蓝生态科技有限公司	12,389,800.00	2017年11月09日	2020年10月20日	是
乌兰察布京蓝生态科技有限公司	216,800,000.00	2019年06月17日	2034年06月16日	是
沐禾威县农业供水有限公司	2,300,000.00	2019年10月22日	2021年10月16日	是

京蓝沐禾（贺兰县）节水装备有限公司	113,000,000.00	2020年03月20日	2035年03月19日	是
京蓝沐禾（贺兰县）节水装备有限公司	70,000,000.00	2020年05月21日	2035年03月19日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司	143,000,000.00	2021年06月09日	2033年06月08日	是
京蓝北方园林（天津）有限公司	234,000,000.00	2020年09月04日	2021年02月27日	是
京蓝北方园林（天津）有限公司	40,000,000.00	2020年04月29日	2021年04月28日	是
京蓝北方园林（天津）有限公司	30,062,800.00	2018年01月15日	2021年01月15日	是
京蓝北方园林（天津）有限公司	7,817,000.00	2020年01月13日	2021年01月31日	是
京蓝北方园林（天津）有限公司	5,000,000.00	2020年03月20日	2021年01月31日	是
京蓝北方园林（天津）有限公司	43,500,000.00	2017年09月12日	2020年12月20日	是
京蓝北方园林（天津）有限公司津）有限公司	50,000,000.00	2017年09月15日	2020年12月20日	是
温州北方园林建设有限公司	28,000,000.00	2017年11月20日	2022年11月20日	是
温州北方园林建设有限公司	32,000,000.00	2018年05月18日	2022年12月18日	是
温州北方园林建设有限公司	29,899,400.00	2021年10月19日	2024年10月18日	是
西部（银川）融资担保有限公司	91,020,000.00	2018年10月29日	2020年10月29日	是
西部（银川）融资担保有限公司	73,000,000.00	2018年10月31日	2020年05月20日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沁阳永润科技发展有限公司	28,000,000.00	2021年10月19日	2024年10月18日	是
乌兰察布市京蓝生态科技有限公司	216,800,000.00	2019年06月17日	2034年06月16日	是
京蓝沐禾节水装备有限公司、乌兰察布市京蓝生态科技有限公司	18,158,900.00	2020年12月24日	2022年09月15日	是

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
殷晓东	10,000,000.00	2022年08月30日	2023年08月30日	中科鼎实与殷晓东签订借款协议，协议约定以殷晓东的个人名

				义发放的贷款用于中科鼎实日常经营，2022 年 8 月殷晓东、叶敏与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订本金为 1000 万流动资金借款合同，北京中关村科技融资担保有限公司为该笔借款提供担保，叶敏为该笔借款向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，借款期限 2022 年 8 月 30 日至 2023 年 8 月 30 日，借款利率 3.65%，2023 年借款到期后已全部偿还。
殷晓东	9,000,000.00	2023 年 07 月 04 日	2024 年 01 月 29 日	中科鼎实与殷晓东签订借款协议，协议约定以殷晓东的个人名义发放的贷款用于中科鼎实日常经营或者偿还银行贷款，2023 年 7 月殷晓东与中科鼎实签订本金为不超过 1500 万的借款合同，最终借款金额按双方实际到账金额为准。借款期限 2023 年 7 月 25 日至 2024 年 6 月 30 日，借款利率 8%，2024 年 1 月 29 日借款 900 万元已全部偿还。
中科朗励技术有限公司	10,000,000.00	2023 年 08 月 31 日	2024 年 01 月 26 日	中科鼎实与中科朗励签订借款协议，协议约定中科朗励向中科鼎实提供短期资金支持，发放的贷款用于中科鼎实日常经营或者偿还银行贷款，2023 年 8 月中科朗励与中科鼎实签订本金为不超过 1000 万的借款合同，最终借款金额按双方实际到账金额为准。借款期限 2023 年 8 月 30 日至 2024 年 8 月 29 日，借款利率 8.997492%。，截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 5,186,806.51 元，2024 年 1 月 26 日借款已全部偿还。

北京盛荣正和建筑劳务有限公司	21,600,000.00	2021年04月12日	2023年10月26日	2021年4月至2023年10月期间，公司控股子公司中科鼎实环境工程有限公司（以下简称中科鼎实）通过北京盛荣正和建筑劳务有限公司向关联方中科朗劼技术有限公司借款，上述行为构成关联交易，截止2023年末上述资金拆借余额为零。
拆出				

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,817,500.00	4,475,800.00

### （8）其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古辽河工程局股份有限公司			1,415,049.66	1,295,160.76
预付账款	成都朗劼院感技术有限公司	88,000.00		88,000.00	
其他应收款	殷晓东	104,163.00			

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	京蓝若水产业投资有限公司		11,931,121.80
应付账款	殷晓东	937,467.00	
应付账款	中科朗劼技术有限公司	595,578.25	
应付账款	京蓝时代科技(北京)有限公司		4,818,895.24

其他应付款	内蒙古辽河工程局股份有限公司		14,255,703.89
其他应付款	京蓝控股有限公司		5,962,755.20
其他应付款	京蓝云智物联网技术有限公司		16,948,773.71
其他应付款	乌力吉		6,188,568.33
其他应付款	殷晓东	9,381,326.90	10,081,081.85
其他应付款	中科朗劼技术有限公司	5,740,552.76	
合同负债	内蒙古辽河工程局股份有限公司		6,318,669.76

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项



## 未决诉讼

本公司作为被告存在未决诉讼共 8 笔，涉案金额 56,834,104.31 元，其中 55,548,288.00 元已参与债务重整，后期不会给公司带来额外的损失。

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	<p>1、公司作为重整投资人参与了云南业胜环境资源科技有限公司（以下简称“业胜公司”）的重整，业胜公司是楚雄州内唯一一家具有工业及城市固体废物无害化处置、二次资源综合回收资质的公司，具有一定的行业优势。详情请见公司于 2024 年 2 月 20 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网披露的《关于拟参与云南业胜环境资源科技有限公司破产重整暨收购相应股权事项的公告》（公告编号：2024-024）及 2024 年 3 月 22 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网披露的《关于拟参与云南业胜环境资源科技有限公司破产重整暨收购相应股权事项之进展公告》（公告编号：2024-031）</p> <p>2024 年 3 月 20 日，云南省牟定县人民法院根据业胜公司管理人的申请，依据《中华人民共和国企业破产法》第八十七条第二款、第三款之规定，裁定批准《云南业胜环境资源科技有限公司重整计划草案》并终止业胜公司重整程序。《云南业胜环境资源科技有限公司重整计划草案》已经生效，并</p>		

	<p>确定由京蓝科技股份有限公司为业胜公司的投资人。自2024年4月3日起，业胜公司的全部资产均交由公司占有、管理和使用。</p> <p>2、资产负债表日后事项补充描述：2024年4月25日，公司召开了第十一届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于收购个旧兴华锌业有限公司100%股权暨关联交易的公告》，公司拟以18,500万元人民币收购杨兴华持有的个旧兴华锌业有限公司（以下简称“兴华锌业”）100%的股权。交易完成后，兴华锌业将成为公司全资子公司，纳入公司合并报表范围，该并购交易尚需提交公司2024年第二次临时股东大会审议。详情请见公司于2024年4月25日在指定信息披露媒体巨潮资讯网披露的《关于收购个旧兴华锌业有限公司100%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-039）。</p>		
--	---	--	--

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

# 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
少计提坏账准备	追溯重述	应收账款	-8,730,000.00
少计提商誉减值准备	追溯重述	商誉	-237,000,000.00
少计提坏账准备导致递延所得税资产少确认	追溯重述	递延所得税资产	1,309,500.00
少计提坏账准备	追溯重述	信用减值损失	11,862,636.24
递延所得税资产少确认导致所得税费用变动	追溯重述	所得税费用	-1,309,500.00
少计提商誉减值准备及坏账准备对未分配利润的影响	追溯重述	未分配利润	-242,766,856.42
少计提坏账准备对少数股东的影响	追溯重述	少数股东权益	-1,653,643.58

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

### (1) 破产重整基本情况

2023年6月5日，京蓝科技股份有限公司（以下简称“京蓝科技”或“公司”）收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院（以下简称“哈尔滨中院”或“法院”）作出的（2023）黑01破申1号《民事裁定书》及（2023）黑01破1号《决定书》，裁定受理北京泽人合物资有限公司对公司提出的重整申请，并指定黑龙江华谦律师事务所担任公司管理人（以下简称“管理人”），详情请见公司于2023年6月6日披露的《被法院裁定受理重整申请暨指定管理人的公告》（公告编号：2023-046）。

2023年11月27日，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院（以下简称“哈尔滨中院”或“法院”）作出（2023）黑01破1-3号《民事裁定书》，裁定批准《京蓝科技股份有限公司重整计划》（以下简称“《重整计划》”），并终止京蓝科技股份有限公司（以下简称“京蓝科技”或“公司”）重整程序，具体内容详见《关于重整计划获得法院裁定批准的公告》（公告编号：2023-106）。

2023年12月26日，京蓝科技收到哈尔滨中院作出的（2023）黑01破1-6号《民事裁定书》，裁定确认《京蓝科技股份有限公司重整计划》执行完毕，并终结公司重整程序。详情请见公司于2023年12月27日在指定信息披露媒体巨潮资讯网披露的《关于重整计划执行完毕的公告》（公告编号：2023-119）。

### (2) 重整计划主要内容

#### ① 出资人权益调整方案

重整计划以京蓝科技现有总股本1,023,667,816股为基数，按每10股转增约17.90921股的比例实施资本公积转增股本，共计转增1,833,308,407股股票，上述转增股票不向原股东进行分配，全部按照重整计划的规定进行分配和处置，其中1,233,000,000股股票用于引入重整投资人，600,308,407股股票用于实施债转股。

此外，鉴于京蓝科技实际已经严重资不抵债，为维护全体债权人利益，京蓝科技已完成回购的9,652,607股业绩补偿股份将全部用于实施债转股，不再注销。

#### ② 债权清偿方案

##### 1) 有财产担保债权

按照《破产法》相关规定，有财产担保债权人对担保财产享有优先受偿的权利。有财产担保债权对应的担保财产未处置变现的，在对应的担保财产评估价值范围内，20%由京蓝科技在重整计划执行期间以现金方式全额清偿，80%由京蓝科技留债清偿，留债安排如下：

1.留债主体：京蓝科技股份有限公司；

2.留债期限及还款安排：自哈尔滨中院裁定批准重整计划之日起，至期满1年止。到期一次性还本付息。京蓝科技有权随时提前还款；

3.留债利率及利息计算：起息日为2024年1月1日，停息日为京蓝科技实际还款之日，起息日（含当日）至停息日（不含当日）期间按照重整计划草案提交之日最近一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(LPR)即年化3.45%计息。有财产担保债权对应的担保财产处置变现的，在担保财产处置变现价值范围内（含本数），由京蓝科技在重整计划执行期间以现金方式全额清偿。有财产担保债权超出对应的担保财产评估价值范围或处置变现价值范围的部分，按照普通债权的清偿方式受偿。有财产担保债权对应的担保财产是否处置，根据京蓝科技重整案第一次债权人会议表决通过的《京蓝科技股份有限公司重整案财产管理及变价方案》及重整计划进行确定。

## 2) 职工债权

职工债权不作调整，在重整计划执行期间以现金方式全额清偿。

## 3) 税款债权和社保债权

税款债权和社保债权不作调整，如在重整计划执行期间或重整计划执行完毕后，债权人补充申报税款债权和社保债权的，相关债权在按照重整计划规定获得确定后，由京蓝科技以现金方式全额清偿。

## 4) 普通债权

普通债权全额按照每 100 元可获得 9.15758563756 股转增股票的方式实施债转股。若按照该方式计算普通债权人可分得的股票出现小数，则按照“进一法”处理，即去掉小数点右侧的数字后，在个位数上加“1”。

为保障全体债权人权益，实现债权人有序退出，上述普通债权人所获得的转增股票将设置锁定期，锁定期自京蓝科技向债权人划转第一批股票之日起，至期满 9 个月止，分三次解除，即每 3 个月京蓝科技将办理一次已划转股票的解除限售，三次解除的比例分别为 10%、30%、60%，具体解除限售的时间以深交所审核通过及中国结算办理完成的时间为准。锁定期满后再进行第二批及后续批次股票划转，且不再设置锁定期。债权人违反锁定期安排处置股票的，各转股债权人、京蓝科技有权追究其违约责任。

## 5) 特殊债权

### 1. 暂缓确定债权

对于暂缓确定债权，将根据债权申报并合理预估的债权金额为债权人预留相应的偿债资源，该类债权在根据重整计划规定获得确定后按重整计划规定的同类债权的清偿方案予以清偿。

### 2. 未申报债权

对于未申报债权，将按照公司账面记载情况与合理预估，预留相应的偿债资源。未申报债权在重整计划执行期间不得行使权利，重整计划执行完毕后该类债权依法申报并根据重整计划规定获得确定后，由京蓝科技依据重整计划规定的同类债权的清偿方案予以清偿。如未申报债权依法申报并获得确定，但在清偿该未申报债权时出现预留偿债资源不足的情形，相应未申报债权予以豁免，不再清偿。

### 3. 拟处置子公司及关联公司债权

截至重整计划草案提交之日，京蓝科技与部分拟处置子公司及关联公司之间互负债权债务，且存在债权人以京蓝科技为拟处置子公司及关联公司提供担保或作为连带债务人而申报债权，京蓝科技因重整程序中为拟处置子公司及关联公司承担担保责任或作为连带债务人承担债务超过自身责任份额而预计形成追偿权，预计追偿权金额以重整程序中为债权人确定的债权金额为准。

为提高普通债权清偿待遇，若拟处置子公司及关联公司对京蓝科技享有债权，同时京蓝科技对其亦享有债权（包括账面已记载的应收债权以及预计追偿权）时，则以 1 元京蓝科技对拟处置子公司及关联公司的债权清偿 1 元拟处置子公司及关联公司对京蓝科技的债权。若上述债权涉及的其他债务人（包括但不限于主债务人、共同债务人、其他担保人等）清偿了部分或全部债务，则拟处置子公司及关联公司可依据相关法律法规规定向京蓝科技主张相关权利，但不得损害相关债权人的权益，其可获得的偿债资源不得超出京蓝科技按照重整程序中为债权人确定的债权金额对应可获得的偿债资源。需要说明的是，当京蓝科技与拟处置子公司及关联公司互负债权债务时，上述清偿安排自哈尔滨中院裁定批准重整计划之日起即时生效，无论哈尔滨中院裁定批准重整计划之日后是否存在其他债务人清偿了部分或全部债务的情况，均不影响重整计划对上述京蓝科技与拟处置子公司及关联公司互负债权债务时的清偿安排的法律效力。

上述清偿方式不得损害债权人利益，按照上述方式清偿后，拟处置子公司及关联公司对京蓝科技享有债权净额的，按照普通债权的清偿方式受偿；京蓝科技对拟处置子公司及关联公司享有债权净额（含预计追偿权）的，由管理人依据《京蓝科技股份有限公司重整案财产管理及变价方案》及重整计划的规定进行处置。

### (3) 重整计划执行情况

根据《京蓝科技股份有限公司重整计划》第六条第三款的规定，重整计划自下列条件全部满足后视为执行完毕：

重整计划自下列条件全部满足后视为执行完毕：

1) 根据重整计划的规定，应当支付的破产费用已支付完毕或已足额预留至管理人指定账户；

2) 根据重整计划的规定，应当分配的偿债现金（不含留债清偿部分）已分配至债权人指定账户或已足额预留至管理人指定账户；

3) 根据重整计划的规定，应当分配的股票已经分配至重整投资人、债权人指定账户或已足额预留至管理人指定账户；

4) 根据重整计划的规定，京蓝科技已向涉及留债清偿的债权人发出留债清偿告知书（如需）。

上述条件满足后，管理人可向哈尔滨中院申请裁定确认重整计划执行完毕并终结公司重整程序。

2023 年 12 月 26 日，京蓝科技收到哈尔滨中院作出的（2023）黑 01 破 1-6 号《民事裁定书》，裁定确认《京蓝科技股份有限公司重整计划》执行完毕，并终结公司重整程序。

### (4) 重整计划对财务报表的影响

公司通过执行重整计划，本期有效化解债务 86.72 亿元，本期确认重组收益 27.79 亿元。

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营分部的分类与内容如下：

生态节水运营服务业务分部：主要从事节水灌溉等业务，主要经营主体为京蓝生态科技有限公司及下属京蓝沐禾节水装备有限公司等。

园林环境科技服务业务分部：主要从事园林、市政服务综合服务等业务，主要经营主体为京蓝北方园林（天津）有限公司及其下属子公司等。

土壤修复运营服务业务分部：主要从事土壤修复、地下水修复等业务，主要经营主体为中科鼎实环境工程有限公司及下属子公司等。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	生态节水运营服务业务分部	园林环境科技服务业务分部	土壤修复运营服务业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,259,945.41		142,332,252.16	207,547.16		143,799,744.73
主营业务成本	5,673,472.15		157,235,343.34	44,000.00		162,952,815.49
管理费用	49,407,472.89	4,932,983.88	49,115,851.67	149,774,287.29	-5,352,771.06	247,877,824.67
财务费用	92,720,656.48	61,873,370.10	21,576,963.53	241,179,107.72		374,196,170.77
利润总额	485,635,679.89	354,811,494.66	301,955,959.71	962,272,086.24	2,980,235,476.09	875,560,255.59
净利润	484,956,863.54	357,007,958.14	330,932,574.69	961,194,478.43	2,980,310,951.54	846,219,076.74
资产总额			771,553,875.42	811,598,424.31	267,697,735.97	1,315,454,563.76
负债总额			504,047,487.83	38,621,794.82	17,025,026.92	525,644,255.73

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		18,600,000.00
合计	0.00	18,600,000.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						3,600,000.00		3,600,000.00		
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款						15,000,000.00				15,000,000.00
其中：										
组合二						15,000,000.00				15,000,000.00
合计	0.00					18,600,000.00		3,600,000.00		15,000,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,600,000.00	15,000,000.00	18,600,000.00			0.00
合计	3,600,000.00	15,000,000.00	18,600,000.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
京蓝北方园林（天津）有限公司	3,600,000.00	经公司第一次债权人会议通过的《京蓝科技股份有限公司重整案财产管理及变价方案》剥离亏损资产	京东拍卖	预计收回的可能性较低
浙江京蓝得韬投资有限公司	15,000,000.00	经公司第一次债权人会议通过的《京蓝科	京东拍卖	预计收回的可能性较低

		技股份有限公司重整案财产管理及变价方案》剥离亏损资产		
合计	18,600,000.00			

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	431,917.81	
其他应收款	210,290,680.19	1,082,285,447.95
合计	210,722,598.00	1,082,285,447.95

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	431,917.81	
合计	431,917.81	

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无



## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	210,011,505.26	1,678,611,545.77
押金及保证金	1,107,125.94	1,208,200.00
项目备用金	172,203.77	1,099,967.86
合计	211,290,834.97	1,680,919,713.63

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	210,024,257.16	1,678,266,898.45
1 至 2 年	148,000.00	521,037.37
2 至 3 年	17,400.00	1,201,577.81
3 年以上	1,101,177.81	930,200.00
3 至 4 年	170,977.81	
4 至 5 年		910,200.00
5 年以上	930,200.00	20,000.00
合计	211,290,834.97	1,680,919,713.63

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						597,863,538.08	35.57%	597,863,538.08	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	211,290,834.97	100.00%	1,000,154.78	0.46%	210,290,680.19	1,083,056,175.55	64.43%	770,727.60	0.07%	1,082,285,447.95
其中：										
组合 1	1,304,721.58	0.62%	1,000,154.78	76.66%	304,566.80	2,973,645.67	0.18%	770,727.60	25.92%	2,202,918.07
组合 2	209,986,113.39	99.38%	0.00	0.00%	209,986,113.39	1,080,082,529.88	64.26%	0.00		1,080,082,529.88
合计	211,290,834.97	100.00%	1,000,154.78	0.46%	210,290,680.19	1,680,919,713.63	100.00%	598,634,265.68	35.61%	1,082,285,447.95

						63				95
--	--	--	--	--	--	----	--	--	--	----

按组合计提坏账准备：1,000,154.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1			
1 年以内	38,143.77	381.44	1.00%
1 至 2 年	148,000.00	14,800.00	10.00%
2 至 3 年	17,400.00	3,480.00	20.00%
3 至 4 年	170,977.81	51,293.34	30.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	930,200.00	930,200.00	100.00%
组合 2			
1 年以内	209,986,113.39		
合计	211,290,834.97	1,000,154.78	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	770,727.60		597,863,538.08	598,634,265.68
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	229,427.18			229,427.18
本期转销			597,863,538.08	597,863,538.08
2023 年 12 月 31 日余额	1,000,154.78			1,000,154.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	598,634,265.68	229,427.18		597,863,538.08		1,000,154.78
合计	598,634,265.68	229,427.18		597,863,538.08		1,000,154.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
京蓝科技研究有限公司	往来款	193,393,004.29	1年以内	91.53%	0.00
中科鼎实环境工程有限公司	往来款	16,593,109.10	1年以内	7.85%	0.00
建信信托有限责任公司	保证金	910,200.00	5年以上	0.43%	910,200.00
金融街控股股份有限公司北京金融界公寓经营管理分公司	押金及保证金	148,000.00	1-2年	0.07%	14,800.00
刘军	往来款	125,000.00	3-4年	0.06%	37,500.00
合计		211,169,313.39		99.94%	962,500.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,279,594.59 1.28	1,028,921.88 2.22	250,672,709.06	2,760,658.94 2.83	1,066,658.03 2.88	1,694,000.90 9.95
合计	1,279,594.59 1.28	1,028,921.88 2.22	250,672,709.06	2,760,658.94 2.83	1,066,658.03 2.88	1,694,000.90 9.95

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
京蓝生态 科技有限 公司	470,631,9 79.48	228,128,0 20.52			- 228,128,0 20.52	- 470,631,9 79.48		
京蓝有道 创业投资 有限公司	50,000,00 0.00					- 50,000,00 0.00		
京蓝资源 科技有限 公司	70,100,00 0.00					- 70,100,00 0.00		
京蓝北方 园林(天 津)有限 公司		720,894,3 51.55			- 720,894,3 51.55			
京蓝环境 科技有限 公司	19,309,50 0.00					- 19,309,50 0.00		
浙江京蓝 得韬投资 有限公司	1,000,000 .00					- 1,000,000 .00		
京蓝国际 工程有限 公司	1,000,500 .00					- 1,000,500 .00		
中科鼎实 环境工程 有限公司	1,061,958 ,930.47	117,635,6 60.81			811,286,2 21.41	- 811,286,2 21.41	250,672,7 09.06	928,921,8 82.22
京蓝环境 建设(北 京)有限 公司	20,000,00 0.00					- 20,000,00 0.00		
京蓝科技 研究有限 公司					100,000,0 00.00			100,000,0 00.00
合计	1,694,000 ,909.95	1,066,658 ,032.88			- 37,736,15 0.66	- 1,443,328 ,200.89	250,672,7 09.06	1,028,921 ,882.22

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

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	关键参数	关键参数的确定依据

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重整	97,880,533.23	1,230,000.00
合计	97,880,533.23	1,230,000.00

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	27,240,386.09	处置长期资产取得的收益
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）	6,316,016.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套	-6,370,720.62	交易金融资产公允价值变动



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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	38,753,743.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	29,245.00	
债务重组损益	2,778,279,192.45	重整收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-412,007,148.73	经法院裁定，公司应承担的清偿债务损失
少数股东权益影响额（税后）	-21,123,603.29	
合计	2,453,364,317.20	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-479.49%	0.3696	0.3696
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	634.68%	-0.4892	-0.4892

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他