

中环洁集团股份有限公司

2025 年 1-9 月

审阅报告

索引	页码
审阅报告	1
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-107





信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审阅报告

XYZH/2025BJAA3B0610

中环洁集团股份有限公司

中环洁集团股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中环洁集团股份有限公司(以下简称中环洁集团)财务报表,包括2025年9月30日的合并及母公司资产负债表,2025年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中环洁集团管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

张海楠



中国注册会计师:

刘宗



中国 北京

二〇二五年十一月十七日





合并资产负债表

2025年9月30日

单位：人民币元

项目	附注	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	179,432,989.89	391,468,301.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,747,591,769.90	1,687,273,691.83
应收款项融资			
预付款项	五、3	18,221,926.91	15,801,270.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	80,534,514.76	53,194,299.68
其中：应收利息			
应收股利		2,705,200.00	
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,278,373.90	6,523,372.42
其中：数据资源			
合同资产	五、6	788,931,859.91	628,089,229.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	47,910,420.72	42,666,908.25
流动资产合计		2,873,901,856.02	2,724,917,077.57
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	96,481,860.43	63,288,540.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	426,682,120.91	463,473,981.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	47,640,159.14	40,667,519.35
无形资产	五、11	225,933,195.24	247,218,035.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12	76,171,285.17	76,171,285.17
长期待摊费用	五、13	24,128,345.57	29,891,286.88
递延所得税资产	五、14	65,165,178.31	49,370,911.40
其他非流动资产	五、15	41,790,634.22	42,835,494.63
非流动资产合计		1,603,992,778.99	1,034,916,065.55
资产总计		3,877,894,635.01	3,759,833,143.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2025年9月30日

单位: 人民币元

项目	附注	2025年9月30日	2024年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、17	1,103,738,107.88	1,005,795,796.53
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	240,924,042.67	218,710,041.68
预收款项			56,300.00
合同负债	五、19	775,370.61	612,704.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	82,896,369.00	93,357,801.06
应交税费	五、21	51,048,219.73	62,911,801.54
其他应付款	五、22	15,030,081.13	17,705,195.50
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	121,363,197.61	186,209,926.69
其他流动负债	五、24	252,000.00	5,549,939.16
流动负债合计		1,616,027,388.63	1,590,909,506.30
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	70,000,000.00	85,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	18,605,036.59	20,169,627.53
长期应付款	五、27	7,259,370.39	59,892,491.33
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	223,700,891.96	219,442,619.09
递延收益			
递延所得税负债	五、14	11,916,127.50	23,530,676.54
其他非流动负债	五、29	3,379,765.87	3,737,223.60
非流动负债合计		331,861,192.31	411,772,638.09
负债合计		1,950,888,580.94	2,002,682,144.39
股东权益:			
股本	五、30	959,627,330.00	959,627,330.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、31	112,034,808.76	101,999,405.88
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	33,681,033.15	33,681,033.15
一般风险准备			
未分配利润	五、33	725,554,030.98	574,980,718.98
归属于母公司股东权益合计		1,830,897,202.89	1,670,288,488.01
少数股东权益		96,103,851.18	86,862,510.75
股东权益合计		1,927,000,054.07	1,757,150,998.76
负债和股东权益总计		3,877,894,635.01	3,759,833,143.15

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2025年9月30日

单位：人民币元

项目	附注	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		100,412,390.82	317,602,910.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	284,706,071.02	176,583,538.78
应收款项融资			
预付款项		3,646,654.04	2,410,023.12
其他应收款	十六、2	1,079,781,926.47	982,045,537.09
其中：应收利息			
应收股利		2,705,200.00	
存货		450,462.24	468,003.67
其中：数据资源			
合同资产		27,991,922.90	26,196,900.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,646,731.36	17,431,982.89
流动资产合计		1,518,636,158.85	1,522,141,897.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	735,818,301.90	704,714,648.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		161,705,339.65	178,630,279.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,777,963.52	15,927,684.75
无形资产		5,655,702.21	5,075,955.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		11,797,854.04	13,794,195.97
递延所得税资产		5,415,817.24	2,417,850.06
其他非流动资产		47,632.52	1,289,765.08
非流动资产合计		932,218,631.08	921,850,382.76
资产总计		2,450,854,789.93	2,443,992,279.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2025年9月30日

单位：人民币元

项目	附注	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产：			
短期借款		664,122,733.97	662,381,226.97
交易性金融资产			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		79,889,408.57	99,904,814.84
预收款项			
合同负债		381,536.86	340,315.60
应付职工薪酬		13,730,389.51	16,692,787.83
应交税费		2,208,711.82	3,154,173.81
其他应付款		144,925,680.85	136,514,016.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		47,938,282.86	68,950,126.44
其他流动负债			
流动负债合计		953,196,744.44	987,834,462.29
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		3,279,247.01	7,143,347.50
长期应付款		4,615,103.39	33,984,682.25
长期应付职工薪酬			
预计负债		205,689.65	172,689.65
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,100,040.05	41,306,719.40
负债合计		961,296,784.49	1,029,135,181.69
股东权益：			
股本		959,627,330.00	959,627,330.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,870,864.02	118,419,436.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,681,033.15	33,681,033.15
未分配利润		369,378,778.27	303,129,298.33
股东权益合计		1,489,558,005.44	1,414,857,098.07
负债和股东权益总计		2,450,854,789.93	2,443,992,279.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表
2025年1-9月

单位：人民币元

编制单位：中远海运发展股份有限公司	附注	2025年1-9月	2024年1-9月
一、营业总收入		1,635,876,289.29	1,563,101,684.85
其中：营业收入	五、34	1,635,876,289.29	1,563,101,684.85
利息收入			
(三) 净损益			
二、营业总成本		1,401,017,262.15	1,365,917,939.47
其中：营业成本	五、34	1,172,778,570.31	1,128,694,464.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	10,760,933.65	10,190,500.01
销售费用	五、36	25,731,833.24	19,533,403.63
管理费用	五、37	130,717,103.77	146,866,742.52
研发费用	五、38	9,618,669.11	6,405,896.10
财务费用	五、39	51,110,150.07	51,227,135.45
其中：利息费用		51,771,432.42	57,044,209.01
利息收入		1,310,293.65	4,098,604.37
加：其他收益	五、40	5,697,232.47	5,645,459.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	13,921,866.06	49,699,036.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,898,519.56	5,308,589.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42		10,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-21,515,041.14	-73,499,941.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-21,138,232.59	15,938,507.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	70,666.79	-148,159.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		211,535,519.63	191,829,447.75
加：营业外收入	五、46	381,111.47	83,124.49
减：营业外支出	五、47	3,709,691.50	7,200,085.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		208,209,939.60	184,712,486.28
减：所得税费用	五、48	48,337,776.22	56,089,352.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,872,163.38	131,623,134.04
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		159,872,163.38	131,623,134.04
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		150,573,312.00	133,899,293.65
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,298,851.38	-2,276,159.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		159,872,163.38	131,623,134.04
归属母公司股东的综合收益总额		150,573,312.00	133,899,293.65
归属少数股东的综合收益总额		9,298,851.38	-2,276,159.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.14

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

孙俊

会计机构负责人：

赵鹏龙





母公司利润表

2025年1-9月

单位：人民币元

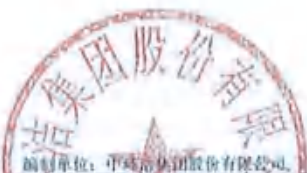
项目	附注	2025年1-9月	2024年1-9月
一、营业收入	十六、4	251,297,968.42	253,172,821.08
减：营业成本	十六、4	122,303,847.44	116,339,696.92
税金及附加		2,057,691.33	1,961,302.87
销售费用		24,426,359.89	17,504,329.05
管理费用		73,389,023.54	83,153,666.88
研发费用		10,766,295.07	7,453,129.61
财务费用		-18,106,268.57	-10,547,182.45
其中：利息费用		21,693,489.72	24,070,895.29
利息收入		40,499,501.77	34,958,149.07
加：其他收益		3,017,074.49	632,767.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	41,226,964.72	76,801,528.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,898,519.56	8,308,589.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,311,236.57	-487,968.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,558,337.93	323,258.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		193,018.18	468,419.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,028,302.61	115,046,643.76
加：营业外收入		6,886.34	93.51
减：营业外支出		6,211,938.55	644,603.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,823,250.40	114,402,133.31
减：所得税费用		9,573,770.46	24,926,507.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,249,479.94	89,475,625.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,249,479.94	89,475,625.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		66,249,479.94	89,475,625.52
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





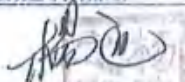
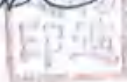
合并现金流量表
2025年1-9月

编制单位：平定县集团股份有限公司

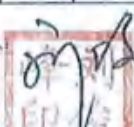
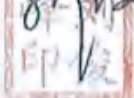
单位：人民币元

项目	附注	2025年1-9月	2024年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,370,563,005.10	1,282,618,308.62
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			29,850.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	41,621,346.97	39,369,722.06
经营活动现金流入小计		1,412,183,112.07	1,322,047,890.75
购买商品、接受劳务支付的现金		311,180,748.53	269,249,048.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		830,098,133.14	796,976,863.60
支付的各项税费		166,779,005.10	147,770,545.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	128,253,555.26	100,817,799.39
经营活动现金流出小计		1,436,312,042.03	1,314,838,256.91
经营活动产生的现金流量净额		-24,128,629.96	7,209,633.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,810,800.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,478,587.49	1,232,156.25
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	五、49		43,725,000.00
投资活动现金流入小计		3,478,587.49	60,767,956.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,761,840.27	51,495,046.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、49		
投资活动现金流出小计		73,761,840.27	51,495,046.45
投资活动产生的现金流量净额		-70,283,252.78	9,272,909.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,509,000.00	41,681,998.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			600,000.00
取得借款收到的现金		736,045,314.93	620,281,446.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	10,090,000.00	141,700,000.00
筹资活动现金流入小计		754,545,314.93	819,666,433.09
偿还债务支付的现金		655,980,529.21	737,339,874.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,289,952.23	35,989,511.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,552,516.95	6,281,006.97
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	179,068,643.63	202,972,974.25
筹资活动现金流出小计		871,339,125.07	976,293,360.79
筹资活动产生的现金流量净额		-116,784,810.14	-126,626,927.70
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	五、50	-211,195,692.88	-110,144,391.06
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	388,608,399.81	279,272,807.66
六、期末现金及现金等价物余额	五、50	177,411,706.93	169,128,413.60

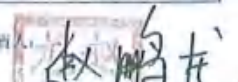
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








母公司现金流量表

2025年1-9月

单位：人民币元

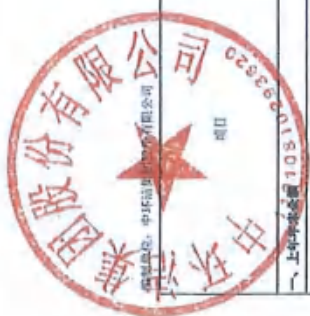
项目	附注	2025年1-9月	2024年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,139,989.62	153,713,151.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		369,858,209.88	269,519,968.65
经营活动现金流入小计		517,998,199.50	423,233,120.56
购买商品、接受劳务支付的现金		64,656,205.27	31,146,870.07
支付给职工以及为职工支付的现金		110,474,349.39	118,810,460.63
支付的各项税费		25,573,909.14	28,858,508.49
支付其他与经营活动有关的现金		152,598,927.39	172,922,831.00
经营活动现金流出小计		353,303,391.19	351,738,670.19
经营活动产生的现金流量净额		164,694,799.31	71,524,450.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	22,774,740.03
取得投资收益收到的现金		31,453,145.16	18,480,752.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,121.50	63,270.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,639,246.66	41,318,762.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,195,309.89	15,646,594.82
投资支付的现金		26,185,000.00	10,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,310,000.00
投资活动现金流出小计		40,380,309.89	31,862,594.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,740,742.93	9,456,167.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			43,881,900.70
取得借款收到的现金		381,050,000.00	381,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			38,014,347.99
筹资活动现金流入小计		381,050,000.00	463,446,248.69
偿还债务支付的现金		394,267,114.75	440,161,603.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,498,045.92	15,413,356.40
支付其他与筹资活动有关的现金		352,829,115.37	192,085,712.61
筹资活动现金流出小计		763,594,276.04	647,660,672.16
筹资活动产生的现金流量净额		-379,544,276.04	-184,214,423.47
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		-216,590,219.66	-103,562,716.52
加：期初现金及现金等价物余额		314,983,627.52	205,510,666.28
六、期末现金及现金等价物余额		98,393,407.86	101,947,949.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



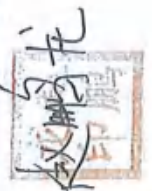


合并现金流量变动表

2023年1-9月

单位：人民币元

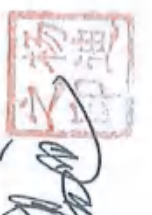
归属于母公司所有者权益														
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	959,627,330.00			101,999,405.88				33,681,033.15		574,800,718.58		1,670,208,488.61	86,862,510.75	1,757,150,998.76
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年末余额	959,627,330.00			101,999,405.88				33,681,033.15		574,800,718.58		1,670,208,488.61	86,862,510.75	1,757,150,998.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,035,402.88						150,573,312.00		160,608,714.88	9,266,310.43	169,855,053.31
（一）综合收益总额										150,573,312.00		150,573,312.00	9,298,431.28	159,872,163.38
（二）股东投入和减少资本				10,035,402.88								10,035,402.88	3,500,000.00	13,535,402.88
1. 股东投入的普通股													3,500,000.00	3,500,000.00
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														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	969,662,732.88			112,034,808.76				33,681,033.15		725,354,030.58		1,830,897,592.89	96,198,851.18	1,927,006,054.07



法定代表人：赵鹏龙



主管会计工作负责人：王俊



会计机构负责人：杨迪





合并股东权益变动表 (续)

2023年1-9月

单位: 人民币元

项目	2021年1-9月									
	中国石化中石油国际石化有限公司									
	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
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	931,677,020.00		76,242,723.31				21,062,797.10		291,899,975.56	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	931,677,020.00		76,242,723.31				21,062,797.10		291,899,975.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,950,310.00		22,862,082.99						130,899,293.65	
（一）综合收益总额									130,899,293.65	
（二）股东投入和减少资本	27,950,310.00		22,862,082.99							
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			20,527,436.16							
（三）利润分配			2,274,646.83							
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
五、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
六、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
七、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
八、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
九、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
十、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
十一、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
十二、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
十三、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
十四、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
十五、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
十六、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
十七、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
十八、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
十九、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
二十、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
二十一、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
二十二、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
二十三、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
二十四、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
二十五、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
二十六、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
二十七、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
二十八、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
二十九、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
三十、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
三十一、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
三十二、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
三十三、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
三十四、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
三十五、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
三十六、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
三十七、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
三十八、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
三十九、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
四十、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
四十一、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
四十二、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
四十三、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
四十四、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
四十五、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
四十六、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
四十七、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
四十八、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
四十九、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
五十、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
五十一、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
五十二、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
五十三、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
五十四、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
五十五、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
五十六、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
五十七、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
五十八、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
五十九、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
六十、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
六十一、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
六十二、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
六十三、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
六十四、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
六十五、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
六十六、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
六十七、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
六十八、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
六十九、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
七十、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
七十一、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
七十二、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
七十三、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
七十四、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
七十五、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
七十六、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
七十七、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
七十八、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
七十九、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30				21,062,797.10		522,799,269.21	
八十、本期期末余额	959,627,330.00		99,104,806.30							



母公司股东权益变动表
2025年1-9月

单位：人民币元

项目	2025年1-9月						未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	959,627,330.00							33,681,033.15	1,414,857,098.07
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	959,627,330.00							33,681,033.15	1,414,857,098.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	959,627,330.00							33,681,033.15	1,489,558,005.44

法定代表人：

（Signature and Seal of the Legal Representative）

主管会计工作负责人：

（Signature and Seal of the Accounting Supervisor）

会计机构负责人：

（Signature and Seal of the Accounting Officer）





母公司股东权益变动表 (续)

2023年1-9月

单位: 人民币元

项目	2023年1-9月					其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股		
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	931,677,020.00			94,937,400.85		24,062,797.10	1,267,242,391.84
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	931,677,020.00			94,937,400.85		24,062,797.10	1,267,242,391.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	27,950,310.00			20,527,436.16		89,475,625.52	137,953,371.68
(一) 综合收益总额						89,475,625.52	89,475,625.52
(二) 股东投入和减少资本	27,950,310.00			20,527,436.16			48,477,746.16
1. 股东投入的普通股	27,950,310.00						27,950,310.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他				20,527,436.16			20,527,436.16
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积补亏损							
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	959,627,330.00			115,464,837.01		24,062,797.10	1,405,193,763.52

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、公司的基本情况

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

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意中环洁集团股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌的函》(股转函〔2023〕2909 号)同意,本公司股票于 2023 年 11 月 7 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,股票简称:中环洁,股票代码:874175,所属层级:基础层。按照市场层级调整程序,本公司自 2024 年 4 月 18 日起调入创新层。

截至 2025 年 9 月 30 日,本公司注册资本 95,962.733 万元,累计发行股本总数 95,962.733 万股(每股面值 1 元)。

本公司属公共设施管理业,主要从事城乡环境及公共服务运营服务业务。主要提供劳务包括环境卫生、固废管理、市政管养、绿化养护、文明劝导以及其他环境服务等。本财务报表于 2025 年 11 月 17 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 9 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 9 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-9 月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。



3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、2	有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较其所在组合其他应收款项发生了明显变化且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的预付款项	五、3	单项账龄超过 1 年的预付款项金额占预付账款总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的应付账款	五、18	单项账龄超过 1 年的应付账款金额占应付账款总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的其他应付款	五、22	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500.00 万元
重要的预计负债	五、28	单项预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 500.00 万元
重要的外购在研项目	六	单项占研发支出总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的投资活动现金流量	五、49	单项投资活动流量金额超过资产总额 5%的投资活动流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	八、1	子公司总资产占集团总资产 10%以上、或子公司收入占集团收入 10%以上、或子公司净利润占集团净利润 10%以上
重要的合营企业或联营企业	八、3	单个被投资单位的长期股权投资的账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 1,000.00 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 5%以上
重要或有事项	十三、2	单项金额超过 1,000.00 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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



(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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



9. 金融工具

(1) 金融资产分类和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。



3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(2) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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



(3) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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



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

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

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

①应收账款和合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据

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

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金/保证金、应收资金拆借款、应收往来款、应收备用金等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为4个组合，具体为：应收股利/应收利息组合、合并范围内关联方组合、低回收风险组合、账龄组合。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著



高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有



可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10. 存货

本集团存货主要为库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制, 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

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

本集团库存商品一般按照单个存货项目计提存货跌价准备, 在确定其可变现净值时, 直接用于出售的商品存货, 按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产, 是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法, 详见上述附注三、9 金融资产减值相关内容。



(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。



(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、与被投资单位之间发生重要交易的、向被投资单位派出管理人员的、向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

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

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;以非货币性资产交换取得长期股权投资,以换出资产的公允价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。



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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

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

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权确认金融资产,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认金融资产,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与



所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、构筑物、运输车辆、机器设备、工具器具、电子设备、办公家具。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25	5	3.80
2	构筑物	3-15	5	6.33-31.67
3	运输工具	3-8	5	11.88-31.67
4	机器设备	3-10	5	9.50-31.67
5	工具器具	3-5	5	19.00-31.67
6	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
7	办公家具	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	实质上已经完工并达到预定可使用状态
构筑物	实质上已经完工并达到预定可使用状态
机器设备	达到设计要求并完成试生产



16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

软件、特许经营权、合同权益按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;本集团具有完成该无形



资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

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

公允价值减去处置费用后的净额,参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、12。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。



19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、固定资产改良、环卫装备支出、安置补偿款等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费、固定资产改良支出、环卫装备支出的摊销年限分别为 3-10 年、3 年、2-8 年;安置补偿款摊销年限与相应项目运营年限相同。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、其他短期薪酬等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

21. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

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



22. 股份支付

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

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

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

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。



对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时,综合考虑下列迹象:①本集团就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时,本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

(2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括城乡环境卫生及相关服务收入、固废分类管理服务收入、商品销售收入。

1) 城乡环境卫生及相关服务收入

本集团与客户之间的城乡环境卫生及相关服务合同收入通常提供城乡环境卫生及相关服务履约义务,由于客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益,本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入(履约进度不能合理确定的除外)。本集团按照产出法,根据提供城乡环境卫生及相关服务进度确定提供服务的履约进度。履约进度不能合理确定的,按上述一般原则处理。



本集团按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认交易价格。因依据客户对服务质量考核结果发生的扣款为合同的可变对价，按照最可能发生金额确定最佳估计数。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

2) 固废分类管理服务收入

本集团与客户之间的固废分类管理服务合同收入通常提供固废分类管理服务履约义务，由于客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入（履约进度不能合理确定的除外）。本集团按照产出法，根据提供固废分类管理服务进度确定提供服务的履约进度。履约进度不能合理确定的，按上述一般原则处理。

本集团按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认交易价格。因依据客户对服务质量考核结果发生的扣款为合同的可变对价，按照最可能发生金额确定最佳估计数。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 商品销售收入

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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

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



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

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。



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

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择



权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。



本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

（3）本集团为出租人

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

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

27. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。



本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 公允价值计量

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2025年9月30日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时



使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 ^注	应税收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	租赁收入或房产原值的 70%	12%、1.2%

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
大连新天地天和固体废弃物收运有限公司	20%
沈阳新天地环境卫生管理有限公司	20%
承德双滦康恒环卫工程有限公司	20%
呼和浩特中环洁环卫服务有限公司	20%
太原中环洁森惠城市环境服务有限公司	20%
中环洁（北京）环境科技有限公司	20%
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	20%



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
郑州中环洁城市环境有限公司	20%
天津中环洁城市环境服务有限公司	20%
平南中环洁环境卫生管理有限公司	20%
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	20%
河南新环洁环境科技有限公司	20%
博乐中环洁城市环境服务有限公司	20%
精河中环洁城市环境服务有限公司	20%
清徐中环洁城市环境服务有限公司	20%
中环洁中益鑫(元氏)城市环境服务有限公司	20%
阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司	20%
哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司	20%
无锡中环洁环境服务有限公司	20%
中环洁(重庆)城市环境服务有限公司	20%
中环洁(西安市航空基地)城市环境服务有限责任公司	20%
中环洁(沈阳)咨询服务有限公司	20%
重庆南岸新环洁城市环境服务有限责任公司	20%
格尔木中环洁城市环境服务有限公司	20%
沈阳中环洁森惠市容环境服务有限公司	20%
天津中环洁景澄宝境城市环境有限公司	20%
中山中环洁城市环境服务有限公司	20%
中环洁(五华)环境服务有限公司	20%
沈阳橙光社区服务有限公司	20%
鹤山永福城市环境服务有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 增值税

1) 根据财政部 税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。根据财政部 税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号)规定,上述政策执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之下属公司中环洁集团股份有限公司南宁



分公司(以下简称中环洁南宁分公司)、大连中环洁森惠环境服务有限公司沧州新华区分公司(以下简称森惠沧州分公司)、大连中环洁森惠环境服务有限公司烟台分公司(以下简称森惠烟台分公司)、清徐中环洁城市环境服务有限公司(以下简称清徐中环洁)、中环洁(沈阳)咨询服务有限公司(以下简称中环洁咨询公司)、沈阳中环洁森惠市容环境服务有限公司(以下简称沈阳中环洁森惠)、中环洁(五华)环境服务有限公司(以下简称五华中环洁)、沈阳橙光社区服务有限公司(以下简称中环洁橙光)适用本政策。

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

(2) 所得税

1) 根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)、财政部 税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日;根据财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,执行期限 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日;根据财政部 税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之下属公司大连新天地天和固体废弃物收运有限公司(以下简称大连天和)、沈阳新天地环境卫生管理有限公司(以下简称沈阳新天地)、双滦转运站、呼和浩特中环洁环卫服务有限公司(以下简称呼和浩特中环洁)、太原中环洁森惠城市环境服务有限公司(以下简称太原中环洁森惠)、中环洁(北京)环境科技有限公司(以下简称中环洁科技公司)、郑州中环洁城市环境有限公司(以下简称郑州惠济中环洁)、天津中环洁城市环境服务有限公司(以下简称天津中环洁)、平南中环洁环境卫生管理有限公司(以下简称平南中环洁)、郑州中环洁环境卫生管理有限公司(以下简称郑州港区中环洁)、河南新环洁环境科技有限公司(以下简称河南新环洁)、博乐中环洁城市环境服务有限公司(以下简称博乐中环洁)、精河中环洁城市环境服务有限公司(以下简称精河中环洁)、清徐中环洁、中环洁中益鑫(元氏)城市环境服务有限公司(以下简称中环洁中益鑫)、鹤山永福城市环境服务有限公司(以下简称址山



中环洁)、阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司(以下简称阳泉高新区中环洁)、哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司(以下简称哈尔滨中环洁)、无锡中环洁环境服务有限公司(以下简称无锡中环洁)、中环洁(重庆)城市环境服务有限公司(以下简称中环洁重庆)、中环洁(西安市航空基地)城市环境服务有限责任公司(以下简称西安市航空基地中环洁)、中环洁咨询公司、沈阳中环洁森惠、重庆南岸新环洁城市环境服务有限责任公司(以下简称重庆南岸)、格尔木中环洁城市环境服务有限公司(以下简称格尔木中环洁)、中山中环洁城市环境服务有限公司(以下简称中山中环洁)、五华中环洁、吕梁中环洁城市环境服务有限公司(以下简称吕梁中环洁)、天津中环洁景澄宝境城市环境有限公司(以下简称天津景澄)、中环洁橙光适用本政策。

2) 根据财政部 税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税(2009)70 号)文件的相关规定,本公司安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。本公司及其下属公司中环洁集团股份有限公司宁波分公司、大连新天地环境清洁有限公司、黄山中环洁城市环境管理有限公司(以下简称黄山中环洁)、沈阳新环洁城市环境服务有限公司(以下简称沈阳新环洁)、呼和浩特中环洁、大连中环洁森惠环境服务有限公司(以下简称中环洁森惠)、大连中环洁森惠环境服务有限公司沈阳分公司、大连新天地天顺环境清洁有限公司(以下简称大连天顺)、中环洁(沈阳)城市环境服务有限公司(以下简称沈阳中环洁)、沈阳环信环境卫生管理有限公司(以下简称沈阳环信)、阳泉中环洁城市环境服务有限公司(以下简称阳泉中环洁)、沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司(以下简称沈阳中城信)、淄博中环洁城市环境服务有限公司(以下简称淄博中环洁)、中环洁业达环境服务(烟台)有限公司(以下简称中环洁业达)、中环洁(六安)环境服务有限公司(以下简称六安中环洁)、信阳中环洁环境服务有限公司(以下简称信阳中环洁)、西安中环洁城市环境服务有限公司(以下简称西安中环洁)、中环洁建投环境服务(烟台)有限公司(以下简称中环洁建投)、德阳中环洁城市管理服务有限公司(以下简称德阳中环洁)、平定中环洁城市环境服务有限公司(以下简称平定中环洁)、精河中环洁、沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司(以下简称大东中环洁)、阳泉高新区中环洁、阳泉矿和中环洁城市环境服务有限公司(以下简称矿和中环洁)、中环洁(梅州)城市环境服务有限公司(以下简称梅州中环洁)、中环洁瑞地(大连)综合管理服务有限责任公司(以下简称中环洁瑞地)、开平中环洁城市环境服务有限公司(以下简称开平中环洁)、无锡中环洁、郑州市上街区中环洁城市环境服务有限公司(以下简称郑州上街中环洁)、沈阳皇姑中环洁城市环境卫生管理有限公司(以下简称皇姑中环洁)、西安市航空基地中环洁、宣城中环洁城市环境服务有限公司(以下简称宣城中环洁)、固阳中环洁城市环境服务有限公司(以下简称固阳中环洁)、六安中环洁环境卫生管理有限公司(以下简称六安中环洁)、沈阳中环洁森惠、格尔木中环洁、阜



康中环洁城市环境服务有限公司(以下简称阜康中环洁)、中环洁重庆、重庆南岸适用本政策。

3) 根据财政部 税务总局 退役军人事务部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元,最高可上浮 50%。本公司下属公司黄山中环洁、沈阳环信、阳泉中环洁、沈阳中城信、大东中环洁、中环洁建投、中环洁瑞地、郑州上街中环洁适用此政策。

4) 根据财政部 税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税(2018)54 号)、财政部 税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号)规定,企业在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过 500 万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。根据财政部 税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号)规定,企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过 500 万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。本公司及其下属公司大连新天地环境清洁有限公司呼和浩特市分公司(以下简称新天地呼和浩特分公司)、沈阳新环洁、呼和浩特中环洁、太原中环洁森惠、中环洁科技公司、大连天顺、沈阳中环洁、沈阳环信、吕梁中环洁、阳泉中环洁、沈阳中城信、天津中环洁、淄博中环洁、阜康中环洁、中环洁业达、平南中环洁、六安中环洁、信阳中环洁、西安中环洁、郑州港区中环洁、中环洁建投、河南新环洁、德阳中环洁、平定中环洁、博乐中环洁、鹤山中环洁环境服务有限公司(以下简称鹤山中环洁)、天津中环洁景澄城市环境有限公司(以下简称天津景澄)、精河中环洁、大东中环洁、清徐中环洁、址山中环洁、阳泉高新区中环洁、矿和中环洁、梅州中环洁、中环洁瑞地、开平中环洁、郑州市上街中环洁、皇姑中环洁、晋城中环洁城市环境服务有限公司(以下简称晋城中环洁)、宣城中环洁、固阳中环洁、格尔木中环洁、中山中环洁、中环洁中益鑫适用本政策。

(3) 其他税费

1) 根据财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之下属公司中环洁南宁分公司、新天地呼和浩特分公司、沈阳新天地、呼和浩特中环洁、森惠烟台分公司、太原中环洁



森惠、中环洁环境科技公司、阜康中环洁、精河中环洁、清徐中环洁、址山中环洁、阳泉高新区中环洁、哈尔滨中环洁、无锡中环洁、郑州上街中环洁、中环洁重庆、中环洁集团股份有限公司苏州分公司（以下简称中环洁苏州分公司）、重庆南岸、格尔木中环洁、中环洁中益鑫、矿和中环洁、中环洁瑞地、开平中环洁、吕梁中环洁、中环洁（大同）城市服务有限公司（以下简称中环洁（大同））、天津景澄、宣城中环洁适用本政策。

2) 根据财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税(2019)22 号)和财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局公告 2021 年第 18 号)相关文件规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业就业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%。本公司之下属公司黄山中环洁、沈阳环信、阳泉中环洁、中环洁业达、六安中环洁、中环洁建投、德阳中环洁、精河中环洁、大东中环洁、阳泉高新区中环洁、苏州中环洁环境服务有限公司（以下简称苏州中环洁）、无锡中环洁适用本政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 9 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	177,503,929.00	389,525,778.56
其他货币资金	1,929,060.89	1,942,523.05
合计	179,432,989.89	391,468,301.61

受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,900,282.96	1,900,282.96
诉讼冻结	0.00	838,618.84
其他原因受限	121,000.00	121,000.00
合计	2,021,282.96	2,859,901.80



2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 个月以内	183,210,527.60	222,962,838.01
4-12 个月	842,826,864.93	722,095,331.43
1-2 年	664,962,602.95	543,531,596.41
2-3 年	149,465,090.66	212,155,271.05
3-4 年	91,343,774.78	33,726,779.56
4-5 年	4,507,353.73	18,345,313.85
5 年以上	2,600,640.00	0.00
合计	1,938,916,854.65	1,752,817,130.31

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,938,916,854.65	100.00	191,325,084.75	-	1,747,591,769.90
其中：账龄组合	1,938,916,854.65	100.00	191,325,084.75	9.87	1,747,591,769.90

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,752,817,130.31	100.00	165,543,435.48	-	1,587,273,694.83
其中：账龄组合	1,752,817,130.31	100.00	165,543,435.48	9.44	1,587,273,694.83

应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	183,210,527.60	916,052.70	0.50
4-12 个月	842,826,864.93	42,141,343.25	5.00
1-2 年	664,962,602.95	66,496,260.30	10.00



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	149,465,090.66	29,893,018.13	20.00
3-4 年	91,343,774.78	45,671,887.39	50.00
4-5 年	4,507,353.73	3,605,882.98	80.00
5 年以上	2,600,640.00	2,600,640.00	100.00
合计	1,938,916,854.65	191,325,084.75	-

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 减少	
应收账款 坏账准备	165,543,435.48	25,801,599.27	0.00	0.00	19,950.00	191,325,084.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期末余额
沈阳市铁西区城市管理局	572,210,793.03	26,259,101.32	598,469,894.35
沈阳市大东区城市管理局	237,507,936.57	69,111,619.02	306,619,555.59
沈阳市苏家屯区城市管理局	19,915,732.11	248,635,355.55	268,551,087.66
淄博高新技术产业开发区综合 行政执法与应急管理局	178,888,156.18	28,950,800.00	207,838,956.18
沈阳市皇姑区城市管理局	100,970,772.24	17,547,040.49	118,517,812.73
合计	1,109,493,390.13	390,503,916.38	1,499,997,306.51

(续表)

单位名称	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产 坏账准备期末余额
沈阳市铁西区城市管理局	21.56	40,284,287.15
沈阳市大东区城市管理局	11.05	19,728,260.64
沈阳市苏家屯区城市管理局	9.67	17,736,267.11
淄博高新技术产业开发区综合 行政执法与应急管理局	7.49	16,604,812.25
沈阳市皇姑区城市管理局	4.27	7,700,615.57
合计	54.04	102,054,242.72



3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,036,313.85	98.97	15,462,893.49	97.86
1—2 年	178,007.42	0.98	296,492.73	1.88
2—3 年	482.11	0.01	23,281.05	0.15
3 年以上	7,123.53	0.04	18,603.53	0.11
合计	18,221,926.91	100.00	15,801,270.80	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司	5,984,474.33	注 1	32.84
中国石油天然气股份有限公司	4,174,576.21	注 2	22.91
上海在途国际旅行社有限公司	1,499,666.63	注 3	8.23
中华联合财产保险股份有限公司	1,315,610.56	1 年以内	7.22
浙江壳牌燃油有限公司	594,773.21	1 年以内	3.26
合计	13,569,100.94	-	74.46

注 1：账龄在 1 年以内的金额为 5,982,994.84 元，账龄在 1-2 年的金额为 1,479.49 元。

注 2：账龄在 1 年以内的金额为 4,174,436.21 元，账龄在 1-2 年的金额为 140.00 元。

注 3：账龄在 1 年以内的金额为 1,445,254.43 元，账龄在 1-2 年的金额为 53,930.09 元，账龄在 2-3 年的金额为 482.11 元。

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	2,705,200.00	0.00
其他应收款	77,829,314.76	53,194,299.68
合计	80,534,514.76	53,194,299.68



4.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
广西绿城环境发展集团有限责任公司	2,705,200.00	0.00

4.2 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金（政府）	66,106,614.53	39,179,825.14
押金、保证金（其他）	10,824,177.93	8,929,635.15
资金拆借款	9,317,208.90	11,317,208.90
往来款	7,269,278.93	9,019,434.70
备用金	782,227.33	2,470,331.14
其他	0.00	4,615.64
合计	94,299,507.62	70,921,050.67

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	39,517,774.85	10,893,812.45
1-2 年	2,509,242.87	4,710,962.76
2-3 年	3,203,078.33	1,892,895.71
3-4 年	2,332,331.82	3,624,447.50
4-5 年	2,630,231.65	2,806,827.75
5 年以上	44,106,848.10	46,992,104.50
合计	94,299,507.62	70,921,050.67

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	94,299,507.62	100.00	16,470,192.86	-	77,829,314.76
其中：账龄组合	28,192,893.09	29.90	16,139,659.76	57.25	12,053,233.33
低风险组合	66,106,614.53	70.10	330,533.10	0.50	65,776,081.43



(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	70,921,050.67	100.00	17,726,750.99	-	53,194,299.68
其中：账龄组合	31,741,225.53	44.76	17,530,851.84	55.23	14,210,373.69
低风险组合	39,179,825.14	55.24	195,899.15	0.50	38,983,925.99

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,150,985.46	457,549.28	5.00
1-2 年	2,430,707.56	243,070.75	10.00
2-3 年	641,547.00	128,309.40	20.00
3-4 年	1,302,331.82	651,165.91	50.00
4-5 年	38,784.15	31,027.32	80.00
5 年以上	14,628,537.10	14,628,537.10	100.00
合计	28,192,893.09	16,139,659.76	-

2) 其他应收款按低风险组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金（政府）	66,106,614.53	330,533.10	0.50

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	0.00	17,726,750.99	0.00	17,726,750.99
2025 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	-1,256,558.13	0.00	-1,256,558.13
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年 9 月 30 日余额	0.00	16,470,192.86	0.00	16,470,192.86

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	17,726,750.99	-1,256,558.13	0.00	0.00	0.00	16,470,192.86

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阜康市财政局 (阜康市国有资产监督管理局)	押金、保证金 (政府)	25,404,000.00	1 年以内	26.94	127,020.00
沈阳市铁西区城市管理局	押金、保证金 (政府)、往来款	15,413,735.00	5 年以上	16.35	389,001.18
普兰店新天地环境清洁有限公司	资金拆借款	9,317,208.90	5 年以上	9.88	9,317,208.90
沈阳市大东区城市管理局	押金、保证金 (政府)	9,316,258.00	5 年以上	9.88	46,581.29
沈阳市皇姑区城市管理局	押金、保证金 (政府)	5,061,818.00	5 年以上	5.37	25,309.09
合计	-	64,513,019.90	-	68.42	9,905,120.46



5. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	11,278,373.90	0.00	11,278,373.90

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	6,523,372.42	0.00	6,523,372.42

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	837,171,141.95	48,239,282.01	788,931,859.94

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	655,375,693.25	27,286,463.27	628,089,229.98

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	837,171,141.95	100.00	48,239,282.01	-	788,931,859.94
其中：账龄组合	837,171,141.95	100.00	48,239,282.01	5.76	788,931,859.94



（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	655,375,693.25	100.00	27,286,463.27	-	628,089,229.98
其中：账龄组合	655,375,693.25	100.00	27,286,463.27	4.16	628,089,229.98

合同资产按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	337,252,004.95	1,686,260.03	0.50
4-12 个月	271,250,760.33	13,562,538.02	5.00
1-2 年	172,633,740.40	17,263,374.04	10.00
2-3 年	40,968,855.49	8,193,771.10	20.00
3-4 年	15,064,286.02	7,532,143.01	50.00
4-5 年	1,494.76	1,195.81	80.00
合计	837,171,141.95	48,239,282.01	-

（3）合同资产本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	20,952,818.74	0.00	0.00	—

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	15,692,360.37	16,554,105.28
待抵扣增值税进项税额	14,123,227.99	12,581,161.16
上市发行费用	13,077,869.26	7,734,235.99
预缴企业所得税	5,016,962.75	5,695,757.82
预缴其他税费	0.35	1,648.00
合计	47,910,420.72	42,566,908.25



8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动						期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额		
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			计提 减值 准备	其他
联营企业												
中环洁程胜（上海）环境服务有限公司	387,882.21	0.00	0.00	0.00	5,907.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	393,789.74	0.00
广西绿城环境发展集团有限责任公司	84,900,658.66	0.00	0.00	0.00	13,892,612.03	0.00	0.00	0.00	2,705,200.00	0.00	96,088,070.69	0.00
合计	85,288,540.87	0.00	0.00	0.00	13,898,519.56	0.00	0.00	0.00	2,705,200.00	0.00	96,481,860.43	0.00



9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	426,682,120.91	463,473,981.83
固定资产清理	0.00	0.00
合计	426,682,120.91	463,473,981.83



固定资产情况

项目	房屋建筑物	构筑物	运输工具	机器设备	工具器具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	94,446,319.67	5,796,526.55	778,518,031.62	105,868,394.09	18,750,926.18	31,679,835.09	6,705,529.03	1,041,765,562.23
2. 本期增加金额	104,138.18	12,090.00	52,894,973.70	11,347,355.01	351,818.80	1,133,958.09	196,124.11	66,040,457.89
购置	104,138.18	12,090.00	52,894,973.70	11,347,355.01	351,818.80	1,133,958.09	196,124.11	66,040,457.89
3. 本期减少金额	0.00	34,182.40	7,624,923.20	733,504.63	2,127,787.73	924,284.32	201,086.21	11,645,768.49
处置或报废	0.00	34,182.40	7,624,923.20	733,504.63	2,127,787.73	924,284.32	201,086.21	11,645,768.49
4. 期末余额	94,550,457.85	5,774,434.15	823,788,082.12	116,482,244.47	16,974,957.25	31,889,508.86	6,700,566.93	1,096,160,251.63
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	8,737,344.00	2,578,942.74	453,275,647.12	73,855,211.55	16,104,473.62	19,922,667.88	3,817,293.49	578,291,580.40
2. 本期增加金额	2,897,514.00	457,990.02	80,940,213.03	9,932,165.71	991,005.72	3,268,320.51	710,619.31	99,197,828.30
计提	2,897,514.00	457,990.02	80,940,213.03	9,932,165.71	991,005.72	3,268,320.51	710,619.31	99,197,828.30
3. 本期减少金额	0.00	0.00	4,674,258.98	446,948.10	1,995,423.87	732,765.83	161,881.20	8,011,277.98
处置或报废	0.00	0.00	4,674,258.98	446,948.10	1,995,423.87	732,765.83	161,881.20	8,011,277.98
4. 期末余额	11,634,858.00	3,036,932.76	529,541,601.17	83,340,429.16	15,100,055.47	22,458,222.56	4,366,031.60	669,478,130.72
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	构筑物	运输工具	机器设备	工具器具	电子设备	办公家具	合计
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	82,915,599.85	2,737,501.39	294,246,480.95	33,141,815.31	1,874,901.78	9,431,286.30	2,334,535.33	426,682,120.91
2. 期初账面价值	85,708,975.67	3,217,583.81	325,242,384.50	32,013,182.54	2,646,452.56	11,757,167.21	2,888,235.54	463,473,981.83



10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输车辆	合计
一、账面原值	-	-	-
1. 期初余额	52,668,510.04	18,095,455.92	70,763,965.96
2. 本期增加金额	16,982,640.64	8,753,844.45	25,736,485.09
租入	16,982,640.64	8,753,844.45	25,736,485.09
3. 本期减少金额	10,087,658.00	1,766,060.94	11,853,718.94
处置	10,087,658.00	1,766,060.94	11,853,718.94
4. 期末余额	59,563,492.68	25,083,239.43	84,646,732.11
二、累计折旧	-	-	-
1. 期初余额	21,111,182.59	8,985,264.02	30,096,446.61
2. 本期增加金额	14,919,737.69	3,197,982.60	18,117,720.29
计提	14,919,737.69	3,197,982.60	18,117,720.29
3. 本期减少金额	9,441,532.99	1,766,060.94	11,207,593.93
租赁变动	9,441,532.99	1,766,060.94	11,207,593.93
4. 期末余额	26,589,387.29	10,417,185.68	37,006,572.97
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	32,974,105.39	14,666,053.75	47,640,159.14
2. 期初账面价值	31,557,327.45	9,110,191.90	40,667,519.35

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	特许经营使用权	合同权益	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 期初余额	21,261,101.48	406,091,127.92	28,000,000.00	455,352,229.40
2. 本期增加金额	2,592,477.25	0.00	0.00	2,592,477.25
购置	2,592,477.25	0.00	0.00	2,592,477.25
3. 本期减少金额	9,582,509.85	0.00	0.00	9,582,509.85



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	特许经营使用权	合同权益	合计
其他转出	9,582,509.85	0.00	0.00	9,582,509.85
4. 期末余额	14,271,068.88	406,091,127.92	28,000,000.00	448,362,196.80
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	15,206,102.18	164,928,091.77	28,000,000.00	208,134,193.95
2. 本期增加金额	2,002,322.50	21,389,581.11	0.00	23,391,903.61
计提	2,002,322.50	21,389,581.11	0.00	23,391,903.61
3. 本期减少金额	9,582,509.85	0.00	0.00	9,582,509.85
其他转出	9,582,509.85	0.00	0.00	9,582,509.85
4. 期末余额	7,625,914.83	186,317,672.88	28,000,000.00	221,943,587.71
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	485,413.85	0.00	485,413.85
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	485,413.85	0.00	485,413.85
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	6,645,154.05	219,288,041.19	0.00	225,933,195.24
2. 期初账面价值	6,054,999.30	241,163,036.15	0.00	247,218,035.45

(2) 无形资产的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
特许经营使用权	3,685,413.85	3,200,000.00	485,413.85

12. 商誉

(1) 商誉原值

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



(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
大连新天地环境清洁有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
大连中环洁森惠环境服务有限公司	2,883,705.12	0.00	0.00	0.00	0.00	2,883,705.12
合计	2,883,705.12	0.00	0.00	0.00	0.00	2,883,705.12



(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
大连新天地环境清洁有限公司商誉资产组	资产组包括长期资产（固定资产、无形资产和长期待摊费用等）、分摊至本资产组的商誉及并购时相关资产评估增值部分折旧摊销后余额。资产组可以产生独立的现金流。	不适用	是
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司商誉资产组	资产组包括长期资产（固定资产、长期待摊费用等）、分摊至本资产组的商誉及并购时相关资产评估增值部分折旧摊销后余额。资产组可以产生独立的现金流。	不适用	是
大连中环洁森惠环境服务有限公司商誉资产组	资产组包括长期资产（固定资产、长期待摊费用等）及分摊至本资产组的商誉。资产组可以产生独立的现金流。	不适用	是

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	13,051,428.09	2,330,312.36	5,020,706.65	0.00	10,361,033.80
安置补偿款	9,378,405.84	0.00	1,504,796.86	0.00	7,873,608.98
环卫装备支出	6,743,599.42	2,369,650.46	3,546,559.14	18,591.31	5,548,099.43
固定资产改良	717,853.53	334,459.34	706,709.51	0.00	345,603.36
合计	29,891,286.88	5,034,422.16	10,778,772.16	18,591.31	24,128,345.57



14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	181,987,503.96	43,801,226.65	141,661,110.75	34,106,373.22
合同资产减值准备	42,520,264.14	10,527,851.59	22,793,425.32	5,656,590.95
特许经营使用权	91,148,279.28	22,787,069.82	81,326,128.16	20,331,532.04
股份支付	71,670,264.25	17,888,760.51	64,138,920.22	16,021,174.52
可抵扣亏损	82,859,415.31	20,366,300.52	78,102,990.63	18,995,274.48
经营租赁	39,615,807.62	9,616,538.09	35,049,925.62	8,597,214.17
未决诉讼	1,076,126.86	269,031.72	2,513,783.12	626,502.69
合计	510,877,661.42	125,256,778.90	425,586,283.82	104,334,662.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
经营租赁	47,640,159.14	11,607,666.29	40,667,519.35	10,022,940.02
固定资产 500 万以下一次性抵扣	185,563,149.14	45,895,042.34	217,562,567.10	53,969,694.43
长期股权投资转让收益	57,998,632.94	14,499,658.23	57,998,632.94	14,499,658.23
宣城特许经营使用权	21,444.95	5,361.23	12,138.11	3,034.53
合计	291,223,386.17	72,007,728.09	316,240,857.50	78,495,327.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	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	60,091,600.59	65,165,178.31	54,964,650.67	49,370,011.40
递延所得税负债	60,091,600.59	11,916,127.50	54,964,650.67	23,530,676.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收款项减值准备	25,807,773.65	41,609,075.72
合同资产减值准备	5,719,017.87	4,493,037.95
可抵扣亏损	65,951,589.08	55,550,434.34



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
股份支付	1,814,750.04	0.00
无形资产减值准备	485,413.85	0.00
未决诉讼	19,488.52	12,720.85
合计	99,798,033.01	101,665,268.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末金额	期初金额
2025 年度	3,572,526.82	4,141,627.25
2026 年度	26,692,348.86	26,692,691.33
2027 年度	5,374,315.62	6,669,537.06
2028 年度	3,000,590.70	8,627,466.42
2029 年度	11,832,653.22	9,419,112.28
2030 年度	15,479,153.86	0.00
合计	65,951,589.08	55,550,434.34

15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收代建款	41,610,537.47	0.00	41,610,537.47	41,357,836.55	0.00	41,357,836.55
采购软件款	0.00	0.00	0.00	1,289,768.08	0.00	1,289,768.08
预付设备及工程款	180,096.75	0.00	180,096.75	187,800.00	0.00	187,800.00
合计	41,790,634.22	0.00	41,790,634.22	42,835,404.63	0.00	42,835,404.63



16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,900,282.96	1,900,282.96	保证金	保函保证金	1,900,282.96	1,900,282.96	保证金	保函保证金
	121,000.00	121,000.00	其他	其他原因受限	121,000.00	121,000.00	其他	其他原因受限
	0.00	0.00	-	-	838,618.84	838,618.84	冻结	诉讼冻结
应收账款	138,547,145.13	130,784,497.58	质押	银行借款质押	47,356,718.69	45,306,045.94	质押	银行借款质押
应收账款	371,087,663.74	345,962,968.84	质押	融资租赁质押	389,749,066.96	367,345,602.80	质押	融资租赁质押
合同资产	32,847,472.68	32,540,648.62	质押	银行借款质押	40,649,565.36	40,385,473.02	质押	银行借款质押
合同资产	54,903,274.50	51,022,085.99	质押	融资租赁质押	124,017,908.06	116,309,199.32	质押	融资租赁质押
固定资产	349,313,488.69	98,508,119.66	抵押	融资租赁抵押	506,244,768.72	238,716,309.26	抵押	融资租赁抵押
无形资产	5,740,960.22	4,618,805.75	抵押	融资租赁抵押	0.00	0.00	-	-
合计	954,461,287.92	665,458,409.40	-	-	1,110,877,929.59	810,922,532.14	-	-



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	85,265,632.51	54,150,124.38
保证借款	412,342,769.18	332,261,511.85
信用借款	606,129,706.19	619,384,160.30
合计	1,103,738,107.88	1,005,795,796.53

18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	164,996,853.65	173,087,494.46
1-2 年	55,908,658.70	31,198,006.38
2-3 年	10,171,333.35	7,471,282.66
3 年以上	9,847,196.97	6,953,258.18
合计	240,924,042.67	218,710,041.68

19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
积分兑换	224,292.67	212,240.23
预收货款	551,077.94	400,463.91
合计	775,370.61	612,704.14

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	91,494,560.67	765,957,831.87	775,959,852.40	81,492,540.14
离职后福利-设定提存计划	1,810,857.19	62,685,891.09	63,092,919.42	1,403,828.86
辞退福利	52,383.20	1,946,501.24	1,998,884.44	0.00
合计	93,357,801.06	830,590,224.20	841,051,656.26	82,896,369.00

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	85,662,585.59	686,914,701.67	697,721,264.13	74,856,023.13
职工福利费	390,600.00	16,443,464.25	16,293,745.48	540,318.77
社会保险费	915,606.15	36,642,865.97	35,966,747.16	1,591,724.96



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	806,416.26	31,053,587.19	30,420,608.56	1,439,394.89
工伤保险费	98,130.97	4,883,472.97	4,876,482.91	105,121.03
生育保险费	11,058.92	705,805.81	669,655.69	47,209.04
住房公积金	336,941.84	14,333,986.71	14,401,421.89	269,506.66
工会经费和职工教育经费	1,793,618.68	11,381,403.16	11,329,273.83	1,845,748.01
其他短期薪酬	2,395,208.41	241,410.11	247,399.91	2,389,218.61
合计	91,494,560.67	765,957,831.87	775,959,852.40	81,492,540.14

（3）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,767,543.56	60,570,555.87	60,964,334.65	1,373,764.78
失业保险费	43,313.63	2,115,335.22	2,128,584.77	30,064.08
合计	1,810,857.19	62,685,891.09	63,092,919.42	1,403,828.86

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	39,615,708.27	48,990,551.84
增值税	9,810,257.99	11,548,123.14
城市维护建设税	706,983.68	822,639.38
教育费附加	523,420.73	594,210.30
个人所得税	223,071.57	694,713.97
印花税	78,860.10	171,688.21
房产税	68,255.06	68,315.06
水利建设基金	13,174.56	16,727.44
土地使用税	5,879.77	4,832.20
其他	2,608.00	0.00
合计	51,048,219.73	62,911,801.54



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	15,030,081.13	17,705,195.50
合计	15,030,081.13	17,705,195.50

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	9,035,249.61	10,637,476.33
单位往来款	1,724,543.85	2,306,767.77
员工报销款	1,688,272.22	506,719.46
代扣职工款	927,362.30	918,643.67
赔偿款	675,137.01	1,662,053.17
押金、保证金	680,108.78	1,384,967.47
残疾人就业保障金	299,407.36	288,567.63
合计	15,030,081.13	17,705,195.50

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	89,402,806.84	156,098,368.95
一年内到期的租赁负债	16,860,319.04	14,880,298.09
一年内到期的长期借款	15,100,071.73	15,231,259.65
合计	121,363,197.61	186,209,926.69

24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
少数股权收购义务	252,000.00	5,549,939.16

25. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	70,000,000.00	85,000,000.00



26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	18,605,036.59	20,169,627.53

27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,259,370.39	59,892,491.33

长期应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
未实现销售的售后回租应付款	7,259,370.39	59,892,491.33

28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
特许经营项目预计更新改造支出 ^注	222,605,276.58	217,016,804.54
未决诉讼	1,095,615.38	2,425,814.55
合计	223,700,891.96	219,442,619.09

注：本公司之子公司黄山中环洁、宣城中环洁承接的特许经营项目，在合同特许经营期内，为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新改造支出的预计未来投资支出，选择与特许经营服务期限相近的增量长期借款利率作为折现率计算其投资支出的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。

29. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
少数股权收购义务	3,379,765.87	3,737,223.60

30. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	959,627,330.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	959,627,330.00



31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价 ^{注1}	94,449,046.84	2,724,646.83	1,140,671.38	96,033,022.29
其他资本公积 ^{注2}	7,550,359.04	8,451,427.43	0.00	16,001,786.47
合计	101,999,405.88	11,176,074.26	1,140,671.38	112,034,808.76

注 1：本期因少数股权购买义务变动增加资本公积-股本溢价 2,724,646.83 元；因注销吕梁中环洁城市环境服务有限公司减少资本公积-股本溢价 1,140,671.38 元。

注 2：本期因股份支付增加资本公积-其他资本公积 8,451,427.43 元。

32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,681,033.15	0.00	0.00	33,681,033.15

33. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	574,980,718.98	391,809,975.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	574,980,718.98	391,809,975.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,573,312.00	133,899,293.65
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
本期期末余额	725,554,030.98	525,709,269.21



34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,636,099,431.87	1,171,272,216.49	1,560,921,671.23	1,127,295,976.10
其他业务	2,776,857.42	1,506,353.82	2,180,013.62	1,398,485.66
合计	1,638,876,289.29	1,172,778,570.31	1,563,101,684.85	1,128,694,461.76

(2) 与履约义务相关的信息

本集团城乡环境服务业务属于在某一时段内履行履约义务,履约时间通常在 1 至 15 年以内,按照合同约定,客户通常采用月度或者季度结算的方式,本集团作为主要责任人在合同约定的作业区域进行保洁、垃圾收运等服务,本集团客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。



35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,799,062.05	4,476,681.66
教育费附加	3,561,416.33	3,359,470.65
车船使用税	1,352,280.97	1,309,331.38
房产税	613,695.54	551,492.00
印花税	264,405.20	333,787.31
水利建设基金	123,570.23	114,433.13
土地使用税	46,503.33	45,103.88
合计	10,760,933.65	10,190,300.01

36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,290,685.41	8,767,208.98
业务招待费	3,956,684.88	4,623,765.97
中标服务费	3,363,168.86	1,777,834.31
差旅费	3,339,320.30	3,179,690.62
广告宣传费	1,561,417.39	263,437.38
股份支付	1,052,250.02	0.00
咨询费	600,000.01	39,603.96
租赁费	290,599.59	362,662.26
办公费	210,046.59	382,641.31
折旧、摊销费	22,233.40	48,083.71
其他	45,426.79	88,475.13
合计	25,731,833.24	19,533,403.63

37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,758,343.35	51,208,986.07
折旧、摊销费	25,769,476.80	30,156,689.70
业务招待费	17,110,920.25	19,325,076.31
咨询服务费	10,602,207.05	16,164,979.85
差旅费	6,795,205.04	7,154,708.50
股份支付	5,402,444.34	4,595,759.46



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,941,500.33	6,222,533.00
租赁费	3,049,858.32	5,101,562.44
劳务费	1,630,015.98	1,958,692.60
保险费	757,554.46	1,306,234.63
广告宣传费	458,334.89	1,238,978.98
其他	1,441,244.96	2,432,540.98
合计	130,717,105.77	146,866,742.52

38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,425,098.24	5,144,125.26
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	1,742,371.09	1,002,711.20
服务费	1,488,243.76	0.00
折旧费	290,111.52	56,726.17
股份支付	276,823.60	0.00
差旅费	182,703.53	127,536.21
使用权资产折旧	31,661.58	31,661.59
其他	181,655.79	43,135.67
合计	9,618,669.11	6,405,896.10

39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	51,771,432.42	57,044,209.01
减：利息收入	1,340,295.65	4,098,601.37
手续费	770,921.50	624,948.51
其他	238,091.80	656,579.30
合计	51,440,150.07	54,227,135.45



40. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,547,974.42	5,132,906.89
个税返还	149,258.05	114,582.36
增值税进项税加计抵扣	0.00	397,970.32
合计	5,697,232.47	5,645,459.57

41. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,898,519.56	8,308,589.50
处置长期股权投资产生的投资收益	13,372.40	41,390,446.63
债务重组	9,975.00	0.00
合计	13,921,866.96	49,699,036.13

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	10,800.00

43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-25,801,599.27	-76,818,259.37
其他应收款坏账损失	1,256,558.13	3,318,317.58
合计	-24,545,041.14	-73,499,941.79

44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-20,952,818.74	15,938,507.98
无形资产减值损失	-485,413.85	0.00
合计	-21,438,232.59	15,938,507.98



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	70,666.79	-148,159.52
其中：固定资产处置收益	44,032.63	-231,726.25
其他非流动资产处置收益	26,634.16	83,566.73
合计	70,666.79	-148,159.52

46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
保险赔偿	239,161.98	10,427.43	239,161.98
非流动资产毁损报废利得	123,456.32	39,996.88	123,456.32
违约金收入	4,538.74	14,000.00	4,538.74
其他	16,954.43	18,700.18	16,954.43
合计	384,111.47	83,124.49	384,111.47

47. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,205,000.00	185,265.49	3,205,000.00
非流动资产毁损报废损失	446,513.91	1,919,477.39	446,513.91
违约金支出	104,617.50	140,641.41	104,617.50
罚款及滞纳金	61,041.84	1,020,305.26	61,041.84
赔偿款及补偿款	-262,050.41	3,779,772.43	-262,050.41
其他	154,568.66	154,623.98	154,568.66
合计	3,709,691.50	7,200,085.96	3,709,691.50

48. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	75,747,492.17	64,623,474.96
递延所得税费用	-27,409,715.95	-8,534,122.72
合计	48,337,776.22	56,089,352.24



(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	208,209,939.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,052,484.90
子公司适用不同税率的影响	-867,226.21
调整以前期间所得税的影响	103,753.58
非应税收入的影响	-3,477,972.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,369,838.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,887,910.08
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	1,758,193.81
研发费用等费用项目加计扣除	-3,214,499.07
依照税法规定享受“免”“减”优惠的所得税影响	-1,498,885.75
所得税费用	48,337,776.22

49. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保险费及保险理赔等款项	12,032,699.18	11,161,766.29
押金、保证金	8,228,035.16	6,224,034.71
备用金	6,204,071.38	4,773,041.97
补贴款	4,912,017.66	4,760,697.30
往来款	2,116,723.09	1,613,157.51
银行利息	1,340,239.65	1,740,599.06
退回款	835,130.00	1,958,420.56
受限资金	838,618.84	693.20
其他	5,113,812.01	7,137,311.46
合计	41,621,346.97	39,369,722.06

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	71,929,460.58	65,227,446.46
押金、保证金	37,768,398.33	6,735,862.57



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
保险理赔款	9,730,372.70	10,824,623.19
备用金	1,957,534.98	2,297,041.96
往来款	352,543.36	5,361,720.00
受限资金	0.00	6,439,278.52
其他	6,515,245.31	3,961,826.69
合计	128,253,555.26	100,847,799.39

(2) 与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部借款	0.00	43,725,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	10,000,000.00	142,500,000.00
借款本金及利息	0.00	2,200,000.00
合计	10,000,000.00	144,700,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	163,923,908.27	190,351,850.16
上市发行费用	7,155,260.24	0.00
付少数股东股权转让款	4,890,000.00	5,340,000.00
退小股东资本金	3,000,000.00	5,700,000.00
手续费及担保服务费	90,475.12	1,248,024.09
借款本金及利息	9,000.00	333,100.00
合计	179,068,643.63	202,972,974.25



3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,005,795,796.53			653,980,529.21		1,103,738,107.88
长期借款(含一年内到期)	100,231,259.65	736,045,314.93	32,022,126.84		0.00	85,100,071.73
应付利息	0.00			31,275,789.13		0.00
应付股利	0.00	0.00	5,005,163.10	5,005,163.10	0.00	0.00
长期应付款(含一年内到期)	215,990,860.28	10,000,000.00	8,193,901.83	137,522,584.88	0.00	96,662,177.23
租赁负债(含一年内到期)	35,049,925.62	0.00	26,816,753.40	26,401,323.39	0.00	35,465,355.63
应付账款	87,080.55	0.00	180,738.51	254,735.36	0.00	13,083.70
其他应付款	10,637,476.33	0.00	389,339.94	2,000,000.00	0.00	9,026,816.27
合计	1,367,792,398.96	746,045,314.93	72,608,023.62	856,440,125.07	0.00	1,330,005,612.44



50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	159,872,163.38	131,623,134.04
加: 资产减值准备	21,438,232.59	-15,938,507.98
信用减值损失	24,545,041.14	73,499,941.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,197,828.30	93,372,633.00
使用权资产折旧	18,117,720.29	15,230,811.35
无形资产摊销	23,391,903.61	24,752,884.44
长期待摊费用摊销	10,778,772.16	15,707,609.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-70,666.79	148,159.52
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	323,057.59	1,879,480.51
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	-10,800.00
财务费用(收益以“-”填列)	51,870,851.54	55,342,029.94
投资损失(收益以“-”填列)	-13,921,866.96	-49,699,036.13
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-15,795,166.91	61,302.89
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-11,614,549.04	-8,595,425.61
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,755,001.48	-191,919.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-393,694,165.30	-349,468,715.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,102,830.35	25,934,627.54
受限资金减少额(增加以“-”填列)	838,618.84	-6,438,585.32
股份支付影响	8,451,427.43	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-24,128,629.96	7,209,623.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	177,411,706.93	169,128,413.60
减: 现金的期初余额	388,608,399.81	279,272,807.66
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-211,196,692.88	-110,144,394.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	177,411,706.93	388,608,399.81
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	177,382,929.00	388,566,159.72
可随时用于支付的其他货币资金	28,777.93	42,240.09
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	177,411,706.93	388,608,399.81

51. 租赁

本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	1,260,415.26	808,316.87
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	22,813,058.02	26,056,967.21
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0.00	0.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
其中：售后租回交易产生部分	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	26,401,323.39	24,603,180.10
售后租回交易产生的相关损益	8,193,901.83	10,995,669.46
售后租回交易现金流入	10,000,000.00	142,500,000.00
售后租回交易现金流出	137,522,584.88	172,061,854.71

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
AI 赋能数智化转型研发项目	4,469,394.01	0.00
智慧环卫升级项目	1,871,785.51	3,592,139.91
AI 的自动化道路环境监测项目	1,148,060.81	442,820.87
AI 赋能数字化平台架构能力升级项目	596,119.02	0.00
垃圾处置全过程实时监测与智能管控	490,302.80	377,418.56



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
城市公共服务质量评价体系建设项目	419,476.79	1,053,727.40
采购系统研发项目	276,144.88	513,475.68
蜂蜜智算数据治理平台研发项目	269,938.12	2,287.40
智慧环卫底层技术平台项目	77,447.17	424,026.28
合计	9,618,669.11	6,405,896.10
其中：费用化研发支出	9,618,669.11	6,405,896.10
资本化研发支出	0.00	0.00

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	级次	变动原因
1	六安中环洁环境卫生管理有限公司	二级	新设
2	重庆南岸新环洁城市环境服务有限责任公司	二级	新设
3	中环洁（南江）环境卫生服务有限公司	二级	新设
4	格尔木中环洁城市环境服务有限公司	二级	新设
5	中山中环洁城市环境服务有限公司	二级	新设
6	沈阳橙光社区服务有限公司	二级	新设
7	中环洁（五华）环境服务有限公司	二级	新设
8	天津中环洁景澄宝境城市环境有限公司	三级	新设
9	珠海环晟企业管理中心（有限合伙）	二级	注销
10	阿勒泰市中环洁城市环境服务有限公司	二级	注销
11	哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司	二级	注销
12	吕梁中环洁城市环境服务有限公司	二级	注销



八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
大连新天地环境清洁有限公司	10,000.00	大连市	大连市	环卫服务	100	-	股权收购
大连新天地天和固体废物收运有限公司	500.00	大连市	大连市	环卫服务	-	100	股权收购
沈阳新天地环境卫生管理有限公司	500.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	-	100	股权收购
承德双滦康恒环卫工程有限公司	600.00	承德市	承德市	环卫服务	-	100	股权收购
黄山中环洁城市环境管理有限公司	5,301.84	黄山市	黄山市	环卫服务	-	80	投资设立
沈阳新环洁城市环境服务有限公司	5,000.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	-	100	投资设立
呼和浩特中环洁环卫服务有限公司	200.00	呼和浩特市	呼和浩特市	环卫服务	-	100	投资设立
中环洁(北京)环境科技有限公司	1,000.00	北京市	北京市	环卫服务	100	-	投资设立
大连新天地天顺环境清洁有限公司	500.00	大连市	大连市	环卫服务	100	-	股权收购
中环洁(沈阳)城市环境服务有限公司	5,000.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	-	投资设立
沈阳环信环境卫生管理有限公司	500.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	-	投资设立
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	1,000.00	阳泉市	阳泉市	环卫服务	100	-	投资设立
中环洁(沧州)环境服务有限公司	3,000.00	沧州市	沧州市	环卫服务	100	-	投资设立
郑州中环洁城市环境有限公司	238.00	郑州市	郑州市	环卫服务	100	-	投资设立



子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	3,000.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	-	投资设立
天津中环洁城市环境服务有限公司	900.00	天津市	天津市	环卫服务	100	-	投资设立
大连中环洁森惠环境服务有限公司	696.97	大连市	大连市	环卫服务	67	-	股权投资
沈阳中环洁森惠市容环境服务有限公司	500.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	-	67	投资设立
太原中环洁森惠城市环境服务有限公司	160.00	太原市	太原市	环卫服务	-	58.96	投资设立
阜康中环洁城市环境服务有限公司	300.00	阜康市	阜康市	环卫服务	85	-	投资设立
淄博中环洁城市环境服务有限公司	5,000.00	淄博市	淄博市	环卫服务	100	-	投资设立
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	5,023.65	烟台市	烟台市	环卫服务	51	-	投资设立
平南中环洁环境卫生管理有限公司	300.00	平南县	平南县	环卫服务	80	-	投资设立
中环洁（六安）环境服务有限公司	1,000.00	六安市	六安市	环卫服务	80	-	投资设立
信阳中环洁环境服务有限公司	300.00	信阳市	信阳市	环卫服务	85	-	投资设立
西安中环洁城市环境服务有限公司	337.00	西安市	西安市	环卫服务	80	-	投资设立
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	600.00	郑州市	郑州市	环卫服务	80	-	投资设立
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	1,500.00	烟台市	烟台市	环卫服务	80	-	投资设立
中环洁（大同）城市服务有限公司	3,317.00	大同市	大同市	环卫服务	62.50	-	投资设立
河南新环洁环境科技有限公司	500.00	郑州市	郑州市	环卫服务	80	-	投资设立
德阳中环洁城市管理服务有限公司	482.00	德阳市	德阳市	环卫服务	100	-	投资设立
平定中环洁城市环境服务有限公司	1,000.00	平定县	平定县	环卫服务	80	-	投资设立



子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
博乐中环洁城市环境服务有限公司	200.00	博乐市	博乐市	环卫服务	100	-	投资设立
鹤山中环洁环境服务有限公司	1,717.00	鹤山市	鹤山市	环卫服务	94	-	投资设立
天津中环洁景澄城市环境有限公司	2,000.00	天津市	天津市	环卫服务	63	-	投资设立
天津中环洁景澄宝境城市环境有限公司	100.00	天津市	天津市	环卫服务	-	63	投资设立
精河中环洁城市环境服务有限公司	270.00	精河县	精河县	环卫服务	100	-	投资设立
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司	500.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	-	投资设立
清徐中环洁城市环境服务有限公司	100.00	清徐县	清徐县	环卫服务	70	-	投资设立
中环洁中益鑫(元氏)城市环境服务有限公司	500.00	元氏县	元氏县	环卫服务	75	-	投资设立
鹤山永福城市环境服务有限公司	150.00	江门市	鹤山市	环卫服务	100	-	投资设立
阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司	100.00	阳泉市	阳泉市	环卫服务	100	-	投资设立
阳泉矿和中环洁城市环境服务有限公司	1,000.00	阳泉市	阳泉市	环卫服务	100	-	投资设立
中环洁(梅州)城市环境服务有限公司	1,500.00	梅州市	梅州市	环卫服务	92	-	投资设立
中环洁瑞地(大连)综合管理服务有限责任公司	1,000.00	大连市	大连市	环卫服务	65	-	投资设立
苏州中环洁环境服务有限公司	500.00	苏州市	苏州市	环卫服务	65	-	投资设立
开平中环洁城市环境服务有限公司	550.00	开平市	开平市	环卫服务	100	-	投资设立
无锡中环洁环境服务有限公司	1,000.00	无锡市	无锡市	环卫服务	51	-	投资设立
郑州市上街区中环洁城市环境服务有限公司	400.00	郑州市	郑州市	环卫服务	60	-	投资设立
沈阳皇姑中环洁城市环境卫生管理有限公司	100.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	-	投资设立



子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
晋城中环洁城市环境服务有限公司	700.00	晋城市	晋城市	环卫服务	70	-	投资设立
中环洁（重庆）城市环境服务有限公司	200.00	重庆市	重庆市	环卫服务	60	-	投资设立
中环洁（西安市航空基地）城市环境服务有限公司	50.00	西安市	西安市	环卫服务	100	-	投资设立
宣城中环洁城市环境服务有限公司	600.00	宣城市	宣城市	环卫服务	60	-	投资设立
中环洁（沈阳）咨询服务有限公司	100.00	沈阳市	沈阳市	商务服务	100	-	投资设立
固阳中环洁城市环境服务有限公司	400.00	固阳县	固阳县	环卫服务	60	-	投资设立
六安中环洁环境卫生管理有限公司	1,000.00	六安市	六安市	环卫服务	60	-	投资设立
重庆南岸新环洁城市环境服务有限公司	400.00	重庆市	重庆市	环卫服务	100	-	投资设立
中环洁（南江）环境卫生服务有限公司	400.00	巴中市	巴中市	环卫服务	60	-	投资设立
格尔木中环洁城市环境服务有限公司	250.00	格尔木市	格尔木市	环卫服务	60	-	投资设立
中山中环洁城市环境服务有限公司	800.00	中山市	中山市	环卫服务	60	-	投资设立
中环洁（五华）环境服务有限公司	30.00	梅州市	梅州市	环卫服务	65	-	投资设立
沈阳橙光社区服务有限公司	100.00	沈阳市	沈阳市	环卫服务	100	-	投资设立



(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司本年度收购了鹤山中环洁少数股东持有的 9%股权，享有鹤山中环洁所有者权益的份额由 85%变更为 94%。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	鹤山中环洁
现金	4,890,000.00
购买成本合计	4,890,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,674,646.83
差额	3,215,353.17
其中：调整资本公积	3,215,353.17

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 不重要的合营企业与联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		-
投资账面价值合计	96,481,860.43	85,288,540.87
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	13,898,519.56	8,351,255.89
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	13,898,519.56	8,351,255.89

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,547,974.42	5,132,906.89



十、与金融工具相关风险

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

各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

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

(2) 利率风险

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

(3) 价格风险

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

2. 信用风险

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

为降低信用风险，本集团进行信用额度管理和信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项



应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：1,499,997,306.51元，占本公司应收账款及合同资产总额的54.04%。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

(3) 信用风险敞口

于2025年9月30日可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。



3. 流动风险

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



本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年9月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债	-	-	-	-	-
短期借款	1,103,738,107.88	0.00	0.00	0.00	1,103,738,107.88
应付账款	240,924,042.67	0.00	0.00	0.00	240,924,042.67
其他应付款	15,030,081.13	0.00	0.00	0.00	15,030,081.13
一年内到期的非流动负债	121,363,197.61	0.00	0.00	0.00	121,363,197.61
其他流动负债	252,000.00	0.00	0.00	0.00	252,000.00
长期借款	0.00	10,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	70,000,000.00
长期应付款	0.00	8,233,503.04	0.00	0.00	8,233,503.04
租赁负债	0.00	10,100,644.28	7,219,273.04	2,401,020.45	19,720,937.77
其他非流动负债	0.00	3,379,765.87	0.00	0.00	3,379,765.87



十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海磐灏企业管理中心（有限合伙）	上海市	商务服务业	不适用	62.52	62.52

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注八、1.（1）企业集团的构成相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中环洁程胜（上海）环境服务有限公司	联营企业
广西绿城环境发展集团有限责任公司	联营企业
广西环发城市服务有限责任公司	联营企业之子公司

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
珠海福玖春实业合伙企业（有限合伙）	本公司少数股东
珠海天量实业合伙企业（有限合伙）	本公司少数股东
上海泰造科技中心	本公司少数股东
珠海磐卫企业管理中心（有限合伙）	本公司少数股东
珠海弘福企业管理中心（有限合伙）	本公司少数股东
珠海兴福企业管理中心（有限合伙）	本公司少数股东
珠海祥福企业管理中心（有限合伙）	本公司少数股东
珠海环腾企业管理中心（有限合伙）	本公司少数股东
珠海环裕企业管理中心（有限合伙）	本公司少数股东
珠海环新企业管理中心（有限合伙）	本公司少数股东
天津景澄环境科技有限公司	子公司之少数股东
王月春	子公司之少数股东
黄山市生态环保集团有限公司	子公司之少数股东



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
河北中益鑫新能源科技有限公司	子公司之少数股东
烟台业达城市更新服务集团有限公司	子公司之少数股东
烟台市建投蔚蓝城市环境服务集团有限公司	子公司之少数股东
重庆佑勤环境服务有限公司	子公司之少数股东
河南天路中科环保科技有限公司	子公司之少数股东
江门市海洁环境治理有限公司	子公司之少数股东
天津磐茂企业管理合伙企业（有限合伙）	同母系关联公司
杨迪	董事长
陈黎媛	董事、总经理
孙鑫	董事、常务副总经理
刘俊峰	董事、财务负责人
郭金香	董事
周涛	董事
孙绍辉	副总经理
何雷	副总经理
方桦	副总经理
林俐	副总经理、董事会秘书

2. 关联交易

(1) 购买商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其他关联方	-	-	-
黄山市生态环保集团有限公司	接受劳务	600,000.00	600,000.00
天津景澄环境科技有限公司	接受劳务	258,962.27	228,301.91
烟台业达城市更新服务集团有限公司	接受劳务	114,249.78	114,563.65
王月春	接受劳务	19,494.66	97,550.00
烟台市建投蔚蓝城市环境服务集团有限公司	购买商品	6,610.79	0.00
河北中益鑫新能源科技有限公司	接受劳务	0.00	69,000.00
天津磐茂企业管理合伙企业（有限合伙）	购买商品 接受劳务	0.00	20,529.31
合计	-	999,317.50	1,129,944.87



(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联营企业之子公司	-	-	-
广西环发城市服务有限责任公司	销售商品 提供劳务	4,696,013.15	2,059,545.27
其他关联方	-	-	-
烟台市建投蔚蓝城市环境服务集团有限公司 ^注	提供劳务	791,551.57	2,203,467.60
重庆佑勤环境服务有限公司	提供劳务	67,027.12	0.00
合计	-	5,554,591.84	4,263,012.87

注：烟台市建投蔚蓝城市环境服务集团有限公司与本公司之子公司中环洁森惠为联合体投标，烟台市建投蔚蓝城市环境服务集团有限公司作为牵头人，统一与招标人结算，并向中环洁森惠支付项目服务费。基于谨慎性原则，本事项按照关联交易披露。

(3) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陈黎媛	房屋	340,236.38	244,540.57

(4) 关联担保情况

作为被担保方

①2025 年 8 月 26 日，王月春为中环洁森惠在中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行的借款融资提供 260.00 万元最高额连带责任担保，截止报告期末，尚未履行完毕的担保金额为 260.00 万元。

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王月春	375,000.00	2025-08-28	2029-08-29	否
王月春	600,000.00	2025-09-10	2029-09-11	否
王月春	780,000.00	2025-09-10	2029-09-11	否
王月春	845,000.00	2024-10-16	2028-10-16	否



②2023 年 4 月 17 日，烟台业达城市更新服务集团有限公司为中环洁业达在中国光大银行股份有限公司烟台分行开立的履约保函提供 539.72 万元连带责任担保，截止报告期末，尚未履行完毕的担保金额为 539.72 万元

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台业达城市更新服务集团有限公司 ^注	5,397,220.92	2023-3-10	2025-12-11	否

注：2025 年 8 月 5 日，烟台业达城市更新服务集团有限公司（简称业达城市更新公司）将其持有中环洁业达 49%股权转让给烟台业达城市运营服务集团有限公司（简称业达城市运营公司），业达城市更新公司和业达城市运营公司同属于烟台业达城市发展集团有限公司之全资子公司，基于谨慎性原则，本担保仍按照关联交易披露。

(5) 关联方资金拆借

1) 关联方资金拆借本金

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆入	-	-	-	-
天津景澄环境科技有限公司	1,480,000.00	2023-12-21	2025-03-31	6.60%
天津景澄环境科技有限公司	1,480,000.00	2025-04-01	2025-12-31	5.50%
天津景澄环境科技有限公司	370,000.00	2023-03-14	2025-03-31	6.00%
天津景澄环境科技有限公司	370,000.00	2025-04-01	2025-12-31	5.50%
天津景澄环境科技有限公司	740,000.00	2023-04-12	2025-03-31	6.00%
天津景澄环境科技有限公司	740,000.00	2025-04-01	2025-12-31	5.50%
天津景澄环境科技有限公司	1,110,000.00	2023-06-26	2025-03-31	6.00%
天津景澄环境科技有限公司	1,110,000.00	2025-04-01	2025-12-31	5.50%
天津景澄环境科技有限公司	1,500,000.00	2023-09-24	2025-03-31	7.00%
天津景澄环境科技有限公司	1,500,000.00	2025-04-01	2025-12-31	5.50%
天津景澄环境科技有限公司	740,000.00	2024-11-14	2025-11-13	6.00%
河北中益鑫新能源科技有限公司	500,000.00	2024-07-03	2025-07-02	6.00%



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率
河北中益鑫新能源科技有限公司	1,000,000.00	2024-08-11	2025-08-10	6.00%
河北中益鑫新能源科技有限公司	800,000.00	2024-12-18	2025-12-17	6.00%
河北中益鑫新能源科技有限公司	500,000.00	2024-04-07	2026-04-06	6.00%
河北中益鑫新能源科技有限公司	500,000.00	2024-07-05	2025-07-04	6.00%
河南天路中科环保科技有限公司	600,000.00	2024-04-02	2025-04-01	6.00%
河南天路中科环保科技有限公司	600,000.00	2025-04-01	2026-03-31	5.50%

2) 关联方资金拆借利息

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津景澄环境科技有限公司	关联方借款利息	263,023.32	264,972.01
河北中益鑫新能源科技有限公司	关联方借款利息	126,316.62	127,116.64
河南天路中科环保科技有限公司	关联方借款利息	25,775.01	34,450.00
合计	-	415,114.95	426,538.65

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,601,463.48	6,880,414.74

(7) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江门市海洁环境治理有限公司	购买股权	4,890,000.00	5,340,000.00

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	联营企业	-	-	-	-
应收股利	广西绿城环境发展集团有限责任公司	2,705,200.00	0.00	0.00	0.00
	联营企业之子公司	-	-	-	-



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	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	广西环发城市服务有限责任公司	2,517,774.00	89,680.89	10,174,838.00	437,020.36
合同资产	广西环发城市服务有限责任公司	2,459,999.97	86,100.00	0.00	0.00
	其他关联方	-	-	-	-
合同资产	烟台市建投蔚蓝城市环境服务集团有限公司 ^注	3,128,621.48	229,420.94	3,211,554.06	121,163.18
应收账款	烟台市建投蔚蓝城市环境服务集团有限公司 ^注	207,213.95	20,721.40	0.00	0.00
其他应收款	烟台市建投蔚蓝城市环境服务集团有限公司 ^注	300,000.00	60,000.00	300,000.00	30,000.00
合计	-	11,318,809.40	485,923.23	13,686,392.06	588,183.54

注：详见本附注十一、2.（2）销售商品/提供劳务。

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	其他关联方	-	-
应付账款	黄山市生态环保集团有限公司	600,000.00	0.00
应付账款	天津景澄环境科技有限公司	258,962.31	246,698.15
应付账款	河北中益鑫新能源科技有限公司	148,000.00	245,700.00
应付账款	王月春	13,083.70	87,080.55
应付账款	烟台业达城市更新服务集团有限公司	114,249.78	0.00
应付账款	烟台市建投蔚蓝城市环境服务集团有限公司	313.94	0.00
其他应付款	天津景澄环境科技有限公司	6,781,916.36	6,518,893.04
其他应付款	河北中益鑫新能源科技有限公司	1,644,899.91	3,518,583.29
其他应付款	河南天路中科环保科技有限公司	608,433.34	600,000.00
一年内到期的非流动负债	陈黎媛	332,139.86	0.00
合计	-	10,501,999.20	11,216,955.03



十二、股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

项目	本期
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值=（授予日公允价值-授予价）*股数
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公允价值、授予价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行评估
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	73,485,014.29

注：授予日公允价值根据中瑞世联资产评估集团有限公司 2024 年 3 月 17 日出具的《中环洁集团股份有限公司拟实施股权激励计划涉及的中环洁环境有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中瑞评报字[2024]第 300280 号）的估值结果，以 2023 年 12 月 31 日为评估基准日，按照权益工具的未来现金流量的现值确定。

2. 以现金结算的股份支付情况

无

3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
本公司董事（不包含独立董事）、监事、高级管理人员以及本公司或者子公司中层管理人员和骨干员工	8,451,427.43	0.00

4. 股份支付的终止或修改情况

无

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。



十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 个月以内	56,235,716.56	63,335,898.91
4-12 个月	131,870,952.07	38,108,149.23
1-2 年	65,832,172.51	43,741,554.61
2-3 年	22,241,493.93	29,546,698.62
3-4 年	15,206,443.90	5,673,980.86
合计	291,386,778.97	180,406,282.23

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	291,386,778.97	100.00	6,680,707.95	-	284,706,071.02
其中：账龄组合	67,329,934.16	23.11	6,680,707.95	9.92	60,649,226.21
合并范围内 关联方组合	224,056,844.81	76.89	0.00	0.00	224,056,844.81

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	180,406,282.23	100.00	3,822,743.45	-	176,583,538.78
其中：账龄组合	63,114,927.53	34.98	3,822,743.45	6.06	59,292,184.08
合并范围内 关联方组合	117,291,354.70	65.02	0.00	0.00	117,291,354.70



1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	17,232,750.00	86,163.75	0.50
4-12 个月	17,212,644.02	860,632.20	5.00
1-2 年	18,518,654.27	1,851,865.43	10.00
2-3 年	11,002,987.87	2,200,597.57	20.00
3-4 年	3,362,898.00	1,681,449.00	50.00
合计	67,329,934.16	6,680,707.95	-

2) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	3,822,743.45	2,857,964.50	0.00	0.00	0.00	6,680,707.95

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	32,927,869.19	0.00	32,927,869.19
鹤山中环洁环境服务有限公司	29,297,443.92	0.00	29,297,443.92
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	22,777,966.10	0.00	22,777,966.10
元氏县住房和城乡建设局	17,652,337.06	0.00	17,652,337.06
宁波市北仑区人民政府新碶街道办事处	14,885,023.31	24,000.00	14,909,023.31
合计	117,540,639.58	24,000.00	117,564,639.58

(续表)

单位名称	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%)	应收账款和合同 资产坏账准备期 末余额
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	10.22	0.00
鹤山中环洁环境服务有限公司	9.09	0.00
中环洁业达环境服务（烟台）有限公司	7.07	0.00
元氏县住房和城乡建设局	5.48	2,397,883.49
宁波市北仑区人民政府新碶街道办事处	4.63	636,642.45
合计	36.49	3,034,525.94



2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	2,705,200.00	0.00
其他应收款	1,077,076,726.47	982,045,537.09
合计	1,079,781,926.47	982,045,537.09

2.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
广西绿城环境发展集团有限责任公司	2,705,200.00	0.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,037,555,664.72	973,068,201.36
押金、保证金（政府）	35,220,328.22	4,903,258.83
押金、保证金（其他）	6,936,931.66	5,669,899.15
资金拆借款	3,544,764.46	3,544,764.46
备用金	732,227.33	1,319,331.14
合计	1,083,989,916.39	988,505,454.94

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	477,739,733.81	879,362,157.60
1-2 年	577,370,154.53	40,715,133.09
2-3 年	20,145,433.34	19,641,023.24
3-4 年	29,755.00	26,434,329.26
4-5 年	2,422,931.65	6,183,441.10
5 年以上	6,281,908.06	16,169,370.65
合计	1,083,989,916.39	988,505,454.94



(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,083,989,916.39	100.00	6,913,189.92	—	1,077,076,726.47
其中：账龄组合	11,733,149.45	1.08	6,737,088.27	57.42	4,996,061.18
合并范围内关联方组合	1,037,036,438.72	95.67	0.00	0.00	1,037,036,438.72
低风险组合	35,220,328.22	3.25	176,101.65	0.50	35,044,226.57

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	988,505,454.94	100.00	6,459,917.85	—	982,045,537.09
其中：账龄组合	11,287,331.15	1.14	6,435,401.55	57.01	4,851,929.60
合并范围内关联方组合	972,314,864.96	98.36	0.00	0.00	972,314,864.96
低风险组合	4,903,258.83	0.50	24,516.30	0.50	4,878,742.53

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,520,894.84	176,044.75	5.00
1-2 年	1,391,308.40	139,130.84	10.00
2-3 年	470,499.00	94,099.80	20.00
3-4 年	29,755.00	14,877.50	50.00
4-5 年	38,784.15	31,027.32	80.00
5 年以上	6,281,908.06	6,281,908.06	100.00
合计	11,733,149.45	6,737,088.27	—

(续表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,688,490.20	134,424.52	5.00



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	1, 556, 393. 74	155, 639. 37	10. 00
2-3 年	71, 755. 00	14, 351. 00	20. 00
3-4 年	650, 000. 00	325, 000. 00	50. 00
4-5 年	2, 573, 527. 75	2, 058, 822. 20	80. 00
5 年以上	3, 747, 164. 46	3, 747, 164. 46	100. 00
合计	11, 287, 331. 15	6, 435, 401. 55	-

2）其他应收款按低风险组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金（政府）	35, 220, 328. 22	176, 101. 65	0. 50

3）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	0. 00	6, 459, 917. 85	0. 00	6, 459, 917. 85
2025 年 1 月 1 日余额在本年	-	-	-	-
——转入第二阶段	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
——转入第三阶段	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
——转回第二阶段	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
——转回第一阶段	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
本期计提	0. 00	453, 272. 07	0. 00	453, 272. 07
本期转回	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
本期转销	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
本期核销	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
其他变动	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2025 年 9 月 30 日余额	0. 00	6, 913, 189. 92	0. 00	6, 913, 189. 92



(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	6,459,917.85	453,272.07	0.00	0.00	0.00	6,913,189.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	往来款	252,988,487.71	注 1	23.34	0.00
淄博中环洁城市环境服务有限公司	往来款	113,348,400.90	注 2	10.46	0.00
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司	往来款	91,014,045.00	注 3	8.40	0.00
大连中环洁森惠环境服务有限公司	往来款	71,037,415.39	注 4	6.55	0.00
中环洁建投环境服务（烟台）有限公司	往来款	57,345,950.08	注 5	5.29	0.00
合计	-	585,734,299.08	-	54.04	0.00

注 1：中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司账龄 1 年以内金额为 88,448,172.33 元，1-2 年金额为 164,540,315.38 元。

注 2：淄博中环洁城市环境服务有限公司账龄 1 年以内金额为 29,621,368.76 元，1-2 年金额为 83,727,032.14 元。

注 3：沈阳中城信城市环境卫生管理有限公司账龄 1 年以内金额为 40,260,351.60 元，1-2 年金额为 50,753,693.40 元。

注 4：大连中环洁森惠环境服务有限公司账龄 1 年以内金额为 15,168,779.35 元，1-2 年金额为 55,868,636.04 元。

注 5：中环洁建投环境服务（烟台）有限公司账龄 1 年以内金额为 49,810,538.91 元，1-2 年金额为 3,810,250.05 元，2-3 年金额为 3,725,161.12 元。



3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	639,336,441.47	0.00	639,336,441.47	619,426,108.05	0.00	619,426,108.05
对联营、合营企业投资	96,481,860.43	0.00	96,481,860.43	85,288,540.87	0.00	85,288,540.87
合计	735,818,301.90	0.00	735,818,301.90	704,714,648.92	0.00	704,714,648.92

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
大连新天地环境清洁有限公司	190,640,444.44	0.00	0.00	0.00	0.00	859,083.37	191,499,527.81	0.00
大连新天地天顺环境清洁有限公司	5,040,666.67	0.00	0.00	0.00	0.00	45,749.99	5,086,416.66	0.00
中环洁（沈阳）城市环境服务有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,333.32	50,020,333.32	0.00
沈阳环信环境卫生管理有限公司	5,420,222.22	0.00	0.00	0.00	0.00	438,861.16	5,859,083.38	0.00
中环洁（北京）环境科技有限公司	10,401,111.10	0.00	0.00	0.00	0.00	305,000.00	10,706,111.10	0.00
吕梁中环洁城市环境服务有限公司	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
阳泉中环洁城市环境服务有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
中环洁(沧州)环境服务有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00
郑州中环洁城市环境有限公司	2,380,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,380,000.00	0.00



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
沈阳中城信城市环境卫生管理有限公 司	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,333.32	30,020,333.32	0.00
天津中环洁城市环境服务有限公司	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00
大连中环洁森惠环境服务有限公司	8,540,922.22	0.00	0.00	0.00	0.00	61,000.01	8,601,922.23	0.00
卓康中环洁城市环境服务有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00
淄博中环洁城市环境服务有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00
中环洁业达环境服务(烟台)有限公 司	25,647,713.62	0.00	0.00	0.00	0.00	30,500.01	25,678,213.63	0.00
平南中环洁环境卫生管理有限公司	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00
中环洁(六安)环境服务有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00
信阳中环洁环境服务有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00
西安中环洁城市环境服务有限公司	2,723,111.11	0.00	0.00	0.00	0.00	30,500.01	2,753,611.12	0.00
郑州中环洁环境卫生管理有限公司	4,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,800,000.00	0.00
中环洁建投环境服务(烟台)有限公 司	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00
中环洁(大同)城市服务有限公司	20,731,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,731,250.00	0.00
河南新环洁环境科技有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
德阳中环洁城市管理服务有限公司	6,816,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,816,000.00	0.00
平定中环洁城市环境服务有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00
博乐中环洁城市环境服务有限公司	2,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,300,000.00	0.00



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
鹤山中环洁环境服务有限公司	21,319,000.00	0.00	4,890,000.00	0.00	0.00	0.00	26,209,000.00	0.00
天津中环洁景澄城市环境有限公司	12,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,600,000.00	0.00
精河中环洁城市环境服务有限公司	2,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,700,000.00	0.00
沈阳大东中环洁市容环境服务有限公司	5,040,666.67	0.00	0.00	0.00	0.00	38,972.23	5,079,638.90	0.00
清徐中环洁城市环境服务有限公司	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00
中环洁中益鑫（元氏）城市环境服务有限公司	3,750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,750,000.00	0.00
鹤山永福城市环境服务有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00
阳泉高新技术产业开发区中环洁城市环境服务有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
哈尔滨中环洁城市环境服务有限公司	1,125,000.00	0.00	0.00	1,125,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
阳泉矿和中环洁城市环境服务有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
中环洁（梅州）城市环境服务有限公司	13,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,800,000.00	0.00
中环洁瑞地（大连）综合管理服务有限责任公司	6,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,500,000.00	0.00
苏州中环洁环境服务有限公司	3,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,250,000.00	0.00
开平中环洁城市环境服务有限公司	5,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,500,000.00	0.00
无锡中环洁环境服务有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00
郑州市上街区中环洁城市环境服务有限公司	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025年9月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	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		
中环洁(沈阳)咨询服务有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
沈阳皇姑中环洁城市环境卫生管理有 限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
晋城中环洁城市环境服务有限公司	4,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,900,000.00	0.00
中环洁(重庆)城市环境服务有限公 司	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00
中环洁(西安市航空基地)城市环境 服务有限责任公司	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00
宣城中环洁城市环境服务有限公司	3,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,600,000.00	0.00
固阳中环洁城市环境服务有限公司	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00
六安中环洁环境卫生服务有限公司	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00
重庆南岸新环洁城市环境服务有限责 任公司	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
格尔木中环洁城市环境服务有限公司	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00
中环洁(南江)环境卫生服务有限公 司	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00
中山中环洁城市环境服务有限公司	0.00	0.00	4,800,000.00	0.00	0.00	0.00	4,800,000.00	0.00
中环洁(五华)环境服务有限公司	0.00	0.00	195,000.00	0.00	0.00	0.00	195,000.00	0.00
合计	619,426,108.05	0.00	26,185,000.00	8,125,000.00	0.00	1,850,333.42	639,336,441.47	0.00



(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动						期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			计提 减值 准备
联营企业											
中环洁程胜（上海）环境服务有限公司	387,882.21	0.00	0.00	0.00	5,907.53	0.00	0.00	0.00	0.00	393,789.74	0.00
广西绿城环境发展集团有限责任公司	84,900,658.66	0.00	0.00	0.00	13,892,612.03	0.00	0.00	2,705,200.00	0.00	96,088,070.69	0.00
合计	85,288,540.87	0.00	0.00	0.00	13,898,519.56	0.00	0.00	2,705,200.00	0.00	96,481,860.43	0.00



4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,438,539.38	120,875,212.84	238,802,971.22	114,932,896.92
其他业务	14,859,429.04	1,428,634.60	14,369,849.86	1,406,200.00
合计	254,297,968.42	122,303,847.44	253,172,821.08	116,339,096.92

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	31,453,445.16	27,105,492.21
权益法核算的长期股权投资收益	13,898,519.56	8,308,589.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,125,000.00	41,390,446.63
合计	44,226,964.72	76,804,528.34



财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-239,018.40	
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）	5,547,974.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	56.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	9,975.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,002,522.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	2,316,464.58	



中环洁集团股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
减：所得税影响额	552,187.82	
少数股东权益影响额（税后）	336,450.43	
合计	1,427,826.33	-

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.60	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.52	0.16	0.16





证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制

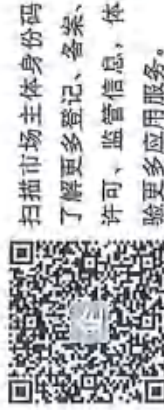


营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、薄永青

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项
目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相
关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；
税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技
能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信
息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、
技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服
务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统
运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。
（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）
（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营
活动。）

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层



登记机关

2025 年 09 月 22 日



姓名 张迪强
Full name 张迪强
性别 男
Sex 男
出生日期 1982-12-22
Date of birth 1982-12-22
工作单位 天晟国际会计师事务所有限公司
Working unit 天晟国际会计师事务所有限公司
身份证号码 150223198212222219
Identity card No. 150223198212222219

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年2月9日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



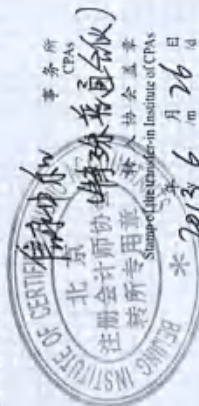
國
策
卷

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

同意调出



同意调入 Agree the holder to be transferred to.

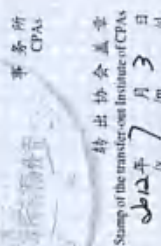


2013年6月26日



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

甘肅物產



同意调入
Agree the holder to be transferred to



轉入協會蓋章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月3日



姓名
Full name 刘光宗

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1986-12-12

工作单位
Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No. 131127198612120057



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 110101361626

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

发证日期:
Date of Issuance 2024 年 03 月 22 日

刘光宗 110101361626 月 日