
北京清新环境技术股份有限公司

二〇二五年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

审计报告	1-7
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-170



审计报告

致同审字（2026）第 510A018760 号

北京清新环境技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京清新环境技术股份有限公司（以下简称“清新环境公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了清新环境公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于清新环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认



相关信息披露详见财务报表附注三、28 以及附注五、50。

1、事项描述

2025 年度，清新环境公司营业收入为人民币 91.12 亿元。由于营业收入金额重大且是清新环境公司的关键业绩指标之一，收入确认期间存在潜在错报的固有风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 选取合同样本，识别与商品或服务收入确认相关的关键合同条款，评价清新环境公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 执行分析程序，对比各类别收入及毛利率的变动情况，分析收入与毛利率变动的合理性；

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对承包合同、特许经营协议和销售合同等合同文件，以及验收单、结算单、168 小时试运行验收签证单等验收凭证，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，并对收入确认进行测算，检查与账面记录是否一致；

(5) 针对满足在一定时段内确认收入的承包合同，检查经客户确认的进度报告，将进度报告、产值确认单中项目的进展情况及项目的进度，与公司管理层计算确定的履约进度进行对比分析；

(6) 选取样本，对本期交易额及应收账款余额实施函证程序；

(7) 选取项目样本结合存货监盘、访谈等方式了解工程是否已完工，并与账面记录进行比较，了解实际情况与账面记录是否存在重大差异，评估账面记录的合理性；

(8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核查清新环境公司业务



合同、收款凭证、验收单等支持性文件，以评估收入是否记录在恰当期间；

(9) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表恰当列报和披露。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11 及附注五、4。

1、事项描述

如财务报表附注五、4 所述，截至 2025 年 12 月 31 日，清新环境公司应收账款账面余额 45.60 亿元，占总资产的 18.91%，信用减值准备 9.74 亿元，占应收账款余额的 21.37%。清新环境公司以应收账款的可回收性为判断基础，分别按照单项金额和信用风险特征组合评估可回收性，并确定信用减值准备。管理层需要基于预计未来可获取的现金流量，评估应收账款的可回收性。由于涉及管理层的重大会计估计和判断，且清新环境公司应收账款重大，其可回收性对财务报表具有重大影响，因此，我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价与应收账款坏账准备计提相关内部控制设计的有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 对于按照单项金额评估的应收账款，选取样本复核管理层基于客户财务状况和资信情况、历史还款记录等对减值进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的其他证据相验证，包括客户的背景资料信息、以往的交易历史和回款情况等；

(3) 对于按照信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款，分析预期信用损失率的合理性，选取样本测试应收账款账龄，并测试信用损失准备计提金额的准确性；

(4) 对应收账款年末余额进行函证，以确认应收账款余额的准确性；



(5) 选取样本检查期后回款情况，评价管理层在资产负债表日对应收账款可收回性的判断是否合理；

(6) 检查与应收账款坏账准备的计提相关的信息是否已在财务报表恰当列报和披露。

(三) 非流动资产减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、18、21、25。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，清新环境公司固定资产、无形资产及其他非流动资产共计 114.48 亿元，占总资产的比例为 47.47%，对财务报表影响重大。

管理层于资产负债表日对存在减值迹象的资产或资产组进行减值评估，固定资产、无形资产以及相关其他非流动资产的可回收金额按资产或资产组的预计未来现金流量现值与资产或资产组公允价值减处置费用后的净额孰高来确定。

预测相关资产组的可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层需要做出重大假设和判断并可能出现管理层偏向，特别是对于增长率、利润率、折现率等。获取可收回金额的评估过程比较复杂并且涉及重大估计，因此，我们将非流动资产减值准备的计提认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对非流动资产减值准备的计提实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价与非流动资产减值相关内部控制设计的有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 评价管理层对非流动资产减值迹象的判断依据、识别资产组的方法以及将减值损失金额分摊至资产组中各项资产的方法是否符合企业会计准则的规定；

(3) 与管理层讨论并复核非流动资产是否存在减值迹象；对于存在减



值迹象的非流动资产，复核管理层资产减值测试模型的合理性，并检查其是否得到一贯应用；

(4) 对管理层聘请的外部评估机构的独立性、专业胜任能力以及客观性进行评价；

(5) 获取管理层聘请的外部评估机构出具的评估报告，复核管理层所引用的评估报告中原始数据、重要的假设和方法的相关性、完整性和准确性；复核评估报告结论的相关性和合理性；

(6) 复核以前年度资产减值测试的过程和结果，将前期预测与本期实际经营结果进行比较，评价管理层作出准确预测的能力，并识别是否存在管理层偏向；

(7) 对重要非流动资产实施监盘程序，实地观察其存放地点、物理状况、使用状态（如是否正常运转、闲置或毁损），评估是否存在减值迹象；

(8) 检查与非流动资产减值准备的计提相关的信息是否已在财务报表恰当列报和披露。

四、其他信息

清新环境公司管理层对其他信息负责。其他信息包括清新环境公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任



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

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

治理层负责监督清新环境公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对清新环境公司的持续经营能力产生重大疑虑的事



项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致清新环境公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人) 刘志永

中国注册会计师 杜立君



Grant Thornton
致同

中国·北京

二〇二六年四月二十七日

合并及公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,254,602,525.51	426,408,309.69	926,357,776.49	170,006,125.37
交易性金融资产	五、2	93,437,966.52		7,045,485.31	
应收票据	五、3	122,409,598.30	96,058,444.21	40,397,907.00	40,298,787.00
应收账款	五、4	3,585,386,915.81	1,498,341,316.14	3,717,113,647.58	1,756,980,619.86
应收款项融资	五、6	73,809,622.99	25,009,439.73	83,054,418.92	45,582,978.57
预付款项	五、7	309,521,361.38	130,447,960.15	308,810,960.27	159,623,102.43
其他应收款	五、8	856,124,774.75	3,326,123,771.20	733,513,794.81	2,778,836,832.14
其中：应收利息					
应收股利			325,520,737.89		
存货	五、9	1,436,294,696.40	779,502,768.87	1,743,540,292.02	1,066,391,483.64
其中：数据资源					
合同资产	五、5	1,392,775,728.02	242,226,546.59	1,552,698,016.31	260,867,334.25
持有待售资产	五、10	53,712,518.90	32,761,100.00	84,401,192.19	
一年内到期的非流动资产	五、11	51,245,109.94	14,056,064.10	29,943,697.22	
其他流动资产	五、12	341,762,682.93	102,664,117.20	361,028,951.90	111,978,622.29
流动资产合计		9,571,083,501.45	6,673,599,837.88	9,587,906,140.02	6,390,565,885.55
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、13	640,344,254.30		692,323,775.83	
长期股权投资	五、14	784,027,798.57	4,493,227,155.86	822,904,062.30	4,782,625,988.27
其他权益工具投资	五、15	18,696,114.00	18,696,114.00	18,936,114.00	18,696,114.00
其他非流动金融资产	五、16	1,435,218.14			

合并及公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
投资性房地产	五、17	111,607,958.80		116,133,663.70	
固定资产	五、18	5,134,130,542.59	1,693,227,888.06	5,410,592,532.20	2,027,272,306.63
在建工程	五、19	441,019,354.15	46,718,822.83	780,151,356.92	70,740,751.04
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、20	122,324,462.89	27,390,273.97	138,988,426.85	20,582,871.51
无形资产	五、21	5,675,570,036.70	141,543,570.72	5,918,617,221.84	189,532,843.66
其中：数据资源					
开发支出		27,387,096.94	13,907,002.80	22,523,209.04	12,507,836.84
其中：数据资源					
商誉	五、22	559,069,419.30		678,998,856.87	
长期待摊费用	五、23	30,437,120.31	4,762,426.88	40,647,810.43	7,630,683.93
递延所得税资产	五、24	358,274,398.47	171,886,819.49	269,270,259.83	133,635,364.35
其他非流动资产	五、25	638,013,357.71	135,837,124.32	394,214,940.51	34,410,254.61
非流动资产合计		14,542,337,132.87	6,747,197,198.93	15,304,302,230.32	7,297,635,014.84
资产总计		24,113,420,634.32	13,420,797,036.81	24,892,208,370.34	13,688,200,900.39

合并及公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、27	4,238,446,275.24	3,292,862,711.64	3,997,405,354.21	3,384,126,879.17
交易性金融负债	五、28	2,390,050.13		2,602,759.20	
应付票据	五、29	107,712,592.40	107,712,592.40	83,042,193.64	81,500,000.00
应付账款	五、30	2,458,058,765.80	1,186,630,663.99	2,425,816,905.83	1,166,265,668.69
预收款项				45,000.00	
合同负债	五、31	864,171,996.96	586,020,458.57	1,008,088,898.62	729,481,530.33
应付职工薪酬	五、32	253,935,477.64	51,414,110.31	236,704,960.63	39,002,917.83
应交税费	五、33	212,277,414.07	69,678,237.07	156,269,970.34	28,603,311.56
其他应付款	五、34	836,124,118.81	614,991,947.20	882,547,341.80	715,403,816.71
其中：应付利息					
应付股利		120,353,445.25		144,516,348.25	21,038,970.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、35	1,810,351,035.21	913,066,243.08	1,981,852,019.81	916,971,451.98
其他流动负债	五、36	212,210,969.11	136,576,993.96	164,396,767.13	133,318,037.82
流动负债合计		10,995,678,695.37	6,958,953,958.22	10,938,772,171.21	7,194,673,614.09
非流动负债：					
长期借款	五、37	4,382,269,424.89	717,046,372.18	5,294,082,578.06	1,495,939,531.84
应付债券	五、38	699,608,231.20	699,608,231.20		
租赁负债	五、39	108,112,087.02	14,868,051.59	116,840,334.69	9,608,776.64
长期应付款	五、40	75,660,443.00		101,251,856.49	
预计负债	五、41	312,546,152.41	23,429,144.02	256,112,861.04	29,045,899.50
递延收益	五、42	541,120,274.93	3,790,981.32	568,346,613.32	6,908,664.39
递延所得税负债	五、24	120,472,741.75	7,184,405.66	111,719,793.64	4,781,811.58
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,239,789,355.20	1,465,927,185.97	6,448,354,037.24	1,546,284,683.95

合并及公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
负 债					
合计		17,235,468,050.57	8,424,881,144.19	17,387,126,208.45	8,740,958,298.04
股东权益：					
股本	五、43	1,415,267,079.00	1,415,267,079.00	1,424,388,579.00	1,424,388,579.00
资本公积	五、44	1,411,150,169.31	1,641,625,835.44	1,487,605,178.55	1,661,880,844.68
减：库存股	五、45			32,708,265.00	32,708,265.00
其他综合收益	五、46	-44,144,877.39	-44,144,877.39	-38,997,920.09	-38,997,920.09
专项储备	五、47	23,104,879.16		15,959,306.79	
盈余公积	五、48	402,361,754.91	396,776,674.99	402,361,754.91	396,776,674.99
未分配利润	五、49	2,266,494,626.20	1,586,391,180.58	2,689,705,682.37	1,535,902,688.77
归属于母 公司股东权 益合计		5,474,233,631.19	4,995,915,892.62	5,948,314,316.53	4,947,242,602.35
少数股东 权益		1,403,718,952.56		1,556,767,845.36	
股东（或 所有者）权 益合计		6,877,952,583.75	4,995,915,892.62	7,505,082,161.89	4,947,242,602.35
负债和 股东（或所有 者）权益总计		24,113,420,634.32	13,420,797,036.81	24,892,208,370.34	13,688,200,900.39

合并及公司利润表

2025 年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额		上期发生额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、50	9,111,928,886.25	2,060,777,526.25	8,733,993,189.15	1,887,504,676.07
减：营业成本	五、50	7,670,341,871.39	1,937,177,019.19	7,258,662,759.29	1,800,356,726.02
税金及附加	五、51	275,720,768.64	15,952,085.79	259,707,410.95	19,313,103.54
销售费用	五、52	68,806,602.53	8,225,272.96	62,947,239.43	11,936,795.58
管理费用	五、53	546,698,451.22	105,136,986.89	582,914,537.15	129,228,994.92
研发费用	五、54	132,907,108.22	68,587,779.46	182,795,734.22	110,654,119.22
财务费用	五、55	384,990,079.22	119,815,745.42	438,378,757.42	165,896,113.84
其中：利息费用		387,824,075.81	159,597,627.64	438,713,893.85	212,110,861.77
利息收入		14,210,469.66	43,067,613.06	10,122,665.25	48,647,860.10
加：其他收益	五、56	206,427,564.31	57,080,717.02	220,743,958.44	70,073,726.79
投资收益(损失以“-”号填列)	五、57	36,437,163.93	489,715,174.44	49,363,994.71	66,402,651.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-24,956,034.08	-24,329,605.96	21,632,103.80	18,835,577.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、58	18,082,035.70		-10,467,814.46	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、59	-362,177,138.36	-158,246,017.81	-323,845,557.83	-139,148,841.68
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、60	-274,195,540.95	-125,397,414.91	-112,577,598.01	-10,261,491.98
资产	五、61	14,710,490.00	-1,578,122.56	1,190,530.30	

合并及公司利润表

2025 年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额		上期发生额	
		合并	公司	合并	公司
处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-328,251,420.34	67,456,972.72	-227,005,736.16	-362,815,132.37
加：营业外收入	五、62	7,346,992.34	2,213,418.14	27,376,278.53	21,525,633.36
减：营业外支出	五、63	68,318,301.30	59,482,018.12	21,673,754.34	9,720,165.56
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-389,222,729.30	10,188,372.74	-221,303,211.97	-351,009,664.57
减：所得税费用	五、64	-11,939,653.61	-40,300,119.07	106,930,598.07	42,440,788.90
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-377,283,075.69	50,488,491.81	-328,233,810.04	-393,450,453.47
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-377,283,075.69	50,488,491.81	-328,233,810.04	-393,450,453.47
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-420,780,158.84	50,488,491.81	-374,552,619.25	-393,450,453.47
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		43,497,083.15		46,318,809.21	
五、其他综合收益的税后净额		-4,285,935.30	-5,146,957.30	531,044.88	1,243,133.97
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-4,285,935.30	-5,146,957.30	531,044.88	1,243,133.97
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		861,022.00			
1. 其他权益工具投资公允价值变动		861,022.00			
(二)将重分类进损益的其他		-5,146,957.30	-5,146,957.30	531,044.88	1,243,133.97

合并及公司利润表

2025 年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额		上期发生额	
		合并	公司	合并	公司
综合收益					
1. 外币财务报表折算差额		-5,146,957.30	-5,146,957.30	531,044.88	1,243,133.97
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-381,569,010.99	45,341,534.51	-327,702,765.16	-392,207,319.50
归属于母公司股东的综合收益总额		-425,066,094.14	45,341,534.51	-374,021,574.37	-392,207,319.50
归属于少数股东的综合收益总额		43,497,083.15		46,318,809.21	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-0.30		-0.27	
(二) 稀释每股收益		-0.30		-0.27	

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：6,749,717.68 元，上期被合并方实现的净利润为：3,657,688.14 元。

合并及公司现金流量表

2025 年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额		上期发生额	
		合并	公司	合并	公司
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		8,821,488,851.84	1,491,601,908.69	9,851,479,570.37	2,058,998,496.22
收到的税费返还		151,132,082.27	67,309,607.39	129,980,139.94	65,894,525.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、65	552,191,756.96	1,023,915,148.79	628,619,773.40	1,165,271,797.97
经营活动现金流入小计		9,524,812,691.07	2,582,826,664.87	10,610,079,483.71	3,290,164,819.52
购买商品、接受劳务支付的现金		5,272,507,993.02	467,214,533.75	6,495,308,928.95	972,262,979.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,215,669,980.70	239,263,415.72	1,240,891,888.26	281,237,230.55
支付的各项税费		767,451,719.95	106,483,830.36	802,493,101.64	141,858,968.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、65	764,461,157.56	1,034,482,479.23	579,772,561.22	774,498,428.27
经营活动现金流出小计		8,020,090,851.23	1,847,444,259.06	9,118,466,480.07	2,169,857,606.72
经营活动产生的现金流量净额		1,504,721,839.84	735,382,405.81	1,491,613,003.64	1,120,307,212.80
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		371,372,775.74	235,521,326.61	136,954,320.25	
取得投资收益收到的现金		6,947,940.86	193,976,117.64	34,668,917.02	91,138,625.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,570,182.18	714,502.80	10,209,217.45	204,128.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,513,875.07		951.96	2,083.20
收到其他与投资活动有关的现金	五、65				
投资活动现金流入小计		437,404,773.85	430,211,947.05	181,833,406.68	99,369,797.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		427,233,154.51	50,956,093.67	569,070,765.20	9,855,249.69

合并及公司现金流量表

2025 年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额		上期发生额	
		合并	公司	合并	公司
现金					
投资支付的现金		403,044,624.09	80,621,267.20	222,433,181.38	281,357,026.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,376,014.75		125,756,565.81	
支付其他与投资活动有关的现金	五、65			2,620,724.05	
投资活动现金流出小计		841,653,793.35	131,577,360.87	919,881,236.44	291,212,276.65
投资活动产生的现金流量净额		-404,249,019.50	298,634,586.18	-738,047,829.76	-191,842,479.41
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		6,742,300.00		94,240,636.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,742,300.00		94,240,636.40	
取得借款收到的现金		5,802,291,027.43	3,564,209,455.42	5,645,818,465.39	3,777,069,336.75
发行债券收到的现金		699,592,000.00	699,592,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、65	32,068,154.41	27,528,154.41		
筹资活动现金流入小计		6,540,693,481.84	4,291,329,609.83	5,740,059,101.79	3,777,069,336.75
偿还债务支付的现金		6,733,743,409.31	4,891,460,420.19	5,940,633,700.56	4,421,043,006.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,319,508.45	182,839,305.56	710,940,957.99	356,536,813.88
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		60,828,704.22		154,796,930.40	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、65	179,654,719.57	38,321,960.44	83,397,683.59	47,101,776.25
筹资活动现金流出小计		7,353,717,637.33	5,112,621,686.19	6,734,972,342.14	4,824,681,596.41
筹资活动产生的现金流量净额		-813,024,155.49	-821,292,076.36	-994,913,240.35	-1,047,612,259.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-861,458.74	-861,458.61	848,871.75	823,611.97

合并及公司现金流量表

2025 年度

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额		上期发生额	
		合并	公司	合并	公司
五、现金及现金等价物净增加额	五、66	286,587,206.11	211,863,457.02	-240,499,194.72	-118,323,914.30
加：期初现金及现金等价物余额	五、66	859,149,446.75	140,042,445.23	1,099,648,641.47	258,366,359.53
六、期末现金及现金等价物余额	五、66	1,145,736,652.86	351,905,902.25	859,149,446.75	140,042,445.23

合并股东（或所有者）权益变动表

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025 年度								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	1,424,388,579.00	1,487,605,178.55	32,708,265.00	-38,997,920.09	15,959,306.79	402,361,754.91	2,689,705,682.37	1,556,767,845.36	7,505,082,161.89
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	1,424,388,579.00	1,487,605,178.55	32,708,265.00	-38,997,920.09	15,959,306.79	402,361,754.91	2,689,705,682.37	1,556,767,845.36	7,505,082,161.89
三、本年增减变动	-9,121,500.00	-76,455,009.24	-32,708,265.00	-5,146,957.30	7,145,572.37		-423,211,056.17	-153,048,892.80	-627,129,578.14

合并股东（或所有者）权益变动表

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025 年度								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-3,291,919.33	-101,416,245.51	-104,708,164.84
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				-861,022.00			861,022.00		

合并股东（或所有者）权益变动表

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025 年度								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
3. 弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益				-861,022.00			861,022.00		
5. 其他									
（五）专项储备					7,489,415.19			3,247,885.70	
1. 本期提取					13,722,114.93			6,349,785.86	
2. 本期使用					-6,232,699.74			-3,101,900.16	
（六）其他		690,795.76						690,795.76	
四、本年年末余额	1,415,267,079.00	1,411,150,169.31		-44,144,877.39	23,104,879.16	402,361,754.91	2,266,494,626.20	1,403,718,952.56	6,877,952,583.75

合并股东（或所有者）权益变动表

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,433,976,079.00	1,489,033,176.12	96,914,950.00	-39,528,964.97	15,433,439.94	402,361,754.91	3,200,510,586.86	1,428,816,265.73	7,833,687,387.59
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		23,700,000.00					9,108,787.52		32,808,787.52
其他									
二、本年初余额	1,433,976,079.00	1,512,733,176.12	96,914,950.00	-39,528,964.97	15,433,439.94	402,361,754.91	3,209,619,374.38	1,428,816,265.73	7,866,496,175.11

合并股东（或所有者）权益变动表

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024 年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,587,500.00	-25,127,997.57	-64,206,685.00	531,044.88	525,866.85	-519,913,692.01	127,951,579.63	-361,414,013.22
（一）综合收益总额				531,044.88		-374,552,619.25	46,318,809.21	-327,702,765.16
（二）股东投入和减少资本	-9,587,500.00	-24,976,981.82	-64,206,685.00				165,544,619.60	195,186,822.78
1. 股东投入的普通股	-9,587,500.00	-22,091,785.00	-64,206,685.00				105,050,036.40	137,577,436.40

合并股东（或所有者）权益变动表

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
他									
（五）					525,866.85			-1,311,075.80	-785,208.95
专项储备									
1. 本期提取					9,523,935.50			3,963,851.47	13,487,786.97
2. 本期使用					-8,998,068.65			-5,274,927.27	-14,272,995.92
（六）									
其他		-151,015.75							-151,015.75
四、本年年末余额	1,424,388,579.00	1,487,605,178.55	32,708,265.00	-38,997,920.09	15,959,306.79	402,361,754.91	2,689,705,682.37	1,556,767,845.36	7,505,082,161.89

公司股东（或所有者）权益变动表

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他		690,795.76						690,795.76
四、本年年末余额	1,415,267,079.00	1,641,625,835.44		-44,144,877.39		396,776,674.99	1,586,391,180.58	4,995,915,892.62

公司股东（或所有者）权益变动表

编制单位：北京清新环境技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他		-151,015.75						-151,015.75
四、本年年末余额	1,424,388,579.00	1,661,880,844.68	32,708,265.00	-38,997,920.09		396,776,674.99	1,535,902,688.77	4,947,242,602.35

财务报表附注

一、公司基本情况

北京清新环境技术股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）原名北京国电清新环保技术股份有限公司，是在北京国电清新环保技术工程有限公司的基础上，采用整体变更方式变更设立的股份有限公司，于 2007 年 5 月 25 日在北京市工商行政管理局变更登记，注册地为北京市海淀区西八里庄路 69 号，总部办公地址为北京市海淀区西八里庄路 69 号。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在深圳证券交易所上市。

本公司的控股股东为四川省生态环保产业集团有限责任公司，最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

本公司属环保行业，主要从事大气治理装置的建造和运营、城乡供水、水务市政设施运营、低碳节能服务、资源再生利用等业务。

本集团本年度合并财务报表范围如下：

序号	公司名称	简称	级次
1	赤峰博元科技有限公司	赤峰博元	二级
2	北京康瑞新源净化技术有限公司	康瑞新源	二级
3	北京清新环境节能技术有限公司	节能技术	二级
3-1	河北清新环境节能技术有限公司	河北清新	三级
3-2	莒南清新热力有限公司	莒南清新	三级
3-3	宁夏节能茂焯余热发电有限公司	宁夏茂焯	三级
3-4	重庆清新节能技术有限公司	重庆节能	三级
3-5	山西省孝义市清泰节能环保科技有限公司	孝义清泰	三级
4	盐城清新环境技术有限公司	盐城清新	二级
5	山东清新环保科技有限公司	山东清新	二级
6	山西清新环境技术有限公司	山西清新	二级
7	北京清新石化技术有限公司	清新石化	二级
8	天津新源环保设备有限公司	天津新源	二级
9	天津新清源环保技术有限公司	天津新清源	二级
10	贵州清新万峰能源科技有限公司	贵州万峰	二级
11	北京清新环境大气技术有限公司	大气技术	二级
11-1	北京清新祥赢环保科技有限公司	祥赢环保	三级
11-2	江苏清新机械制造有限公司	江苏清新	三级
11-3	河北清新朗博环保工程有限公司	清新朗博	三级

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	简称	级次
11-4	四川恒哲建筑工程设计有限公司	四川恒哲	三级
11-5	四川景天图环保工程有限公司	四川景天图	三级
12	四川天府岷源环境科技有限公司	四川清新	二级
13	北京清新环境资源利用技术有限公司	资源利用	二级
13-1	鼎业再生资源回收利用有限公司	鼎业再生	三级
14	北京清新环保技术有限公司	清新环保	二级
14-1	雅安清新环境科技有限公司	雅安清新	三级
14-2	新疆金派环保科技有限公司	金派环保	三级
14-2-1	新疆金派固体废物治理有限公司	金派固废	四级
14-3	达州清新环境科技有限公司	达州清新	三级
14-4	宣城市富旺金属材料有限公司	宣城富旺	三级
15	四川发展国润水务投资有限公司	国润水务	二级
15-1	南充国润排水有限公司	南充排水	三级
15-2	南部县国润排水有限公司	南部排水	三级
15-3	仪陇国润排水有限公司	仪陇排水	三级
15-4	南充国润荆溪排水有限公司	荆溪排水	三级
15-5	自贡川水投污水处理有限公司	自贡污水	三级
15-6	资中国润排水有限公司	资中排水	三级
15-7	兴文国润供水有限公司	兴文供水	三级
15-8	兴文国润排水有限公司	兴文排水	三级
15-9	江安国润供水有限公司	江安供水	三级
15-10	江安国润排水有限公司	江安排水	三级
15-11	富顺国润排水有限公司	富顺排水	三级
15-12	荣经县国润排水有限责任公司	荣经排水	三级
15-13	荣经县国润供水有限责任公司	荣经供水	三级
15-14	雅安国润供水有限公司	雅安供水	三级
15-15	雅安弘润排水有限公司	雅安排水	三级
15-16	冕宁国润供水有限公司	冕宁供水	三级
15-17	冕宁弘润排水有限公司	冕宁排水	三级
15-18	绵竹国润供水有限公司	绵竹供水	三级
15-19	绵竹国润排水有限公司	绵竹排水	三级
15-20	理县国润环境管理有限公司	理县环境	三级
15-21	什邡国润供水有限公司	什邡供水	三级
15-22	什邡国润排水有限公司	什邡排水	三级
15-23	贵阳弘润排水有限公司	贵阳排水	三级
15-24	米易国润清源排水有限公司	米易排水	三级
15-25	米易国润清源供水有限公司	米易供水	三级
15-26	遂宁国润排水有限公司	遂宁排水	三级

序号	公司名称	简称	级次
15-27	内江川水投污水处理有限公司	内江污水	三级
15-28	绵竹弘润城市排水有限公司	绵竹弘润	三级
15-29	什邡弘润城市排水有限公司	什邡弘润排水	三级
15-30	绵阳弘润清源污水处理有限公司	绵阳污水	三级
15-31	绵阳国润新永供水有限公司	绵阳新永供水	三级
15-32	遂宁国润川美自来水有限公司	遂宁川美	三级
15-33	个旧国润供水有限公司	个旧供水	三级
15-34	个旧弘润排水有限公司	个旧排水	三级
15-35	遂宁市鑫宇自来水有限公司	遂宁鑫宇	三级
15-36	德阳国润旌创水务有限公司	德阳旌创	三级
15-37	屏山国润水务有限公司	屏山水务	三级
15-38	西昌国润水处理有限公司	西昌国润	三级
15-39	彝良国润水务有限公司	彝良国润	三级
15-40	昭通国润水务有限公司	昭通国润	三级
15-41	绥江国润水务有限公司	绥江国润	三级
15-42	四川彭山供排水股份有限公司	彭山供排水	三级
15-43	什邡国清水环境综合治理有限公司	什邡国清	三级
15-44	什邡弘润中水水务有限公司	什邡中水	三级
15-45	绵阳国润泉洲供水有限责任公司	泉洲供水	三级
15-46	眉山国润金象排水有限公司	眉山金象	三级
16	深圳市深水水务咨询有限公司	深水水务	二级
16-1	深圳市深水松岗水务有限公司	松岗水务	三级
16-2	深圳市深水环境科技有限公司	深水环境	三级
16-3	深圳市深水兆业工程顾问有限公司	兆业工程	三级
16-4	深圳市深水工程造价咨询有限公司	深水造价	三级
16-5	江西省德馨水务有限责任公司	德馨水务	三级
16-6	川发（深圳）城市运营有限公司	川发城运	三级
16-6-1	荣经县川发城市管理服务有限公司	荣经川发	四级
16-7	深圳市佳耀环保科技有限公司	佳耀生态	三级
16-8	深圳市深水坂雪岗水务有限公司	深水坂雪岗	三级
16-9	中水君信工程勘察设计有限公司	中水君信	三级
16-10	深圳市深水横岗水务有限公司	深水横岗	三级
17	四川清润合环境科技有限公司	四川清润合	二级
17-1	自贡清润合环境科技有限公司	自贡清润合	三级
18	江苏安达环保科技有限公司	安达环保	二级
19	深圳清新环境技术有限公司	深圳清新	二级

本财务报表及财务报表附注于 2026 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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信用损失准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、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、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外分公司和子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司印度分公司的记账本位币为印度卢比。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司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、4 和 8； 十六、2 和 3	本集团年末单项计提信用损失准备的应收账款、其他应收款项汇总披露，其中单笔账面余额超过 500 万元的应收账款、其他应收款披露单位名称（非关联方以序号代替）。
本期重要的应收款项核销	五、4 和 8； 十六、2 和 3	本集团汇总披露本年实际核销的应收账款、其他应收款，其中单笔金额超过 100 万元的应收账款、其他应收款的核销披露单位名称（非关联方以序号代替）。
应收款项本年信用损失准备收回或转回金额重要的	五、4 和 8； 十六、2 和 3	本集团汇总披露本年收回或转回的应收账款、其他应收款信用损失准备情况，其中单笔金额超过 100 万元的应收账款、其他应收款信用损失准备转回披露单位名称（非关联方以序号代替）。
账龄超过 1 年的预付款项/应付账款/其他应付款/合同负债	五、7、30、 31 和 34	对单个供应商账龄超过一年的预付款项/应付账款/其他应付款/合同负债大于 500 万元时，本集团将其作为账龄超过一年的重要预付款项/应付账款/其他应付款披露（非关联方以序号代替）。
重要的在建工程	五、19	在建工程项目年初金额、年末金额及本年转入固定资产金额任一项金额大于 1 亿元时，本集团将其作为重要的在建工程项目披露。
重要的商誉	五、22	年末账面价值（如本年计提减值则取计提减值前账面价值）占本集团合并资产总额的比重超 1%时，本集团作为重要的商誉，详细披露其减值测试过程。
重要承诺事项/或有事项/日后事项/其他重要事项	十三、十四、十五	金额超过利润总额的 10%。
重要的非全资子公司	七、1	子公司净资产占集团净资产 5%以上或子公司少数股东权益占集团净资产的 1%以上且金额大于 5,000 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，在合并日被被

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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

（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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

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

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

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

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

的净资产享有权利的合营安排。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入

当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

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

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。本集团该分类的金融资产为应收款项融资。

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。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资

产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债分类和计量

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：

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。

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，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。

金融负债与权益工具的区分

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。

（4）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以商品远期合同对商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这

些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、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。

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

本集团对单笔金额超过 500 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

A、应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失，账龄自其初始确认日起算。

B、应收票据的组合类别及确定依据

本集团按照承兑人信用风险等级划分组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资），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。

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。

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九、1。

（7）金融资产转移

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商业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商业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。

（8）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。

12、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交易性金融资产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；

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

对于非上市股权投资，本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

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

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货主要包括原材料、合同履行成本、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本集团危废品处理分部、能源化工分部所有存货发出时采用加权平均法计价；大气治理分部、余热发电分部及水治理分部特许经营备品备件发出采用加权平均法计价，其他采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。本集团库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（4）公司的盘存制度

存货除石灰石、废铜泥渣和煤焦油实行实地盘存制外其他存货实行永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、合同资产和合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见附注三、11、（6）金融资产减值。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

15、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。

16、持有待售

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

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

17、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被

投资单位的控制。本集团持有被投资单位 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、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、或与被投资单位之间发生重要交易的、或向被投资单位派出管理人员的、或向被投资单位提供关键技术资料等、或综合考虑以上多种事实和情况，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；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

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

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

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

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

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会〔2017〕7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会〔2017〕7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的房屋及建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	3.00	3.23

19、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，单位价值超过 2,000 元的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等。

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

类别	折旧年限（年）	预计残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5.00	4.75—3.17
机器设备	3-20	5.00	31.67—4.75
运输设备	5-10	5.00	19.00—9.50
电子及办公设备	3-30	5.00	31.67—3.17

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。

20、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：

类别	结转固定资产的标准
----	-----------

类别	结转固定资产的标准
房屋建筑物	完成建造并可开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产
运输设备	获得权属证明
电子及办公设备	完成安装调试，达到预定可使用状态

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

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

22、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件、特许经营权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。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特许经营权等无形资产，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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、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

本集团的主要研究开发项目包括有关烟气污染治理的干法脱硫、湿法脱硫、脱硫除尘一体化以及烟气脱硝等技术的研究与开发。

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。

（3）特许经营权

本集团采用建设经营移交方式（BOT），参与公共基础设施业务，项目公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定部门。

BOT 合同建设期间，本集团提供了实质性建造服务的，按照建造合同准则确认相关的收入和成本。本集团未提供建造服务，将基础设施建造发包给其他方，不确认建造服务收入。基础设施建成后，按照收入准则确认与后续经营服务相关的收入。合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在按照购建基础设施过程中支付的价款确认无形资产。合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，项目公司确认一项金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》及《企业会计准则解释第 14 号》的规定处理。是否可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，以及项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方是否按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司达到确定金额的货币资金或其他金融资产，本集团及项目公司根据 BOT 合同的约定和实际经营情况综合判断。

确认为无形资产的 BOT 合同，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。

按照合同规定，本集团将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状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。

本集团采用移交经营移交方式（TOT）参与公共基础设施业务，参照 BOT 方式进行核算。

23、资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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，每年末均进行减值测试。

（1）特许经营权除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

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

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、22。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括融资费、催化剂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。

25、职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，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，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，以及为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在年度报告期结束后十二个月内完全支付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内退（内待）补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

26、预计负债

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

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

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。

本集团签署的 BOT（TOT）项目按照合同规定，本集团有义务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，针对该项义务，本集团根据合同约定和项目设施的具体情况，将预计很可能发生的经济利益流出并考虑货币的时间价值确认预计负债。

27、股份支付及权益工具

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。

28、收入

本集团的营业收入主要包括建造合同收入、运营收入和销售商品收入等，收入确认政策如下：

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

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

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

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

- （1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- （3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- （1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- （2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- （3）本集团已将该商品的实物转移给客户。
- （4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- （5）客户已接受该商品或服务。

本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）建造合同收入：建造合同不满足时段法确认的三个条件的，验收时确认收入；建造合同满足时段法确认条件的，按履约进度确认收入。

（2）大气治理运营收入：具体按照如下公式进行确认：收入=运营电量×运营电价—本集团责任投运率低形成的运营电费处罚款，其中运营电量按照电厂实际运营上网电量计算，运营电价为本集团与电厂约定的本集团为之提供运营服务的单价。

（3）水治理销售收入：根据统计的实际销售水量确认当月销售数量，以此销售数量乘以物价部门核定的执行单价（不含增值税、污水处理费、公用事业附加费等相关税费）确认收入；水处理服务费收入：根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，按照约定的处理单价和双方确认的处理量确认收入。

（4）能源化工收入：本集团能源化工收入主要为销售能源化工产品，客户自提时控制权转移确认收入。

（5）余热发电收入：每月根据双方共同确认的抄取电表计量的供电量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

29、政府补助

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

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

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平均分配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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

30、递延所得税资产及递延所得税负债

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销后的净额列示：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。

31、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，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，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。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

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。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。

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。

短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本公司作为出租人

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。

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。

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。

32、安全生产费用及维简费

本集团按照 2022 年 12 月 13 日财政部和应急部联合发布的财资〔2022〕136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

34、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到

当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

35、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本年度本集团未发生重大会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本年度本集团未发生重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	1%、3%、5%、6%、9%、13%
消费税	从量计征	1.2 元/升、1.52 元/升
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%、5%、7%

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	注

本集团合并范围内各公司适用的企业所得税税率详见下表，除下表所列公司外，其他应纳税主体适用企业所得税税率均为 25%。

纳税主体名称	所得税税率%
北京清新环境技术股份有限公司印度分公司	42.43
山东清新	20.00
山西清新	20.00
祥赢环保	20.00
江苏清新	20.00
清新朗博	20.00
四川恒哲	20.00
四川景天图	20.00
自贡污水	20.00
兴文排水	20.00
理县环境	20.00
德阳旌创	20.00
屏山水务	20.00
绥江国润	20.00
泉洲供水	20.00
德馨水务	20.00
深水坂雪岗	20.00
深水横岗	20.00
四川清润合	20.00
自贡清润合	20.00
本公司	15.00
节能技术	15.00
宁夏茂焯	15.00
清新石化	15.00
大气技术	15.00
雅安清新	15.00
金派环保	15.00
金派固废	15.00
达州清新	15.00
南充排水	15.00
南部排水	15.00
仪陇排水	15.00

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	所得税税率%
荆溪排水	15.00
资中排水	15.00
兴文供水	15.00
江安供水	15.00
江安排水	15.00
富顺排水	15.00
荣经排水	15.00
荣经供水	15.00
雅安供水	15.00
雅安排水	15.00
冕宁供水	15.00
冕宁排水	15.00
绵竹供水	15.00
绵竹排水	15.00
什邡供水	15.00
什邡排水	15.00
贵阳排水	15.00
遂宁排水	15.00
内江污水	15.00
绵竹弘润	15.00
什邡弘润排水	15.00
绵阳污水	15.00
绵阳新永供水	15.00
遂宁川美	15.00
个旧供水	15.00
遂宁鑫宇	15.00
彝良国润	15.00
眉山金象	15.00
深水水务	15.00
深水环境	15.00
兆业工程	15.00
深水造价	15.00
中水君信	15.00
安达环保	15.00
其他子公司	25.00

2、税收优惠及批文

增值税

(1) 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）以及《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可按照优惠目录享受增值税即征即退或 36 个月免税政策。本集团资源综合利用业务享受此优惠政策。

(2) 根据财政部、税务总局《关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 58 号第四条），对饮水工程运营管理单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。

根据国务院《关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》（国发〔2000〕36 号）、财政部、国家税务总局《关于污水处理费有关增值税政策的通知》（财税〔2001〕97 号）的规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂随水费收取的污水处理费，免征增值税。本集团水治理相关业务享受上述增值税优惠政策。

(3) 根据财政部、税务总局《关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38 号）、财政部、税务总局《关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 56 号）规定的税收优惠政策，对供热企业向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。相关政策执行期限延长至 2027 年供暖期结束。本集团供暖业务享受此优惠政策。

(4) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司之子公司赤峰博元享受该增值税优惠政策。

(5) 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），从事再生资源回收的增值税一般纳税人销售其收购的再生资源，可以选择适用简易计税方法依照 3% 征收率计算缴纳增值税，或适用一般计税方法计算缴纳增值税。本集团下属部分公司享受此优惠政策。

(6) 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），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；公告执行至 2027 年 12 月 31 日。本集团下属小规模纳税人

享受此项优惠。

(7) 根据财政部、国家税务总局《关于黄金税收政策问题的通知》（财税〔2002〕142号）第一条，销售黄金和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税。本集团下属部分公司享受此项优惠。

(8) 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）、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 2021 年第 18 号），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《失业登记证》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（36 个月）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。本公司享受此项优惠。

(9) 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 6,000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本集团下属部分公司享受此项政策。

(10) 根据宣城市宣州区人民政府《关于印发宣州区再生资源综合利用及经营企业财政扶持暂行办法的通知》（宣区政秘〔2019〕59号），企业年增值税、企业所得税应纳税额（当年净入库）介于 5,000 万元—10,000 万元（含 10,000 万元）的，企业缴纳的增值税地方留成部分的 75% 补助给企业，企业所得税、城建税、印花税法地方留成部分的 92% 补助给企业。本集团下属公司宣城富旺享受此项优惠政策。

所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”本公司及下属部分子公司已取得高新技术企业证书，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定：“从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，可以免征、减征企业所得税。”、《中华人民

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事“符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”本集团公共污水处理业务、供排水业务、工业烟气治理脱硫业务符合上述规定，享受三免三减半政策。本集团脱硫运营业务根据财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会、生态环境部联合发布并经国务院批准的《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）》（财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部公告2021年第36号）中“燃煤电厂烟气脱硫技术改造项目”的相关规定，享受三免三减半政策。

（3）根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本集团下属西部地区的鼓励类产业企业享受该优惠政策。

（4）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），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。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业。本集团下属小微企业享受此优惠政策。

（5）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定：“企业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额”。本集团下属部分公司享受该优惠政策。

（6）根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条规定：“企业购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额，可以按一定比例实行税额抵免。”、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条规定：“企业所得税法第三十四条所称税额抵免，是指企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。”本公司及下属部分子公司享受此项优惠。

（7）根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有

关问题的通知》（财税〔2008〕47号），企业自2008年1月1日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。享受上述税收优惠时，《目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《目录》规定的技术标准。本集团下属部分公司享受该优惠政策。

其他税种

（1）附加税

根据财政部、税务总局公告《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），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减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。本集团下属小微企业享受此项优惠。

根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部公告2023年第15号）第二条规定：企业招用脱贫人口，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《失业登记证明》（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。本集团下属部分公司享受此项优惠政策。

（2）环保税

根据《中华人民共和国环境保护税法》（中华人民共和国主席令第61号）第十二条第（三）款规定：“依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定的排放标准的免征环境保护税。”本集团下属国润水务及其子公司享受此项优惠。

五、合并财务报表项目附注

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12月31日，“本期”系指2025年1月1日至12月31日，“上期”系指2024年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,099.56	24,219.15
银行存款	1,163,023,333.71	828,443,444.35
其他货币资金	91,578,092.24	97,890,112.99
合 计	1,254,602,525.51	926,357,776.49
其中：存放在境外的款项总额	7,991,563.93	14,313,794.09

注：年末使用受限货币资金 108,865,872.65 元，主要为保函押金、保证金、冻结资金等。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	93,437,966.52	7,045,485.31
其中：银行理财产品		6,021,420.42
结构性存款	50,000,000.00	
点价交易形成的衍生金融工具	19,961,091.52	1,024,064.89
期货合同	23,476,875.00	
合 计	93,437,966.52	7,045,485.31

3、应收票据

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	120,302,160.02	1,058,659.01	119,243,501.01			
商业承兑汇票	3,194,206.31	28,109.02	3,166,097.29	40,756,564.77	358,657.77	40,397,907.00
合 计	123,496,366.33	1,086,768.03	122,409,598.30	40,756,564.77	358,657.77	40,397,907.00

(1) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		57,619,648.51
商业承兑票据		1,669,662.21
合 计		59,289,310.72

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	123,496,366.33	100.00	1,086,768.03	0.88	122,409,598.30
其中：					
银行承兑汇票	120,302,160.02	97.41	1,058,659.01	0.88	119,243,501.01
商业承兑汇票	3,194,206.31	2.59	28,109.02	0.88	3,166,097.29
合 计	123,496,366.33	100.00	1,086,768.03	0.88	122,409,598.30

续：

类 别	账面余额		期初余额		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,756,564.77	100.00	358,657.77	0.88	40,397,907.00
其中：					
银行承兑汇票	40,756,564.77	100.00	358,657.77	0.88	40,397,907.00
商业承兑汇票	40,756,564.77	100.00	358,657.77	0.88	40,397,907.00
合 计	40,756,564.77	100.00	358,657.77	0.88	40,397,907.00

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：

名 称	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
银行承兑汇票组合	120,302,160.02	1,058,659.01	0.88			
商业承兑汇票组合	3,194,206.31	28,109.02	0.88	40,756,564.77	358,657.77	0.88
合 计	123,496,366.33	1,086,768.03	0.88	40,756,564.77	358,657.77	0.88

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	358,657.77
本期计提	728,110.26
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	1,086,768.03

北京清新环境技术股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,212,791,126.11	2,178,515,821.58
1 至 2 年	929,409,070.09	1,050,265,040.09
2 至 3 年	507,988,628.42	518,236,391.12
3 年以上	909,403,322.88	795,754,273.95
其中：3 至 4 年	319,769,036.00	485,584,391.00
4 至 5 年	344,414,952.83	85,997,832.59
5 年以上	245,219,334.05	224,172,050.36
小 计	4,559,592,147.50	4,542,771,526.74
减：坏账准备	974,205,231.69	825,657,879.16
合 计	3,585,386,915.81	3,717,113,647.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	788,002,184.41	17.28	356,647,864.22	45.26	431,354,320.19
按组合计提坏账准备	3,771,589,963.09	82.72	617,557,367.47	16.37	3,154,032,595.62
其中：					
账龄组合	3,771,589,963.09	82.72	617,557,367.47	16.37	3,154,032,595.62
合 计	4,559,592,147.50	100.00	974,205,231.69	21.37	3,585,386,915.81

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	700,416,655.14	15.42	155,190,955.24	22.16	545,225,699.90
按组合计提坏账准备	3,842,354,871.60	84.58	670,466,923.92	17.45	3,171,887,947.68
其中：					
账龄组合	3,842,354,871.60	84.58	670,466,923.92	17.45	3,171,887,947.68
合 计	4,542,771,526.74	100.00	825,657,879.16	18.18	3,717,113,647.58

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额
-----	------

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
客户一	430,763,895.95	13,971,416.44	3.24	债务人整体实力强，但付款延期
客户二	91,128,284.56	91,128,284.56	100.00	债务人偿付能力差且被列入失信人或限高名单
客户三	66,482,364.00	66,482,364.00	100.00	债务人面临多项诉讼，信用风险较高预计难以收回
客户四	64,939,256.26	56,047,056.26	86.31	债务人未正常经营
客户五	18,603,777.41	18,603,777.41	100.00	债务人偿付能力差且被列入失信人或限高名单
客户六	15,258,000.00	15,258,000.00	100.00	预计无法收回
客户七	13,600,000.00	13,600,000.00	100.00	债务人未正常经营
客户八	11,264,300.00	11,264,300.00	100.00	债务人未正常经营
客户九	9,705,206.45	9,705,206.45	100.00	债务人面临多项诉讼，且被列入失信人或限高名单
客户十	9,146,601.00	9,146,601.00	100.00	债务人面临多项诉讼，且被列入失信人或限高名单
客户十一	7,315,999.99	7,315,999.99	100.00	债务人偿付能力差且被列入失信人或限高名单
客户十二	6,775,263.59	6,775,263.59	100.00	债务人未正常经营
客户十三	5,436,568.58	5,436,568.58	100.00	债务人偿付能力差且被列入失信人或限高名单
其他公司	37,582,666.62	31,913,025.94	84.91	预计无法收回
合计	788,002,184.41	356,647,864.22	45.26	

续：

名称	期初余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
客户一	462,358,945.35	14,838,437.93	3.21	债务人整体实力强，但付款延期
客户二	119,088,983.59	35,726,695.08	30.00	债务人破产重组
客户三	64,939,256.26	51,951,405.01	80.00	债务人未正常经营
客户四	11,274,300.00	11,274,300.00	100.00	债务人未正常经营
客户五	7,315,999.99	7,315,999.99	100.00	债务人偿付能力差且被列入失信人或限高名单
客户六	6,775,263.59	5,420,210.87	80.00	债务人未正常经营
其他公司	28,663,906.36	28,663,906.36	100.00	预计无法收回
合计	700,416,655.14	155,190,955.24	22.16	

按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	1,960,143,083.88	17,249,259.13	0.88	1,905,279,670.10	17,377,565.80	0.91
1 至 2 年	859,153,862.95	85,915,386.28	10.00	863,879,038.81	86,387,903.89	10.00
2 至 3 年	440,565,083.68	132,169,525.12	30.00	401,503,079.29	120,422,923.79	29.99
3 至 4 年	211,872,558.75	105,936,279.42	50.00	431,859,528.55	215,929,764.28	50.00
4 至 5 年	117,842,281.56	94,273,825.25	80.00	47,423,943.47	37,939,154.78	80.00
5 年以上	182,013,092.27	182,013,092.27	100.00	192,409,611.38	192,409,611.38	100.00
合 计	3,771,589,963.09	617,557,367.47	16.37	3,842,354,871.60	670,466,923.92	17.45

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	825,657,879.16
本期计提	221,967,036.19
本期收回或转回	9,313,371.75
本期核销	
其他	-64,106,311.91
期末余额	974,205,231.69

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
客户一	收回款项	银行存款	单项计提	3,356,200.00
客户二	收回款项	银行存款	单项计提	5,957,171.75
合 计				9,313,371.75

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 1,198,331,541.42 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 19.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 47,789,517.39 元。

5、合同资产

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
质保金和性能验收款	1,472,739,094.28	79,963,366.26	1,392,775,728.02	1,505,481,286.66	13,248,235.33	1,492,233,051.33
点价交易形成的合同资产				61,001,780.65	536,815.67	60,464,964.98
小 计	1,472,739,094.28	79,963,366.26	1,392,775,728.02	1,566,483,067.31	13,785,051.00	1,552,698,016.31
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合 计	1,472,739,094.28	79,963,366.26	1,392,775,728.02	1,566,483,067.31	13,785,051.00	1,552,698,016.31

(1) 本期合同资产账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
质保金和性能验收款	-99,457,323.31	本年部分项目质保到期，由合同资产转入应收账款
合 计	-99,457,323.31	

(2) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	67,598,125.76	4.59	67,598,125.76	100.00	
按组合计提坏账准备	1,405,140,968.52	95.41	12,365,240.50	0.88	1,392,775,728.02
合 计	1,472,739,094.28	100.00	79,963,366.26	5.43	1,392,775,728.02

续：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,566,483,067.31	100.00	13,785,051.00		0.88	1,552,698,016.31	
合计	1,566,483,067.31	100.00	13,785,051.00		0.88	1,552,698,016.31	

按组合计提减值准备：

名称	期末余额		预期信用损失率 (%)
	账面余额	减值准备	
质保金和性能验收款	1,405,140,968.52	12,365,240.50	0.88
合计	1,405,140,968.52	12,365,240.50	0.88

续：

名称	期初余额		预期信用损失率 (%)
	账面余额	减值准备	
质保金和性能验收款	1,505,481,286.66	13,248,235.33	0.88
点价交易形成的合同资产	61,001,780.65	536,815.67	0.88
合计	1,566,483,067.31	13,785,051.00	0.88

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	其他	原因
质保金和性能验收款	67,866,999.73		1,151,868.80	合并减少
点价交易形成的合同资产	-536,815.67			
合 计	67,330,184.06		1,151,868.80	

6、应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,809,622.99	83,054,418.92
合 计	73,809,622.99	83,054,418.92

本集团持有的银行承兑汇票处置方式为背书转让和到期承兑，具有收取合同现金流量和出售的双重目标，将其归属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，根据《企业会计准则 22 号——金融工具确认与计量》规定，本集团将所持的银行承兑汇票列示为应收款项融资。

其中：期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	277,264,669.38	
合 计	277,264,669.38	

7、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	205,737,699.77	66.47	179,447,858.07	58.11
1 至 2 年	27,249,140.10	8.80	90,043,049.07	29.16
2 至 3 年	50,692,559.63	16.38	17,252,260.44	5.59
3 年以上	25,841,961.88	8.35	22,067,792.69	7.14
合 计	309,521,361.38	100.00	308,810,960.27	100.00

（2）本集团账龄超过 1 年的重要预付款项主要为建造合同采购形成，工程施工周期及竣工决算周期均超过 1 年，业务尚未完成，故暂未结算。

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 105,795,185.05 元，占预付款项期末余额合计数的比例 34.18%。

8、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	856,124,774.75	733,513,794.81
合 计	856,124,774.75	733,513,794.81

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	313,021,667.87	443,492,925.74
1 至 2 年	355,643,532.13	134,640,433.72
2 至 3 年	240,505,830.74	73,355,783.13
3 年以上	280,082,601.20	306,340,029.37
其中：3 至 4 年	81,233,709.62	219,972,844.28
4 至 5 年	117,948,692.35	12,852,998.30
5 年以上	80,900,199.23	73,514,186.79
小 计	1,189,253,631.94	957,829,171.96
减：坏账准备	333,128,857.19	224,315,377.15
合 计	856,124,774.75	733,513,794.81

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫款项	562,121,834.94	169,192,604.76	392,929,230.18	583,685,174.38	132,520,810.88	451,164,363.50
单位往来款	521,204,073.48	123,713,862.62	397,490,210.86	252,335,527.90	48,953,706.24	203,381,821.66
保证金	45,114,732.54	29,604,789.04	15,509,943.50	52,858,596.30	28,725,698.73	24,132,897.57
员工备用金	22,561,132.20	7,667,935.31	14,893,196.89	31,778,787.43	11,081,060.47	20,697,726.96
应退税金	27,931,425.23	180,301.70	27,751,123.53	18,801,003.93	217,033.55	18,583,970.38
其他	10,320,433.55	2,769,363.76	7,551,069.79	18,370,082.02	2,817,067.28	15,553,014.74
合 计	1,189,253,631.94	333,128,857.19	856,124,774.75	957,829,171.96	224,315,377.15	733,513,794.81

注：其他应收代垫款项主要为应收新能源项目代垫待收款。

③ 坏账准备计提情况

按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额			账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		预期信用 损失率 (%)	
			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	475,761,552.04	40.01	132,323,537.30	27.81	343,438,014.74	
按组合计提坏账准备	713,492,079.90	59.99	200,805,319.89	28.14	512,686,760.01	
其中：						

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
账龄组合	713,492,079.90	59.99	200,805,319.89	28.14	512,686,760.01
合计	1,189,253,631.94	100.00	333,128,857.19	28.01	856,124,774.75

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	30,510,237.12	3.19	21,510,237.12	70.50	9,000,000.00
按组合计提坏账准备	927,318,934.84	96.81	202,805,140.03	21.87	724,513,794.81
其中：					
账龄组合	927,318,934.84	96.81	202,805,140.03	21.87	724,513,794.81
合计	957,829,171.96	100.00	224,315,377.15	23.42	733,513,794.81

其中：按单项计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
客户一	240,871,454.34	38,184,657.53	15.85	预计无法全部收回
客户二	136,572,346.03	40,971,703.81	30.00	债务人破产重组
客户三	37,504,378.70	453,802.99	1.21	应收股东款，风险较低
客户四	32,076,000.00	32,076,000.00	100.00	预计无法收回
客户五	9,000,000.00	900,000.00	10.00	应收政府部门款项，风险较低
客户六	5,240,000.00	5,240,000.00	100.00	债务人公司已注销
其他公司	14,497,372.97	14,497,372.97	100.00	预计无法收回
合计	475,761,552.04	132,323,537.30	27.81	

续：

名称	期初余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
客户一	10,000,000.00	1,000,000.00	10.00	应收政府部门款项，

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	账面余额	坏账准备	期初余额		计提依据
			预期信用损失率 (%)		
					风险较低
客户二	5,240,000.00	5,240,000.00	100.00		债务人公司已注销
其他公司	15,270,237.12	15,270,237.12	100.00		预计无法收回
合 计	30,510,237.12	21,510,237.12	70.50		

其中：按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	261,292,972.01	1,489,369.89	0.57	443,442,925.74	2,536,875.53	0.57
1 至 2 年	164,502,292.97	16,450,229.30	10.00	134,640,052.61	13,464,005.26	10.00
2 至 3 年	67,199,572.80	20,159,871.84	30.00	72,886,910.87	21,832,882.36	29.95
3 至 4 年	81,233,709.62	40,616,854.83	50.00	219,138,644.28	109,569,291.60	50.00
4 至 5 年	85,872,692.35	68,698,153.88	80.00	9,041,580.30	7,233,264.24	80.00
5 年以上	53,390,840.15	53,390,840.15	100.00	48,168,821.04	48,168,821.04	100.00
合 计	713,492,079.90	200,805,319.89	28.14	927,318,934.84	202,805,140.03	21.87

其他应收款按照预期信用损失一般模型计提信用损失准备

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	261,292,972.01	0.57	1,489,369.89	259,803,602.12
合 计	261,292,972.01	0.57	1,489,369.89	259,803,602.12

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	37,504,378.70	1.21	453,802.99	37,050,575.71
客户一	37,504,378.70	1.21	453,802.99	37,050,575.71
按组合计提坏账准备	452,199,107.89	44.08	199,315,950.00	252,883,157.89
合 计	489,703,486.59	40.79	199,769,752.99	289,933,733.60

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	438,257,173.34	30.09	131,869,734.31	306,387,439.03
客户一	240,871,454.34	15.85	38,184,657.53	202,686,796.81
客户二	136,572,346.03	30.00	40,971,703.81	95,600,642.22
客户三	32,076,000.00	100.00	32,076,000.00	
客户四	9,000,000.00	10.00	900,000.00	8,100,000.00
客户五	5,240,000.00	100.00	5,240,000.00	
其他公司	14,497,372.97	100.00	14,497,372.97	
按组合计提坏账准备				
合计	438,257,173.34	30.09	131,869,734.31	306,387,439.03

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,536,875.53	200,268,264.50	21,510,237.12	224,315,377.15
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-1,947,025.76	1,947,025.76		
--转入第三阶段	-487,279.97	-56,619,269.86	57,106,549.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,382,106.87	129,887,004.51	18,860,452.28	150,129,563.66
本期转回			1,334,200.00	1,334,200.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	4,693.22	-75,713,271.92	35,726,695.08	-39,981,883.62
期末余额	1,489,369.89	199,769,752.99	131,869,734.31	333,128,857.19

本期转回或收回金额重要的坏账准备：无。

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	代垫款项	240,871,454.34	1 年以内 1-2 年	20.25	38,184,657.53

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
客户二	代垫款项	139,782,584.12	1 年以内 /1-2 年/2-3 年/3-4 年	11.75	29,240,151.99
客户三	单位往来 款	136,572,346.03	1 年以内 /2-3 年	11.48	40,971,703.81
四川省生态环保产业集团 有限责任公司	单位往来 款	106,779,600.00	1 年以内	8.98	608,643.72
客户四	代垫款项	104,258,742.43	1-2 年/2-3 年/3-4 年 /4-5 年	8.77	57,195,548.99
合 计		728,264,726.92		61.23	166,200,706.04

9、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	512,428,527.78	22,675,780.02	489,752,747.76	441,004,807.07	4,360,813.31	436,643,993.76
合同履 约成本	791,734,388.66	85,234,837.06	706,499,551.60	1,038,813,214.23	52,964,341.39	985,848,872.84
库存商 品	248,112,066.85	9,123,134.16	238,988,932.69	283,957,233.21	9,028,105.58	274,929,127.63
其他	1,053,464.35		1,053,464.35	48,000,447.04	1,882,149.25	46,118,297.79
合 计	1,553,328,447.64	117,033,751.24	1,436,294,696.40	1,811,775,701.55	68,235,409.53	1,743,540,292.02

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,360,813.31	21,329,082.62		3,014,115.91		22,675,780.02
合同履 约成 本	52,964,341.39	40,897,411.14		8,626,915.47		85,234,837.06
库存商 品	9,028,105.58	4,592,417.91		4,497,389.33		9,123,134.16
其他	1,882,149.25			1,882,149.25		
合 计	68,235,409.53	66,818,911.67		18,020,569.96		117,033,751.24

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额	领用结转
库存商品	估计售价减去估计销售费用及相关税费后的金额	售出结转
合同履约成本	项目预期能够取得的剩余对价减去该项目预期仍需投入的成本后的金额	成本结转
其他	估计售价减去估计销售费用及相关税费后的金额	售出结转

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潘三电厂 2×135MW 机组烟气超低排放改造 BOT 项目资产	47,532,863.04	14,771,763.04	32,761,100.00			
彭山区全域供水（岷江二桥至牧马加压站段）管线工程	20,951,418.90		20,951,418.90			
四川大润环境科技集团有限公司 40%股权				69,141,550.41		69,141,550.41
成都金昇水务工程有限公司 30%股权				13,767,516.81	2,287,967.39	11,479,549.42
成都瀚域城市管理服务有限公司 30%股权				4,099,215.99	319,123.63	3,780,092.36
合 计	68,484,281.94	14,771,763.04	53,712,518.90	87,008,283.21	2,607,091.02	84,401,192.19

（1）持有待售非流动资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
潘三电厂 2×135MW 机组烟气超低排放改造 BOT 项目资产	32,761,100.00	32,826,100.00	65,000.00	2026 年
彭山区全域供水（岷江二桥至牧马加压站段）管线工程	20,951,418.90	23,007,332.00		2026 年
合 计	53,712,518.90	55,833,432.00	65,000.00	

11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	37,189,045.84	29,943,697.22
其他	14,056,064.10	
合 计	51,245,109.94	29,943,697.22

12、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	287,556,645.77	283,303,020.89
待认证进项税额	30,634,196.52	29,417,646.26
预缴所得税	22,660,581.51	47,875,277.49
其他	911,259.13	433,007.26
合 计	341,762,682.93	361,028,951.90

13、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额		期初余额		折现率区 间%
	账面余额	坏账 准备 账面价值	账面余额	坏账 准备 账面价值	
PPP 项目应收款	673,606,770.09	673,606,770.09	701,757,121.94	701,757,121.94	4.35%-9.70%
分期收款销售商品	3,926,530.05	3,926,530.05	20,510,351.11	20,510,351.11	4.35%-4.49%
小 计	677,533,300.14	677,533,300.14	722,267,473.05	722,267,473.05	
减：1 年内到期的 长期应收款	37,189,045.84	37,189,045.84	29,943,697.22	29,943,697.22	
合 计	640,344,254.30	640,344,254.30	692,323,775.83	692,323,775.83	

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、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	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动				计提减值准备	其他	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
					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				
①合营企业												
北京清新诚和创业投资中心（有限合伙）	153,725,683.76			11,307,420.49	-45,829,391.95			7,747,177.71			88,841,693.61	
天津桑德环境工程有限公司	101,763,586.33				1,391,016.97						103,154,603.30	
天津桑德水务有限公司	67,732,767.06				3,493,861.44						71,226,628.50	
大连理工大学环境工程设计研究院有限公司	25,541,897.44				-4,907,314.28						20,634,583.16	
四川发展苏伊士环境科技有限公司	3,644,412.98		3,644,412.98									
德阳国润城市水务集团有限公司	946,027.27				-160,639.44						785,387.83	

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

内蒙古新超 建材科技有 限公司	61,480.50		-52,296.12				9,184.38		
小 计	353,415,855.34	14,951,833.47	-46,064,763.38		7,747,177.71		284,652,080.78		
②联营企业									
北京铝能清 新环境技术 有限公司	461,660,122.53		21,231,984.57		690,795.76		483,582,902.86		
重庆智慧思 特环保大数 据有限公司	4,665,058.74		-351,793.23				4,313,265.51		
深圳市芦苇 生态环境科 技服务有限 公司	3,163,025.69		-1,727,807.55			-1,435,218.14			
成都金昇水 务工程有限 公司						11,479,549.42	11,479,549.42	2,287,967.39	
小 计	469,488,206.96		19,152,383.79		690,795.76		10,044,331.28	499,375,717.79	2,287,967.39
合 计	822,904,062.30	14,951,833.47	-26,912,379.59		690,795.76	7,747,177.71	10,044,331.28	784,027,798.57	2,287,967.39

15、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
北京必可测科技股份有限公司	18,696,114.00	18,696,114.00
泉洲供水		240,000.00
合 计	18,696,114.00	18,936,114.00

出于战略目的而计划长期持有的投资，本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项 目	本期计入其他综合 收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合 收益的利得和损失	本期确认的股 利收入	因终止确认转入留存收 益的累计利得和损失	终止确认的原因
北京必可测科技股份有限公司		-40,344,246.00			
泉洲供水	861,022.00		24,000.00	861,022.00	追加投资后形成控制， 原投资视同处置

16、其他非流动金融资产

种 类	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,435,218.14	
合 计	1,435,218.14	

17、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	159,594,595.12	159,594,595.12
2.本期增加金额	424,853.22	424,853.22
(1) 外购	424,853.22	424,853.22
3.本期减少金额		
4.期末余额	160,019,448.34	160,019,448.34
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	26,062,553.37	26,062,553.37
2.本期增加金额	4,950,558.12	4,950,558.12
(1) 计提或摊销	4,950,558.12	4,950,558.12
3.本期减少金额		
4.期末余额	31,013,111.49	31,013,111.49
三、减值准备		
1.期初余额	17,398,378.05	17,398,378.05
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	17,398,378.05	17,398,378.05
四、账面价值		
1.期末账面价值	111,607,958.80	111,607,958.80
2.期初账面价值	116,133,663.70	116,133,663.70

18、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	5,134,130,542.59	5,410,592,532.20
固定资产清理		
合 计	5,134,130,542.59	5,410,592,532.20

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,696,958,323.65	6,448,284,054.37	80,917,563.37	104,125,034.23	9,330,284,975.62
2.本期增加金额	371,688,457.49	323,643,155.10	3,655,273.83	13,844,309.08	712,831,195.50
(1) 购置	21,840,226.17	35,927,687.80	3,555,376.72	9,008,487.46	70,331,778.15
(2) 在建工程转入	321,289,618.46	244,774,962.20		4,601,954.37	570,666,535.03
(3) 暂估调整	13,231,236.27	42,301,474.85		223,639.98	55,756,351.10
(4) 合并增加	15,327,376.59	639,030.25	99,897.11	10,227.27	16,076,531.22
3.本期减少金额	40,585,204.03	299,579,807.10	5,966,426.06	9,583,107.41	355,714,544.60
(1) 处置或报废	8,529,881.04	63,892,403.81	3,454,898.26	950,091.47	76,827,274.58
(2) 暂估调整		77,565,770.31		150,807.03	77,716,577.34
(3) 合并减少		44,151,928.74	2,406,218.07	5,617,371.50	52,175,518.31
(4) 其他减少	32,055,322.99	113,969,704.24	105,309.73	2,864,837.41	148,995,174.37

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
4.期末余额	3,028,061,577.11	6,472,347,402.37	78,606,411.14	108,386,235.90	9,687,401,626.52
二、累计折旧					
1.期初余额	650,038,712.36	3,072,074,679.44	48,571,054.63	73,346,439.21	3,844,030,885.64
2.本期增加金额	168,826,277.56	542,479,002.64	8,490,014.57	26,804,018.98	746,599,313.75
（1）计提	166,521,303.79	538,180,046.65	8,490,014.57	26,708,415.04	739,899,780.05
（2）其他增加	2,304,973.77	4,298,955.99		95,603.94	6,699,533.70
3.本期减少金额	15,689,891.84	121,366,837.39	4,501,865.24	6,185,770.80	147,744,365.27
（1）处置或报废	5,652,686.52	45,899,427.60	2,847,215.08	732,940.62	55,132,269.82
（2）合并减少		36,580,962.58	1,555,922.41	5,136,001.02	43,272,886.01
（3）其他减少	10,037,205.32	38,886,447.21	98,727.75	316,829.16	49,339,209.44
4.期末余额	803,175,098.08	3,493,186,844.69	52,559,203.96	93,964,687.39	4,442,885,834.12
三、减值准备					
1.期初余额	41,850,263.27	33,811,294.51			75,661,557.78
2.本期增加金额	17,280,529.24	18,628,211.42			35,908,740.66
（1）计提	17,280,529.24	18,628,211.42			35,908,740.66
3.本期减少金额		1,185,048.63			1,185,048.63
（1）其他减少		1,185,048.63			1,185,048.63
4.期末余额	59,130,792.51	51,254,457.30			110,385,249.81
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,165,755,686.52	2,927,906,100.38	26,047,207.18	14,421,548.51	5,134,130,542.59
2.期初账面价值	2,005,069,348.02	3,342,398,080.42	32,346,508.74	30,778,595.02	5,410,592,532.20

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
本公司及下属分厂燃煤发电机组配套烟气脱硫脱硝及除尘装置所属房屋	267,687,344.59	电厂土地，无法办理房产证
金派固体综合处置中心	101,073,027.43	正在办理
节能技术下属余热发电机组配套所属房屋	92,442,529.79	电厂土地，无法办理房产证
赤峰博元所属房屋	15,356,728.50	正在办理
江苏安达 13 号厂房	5,306,574.14	盐城清新土地，无法办理房产证
合 计	481,866,204.45	

19、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	441,019,354.15	780,151,356.92
合 计	441,019,354.15	780,151,356.92

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
干熄焦及发电项目	249,285,900.97	28,285,900.97	221,000,000.00	242,201,501.26		242,201,501.26
大气治理项目	92,615,718.16		92,615,718.16	88,682,936.60		88,682,936.60
脱硫设备改造项目	57,831,787.39		57,831,787.39	59,326,322.03		59,326,322.03

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
资源综合利用项目	24,096,762.39		24,096,762.39	168,153.86		168,153.86
节能余热发电项目	33,320,624.79	23,046,219.91	10,274,404.88	58,984,203.60	907,207.39	58,076,996.21
有机化工设备改造项目	13,035,377.50	3,530,547.62	9,504,829.88	13,762,128.56		13,762,128.56
智慧运营平台建设	8,424,205.36		8,424,205.36	8,265,061.97		8,265,061.97
脱硫脱硝项目	4,718,145.84		4,718,145.84	2,644,013.99		2,644,013.99
国润管网安装项目	4,228,290.42		4,228,290.42	25,242,505.23		25,242,505.23
危险废物处置项目	2,261,792.59		2,261,792.59	231,686,220.74		231,686,220.74
信息系统建设	1,129,739.53		1,129,739.53	1,129,739.53		1,129,739.53
国润排水、供水改扩建项目	768,118.11	455,573.89	312,544.22	15,959,658.33	455,573.89	15,504,084.44
液氨改尿素项目				13,984,624.94		13,984,624.94
催化剂改造项目				3,165,818.60		3,165,818.60
浆液催化氧化节能项目				7,893,296.18		7,893,296.18
安达新建厂房项目				5,090,770.83		5,090,770.83
其他	4,621,133.49		4,621,133.49	3,327,181.95		3,327,181.95
合 计	496,337,596.54	55,318,242.39	441,019,354.15	781,514,138.20	1,362,781.28	780,151,356.92

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率%	期末余额
干熄焦及发电项目	242,201,501.26	7,084,399.71			9,886,075.65			249,285,900.97
危险废物处置项目	231,686,220.74	94,813,159.84	324,237,587.99		5,140,061.00	3,375,945.00	3.60	2,261,792.59

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率%	期末余额
合 计	473,887,722.00	101,897,559.55	324,237,587.99		15,026,136.65	3,375,945.00		251,547,693.56

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比 例%	工程进度%	资金来源
干熄焦及发电项目	387,000,000.00	64.41	64.41	自筹资金
危险废物处置项目	506,779,500.00	64.47	64.47	自筹资金
合 计	893,779,500.00			

③ 在建工程减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
干熄焦及发电项目		28,285,900.97		28,285,900.97
节能余热发电项目	907,207.39	23,046,219.91	907,207.39	23,046,219.91
有机化工设备改造项目		3,530,547.62		3,530,547.62
国润排水、供水改扩建项目	455,573.89			455,573.89
合 计	1,362,781.28	54,862,668.50	907,207.39	55,318,242.39

④ 重要在建工程减值准备情况可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的关键依据
干熄焦及发电项目	249,285,900.97	221,000,000.00	28,285,900.97	2027-2029 年	收入增长率 0%；利润率 25.05%-26.21%；折现率 13.20%	不适用	不适用

20、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	178,733,653.10	71,417,000.12	250,150,653.22
2.本期增加金额	62,010,987.75		62,010,987.75
(1) 租入	62,010,987.75		62,010,987.75
3.本期减少金额	135,179,338.77		135,179,338.77
(1) 处置	105,084,236.99		105,084,236.99
(2) 合并减少	30,095,101.78		30,095,101.78
4.期末余额	105,565,302.08	71,417,000.12	176,982,302.20
二、累计折旧			
1.期初余额	92,705,823.80	18,456,402.57	111,162,226.37
2.本期增加金额	38,586,164.08	4,909,550.76	43,495,714.84
(1) 计提	38,586,164.08	4,909,550.76	43,495,714.84
3.本期减少金额	100,000,101.90		100,000,101.90
(1) 处置	94,422,232.59		94,422,232.59
(2) 合并减少	5,577,869.31		5,577,869.31
4.期末余额	31,291,885.98	23,365,953.33	54,657,839.31
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	74,273,416.10	48,051,046.79	122,324,462.89
2.期初账面价值	86,027,829.30	52,960,597.55	138,988,426.85

21、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	245,106,735.10	554,135,080.76	57,051,650.75	32,183,222.04	6,626,144,141.12	7,514,620,829.77
2.本期增加金额	8,464,075.14	8,145,331.53		3,336,676.85	164,412,240.69	184,358,324.21
(1) 购置	303,275.00			3,336,676.85	164,412,240.69	168,052,192.54
(2) 内部研发		8,046,268.95				8,046,268.95
(3) 合并增加	8,160,800.14					8,160,800.14
(4) 其他增加		99,062.58				99,062.58
3.本期减少金额		25,051,752.92		1,562,396.69	58,247,287.75	84,861,437.36
(1) 企业合并减少		25,051,752.92		1,562,396.69		26,614,149.61
(2) 其他减少					58,247,287.75	58,247,287.75
4.期末余额	253,570,810.24	537,228,659.37	57,051,650.75	33,957,502.20	6,732,309,094.06	7,614,117,716.62
二、累计摊销						
1.期初余额	23,093,578.44	342,148,785.19	36,225,273.06	13,236,454.80	1,164,839,037.80	1,579,543,129.29
2.本期增加金额	8,294,109.89	61,118,562.42	3,857,073.26	3,419,316.51	278,023,829.72	354,712,891.80
(1) 计提	8,294,109.89	61,118,562.42	3,857,073.26	3,419,316.51	278,023,829.72	354,712,891.80
3.本期减少金额		11,535,713.12		633,106.69		12,168,819.81
(1) 合并减少		11,535,713.12		633,106.69		12,168,819.81
4.期末余额	31,387,688.33	391,731,634.49	40,082,346.32	16,022,664.62	1,442,862,867.52	1,922,087,201.28
三、减值准备						
1.期初余额		787,904.05			15,672,574.59	16,460,478.64

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额		787,904.05			15,672,574.59	16,460,478.64
四、账面价值						
1.期末账面价值	222,183,121.91	144,709,120.83	16,969,304.43	17,934,837.58	5,273,773,651.95	5,675,570,036.70
2.期初账面价值	222,013,156.66	211,198,391.52	20,826,377.69	18,946,767.24	5,445,632,528.73	5,918,617,221.84

期末，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 5.35%。

22、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
宣城富旺	248,866,043.41			248,866,043.41
深水水务	187,130,673.87			187,130,673.87
四川天晟源	101,871,407.67		101,871,407.67	
清新石化	94,757,351.42			94,757,351.42
金派环保及金派固体	46,373,380.50			46,373,380.50
合 计	678,998,856.87		101,871,407.67	577,127,449.20

(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
---------	------	------	------	------

被投资单位名称	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
金派环保及金派固体		18,058,029.90		18,058,029.90
合计		18,058,029.90		18,058,029.90

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部	是否与以前年度保持一致
宣城富旺	该商誉系公司收购宣城富旺时形成，宣城富旺作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组	危废品处理	是
深水水务	该商誉系公司收购深水水务时形成，深水水务作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组	水治理	是
清新石化	该商誉系公司收购博惠通时形成，博惠通作为独立的法人实体（现更名为清新石化），以其作为相应商誉所在的资产组。	大气治理	是
金派环保及金派固体	该商誉系公司收购金派环保时形成，金派环保作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组。	危废品处理	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

被投资单位名称	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的关键依据
宣城富旺	248,866,043.41	618,000,000.00		2026-2030 年	收入增长率 -12.33%-0%；利润率 5.94%-6.94%；折现率	收入增长率 0%； 利润率 5.02%；折 现率 12.66%	根据管理层预测和 行业及企业自身增 长情况

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的关键依据
					12.66%		
合计	248,866,043.41	618,000,000.00					

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况如下

被投资单位名称	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	承诺业绩	本期实际业绩	完成率	承诺业绩	上期实际业绩	完成率	本期	上期
宣城富旺				100,000,000.00	122,802,419.25	122.80%		

23、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	19,500,827.39	6,235,515.46	4,982,970.43	3,720,171.00	17,033,201.42
厂房技改款	5,979,307.76	249,747.49	2,703,615.85		3,525,439.40
催化剂	5,203,783.59	1,203,298.30	3,769,381.40		2,637,700.49
融资手续费	5,618,368.05	669,000.00	3,955,912.71		2,331,455.34
其他	4,345,523.64	1,608,723.07	1,044,923.05		4,909,323.66
合 计	40,647,810.43	9,966,284.32	16,456,803.44	3,720,171.00	30,437,120.31

24、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,423,880,474.53	219,790,884.52	1,009,803,952.23	153,315,132.96
内部交易未实现利润	86,904,053.78	13,402,902.34	159,837,347.32	23,975,602.09
可抵扣亏损	253,060,177.38	45,630,504.01	167,991,434.31	31,752,221.82
收入确认原则差异	26,107,307.21	3,916,096.08	30,963,805.04	4,644,570.76
环境保护专用设备加计抵扣	85,714,028.26	11,560,416.84	67,834,333.38	10,980,555.32
租赁负债	118,612,757.98	23,279,677.94	123,387,115.79	18,938,388.09
其他权益工具投资公允价值变动	40,344,246.00	6,051,636.90	40,344,246.00	6,051,636.90
其他	299,941,442.05	50,079,053.95	215,353,743.51	37,466,907.87
小 计	2,334,564,487.19	373,711,172.58	1,815,515,977.58	287,125,015.81
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	417,870,319.23	96,826,656.36	439,643,674.55	100,554,645.55
交易性金融资产公允价值变动收益	24,969,420.58	6,242,355.15	24,969,420.58	6,242,355.15
资产加速折旧	20,505,763.75	3,075,864.56	31,288,443.87	4,693,266.58
使用权资产	102,401,314.14	19,844,725.85	117,358,365.61	18,084,282.34
其他	66,132,759.58	9,919,913.94		
小 计	631,879,577.28	135,909,515.86	613,259,904.61	129,574,549.62

(2) 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 上年年末互 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	15,436,774.11	358,274,398.47	17,854,755.98	269,270,259.83
递延所得税负债	15,436,774.11	120,472,741.75	17,854,755.98	111,719,793.64

25、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
在建特许经营 权项目	462,753,102.95		462,753,102.95	326,342,204.55		326,342,204.55
工程及房屋 购置款	191,256,214.80	81,067,243.58	110,188,971.22	7,021,452.42		7,021,452.42
预付保证金 (1年以上)	30,210,254.61		30,210,254.61	34,410,254.61		34,410,254.61
其他	50,036,478.47	15,175,449.54	34,861,028.93	26,441,028.93		26,441,028.93
合 计	734,256,050.83	96,242,693.12	638,013,357.71	394,214,940.51		394,214,940.51

26、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	108,865,872.65	108,865,872.65	诉讼冻结、保证 金、保函押金	
应收账款	1,342,177,405.88	1,263,213,822.09	借款质押	注 1、注 2、注 6、 注 10
固定资产	3,473,471,567.58	1,492,069,280.51	借款抵押、融资租 赁、轮候查封	注 1、注 2、注 3、 注 5、注 6、注 7、 注 12
无形资产	2,254,488,207.99	1,822,609,676.34	借款抵押、质押	注 5、注 6
长期股权投资	4,017,663,632.71	4,017,663,632.71	借款质押、绿色债 质押	注 4、注 6、注 8、 注 9、注 10
投资性房地产	45,508,360.95	30,303,511.94	借款抵押	注 13
合同资产	18,666,322.14	18,502,058.51	借款质押	注 10
其他非流动资 产	211,877,585.98	211,877,585.98	借款质押	注 6
长期应收款	426,393,320.47	426,393,320.47	借款质押	注 11
一年内到期的 非流动资产	30,668,667.00	30,668,667.00	借款质押	注 11

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
合 计	11,929,780,943.35	9,422,167,428.20		
续：				
项 目	期 初		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	67,208,329.74	67,208,329.74	保函押金、在途、保证 金、冻结资金	
应收账款	964,817,671.00	920,941,666.44	借款质押	
固定资产	4,161,392,185.33	1,789,187,472.05	借款抵押、质押、融资 租赁、轮候查封、诉讼	
无形资产	2,002,983,550.93	1,640,881,981.78	借款抵押、借款质押	
长期股权投资	3,915,007,985.11	3,915,007,985.11	借款质押、绿色债质押	
投资性房地产	57,092,599.34	40,302,235.53	借款抵押	
其他非流动资产	129,832,963.11	129,832,963.11	借款抵押	
长期应收款	246,436,299.04	246,436,299.04	借款质押	
一年内到期的非流 动资产	12,802,210.23	12,802,210.23	借款质押	
合 计	11,557,573,793.83	8,762,601,143.03		

注 1：本公司将大同分公司、托克托分公司、武乡分公司、永城分公司、本溪分公司的房屋及建筑物和机器设备、脱硫脱硝设施特许经营收费权，分别抵押和出质为本公司取得华夏金融租赁有限公司、兴业金融租赁有限责任公司、长江联合金融租赁有限公司、中国外贸金融租赁有限公司、工银金融租赁有限公司的借款提供担保。

注 2：本公司下属节能技术，以下属分子公司房屋及建筑物和机器设备、应收账款收益权、电费和蒸汽费收费权作为抵押和出质，为节能技术取得中信金融租赁有限公司、浙江浙商融资租赁有限公司的借款提供担保。

注 3：本公司之孙公司金派环保将房屋及建筑物（工业用房）及土地使用权进行抵押，为取得中国农业银行股份有限公司的借款提供担保。

注 4：本公司之子公司清新环保将其持有宣城富旺 57%的股权出质，为取得招商银行股份有限公司成都分行的借款提供担保。

注 5：本公司之子公司安达环保将房屋及建筑物（工业用房）及土地使用权进行抵押，为取得中国银行股份有限公司的借款提供担保。

注 6：本公司下属国润水务及其子公司，将富顺排水、贵阳排水、荆溪排水、冕

宁供水、冕宁排水、内江污水、什邡供水、资中排水、自贡污水、绵竹弘润、雅安排水的特许经营权及收益权，雅安供水、什邡排水、什邡中水的特许经营权，个旧供水、个旧排水、江安供水、江安排水、绵阳新永供水、南部排水、南充排水、彭山供排水、遂宁排水、荣经供水、荣经排水、兴文供水、仪陇排水、昭通国润、绵阳弘润、绵竹排水、什邡国清、眉山金象的特许经营收益权，米易供水、米易排水的建设用地使用权、建筑物和其他附着物等；绵竹弘润 100% 股权、什邡弘润 100% 股权、彭山供排水 60% 股权、彝良国润 80% 股权分别抵押和出质为国润水务及其子公司取得中国民生银行股份有限公司、中国银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、四川银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、内江市市中区农村信用合作社联合社、兴业银行股份有限公司、成都银行股份有限公司、个旧市农村信用合作联社、眉山农村商业银行股份有限公司、雅安农村商业银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、国家开发银行的借款提供担保。

注 7：本公司之子公司赤峰博元作为承租人，与招银金融租赁有限公司开展融资性售后回租业务，将自有生产设备转让予出租方并租回使用，租赁物所有权归出租方，公司仅享有使用权，相关资产为受限资产。

注 8：本公司将持有的赤峰博元 17,650 万股、盐城清新 10,000 万股、北京铝能清新环境技术有限公司 33,000 万股股权出质，为取得绿色债而接受四川发展融资担保股份有限公司的担保提供质押担保。

注 9：本公司将持有的国润水务 70% 股权、国润水务 30% 股权及深水水务 55% 股权分别出质给交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司成都分行、中信银行股份有限公司北京分行为取得相应并购贷款提供质押担保。

注 10：本公司之孙公司松岗水务将深水水务持有的 49% 股权以及特许经营收费权出质，为取得中国银行股份有限公司的借款提供担保。

注 11：本公司下属国润水务将绵竹排水、绵竹供水的绵竹市城乡供排水一体化 PPP 项目 TOT 部分特许经营权协议项下全部收益权出质，为国润水务取得中国银行股份有限公司成都开发西区支行的借款提供担保。

注 12：本公司之子公司赤峰博元向赤峰亿辰置业有限公司购买赤峰未来城 100 套房屋，未来城房屋于 2021 年转固。赤峰博元已支付购买款 1,320 万元。法院因赤峰亿辰置业有限公司与第三方诉讼纠纷将相应房屋轮候查封。

注 13：本公司之子公司深水水务将持有的投资性房地产（8 套办公楼）抵押，为龙华区管网提质增效工程（二期）全过程代建项目开立履约保函提供担保。

北京清新环境技术股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	4,194,983,174.62	3,877,583,479.32
抵押借款	40,000,000.00	64,990,000.00
保证借款		45,000,000.00
应付短期借款利息	3,463,100.62	9,831,874.89
合 计	4,238,446,275.24	3,997,405,354.21

注 1：本集团年末抵押借款系：金派环保以工业用房及土地抵押，向中国农业银行股份有限公司借款 3,000.00 万元；安达环保以五处房产抵押，向中国银行股份有限公司借款 1,000.00 万元。

注 2：人民币短期借款利率区间为 2.11%-3.05%。

28、交易性金融负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
点价交易形成的衍生金融工具	2,602,759.20		212,709.07	2,390,050.13
合 计	2,602,759.20		212,709.07	2,390,050.13

29、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	107,712,592.40	83,042,193.64
合 计	107,712,592.40	83,042,193.64

30、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,281,138,740.80	1,468,318,459.85
1 至 2 年	463,774,620.47	334,354,695.94
2 至 3 年	189,935,482.00	322,179,092.42
3 至 4 年	291,455,159.27	115,019,259.45
4 至 5 年	99,046,726.71	29,592,654.63
5 年以上	132,708,036.55	156,352,743.54
合 计	2,458,058,765.80	2,425,816,905.83

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商一	111,538,879.57	对方未催付
供应商二	47,377,216.82	对方未催付
供应商三	41,395,874.65	对方未催付
供应商四	26,394,831.90	对方未催付
供应商五	20,707,356.67	对方未催付
供应商六	18,898,730.47	对方未催付
供应商七	13,597,145.03	对方未催付
供应商八	12,075,446.35	对方未催付
供应商九	10,392,013.08	对方未催付
供应商十	8,917,138.97	对方未催付
供应商十一	8,600,569.25	对方未催付
供应商十二	8,065,732.04	对方未催付
供应商十三	7,517,490.54	对方未催付
供应商十四	7,444,921.65	对方未催付
供应商十五	7,156,000.00	对方未催付
供应商十六	7,060,000.00	对方未催付
供应商十七	6,640,985.73	对方未催付
供应商十八	5,048,672.57	对方未催付
合 计	368,829,005.29	

31、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
工程设备款	669,234,979.60	850,180,447.30
货款	95,433,819.82	57,343,145.00
供暖费	73,536,575.70	79,522,831.56
危废处置费	25,814,397.81	20,731,339.22
石膏款	152,224.03	311,135.54
合 计	864,171,996.96	1,008,088,898.62

(1) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
客户一	99,006,104.70	未结算
客户二	38,166,371.68	未结算
客户三	30,942,477.87	未结算

客户四	29,515,102.42	未结算
客户五	16,855,461.80	未结算
客户六	15,673,388.95	未结算
客户七	15,652,230.53	未结算
客户八	9,832,792.08	未结算
客户九	8,172,727.27	未结算
客户十	8,113,231.26	未结算
客户十一	7,157,737.27	未结算
客户十二	6,362,831.87	未结算
客户十三	6,150,442.48	未结算
客户十四	6,003,522.89	未结算
客户十五	5,486,725.66	未结算
客户十六	5,361,548.33	未结算
合 计	308,452,697.06	

(2) 本期合同负债账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
工程设备款	-180,945,467.70	服务完成结算预收款
货款	38,090,674.82	收到合同约定预付货款
合 计	-142,854,792.88	

32、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	230,384,371.31	1,136,157,239.82	1,119,697,959.22	246,843,651.91
离职后福利-设定提存计划	6,054,571.67	103,763,265.32	103,975,996.25	5,841,840.74
辞退福利	266,017.65	11,258,178.55	10,274,211.21	1,249,984.99
一年内到期的其他福利				
合 计	236,704,960.63	1,251,178,683.69	1,233,948,166.68	253,935,477.64

(1) 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	207,460,118.87	902,587,300.32	888,881,096.68	221,166,322.51
职工福利费	1,395,020.28	34,606,979.65	35,391,502.62	610,497.31
社会保险费	2,022,741.14	53,499,512.82	53,929,159.40	1,593,094.56
其中：1.医疗保险费	1,944,208.23	49,028,030.23	49,457,750.99	1,514,487.47
2.工伤保险费	67,042.69	3,081,255.43	3,079,083.58	69,214.54
3.生育保险费	11,490.22	1,390,227.16	1,392,324.83	9,392.55
住房公积金	1,806,928.65	69,437,930.32	69,859,916.44	1,384,942.53

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	16,803,909.53	15,944,463.27	15,931,124.10	16,817,248.70
其他	895,652.84	60,081,053.44	55,705,159.98	5,271,546.30
合 计	230,384,371.31	1,136,157,239.82	1,119,697,959.22	246,843,651.91

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	6,054,571.67	103,763,265.32	103,975,996.25	5,841,840.74
其中：基本养老保险费	3,986,105.91	97,429,595.60	98,097,197.48	3,318,504.03
失业保险费	135,170.29	3,582,545.16	3,602,072.99	115,642.46
企业年金缴费	1,933,295.47	345,011.97	342,660.37	1,935,647.07
其他		2,406,112.59	1,934,065.41	472,047.18
合 计	6,054,571.67	103,763,265.32	103,975,996.25	5,841,840.74

33、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	129,894,617.79	90,215,004.44
企业所得税	43,881,504.89	25,854,853.71
消费税	18,799,767.43	19,913,029.91
个人所得税	6,843,293.18	7,911,675.88
资源税	4,163,541.89	3,458,564.94
教育费附加及地方教育附加	2,817,808.32	2,923,045.51
城市维护建设税	2,545,628.33	2,286,455.98
土地使用税	1,023,462.47	1,246,512.01
其他	2,307,789.77	2,460,827.96
合 计	212,277,414.07	156,269,970.34

34、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	120,353,445.25	144,516,348.25
其他应付款	715,770,673.56	738,030,993.55
合 计	836,124,118.81	882,547,341.80

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	120,353,445.25	144,516,348.25
其中：四川省生态环保产业集团有限责任公司	35,006,593.05	43,421,307.49

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
昆明滇池水务股份有限公司	31,030,000.00	31,930,000.00
四川省美林实业集团食品有限公司	7,418,349.75	11,393,601.78
江安县亿源农业投资有限公司	1,142,087.87	4,603,761.02
绵竹市金申投资集团有限公司	6,448,816.53	4,153,486.72
唐箐	2,146,789.51	3,565,344.78
刘小娟	5,894,377.43	6,678,016.30
四川省中联达项目管理有限公司	6,424,670.09	8,803,452.74
中国证券登记结算有限公司深圳分公司		3,293,577.13
新疆中能华源股权投资管理有限公司		16,591,232.36
其他	24,841,761.02	10,082,567.93
合 计	120,353,445.25	144,516,348.25

重要的超过 1 年未支付的应付股利

股东名称	应付股利金额	未支付原因
四川省生态环保产业集团有限责任公司	33,988,910.18	对方未催付
昆明滇池水务股份有限公司	31,030,000.00	对方未催付
刘小娟	5,894,377.43	对方未催付
四川省中联达项目管理有限公司	6,424,670.09	对方未催付
四川省美林实业集团食品有限公司	4,628,563.83	对方未催付
绵竹市金申投资集团有限公司	4,153,486.72	对方未催付
唐箐	1,273,795.28	对方未催付
其他	1,633,959.59	对方未催付
合 计	89,027,763.12	

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款及借款	466,675,496.25	459,939,250.47
应付股权转让款	138,259,104.81	149,500,000.00
保证金	52,839,512.01	45,289,484.90
限制性股票回购义务		29,925,215.00
代扣款项	41,118,325.34	28,887,067.42
备用金及待付报销	7,119,422.45	11,849,393.55
待退回的地方财政奖补		5,514,922.28
其他	9,758,812.70	7,125,659.93
合 计	715,770,673.56	738,030,993.55

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商一	320,130,037.10	对方未催付
供应商二	136,080,684.93	对方未催付
供应商三	27,411,452.05	对方未催付
供应商四	17,377,331.65	对方未催付
供应商五	11,605,972.97	对方未催付
供应商六	10,000,000.00	对方未催付
供应商七	7,398,706.05	对方未催付
合 计	530,004,184.75	

35、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,755,377,876.47	1,883,301,321.86
一年内到期的长期应付款		41,854,133.64
一年内到期的长期借款利息	9,674,995.26	14,657,400.69
一年内到期的长期应付款利息	11,060,241.24	10,363,386.14
一年内到期的应付债券利息	4,978,111.10	
一年内到期的租赁负债	29,259,811.14	31,675,777.48
合 计	1,810,351,035.21	1,981,852,019.81

（1）一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	998,489,175.11	878,724,164.53
抵押借款	37,799,807.95	108,830,207.09
保证借款	33,652,893.41	26,702,456.34
信用借款	685,436,000.00	869,044,493.90
合 计	1,755,377,876.47	1,883,301,321.86

（2）一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
25 清新 MTN001	3 亿	2025 年 6 月 12 日	3 年	300,000,000.00
25 清新 K1	4 亿	2025 年 11 月 13 日	3 年	400,000,000.00
小 计				700,000,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	期初 余额	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末余额
25 清新 MTN001		300,000,000.00	3,795,000.00			3,795,000.00
25 清新 K1		400,000,000.00	1,183,111.10			1,183,111.10
合 计		700,000,000.00	4,978,111.10			4,978,111.10

(3) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款		41,854,133.64
合 计		41,854,133.64

36、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	117,397,384.61	125,256,587.79
未终止确认的商业汇票	59,289,310.72	39,140,179.34
预收融资租赁款	35,524,273.78	
合 计	212,210,969.11	164,396,767.13

37、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
信用借款	1,263,576,000.00	2.35%~3.50%	1,909,508,096.17	2.80%~5.00%
质押借款	4,371,125,651.32	2.35%~4.44%	4,630,078,331.76	2.70%~5.40%
抵押借款	110,774,841.45	3.45%~3.55%	205,221,577.38	3.65%~5.04%
保证借款	392,170,808.59	2.18%~3.60%	432,575,894.61	2.30%~5.44%
小 计	6,137,647,301.36		7,177,383,899.92	
减：一年内到期的长期借款	1,755,377,876.47		1,883,301,321.86	
合 计	4,382,269,424.89		5,294,082,578.06	

注 1：本集团年末质押借款系：

(1) 本公司以部分子公司股权、金融质押品、以及本溪分、大同分、托克托分、石柱分脱硫脱硝设施特许经营收费权作为质押，取得中信银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、工银金融租赁有限公司、华夏金融租赁有限公司、兴业金融租赁有限责任公司借款。

(2) 节能技术以下属分子公司房屋及建筑物和机器设备、余热发电项目合同项下应收账款收益权、电费和蒸汽费收费权作为抵押和出质、本公司作为保证人，取得中信金融租赁有限公司借款；节能技术以下属分子公司房屋及建筑物和机器设备、余热发电项目合同项下应收账款收益权、电费和蒸汽费收费权作为抵押和出

质，取得浙江浙商融资租赁有限公司的借款；重庆节能以余热发电项目合同项下应收账款收益权、电费和蒸汽费收费权作为质押、本公司作为保证人，取得中信金融租赁有限公司借款。

(3) 松岗水务以《松岗水质净化厂二期 BOT 项目特许经营协议》项下的收费权益以及深水水务持有的松岗水务 49% 股权作为质押、深水水务作为保证人，取得中国银行股份有限公司深圳东部支行借款。

(4) 清新环保以其持有的宣城富旺 57% 的股权作为质押担保、本公司作为保证人，取得招商银行股份有限公司成都分行借款。

(5) 国润水务以部分子公司股权、PPP 项目合同项下的全部权益、收益及应收账款作为质押，取得中国工商银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、四川银行股份有限公司、雅安农村商业银行股份有限公司、内江市市中区农村信用合作社联合社、个旧市农村信用合作联社、眉山农村商业银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、成都银行股份有限公司借款。

注 2：本集团年末抵押借款系：

(1) 米易供水、米易排水公司以可抵押的贷款项下建设用地使用权、建筑物和其他附着物等作为抵押，取得国家开发银行四川省分行借款。

(2) 赤峰博元以部分机器设备作为抵押，取得招银金融租赁有限公司的借款。

注 3：本集团年末保证借款系：雅安清新向中国农业银行股份有限公司成都温江支行借款、达州清新向中国工商银行股份有限公司达州分行借款、金派固废向交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行借款，上述三项借款均由本公司提供担保。

注 4：本年本集团不存在长期借款违约的情况。

38、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
25 清新 MTN001	300,000,000.00	
25 清新 K1	399,608,231.20	
合 计	699,608,231.20	

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
25 清新 MTN001	3 亿	2.30%	2025 年 6 月 12 日	3 年	300,000,000.00
25 清新 K1	4 亿	2.42%	2025 年 11 月 13 日	3 年	400,000,000.00
小 计					700,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
25 清新 MTN001		300,000,000.00	3,795,000.00			303,795,000.00	否
25 清新 K1		400,000,000.00	1,183,111.10	-391,768.80		400,791,342.30	否
小 计		700,000,000.00	4,978,111.10	-391,768.80		704,586,342.30	
减：一年内到期的应付债券			4,978,111.10			4,978,111.10	
合 计		700,000,000.00		-391,768.80		699,608,231.20	

39、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	158,546,163.01	175,337,633.17
未确认的融资费用	-21,174,264.85	-26,821,521.00
小 计	137,371,898.16	148,516,112.17
减：一年内到期的租赁负债	29,259,811.14	31,675,777.48
合 计	108,112,087.02	116,840,334.69

40、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,520,000.00	37,111,413.49
专项应付款	64,140,443.00	64,140,443.00
合 计	75,660,443.00	101,251,856.49

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		67,445,547.13
非金融机构借款	11,520,000.00	11,520,000.00
小 计	11,520,000.00	78,965,547.13

项 目	期末余额	期初余额
减：一年内到期长期应付款		41,854,133.64
合 计	11,520,000.00	37,111,413.49

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
生态环境保护专项资金	33,036,651.00			33,036,651.00	用于生态环境保护专项资金
饮水安全管网延伸	17,180,000.00			17,180,000.00	用于饮水安全管网延伸
全域供水一体化	9,923,792.00			9,923,792.00	用于全域供水一体化
安居区供水工程项目补助	2,000,000.00			2,000,000.00	用于安居区供水工程项目建设
现代装备制造产业园区建设二次增压供水站投资补助	2,000,000.00			2,000,000.00	用于现代装备制造产业园区二次增压供水站建设
合 计	64,140,443.00			64,140,443.00	

41、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
预计更新改造费	203,522,458.24	181,406,861.56	注
弃置义务	81,542,999.90	45,660,099.98	
未决诉讼	23,721,644.02		
待执行的亏损合同		29,045,899.50	
其他	3,759,050.25		
合 计	312,546,152.41	256,112,861.04	

注：预计更新改造费系按照《特许经营权协议》，对于为使有关基础设施在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出。本集团根据预计的未来重置资产的成本，并结合重置时间以及货币的时间价值估计出折现率，对预期未来现金流出折现至其净值。

42、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	561,437,948.93	21,508,656.31	45,617,311.63	537,329,293.61	
未实现售后租回损益——融资租赁	6,908,664.39		3,117,683.07	3,790,981.32	售后回租

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	568,346,613.32	21,508,656.31	48,734,994.70	541,120,274.93	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

43、股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	1,424,388,579.00			-9,121,500.00	-9,121,500.00	1,415,267,079.00	

注：根据本公司 2025 年第六届董事会第十六次会议、2025 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》规定，本公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的 171 名激励对象中，2 名激励对象因个人原因主动辞职，本公司将对该 2 名人员已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购注销，股票数量合计 49.80 万股；预留授予限制性股票的 16 名激励对象中，2 名激励对象因个人原因主动辞职，本公司将对该 2 名人员已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购注销，股票数量合计 16.80 万股；

根据本公司 2025 年第六届董事会第十九次会议、2024 年度股东大会审议通过的《关于回购注销 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因第三个解除限售期，公司业绩考核目标未完成，公司将除上述 4 名离职人员外的其他激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购注销，股票数量合计 845.55 万股（涉及首次授予限制性股票 769.95 万股，预留授予限制性股票 75.60 万股）。上述事项导致本公司股本减少 9,121,500.00 元。

截至 2025 年 7 月 8 日止，本公司已向上述限制性股票激励对象支付股份回购款合计 28,236,866.00 元，上述事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2025 年 8 月 6 日出具了报告文号为 XYZH/2025BJAA5B0470 的《验资报告》。

44、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	1,429,231,899.84	2,822,400.00	75,669,745.00	1,356,384,554.84
其他资本公积	58,373,278.71	690,795.76	4,298,460.00	54,765,614.47
合计	1,487,605,178.55	3,513,195.76	79,968,205.00	1,411,150,169.31

注 1：本年资本公积（股本溢价）增加 2,822,400.00 元，系本公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售，自“其他资本公积”转入所致；

注 2：本年资本公积（股本溢价）减少系本公司于 2025 年 12 月完成对眉山金象公司的同一控制下企业合并，因支付合并对价与享有被合并方净资产账面价值份额存在差额，相应调减资本公积 56,200,000.00 元；本公司回购激励对象限制性股票减少资本公积（股本溢价）19,469,745.00，详见附注五、43。

注 3：本年资本公积（其他资本公积）增加系联营企业其他权益变动导致其他资本公积增加 690,795.76 元；

注 4：本年资本公积（其他资本公积）减少系本公司限制性股票解锁导致其他资本公积减少 2,822,400.00 元，以权益结算的股份支付等待期内减少其他资本公积 1,476,060.00 元。

45、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	32,708,265.00		32,708,265.00	
合 计	32,708,265.00		32,708,265.00	

注：本年库存股减少主要系回购激励对象限制性股票的影响。

46、其他综合收益

（1）资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于 母公司	前期计入其他综 合收益当期转入 留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-34,292,609.10	861,022.00	861,022.00	-34,292,609.10
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-34,292,609.10	861,022.00	861,022.00	-34,292,609.10
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,705,310.99	-5,146,957.30		-9,852,268.29
其中：外币财务报表折算差额	-4,705,310.99	-5,146,957.30		-9,852,268.29
其他综合收益合计	-38,997,920.09	-4,285,935.30	861,022.00	-44,144,877.39

（2）利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发生额	本期发生额		税后归属于 母公司
		减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用 减：税后归 属于少数 股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	861,022.00			861,022.00
其中：其他权益工具投资	861,022.00			861,022.00

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期所得税前发生额	本期发生额		税后归属于少数股东	税后归属于母公司
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用		
公允价值变动					
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,146,957.30				-5,146,957.30
其中：外币财务报表折算差额	-5,146,957.30				-5,146,957.30
其他综合收益合计	-4,285,935.30				-4,285,935.30

47、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,959,306.79	13,378,272.11	6,232,699.74	23,104,879.16
合 计	15,959,306.79	13,378,272.11	6,232,699.74	23,104,879.16

48、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	402,361,754.91			402,361,754.91
合 计	402,361,754.91			402,361,754.91

49、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,689,705,682.37	3,200,510,586.86	
调整期初未分配利润合计数		9,108,787.52	
调整后期初未分配利润	2,689,705,682.37	3,209,619,374.38	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-420,780,158.84	-374,552,619.25	
减：应付普通股股利	3,291,919.33	145,361,072.76	
其他综合收益结转留存收益	-861,022.00		
期末未分配利润	2,266,494,626.20	2,689,705,682.37	

注 1：调整期初未分配利润合计数系本公司之子公司国润水务于 2025 年 12 月完成对眉山金象的同一控制下企业合并追溯调整。

注 2：未分配利润其他综合收益结转留存收益系非同一控制下企业合并，原分类为“其他权益工具投资”的股权投资泉州供水在合并日视同处置，处置损益直接计入留存收益。

50、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
大气治理业务	2,192,097,693.76	1,958,991,061.30	1,993,659,797.10	1,814,071,606.22
水治理业务	2,558,070,189.00	1,747,487,011.89	2,498,855,518.08	1,632,624,002.22
危废品处理业务	2,823,405,176.09	2,707,441,934.84	2,503,191,496.93	2,327,057,722.64
能源化工业务	993,367,394.04	808,120,121.66	1,095,272,499.80	937,541,004.73
余热发电业务	391,949,902.72	362,924,925.09	443,509,353.84	406,850,873.71
其他业务	153,038,530.64	85,376,816.61	199,504,523.40	140,517,549.77
合 计	9,111,928,886.25	7,670,341,871.39	8,733,993,189.15	7,258,662,759.29

(2) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	大气治理业务				水治理业务			
	本期发生额		上期发生额		本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	2,157,469,524.49	1,904,944,537.60	1,963,803,202.05	1,736,399,838.06	2,558,070,189.00	1,747,487,011.89	2,498,855,518.08	1,632,624,002.22
境外	34,628,169.27	54,046,523.70	29,856,595.05	77,671,768.16				
小计	2,192,097,693.76	1,958,991,061.30	1,993,659,797.10	1,814,071,606.22	2,558,070,189.00	1,747,487,011.89	2,498,855,518.08	1,632,624,002.22

续：

主要经营地区	危废品处理业务				能源化工业务			
	本期发生额		上期发生额		本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	2,823,405,176.09	2,707,441,934.84	2,503,191,496.93	2,327,057,722.64	993,367,394.04	808,120,121.66	1,095,272,499.80	937,541,004.73
境外								
小计	2,823,405,176.09	2,707,441,934.84	2,503,191,496.93	2,327,057,722.64	993,367,394.04	808,120,121.66	1,095,272,499.80	937,541,004.73

续：

主要经营地区	余热发电业务				其他业务			
	本期发生额		上期发生额		本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	391,949,902.72	362,924,925.09	443,509,353.84	406,850,873.71	153,038,530.64	85,376,816.61	199,504,523.40	140,517,549.77
境外								

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要经营地区	余热发电业务				其他业务			
	本期发生额		上期发生额		本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
小 计	391,949,902.72	362,924,925.09	443,509,353.84	406,850,873.71	153,038,530.64	85,376,816.61	199,504,523.40	140,517,549.77

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	大气治理业务		本期发生额 水治理业务		危废品处理业务	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
	按商品转让的时间分类					
在某一时刻确认	2,190,450,790.64	1,931,859,347.33	1,590,651,193.04	982,573,364.01	2,823,405,176.09	2,707,441,934.84
在某一时段确认	1,646,903.12	27,131,713.97	967,418,995.96	764,913,647.88		
合 计	2,192,097,693.76	1,958,991,061.30	2,558,070,189.00	1,747,487,011.89	2,823,405,176.09	2,707,441,934.84

续：

项 目	能源化工业务		本期发生额 余热发电业务		其他业务	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
	按商品转让的时间分类					
在某一时刻确认	993,367,394.04	808,120,121.66	391,949,902.72	362,924,925.09	102,196,349.25	34,420,021.56
在某一时段确认					50,842,181.39	50,956,795.05
合 计	993,367,394.04	808,120,121.66	391,949,902.72	362,924,925.09	153,038,530.64	85,376,816.61

51、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	173,351,845.71	163,408,455.37
城市维护建设税	25,533,197.22	23,338,364.94
教育费附加	29,011,413.88	27,285,382.51
资源税	14,368,300.72	14,428,166.00
房产税	12,616,790.02	10,198,472.01
土地使用税	9,635,197.22	9,534,748.24
印花税	5,561,680.59	5,859,412.74
其他	5,642,343.28	5,654,409.14
合 计	275,720,768.64	259,707,410.95

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

52、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,979,505.26	47,330,913.85
差旅费	2,420,646.19	3,898,006.01
招待费	1,737,346.04	1,965,514.19
广告宣传费	133,459.27	1,864,276.18
中介服务费	500,276.77	938,256.26
其他	10,035,369.00	6,950,272.94
合 计	68,806,602.53	62,947,239.43

53、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	367,580,120.91	379,756,150.95
折旧及摊销	68,491,148.92	60,279,496.23
中介机构费用	22,525,861.05	34,878,696.80
租赁费	9,601,614.44	10,929,328.83
综合服务费	9,033,781.83	8,326,539.53
办公费	8,689,833.04	11,009,533.52
差旅费	7,333,342.08	12,053,279.29
招待费	6,210,555.49	10,290,851.11
汽车费用	4,788,055.87	6,387,996.78
技术服务费	2,052,472.62	2,903,160.80
会议费	1,183,596.73	1,767,458.61
股权激励成本		-2,880,559.15

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	39,208,068.24	47,212,603.85
合 计	546,698,451.22	582,914,537.15

54、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,586,598.26	83,779,814.73
折旧与摊销	51,341,374.97	52,012,623.11
直接消耗的材料、燃料和动力	7,772,940.64	36,861,835.51
技术服务费	1,829,900.78	3,065,676.62
差旅费	1,200,807.22	2,331,575.71
试验费	9,594.33	11,480.80
股权激励成本		-200,574.47
其他	3,165,892.02	4,933,302.21
合 计	132,907,108.22	182,795,734.22

55、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	387,824,075.81	438,713,893.85
减：利息收入	14,210,469.66	10,122,665.25
汇兑损益	790,708.98	-2,500,931.35
手续费及其他	10,585,764.09	12,288,460.17
合 计	384,990,079.22	438,378,757.42

56、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	118,571,394.91	126,154,869.59
园区财政返还	44,506,720.49	52,157,590.72
供热管网建设配套费	18,107,671.57	17,662,443.64
城市建设配套设施费	8,633,994.02	7,603,929.91
增值税加计扣除	4,711,197.11	5,639,120.22
稳岗补贴	2,216,122.81	1,418,417.83
科技型企业奖励资金	1,678,094.91	1,800,000.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	802,970.51	1,063,129.23
其他	7,199,397.98	7,244,457.30
合 计	206,427,564.31	220,743,958.44

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

北京清新环境技术股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

57、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	49,434,971.59	656,998.68
PPP 项目利息	39,787,508.42	43,017,975.06
点价模式下确认的投资收益	17,638,726.80	-9,370,819.09
债务重组收益	1,086,274.17	227,635.40
其他权益工具投资分红	24,000.00	-1,021,708.20
处置其他非流动金融资产产生的投资收益		5,665,900.48
债权投资持有期间的利息收入	-78,233.88	119,214.42
权益法核算的长期股权投资权益	-24,956,034.08	21,632,103.80
期货交易损益	-46,500,049.09	-11,563,305.84
合 计	36,437,163.93	49,363,994.71

58、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
点价模式下的公允价值变动	19,149,735.70	-10,467,814.46
套期保值业务	-1,067,700.00	
合 计	18,082,035.70	-10,467,814.46

59、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-728,110.26	94,637.30
其他应收款坏账损失	-148,795,363.66	-78,090,182.63
应收账款坏账损失	-212,653,664.44	-245,850,012.50
合 计	-362,177,138.36	-323,845,557.83

60、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售资产减值损失	-14,771,763.04	-2,607,091.02
其他非流动资产减值损失	-16,445,243.12	
商誉资产减值损失	-18,058,029.90	
无形资产减值损失		-6,525,714.86
投资性房地产减值损失		-17,398,378.05
在建工程减值损失	-54,862,668.50	-907,207.39
固定资产减值损失	-35,908,740.66	-65,765,870.38
存货跌价损失	-66,818,911.67	-20,841,995.56
合同资产减值损失	-67,330,184.06	1,468,659.25

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-274,195,540.95	-112,577,598.01

61、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	11,141,737.30	-519,396.45
债务重组中非流动资产处置利得	1,932,743.38	
使用权资产处置利得	1,636,009.32	212,504.17
无形资产处置利得		1,497,422.58
合 计	14,710,490.00	1,190,530.30

62、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	3,754,665.75	3,197,680.65	3,754,665.75
违约赔偿收入	943,956.81	21,144,050.97	943,956.81
无法支付的款项	450,100.25	699,622.98	450,100.25
政府补助	100,000.00	230,000.00	100,000.00
非流动资产报废利得		62,832.84	
其他	2,098,269.53	2,042,091.09	2,098,269.53
合 计	7,346,992.34	27,376,278.53	7,346,992.34

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

63、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	60,006,669.55	10,376,588.17	60,006,669.55
非流动资产报废损失	5,242,065.04	5,918,751.17	5,242,065.04
诉讼赔偿	60,000.00	85,603.00	60,000.00
其他	3,009,566.71	5,292,812.00	3,009,566.71
合 计	68,318,301.30	21,673,754.34	68,318,301.30

64、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	83,906,748.41	85,831,874.43
递延所得税费用	-95,846,402.02	21,098,723.64

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-11,939,653.61	106,930,598.07

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-389,222,729.30	-221,303,211.97
按适用税率计算的所得税费用	-58,383,409.40	-33,195,481.80
某些子公司适用不同税率的影响	4,173,406.33	-14,178,939.88
对以前期间当期所得税的调整	3,471,546.94	8,884,513.58
无须纳税的收入（以“-”填列）	-11,601,000.94	-13,747,446.15
不可抵扣的成本、费用和损失	36,998,346.50	6,363,765.13
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-11,323,761.22	-3,156,484.73
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	100,642,199.67	219,667,381.19
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-14,540,549.42	-16,409,983.50
资源综合利用企业所得税优惠	-63,669,792.39	-49,691,221.35
其他	2,293,360.32	2,394,495.58
所得税费用	-11,939,653.61	106,930,598.07

65、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到代收代付	365,507,054.83	368,626,591.39
收到政府补助	46,478,149.32	97,121,791.10
收到退回的投标保证金和履约保证金	97,666,279.11	92,938,296.62
个人备用金	13,007,459.29	30,747,818.24
收未使用土地征拆资金		22,400,000.00
利息收入	15,603,839.80	6,926,917.70
其他	13,928,974.61	9,858,358.35
合 计	552,191,756.96	628,619,773.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代收代付款项	401,716,656.74	314,284,333.65
支付的管理费用	122,441,447.00	129,174,627.05
支付的保证金	81,451,119.99	88,360,743.14
支付的员工备用金	17,779,801.68	15,286,361.35
支付的销售费用	5,442,613.91	9,269,564.57

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的研发费用	6,936,489.04	5,357,408.01
支付的手续费	3,040,821.75	1,450,636.47
保函兑付	53,519,089.10	
其他	72,133,118.35	16,588,886.98
合 计	764,461,157.56	579,772,561.22

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到投资金融产品及金融衍生产品的现金	288,000,000.00	74,858,393.16
处置子公司收回的现金净额	28,513,875.07	
处置长期股权投资收到的现金	67,238,742.90	
合 计	383,752,617.97	74,858,393.16

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金净额	11,376,014.75	125,756,565.81
投资金融产品及金融衍生产品支付的现金	332,000,000.00	57,000,000.00
合 计	343,376,014.75	182,756,565.81

(5) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
境外子公司销户，转回母公司的资金（在途）		1,575,015.85
宣城富旺返还富阳赛特振宣小贷公司 2022 年度分红款		1,045,708.20
合 计		2,620,724.05

(6) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到非关联方借款	3,870,000.00	
交行票据到期托付	28,198,154.41	
合 计	32,068,154.41	

(7) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租金	25,889,533.64	32,694,445.81
支付限制性股票回购款	28,236,866.00	30,720,535.00
支付融资租赁款	68,646,765.49	18,313,870.21

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
退回结余专项资金		1,668,832.57
支付少数股东清算款	12,554.44	
同一控制下企业合并支付的现金	56,200,000.00	
支付融资手续费	669,000.00	
合 计	179,654,719.57	83,397,683.59

(8) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		计提	非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出		公允价值变动	其他	
短期借款	3,997,405,354.21	4,748,457,534.27	4,511,943,362.41	4,526,749.17			4,238,446,275.24
应付股利	144,516,348.25		87,870,855.55	77,018,164.89		-13,310,212.34	120,353,445.25
长期借款	7,192,041,300.61	1,081,623,647.57	2,156,340,012.92	30,607,361.36		-610,000.00	6,147,322,296.62
其他应付款		3,870,000.00		49,711.33			3,919,711.33
长期应付款	89,328,933.27		68,646,765.49	3,464,532.57		-1,566,459.11	22,580,241.24
租赁负债	148,516,112.17		28,471,095.94	5,090,889.78		12,235,992.15	137,371,898.16
应付债券		700,000,000.00	391,768.80	4,978,111.10			704,586,342.30
合 计	11,571,808,048.51	6,533,951,181.84	6,853,663,861.11	125,735,520.20		-3,250,679.30	11,374,580,210.14

注：长期借款、应付债券、租赁负债、长期应付款包含一年内到期的部分。

北京清新环境技术股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

66、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-377,283,075.69	-328,233,810.04
加：资产减值损失	274,195,540.95	112,577,598.01
信用减值损失	362,177,138.36	323,845,557.83
固定资产折旧、投资性房地产折旧	744,850,338.17	691,923,428.21
使用权资产折旧	43,495,714.84	37,383,510.53
无形资产摊销	354,712,891.80	290,124,568.09
长期待摊费用摊销	16,456,803.44	22,112,713.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,710,490.00	-1,190,530.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,242,065.04	5,855,918.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,082,035.70	10,467,814.46
财务费用（收益以“-”号填列）	387,060,676.25	436,891,696.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,437,163.93	-49,363,994.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-102,186,230.40	38,384,247.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,752,948.11	-23,948,075.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	240,426,683.95	-379,087,348.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-403,055,275.01	418,948,511.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,727,037.55	-111,997,668.55
其他	13,378,272.11	-3,081,133.62
经营活动产生的现金流量净额	1,504,721,839.84	1,491,613,003.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,145,736,652.86	859,149,446.75
减：现金的期初余额	859,149,446.75	1,099,648,641.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	286,587,206.11	-240,499,194.72

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
-----	-------

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,238,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,862,085.25
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	11,376,014.75

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	223,062,846.05
其中：四川省天晟源环保股份有限公司	130,508,400.00
北京新源天净环保技术有限公司	44,945,948.85
浙江清新天地环保技术有限公司	47,608,497.20
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	194,548,970.98
其中：四川省天晟源环保股份有限公司	89,826,334.03
北京新源天净环保技术有限公司	53,864,918.66
浙江清新天地环保技术有限公司	50,857,718.29
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	28,513,875.07

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,145,736,652.86	859,149,446.75
其中：库存现金	1,099.56	24,219.15
可随时用于支付的银行存款	1,126,904,175.25	828,443,444.35
可随时用于支付的其他货币资金	18,831,378.05	30,681,783.25
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,145,736,652.86	859,149,446.75

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
保函押金	36,773,278.85	47,182,487.83	资金受限
受限制资金	69,074,993.80	16,303,505.35	银行冻结、资金受限
履约保证金		2,130,115.16	资金受限
借款保证金	3,000,000.00		资金受限
ETC 保证金	17,600.00	19,200.00	资金受限
在途货币资金		1,573,021.40	在途受限
合 计	108,865,872.65	67,208,329.74	

（6）供应商融资安排**① 供应商融资安排的条款和条件**

本公司与银行、供应链管理平台签订协议，三方一致同意，在符合法律法规的前提下，在本公司及其上游供应商符合条件的前提下，通过整合各方资源，银行与供应链管理平台系统对接，为本公司供应商提供网络供应链服务：供应链管理平台利用其供应链管理平台为本公司及其供应商的采购销售交易提供应收账款确权、流转等供应链金融管理服务。供应商委托供应链管理平台将对本公司的应收账款转让给银行，向银行申请在线供应链融资服务。银行根据接收到的供应链管理平台发送的供应商客户信息、供应商的历史交易记录、供应商的推荐信息以及供应商的应收账款信息等，在符合条件的情况下为供应商提供网络供应链融资服务。

② 资产负债表中的列报项目和相关信息

列报项目	期末余额	期初余额
短期借款	208,888,519.19	173,625,795.33
合 计	208,888,519.19	173,625,795.33

③ 付款到期日的区间

供应链融资的签发日至承诺付款日大部分为一年期（实际天数为 360 天左右），个别融资的付款期为 180 天或 210 天左右，付款期为 180 天或 210 天的融资所占比重较小。

④ 不涉及现金收支的当期变动

本公司本年因参与供应商融资安排终止确认应付账款并确认短期借款 208,888,519.19 元。

67、股东权益变动表项目注释**（1）本集团上年期末权益与本年期初权益金额比较**

项 目	上年期末权益	本年期初权益	差异
股本	1,424,388,579.00	1,424,388,579.00	
其他权益工具			
资本公积	1,463,905,178.55	1,487,605,178.55	23,700,000.00
库存股	32,708,265.00	32,708,265.00	
其他综合收益	-38,997,920.09	-38,997,920.09	
专项储备	15,959,306.79	15,959,306.79	
盈余公积	402,361,754.91	402,361,754.91	

未分配利润	2,682,595,471.57	2,689,705,682.37	7,110,210.80
归属于母公司股东权益小计	5,917,504,105.73	5,948,314,316.53	30,810,210.80
少数股东权益	1,556,767,845.36	1,556,767,845.36	
股东权益合计	7,474,271,951.09	7,505,082,161.89	30,810,210.80

(2) 上年期末权益与本年期初权益差异情况分析

项 目	金 额	其中：对期初未分 配利润的调整金 额	调整期初未分配 利润的原因
合并范围变化	30,810,210.80	7,110,210.80	注
合 计	30,810,210.80	7,110,210.80	

注：本公司之子公司国润水务于 2025 年 12 月完成对眉山金象的同一控制下企业合并追溯调整，导致本集团本年期初资本公积比上年期末增加 23,700,000.00 元，未分配利润比上年期末增加 7,110,210.80 元。

68、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,296,190.37	7.0288	9,110,662.87
欧元	34.41	8.2355	283.38
日元	31.00	0.0448	1.39
卢比	102,719,330.75	0.0778	7,991,563.93
应收账款			
其中：卢比	549,462,752.43	0.0778	42,748,202.14
合同资产			
其中：卢比	638,487,394.60	0.0778	49,674,319.30
应付账款			
其中：卢比	51,086,065.81	0.0778	3,974,495.92

(2) 境外经营实体

本公司之分公司 Beijing SPC Environment Protection Tech Co., Ltd. (Project Office in India) 为境外经营实体，其注册及主要经营地为印度，经营范围包括境内外发电厂设计、建设、投资、运营等，记账本位币卢比。

北京清新环境技术股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

69、租赁

（1）作为承租人

项 目	本期发生额
租赁负债利息费用	6,037,127.32
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	37,961,212.74
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	63,850,746.38

（2）作为出租人

经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期发生额
成都蒲江建设投资集团有限公司	8,985,728.58
盐城北区租赁	2,067,698.36
颂德国际写字楼租赁	1,613,333.30
房屋及场地租赁	1,315,854.27
雪松大厦租赁	531,377.88

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,974,261.85	85,622,802.94
折旧及摊销	51,456,374.58	51,947,278.08
直接消耗的材料、燃料和动力	13,308,822.22	38,794,774.41
技术服务费	1,829,900.78	2,682,127.75
差旅费	1,208,531.39	2,780,584.75
试验费	9,594.33	11,480.80
股权激励成本		-200,574.47
其他	3,165,892.02	6,457,429.96
合 计	140,953,377.17	188,095,904.22
其中：费用化研发支出	132,907,108.22	182,795,734.22
资本化研发支出	8,046,268.95	5,300,170.00

2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发 支出	其他 增加	确认为 无形资产	计入当期 损益	其他减少	
低温催化脱硫脱硝一体化	12,507,836.84	1,399,165.96					13,907,002.80
SCR 脱硝技术在油气混烧锅炉项目上工业化应用	2,166,394.50	628,318.58					2,794,713.08
裂解炉烟气超低温 SCR 脱硝技术研究和应用	1,994,646.65					201,235.49	1,793,411.16
阻燃型管束研发	1,143,957.19	1,091,952.00					2,235,909.19
氧化铝焙烧炉用直通式金属高温除尘器的研发	967,813.26	972,502.73					1,940,315.99
丙烯生产中废碱液深度处理技术研究和应用		3,362,831.86		3,362,831.86			
高效除雾器协同除尘效率与冲洗逻辑关系的研究和应用	820,749.69	359,710.61					1,180,460.30
一种应用于高分子聚合物乳液喷雾干燥的氮气循环系统及其 VOC 治理技术研究和应用	842,189.43	1,964,047.25		2,806,236.68			
烟气用热风炉技术研究和应用		1,418,100.86			350,000.00		1,068,100.86
其他	2,079,621.48	2,264,762.49		1,877,200.41			2,467,183.56
合 计	22,523,209.04	13,461,392.34		8,046,268.95	350,000.00	201,235.49	27,387,096.94

(1) 重要的资本化研发项目

项 目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
低温催化脱硫脱硝一体化	进行中	2026 年 12 月	自用	2021 年 5 月 27 日	中试报告

北京清新环境技术股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、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 (人民币万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
赤峰博元科技有限公司	25,000	赤峰	赤峰	生产	70.60		非同一控制下企业合并
北京康瑞新源净化技术有限公司	3,000	北京	北京	技术服务/销售	70.00		投资设立
北京清新环境节能技术有限公司	10,000	北京	北京	技术服务/销售	100.00		投资设立
河北清新环境节能技术有限公司	1,000	石家庄	石家庄	热力供应		90.00	投资设立
莒南清新热力有限公司	5,000	临沂	临沂	热力供应		100.00	投资设立
宁夏节能茂焜余热发电有限公司	8,000	宁夏	宁夏	余热利用		100.00	非同一控制下企业合并
重庆清新节能技术有限公司	4,681	重庆	重庆	余热利用		100.00	非同一控制下企业合并
山西省孝义市清泰节能环保科技有限公司	11,610	山西	孝义	专用设备修理		91.56	投资设立
盐城清新环境技术有限公司	10,000	盐城	盐城	污染、废物治理	100.00		投资设立
山东清新环保科技有限公司	5,000	济南	济南	污染、废物治理	60.00		投资设立
山西清新环境技术有限公司	5,000	山西	山西	污染、废物治理	100.00		投资设立
北京清新石化技术有限公司	1,500	北京	北京	技术服务/销售	80.00		非同一控制下企业合并
天津新源环保设备有限公司	10,000	天津	天津	技术服务/销售	100.00		投资设立
天津新清源环保技术有限公司	1,000	天津	天津	脱硫脱硝设备检修维护	100.00		投资设立
贵州清新万峰能源科技有限公司	10,000	兴义	兴义	技术服务/销售	51.00		投资设立

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (人民币万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
北京清新环境大气技术有限公司	10,000	北京	北京	技术服务/ 销售	100.00		投资设立
北京清新祥赢环保科技有限公司	5,000	北京	北京	技术服务/ 销售		55.00	投资设立
江苏清新机械制造有限公司	10,000	盐城	盐城	设备制造/ 销售、技术服务		100.00	投资设立
河北清新朗博环保工程有限公司	5,000	河北	河北	环保工程 施工		55.00	投资设立
四川恒哲建筑工程设计有限公司	1,000	成都	成都	建筑工程 设计		100.00	投资设立
四川景天图环保工程有限公司	1,000	成都	成都	建筑工程 设计		100.00	投资设立
四川天府岷源环境科技有限公司	10,000	成都	成都	工程建设、 技术服务/ 销售	100.00		投资设立
北京清新环境资源利用技术有限公司	10,000	北京	北京	污废治理、 技术服务/ 销售	100.00		投资设立
鼎业再生资源回收利用有限公司	5,000	河北	河北	再生资源 回收		51.00	非同一控制下企业合并
北京清新环保技术有限公司	10,000	北京	北京	技术咨询、 技术开发	100.00		投资设立
雅安清新环境科技有限公司	15,000	雅安	雅安	危险废物的 收集、处 置		90.00	投资设立
新疆金派环保科技有限公司	12,091.01	新疆	新疆	危险废物的 收集、处 置		51.00	非同一控制下企业合并
新疆金派固体废物治理有限公司	3,000	新疆	新疆	危险废物的 收集、处 置		100.00	非同一控制下企业合并
达州清新环境科技有限公司	12,000	达州	达州	危险废物的 收集、处 置		100.00	投资设立
宣城市富旺金属材料有限公司	4,000	安徽	安徽	危险废物的 收集、处 置和利用		57.00	非同一控制下企业合并
四川发展国润水务投资有限公司	188,000	成都	成都	供排水项 目投资及 运营管理	100.00		同一控制下企业合并

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (人民币万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
南充国润排水有限公司	21,692	南充	南充	污水处理及再生利用		100.00	同一控制下企业合并
南部县国润排水有限公司	7,000	南部	南部	污水处理、中水回收利用		100.00	同一控制下企业合并
仪陇国润排水有限公司	14,500	仪陇	仪陇	污水处理及再生利用		95.00	非同一控制下企业合并
南充国润荆溪排水有限公司	2,000	南充	南充	污水处理及再生利用		100.00	同一控制下企业合并
自贡川水投污水处理有限公司	1,350	自贡	自贡	污水处理及再生利用		100.00	同一控制下企业合并
资中国润排水有限公司	6,890	资中	资中	污水处理及再生利用		100.00	同一控制下企业合并
兴文国润供水有限公司	1,933	兴文	兴文	自来水生产和供应		100.00	同一控制下企业合并
兴文国润排水有限公司	100	兴文	兴文	污水收集、处理		100.00	同一控制下企业合并
江安国润供水有限公司	4,000	江安	江安	自来水生产和供应		95.00	同一控制下企业合并
江安国润排水有限公司	13,600	江安	江安	污水处理、污水净化后的再利用		95.00	同一控制下企业合并
富顺国润排水有限公司	2,680	富顺	富顺	污水处理及再生利用		100.00	同一控制下企业合并
荣经县国润排水有限责任公司	7,500	荣经	荣经	污水处理及再生利用		80.00	同一控制下企业合并
荣经县国润供水有限责任公司	10,000	荣经	荣经	自来水生产和供应		80.00	同一控制下企业合并
雅安国润供水有限公司	14,000	雅安	雅安	自来水生产和供应		90.00	同一控制下企业合并

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (人民币万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
雅安弘润排水有限公司	18,000	雅安	雅安	污水处理及再生利用		90.00	并 同一控制 下企业合 并
冕宁国润供水有限公司	1,961.70	凉山彝族自治州	凉山彝族自治州	自来水生产和供应		95.00	同一控制 下企业合 并
冕宁弘润排水有限公司	6,738.30	凉山彝族自治州	凉山彝族自治州	污水处理及再生利用		95.00	同一控制 下企业合 并
绵竹国润供水有限公司	11,000	绵竹	绵竹	自来水生产和供应		90.00	同一控制 下企业合 并
绵竹国润排水有限公司	10,000	绵竹	绵竹	污水处理及再生利用		90.00	同一控制 下企业合 并
理县国润环境管理有限公司	450	理县	理县	污水处理、中水回收利用		95.00	同一控制 下企业合 并
什邡国润供水有限公司	10,000	什邡	什邡	自来水生产和供应		90.00	同一控制 下企业合 并
什邡国润排水有限公司	10,000	什邡	什邡	污水处理及再生利用		90.00	同一控制 下企业合 并
贵阳弘润排水有限公司	6,600	贵州	贵阳	污水处理及再生利用		100.00	同一控制 下企业合 并
米易国润清源排水有限公司	3,392	攀枝花	攀枝花	污水处理及再生利用		51.00	同一控制 下企业合 并
米易国润清源供水有限公司	3,950	攀枝花	攀枝花	自来水生产和供应		51.00	同一控制 下企业合 并
遂宁国润排水有限公司	2,400	遂宁	遂宁	污水处理及再生利用		100.00	同一控制 下企业合 并
内江川水投污水处理有限公司	3,042	内江	内江	污水处理及再生利用		100.00	同一控制 下企业合 并

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (人民币万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
绵竹弘润城市排水有限公司	6,468.68	绵竹	绵竹	污水处理、中水回收利用	100.00		同一控制下企业合并
什邡弘润城市排水有限公司	3,614	什邡	什邡	污水处理、中水回收利用	100.00		同一控制下企业合并
绵阳弘润清源污水处理有限公司	6,000	绵阳	绵阳	污水处理及再生利用	95.00		投资设立
绵阳国润新永供水有限公司	2,500	绵阳	绵阳	自来水生产和供应	56.00		非同一控制下企业合并
遂宁国润川美自来水有限公司	4,000	遂宁	遂宁	自来水生产和供应	51.00		非同一控制下企业合并
个旧国润供水有限公司	1,885.71	个旧	个旧	自来水生产和供应	70.00		投资设立
个旧弘润排水有限公司	3,428.57	个旧	个旧	污水处理及再生利用	70.00		投资设立
遂宁市鑫宇自来水有限公司	5,259.82	安居	安居	自来水生产和供应	51.00		非同一控制下企业合并
德阳国润旌创水务有限公司	500	德阳	德阳	自来水生产和供应	51.00		投资设立
屏山国润水务有限公司	500	宜宾	宜宾	污水处理及再生利用	51.00		投资设立
西昌国润水处理有限公司	26,938	凉山州	凉山州	污水处理及再生利用	51.00		投资设立
彝良国润水务有限公司	2,100	彝良	彝良	污水处理及再生利用	80.00		非同一控制下企业合并
昭通国润水务有限公司	10,000	昭通	昭通	污水处理及再生利用	80.00		非同一控制下企业合并
绥江国润水务有限公司	2,200	绥江	绥江	污水处理及再生利用	80.00		非同一控制下企业合并
四川彭山供排水股份有限公司	5,502	彭山	彭山	自来水生产和供应	60.00		非同一控制下企业

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (人民币万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
什邡国清水环境综合治理有限公司	8,496	什邡	什邡	水环境污染防治服务		65.00	投资设立 合并
什邡弘润中水水务有限公司	5,970	什邡	什邡	污水处理及再生利用		100.00	投资设立
绵阳国润泉洲供水有限责任公司	300	绵阳	绵阳	自来水生产和供应		66.48	非同一控制下企业合并
眉山国润金象排水有限公司	2,370	眉山	眉山	污水处理及再生利用		100.00	同一控制下企业合并
深圳市深水水务咨询有限公司	9,080	深圳	深圳	工程咨询、工程监理、污水处理	55.00		非同一控制下企业合并
深圳市深水松岗水务有限公司	8,000	深圳	深圳	污水处理		100.00	投资设立
深圳市深水环境科技有限公司	5,001	深圳	深圳	污水处理		100.00	投资设立
深圳市深水兆业工程顾问有限公司	1,001	深圳	深圳	工程监理		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市深水工程造价咨询有限公司	501	深圳	深圳	造价咨询		100.00	非同一控制下企业合并
江西省德馨水务有限责任公司	500	江西	德兴	污水处理		60.00	投资设立
川发（深圳）城市运营有限公司	2,000	深圳	深圳	运营服务		51.00	投资设立
荣经县川发城市管理服务有限公司	1,000	雅安	雅安	运营服务		50.00	投资设立
深圳市佳耀环保科技有限公司	500	深圳	深圳	污水处理药剂销售及生产		56.70	投资设立
深圳市深水坂雪岗水务有限公司	100	深圳	深圳	污水处理		100.00	投资设立
中水君信工程勘察设计有限公司	5,000	成都	成都	勘察设计		51.00	非同一控制下企业合并
深圳市深水横岗水务有限公司	300	深圳	深圳	污水处理		100.00	投资设立

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (人民币万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
四川清润合环境科技有限公司	3,000	成都	成都	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	66.00		投资设立
自贡清润合环境科技有限公司	500	自贡	自贡	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广		67.00	投资设立
江苏安达环保科技有限公司	13,000	盐城	盐城	环保及建材机械研发、安装、制造	80.00		非同一控制下企业合并
深圳清新环境技术有限公司	5,000	深圳	深圳	大气污染治理	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深水水务	45.00%	35,278,015.91	1,912,158.96	394,288,419.18
宣城富旺	43.00%	30,296,843.74	37,410,000.00	253,815,456.64
金派环保	49.00%	-4,872,419.80	27,223,792.26	141,086,931.75
彭山供排水	40.00%	4,222,617.84	18,579,438.84	57,526,340.79
昭通国润	20.00%	3,165,031.62		57,094,173.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深水水务	1,039,542,016.50	372,015,265.87	1,411,557,282.37	478,783,701.53	144,113,862.11	622,897,563.64
宣城富旺	772,086,064.41	145,287,631.01	917,373,695.42	323,646,858.39	3,458,333.21	327,105,191.60
金派环保	227,267,105.93	578,169,733.04	805,436,838.97	382,807,368.49	134,696,956.70	517,504,325.19
彭山供排水	78,480,640.99	246,926,504.11	325,407,145.10	138,697,076.05	24,950,000.00	163,647,076.05
昭通国润	201,346,367.23	784,653,779.66	986,000,146.89	525,585,300.35	174,943,977.22	700,529,277.57

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深水水务	954,690,683.82	427,366,641.21	1,382,057,325.03	491,943,555.62	169,427,583.80	661,371,139.42
宣城富旺	629,082,751.13	138,346,588.93	767,429,340.06	162,510,596.65	3,958,333.25	166,468,929.90
金派环保	214,121,898.80	504,485,093.60	718,606,992.40	248,621,493.23	116,550,511.81	365,172,005.04
彭山供排水	69,488,978.58	278,307,944.71	347,796,923.29	79,909,018.82	88,180,000.00	168,089,018.82
昭通国润	130,787,433.19	813,472,485.81	944,259,919.00	492,550,707.84	182,063,499.95	674,614,207.79

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深水水务	892,761,262.24	64,985,692.08	64,985,692.08	146,622,676.79
宣城富旺	2,595,451,502.46	70,457,776.14	70,457,776.14	42,385,619.56
金派环保	106,088,487.19	-9,943,713.88	-9,943,713.88	43,481,471.46
彭山供排水	101,292,304.89	10,556,544.61	10,556,544.61	35,390,764.98
昭通国润	111,989,232.43	15,825,158.11	15,825,158.11	3,173.36

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深水水务	970,912,918.99	63,497,004.63	63,497,004.63	92,713,239.00
宣城富旺	2,333,415,173.22	132,688,481.19	132,688,481.19	112,119,440.93
金派环保	129,088,877.49	13,768,572.34	13,768,572.34	19,683,739.66
彭山供排水	100,551,469.90	12,175,557.38	12,175,557.38	27,377,768.79
昭通国润	89,214,567.63	19,190,511.21	19,190,511.21	-8,441,038.87

(4) 使用资产和清偿负债存在的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(6) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

① 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

无。

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

2、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
泉州供水	2025-4-1	16,339,122.00	66.48%	协议转让	2025-4-1	已能够任免被购买方的董事会或类似权力机构的多数成员，主导其财务和经营决策	4,244,380.18	-181,503.82	-588,529.58

(2) 合并成本及商誉

项 目	泉州供水
合并成本：	
现金	15,238,100.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,101,022.00
合并成本合计	16,339,122.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	16,339,122.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	泉州供水	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,862,085.25	3,862,085.25
应收账款	113,597.64	113,597.64
预付款项	123,169.50	123,169.50
存货	271,026.12	271,026.12
其他流动资产	5,197.52	5,197.52
固定资产	16,076,531.22	8,061,548.17
在建工程	252,699.45	252,699.45
无形资产	8,160,800.14	372,715.80
长期待摊费用	33,807.51	33,807.51
合计	28,898,914.35	13,095,846.96
负债：		
应付款项	9,100.00	9,100.00
合同负债	7,834.08	7,834.08
应付职工薪酬	92,822.00	92,822.00
应交税费	66,160.77	66,160.77
其他应付款	194,495.63	194,495.63
其他流动负债	235.02	235.02
递延所得税负债	3,950,766.85	
合计	4,321,414.35	370,647.50
净资产	24,577,500.00	12,725,199.46
减：少数股东权益	8,238,378.00	4,265,486.86
合并取得的净资产	16,339,122.00	8,459,712.60

(4) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得/损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
泉洲供水	240,000.00	1,101,022.00	861,022.00	根据股权交易价格并综合考虑活跃市场中类似资产的报价、非活跃市场中相同或类似资产的报价等相关信息对公允价值进行合理估计	861,022.00

注：根据股权交易价格并综合考虑活跃市场中类似资产的报价、非活跃市场中相同或类似资产的报价等相关信息对公允价值进行合理估计。

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

无。

(6) 其他说明

无。

3、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
眉山金象	100.00%	同受四川发展（控股）有限责任公司控制	2025-12-31	工商变更登记日暨股权交割日取得实际控制权	18,111,919.79	6,749,717.68	17,657,858.84	3,657,688.14

(2) 合并成本

项目	眉山金象
现金	56,200,000.00
合并成本合计	56,200,000.00

(3) 被合并方的资产、负债

项目	眉山金象
----	------

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	4,460,718.83	7,500,534.16
应收账款	31,792,820.90	20,989,612.02
预付款项	583,870.27	69,730.32
其他应收款	3,279,823.28	2,563,842.49
存货	20,214.95	42,966.52
其他流动资产		9,473.14
固定资产	523,747.77	602,296.29
无形资产	62,781,295.74	65,746,603.56
长期待摊费用		154,555.81
递延所得税资产	1,588,565.65	
合计	105,031,057.39	97,679,614.31
负债：		
应付账款	3,485,456.42	1,992,151.11
合同负债		73,435.47
应付职工薪酬	539,579.62	553,213.97
应交税费	481,080.72	37,432.10
其他应付款	33,828,564.15	30,546,209.29
一年内到期的非流动负债	1,386,640.86	1,379,585.56
长期借款	3,870,000.00	5,250,000.00
预计负债	8,832,417.36	7,835,040.58
递延收益	18,339,309.11	19,202,335.43
合计	70,763,048.24	66,869,403.51
净资产	34,268,009.15	30,810,210.80
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	34,268,009.15	30,810,210.80
合并成本	56,200,000.00	
合并差额（计入权益）	-21,931,990.85	

4、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例	股权处置 方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点的判断 依据	处置价款与处置投资所 对应的合并财务报表层 面享有该子公司净资产 份额的差额	合并财务报表 中与该子公司 相关的商誉
四川省天晟源环保股份 有限公司	237,288,000.00	60.00%	协议出售	2025-12-20	对方已能够任免被购买 方的董事会或类似权力 机构的多数成员，主导其 财务和经营决策	21,548,988.07	101,871,407.67
北京新源天净环保技术 有限公司	45,128,900.00	100.00%	协议出售	2025-4-21	工商变更登记日暨股权 交割日丧失实际控制权	27,165,905.20	
浙江清新天地环保技术 有限公司	47,800,800.00	65.00%	协议出售	2025-3-24	工商变更登记日暨股权 交割日丧失实际控制权	-216,040.58	

续：

子公司名称	丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按公允价值重新计量 产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股 权的公允价值的确定方 法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合 收益转入投资损益 或留存收益的金额
四川省天晟源环保股份有限公司					不涉及	不涉及
北京新源天净环保技术有限公司					不涉及	不涉及
浙江清新天地环保技术有限公司					不涉及	不涉及

北京清新环境技术股份有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、其他原因导致的合并范围的变动

无。

6、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
北京清新诚和创业投 资中心（有限合伙）	北京	北京	投资管理	50.78		权益法
北京铝能清新环境技 术有限公司	北京	北京	技术开发、技术 咨询、大气污染 治理	37.02		权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项 目	北京清新诚和创业投资中心（有限合伙）	
	期末余额/本年发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	164,372,284.23	285,494,852.72
其中：现金和现金等价物	15,669,850.11	3,296,335.04
交易性金融资产	148,702,434.12	282,198,517.68
非流动资产		
资产合计	164,372,284.23	285,494,852.72
流动负债	341,068.73	
非流动负债		
负债合计	341,068.73	
净资产	164,031,215.50	285,494,852.72
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	164,031,215.50	285,494,852.72
按持股比例计算的净资产份额	83,298,003.79	144,974,286.21
调整事项	5,543,689.82	8,751,397.55
对合营企业权益投资的账面价值	88,841,693.61	153,725,683.76
营业收入		
财务费用	-12,026.42	-26,299.76
净利润	-87,760,816.64	-19,862,328.08
综合收益总额	-87,760,816.64	-19,862,328.08
本年度收到的来自合营企业的股利	7,747,177.71	3,092,916.91

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	北京铝能清新环境技术有限公司	
	期末余额/本年发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	558,693,294.08	688,919,990.72
其中：现金和现金等价物	3,173,524.66	36,857,824.84
非流动资产	869,291,985.44	1,000,093,845.02
资产合计	1,427,985,279.52	1,689,013,835.74
流动负债	230,444,028.80	454,286,214.86
非流动负债	56,000,000.00	58,124,858.67
负债合计	286,444,028.80	512,411,073.53
净资产	1,141,541,250.72	1,176,602,762.21
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	1,141,541,250.72	1,176,602,762.21
按持股比例计算的净资产份额	422,595,146.39	435,578,342.57
调整事项	60,987,756.47	26,081,779.96
对联营企业权益投资的账面价值	483,582,902.86	461,660,122.53
营业收入	515,305,421.79	580,768,663.44
财务费用	2,442,293.76	5,781,840.20
所得税费用	9,611,272.95	12,257,290.18
净利润	59,250,923.88	73,164,620.68
综合收益总额	59,250,923.88	73,164,620.68
本年度收到的来自联营企业的股利		33,740,806.89

(4) 其他不重要合营企业和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
合营企业：		
投资账面价值合计	195,810,387.17	199,690,171.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-235,371.43	3,240,177.21
其他综合收益		
综合收益总额	-235,371.43	3,240,177.21
联营企业：		
投资账面价值合计	15,792,814.93	7,828,084.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,079,600.78	1,105,784.86
其他综合收益		
综合收益总额	-2,079,600.78	1,105,784.86

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

无。

(6) 对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

无。

(7) 未确认承诺及或有负债

无。

(8) 重要的共同经营

无。

7、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、政府补助

1、计入其他应收款的政府补助

年末本集团按应收金额确认的政府补助为 27,931,425.23 元，主要系本集团已申报并缴纳相应期间的增值税，但未收到按规定应享受的即征即退款项，以及应收园区财政补助，但资产负债表日尚未收到的款项。

2、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	558,158,302.93	21,508,656.31	45,041,665.63	534,625,293.61
与收益相关的政府补助	3,279,646.00		575,646.00	2,704,000.00
合 计	561,437,948.93	21,508,656.31	45,617,311.63	537,329,293.61

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损 益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
供热管网建设配套费	342,234,697.73	7,762,803.72	18,107,671.57		331,889,829.88	其他收益
政府拨付污水处理厂建设资金	102,087,417.90		4,696,162.17		97,391,255.73	其他收益
污水处理厂提标升级改造工程	43,430,059.80		2,004,724.72		41,425,335.08	其他收益
生态环境保护专项资金	20,690,000.00		819,173.05		19,870,826.95	其他收益
污染治理和节能减碳专项		12,740,852.59			12,740,852.59	
政府拨付污水处理厂建设资金	11,377,513.95		511,348.92		10,866,165.03	其他收益
环保水务 PPP 项目	7,750,458.82		250,907.76		7,499,551.06	其他收益
污水处理厂提标升级改造工程建设资金	4,082,568.80		183,486.24		3,899,082.56	其他收益
污水处理厂项目基础设施建设补贴	3,742,252.68		168,191.16		3,574,061.52	其他收益
宣州区生态环境焙烧炉烟气深度治理减排项目	3,958,333.25		500,000.04		3,458,333.21	其他收益
专 2023N001 污水处理厂碳捕集及脱氮资源化利用技术研究与应用示范项目	1,005,000.00	1,005,000.00			2,010,000.00	
深圳市院士（专家）工作站 8 家新建站单位补贴	1,000,000.00		1,000,000.00			其他收益
2023 年第一批省级科技计划项目专项资金重点研发计划类别基于人工智能的大气监测管治系统的研究与应用	400,000.00		400,000.00			其他收益
小 计	541,758,302.93	21,508,656.31	28,641,665.63		534,625,293.61	
与收益相关的政府补助：						
河道水质智能提升与水生态安全保障技术研发与应用项目	2,700,000.00				2,700,000.00	

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损 益的列报项目
2024 年上半年产业扶持资金	455,646.00		305,646.00	-150,000.00		其他收益
“蓉漂计划”资助资金	120,000.00			-120,000.00		
其他	4,000.00				4,000.00	
小 计	3,279,646.00		305,646.00	-270,000.00	2,704,000.00	
合 计	545,037,948.93	21,508,656.31	28,947,311.63	-270,000.00	537,329,293.61	

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成 本费用的金额	其他变动	期末余额	本期结转冲减相关成 本费用的列报项目
与资产相关的政府补助：						
污染治理和节能减碳专项	16,400,000.00		16,400,000.00			固定资产
合 计	16,400,000.00		16,400,000.00			

3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额
其他收益	200,891,112.52	212,702,990.37
营业外收入	100,000.00	230,000.00
合 计	200,991,112.52	212,932,990.37

九、金融工具风险管理

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

1、各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、日元及卢比有关，除本集团境外分公司、全资子公司及集团总部的部分采购以美元结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至 2025 年 12 月 31 日，除本附注五、68 外币货币性项目所述资产及负债的美元、欧元、日元、卢比等余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、日元、卢比等外币计价的资产和负债余额产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的带息债务为借款，其中人民币计价的浮动利率借款金额合计为 706,609.49 万元（2024 年 12 月 31 日：740,110.64 万元），人民币计价的固定利率合同，金额为 407,197.86 万元（2024 年 12 月 31 日：375,723.10 万元）。

价格风险

本集团以市场价格销售能源化工产品、铜制品等，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本集团主要客户为大型电厂、新能源公司、城乡建设局及园区管委会，为降低信用风险，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信用损失准备。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，除应收账款和其他应收款前五名外，无其他重大信用集中风险。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。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。

本集团将银行借款、发行债券作为筹资的主要资金来源。截至 2025 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 765,387.96 万元（2024 年 12 月 31 日：438,486.89 万元）。因此，本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本集团的资产负债率为 71.48%（上年年末：69.85%）。

3、套期

商品期货套期

本集团之子公司宣城富旺主要从事铜产品生产加工业务，铜在产品成本中占较大比例，国际铜价的波动会对公司的经营产生较大的影响。本集团通过购买铜期货的方式实现套期保值，以控制未来很可能发生的铜预期采购价波动的风险。

十、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		93,437,966.52		93,437,966.52
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		93,437,966.52		93,437,966.52
（二）应收款项融资		73,809,622.99		73,809,622.99
（三）其他权益工具投资			18,696,114.00	18,696,114.00
（四）其他非流动金融资产			1,435,218.14	1,435,218.14
持续以公允价值计量的资产总额		167,247,589.51	20,131,332.14	187,378,921.65
（五）交易性金融负债		2,390,050.13		2,390,050.13
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		2,390,050.13		2,390,050.13
持续以公允价值计量的负债总额		2,390,050.13		2,390,050.13

（2）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

本集团列入第二层次公允价值计量的金融工具主要为持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票（应收款项融资）、业绩对赌款和银行理财。本集团持有的银行承兑汇票的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行，到期期限通常不超过 6 个月，信用风险极低。资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

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

本集团列入第三层次公允价值计量的金融工具主要为持有的未上市股权投资。本集团对重大的未上市股权投资采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场乘数法，估值技术的输入值主要包括可比上市公司的 PE 倍数、PB 倍数以及缺乏市场流动性折扣参数等。使用的主要的不可观察输入值为缺乏市场流动性折扣。缺乏市场流动性折扣越高，公允价值越低。

（5）持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

项 目	期初余额	转入 第三 层次	转出第 三层次	当期利得或损失 总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报 告期末持 有的资产， 计入损益 的当期未 实现利得 或损失的 变动
				计入 损益	计入其他 综合收益	购入	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	18,936,114.00							240,000.00		18,696,114.00	
其他非流动金融资产						1,435,218.14				1,435,218.14	
合 计	18,936,114.00					1,435,218.14		240,000.00		20,131,332.14	

（6）本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（7）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，2025年12月31日的财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近其公允价值。

十一、关联方及关联交易

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（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
四川省生态环保产业集团有限公司	四川	投资	498,248.25	42.12	42.12

本公司最终控制方是：四川省政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

期初余额（万元）	本期增加（万元）	本期减少（万元）	期末余额（万元）
498,248.25			498,248.25

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、6。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都金昇水务工程有限公司	本集团之联营企业
北京铅能清新环境技术有限公司	本集团之联营企业
内蒙古新超建材科技有限公司	本集团之合营企业
大连理工环境工程设计研究院有限公司	本集团之合营企业
天津桑德水务有限公司	本集团之合营企业
天津桑德环境工程有限公司	本集团之合营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
四川发展（控股）有限责任公司	本集团母公司之控股股东
雅安川能环境管理有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川能投永立化工有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川能投屏山电力有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川省水电投资经营集团永安电力股份	与本公司同受最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
有限公司	
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川龙蟒磷化工有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
北川禹羌净泽污水处理有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
德阳川发龙蟒新材料有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
湖北龙蟒磷化工有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
加德纳航空科技有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
龙蟒大地农业有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
攀枝花普润达置地开发有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
仁寿蜀润置业有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
生环水务（中江）有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川晟天新能源发展有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川川发康源水业有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川发展川渝合作产业园实业有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川发展川渝兴城投资有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川发展华西两业融合产业园建设管理有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川发展环境科学技术研究院有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川发展龙蟒股份有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川发展天瑞矿业有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川发展天盛矿业有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川发展土地资产运营管理有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川丰谷酒业销售有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川火把液酒业有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川林业集团模架工程有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川龙蟒新材料有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川省环保产业集团有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川省绵阳市丰谷酒业有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
北京平谷川发生态环保技术有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川宏明博思药业有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川龙蟒物流有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川蜀裕矿业投资有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川新筑通工汽车有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川裕健药业有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
西昌兴川置业有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川川发颐合商业运营管理有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位

关联方名称	与本公司关系
瓮安县天一矿业有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
雅江县晟天新能源有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
喀什市国润排水有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
北川禹羌泽源供水有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
北川禹羌绿韵垃圾处理有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
遂宁川能水务有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
青神川环水务有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
成都客车股份有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川川投船重环境科技有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
大邑城投川发环保科技有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
青川县川环水务有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川能投化学新材料有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
生环水务（剑阁）有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
成都市新筑交通科技有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
攀枝花川发生态环保科技有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川发展兴欣钒能源科技有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
生环水务（荣县）有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
西南联合产权交易所有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川省自主可控电子信息产业有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川发展金桥国际贸易有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川天府阳光招标代理有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川省移民工程建设监理有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
成都国泰弘盛商业管理有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
成都创境环保工程有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川丰谷酒文化传播有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川森林茶业有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川省环保科技工程有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川有色金属工业服务有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川雅西高速公路有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川能投兴文电力有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川齐宏建筑工程有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川省人才发展集团有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
眉山川能投水务有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
生环水务（南充）有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
生环水务（万源）有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位

关联方名称	与本公司关系
四川省公路院宏途新材料科技有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
雅安川能环保能源发电有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川有色金砂选矿药剂有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川省有色冶金研究院有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川省辐安环境监测有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川省交通建设集团有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川铁投宏锦房地产开发有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
叙镇铁路有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川智能交通系统管理有限责任公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
四川发展中恒能环境科技有限公司	受四川发展（控股）有限责任公司控制的关联单位
Primarine GmbH	原本集团之合营企业
深圳市芦苇生态环境科技服务有限公司	原本集团之联营企业
四川省天晟源环保股份有限公司	原本集团之子公司

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川能投兴文电力有限公司	采购商品	4,033,885.92	4,486,209.83
四川省水电投资经营集团永安电力股份有限公司	采购商品	1,076,562.28	
四川能投屏山电力有限公司	采购商品	469,947.51	485,229.64
四川省自主可控电子信息产业有限责任公司	采购商品	432,259.52	1,108,752.73
四川发展环境科学技术研究院有限公司	采购商品	83,240.57	
大连理工环境工程设计研究院有限公司	采购商品	58,260.55	1,225,460.63
四川智能交通系统管理有限责任公司	采购商品	18,473.53	5,001.38
四川丰谷酒业销售有限责任公司	采购商品	12,540.00	446,344.00
四川丰谷酒文化传播有限公司	采购商品	11,700.00	
四川森林茶业有限公司	采购商品	585.00	
西南联合产权交易所有限责任公司	采购商品	300.00	
四川有色金桥国际贸易有限公司	采购商品		378,443.83
四川省盐业集团川北有限公司	采购商品		124,447.71
成都国泰弘盛商业管理有限公司	接受劳务	3,867,366.18	3,741,502.45
西南联合产权交易所有限责任公司	接受劳务	671,037.44	
成都创境环保工程有限公司	接受劳务	196,800.00	
西南联合产权交易所有限责任公司	接受劳务	81,624.53	2,885.71

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川天府阳光招标代理有限公司	接受劳务	61,890.10	40,636.59
四川有色金属工业服务有限责任公司	接受劳务	16,371.70	
四川川发康源水业有限责任公司	接受劳务	11,327.43	
四川雅西高速公路有限责任公司	接受劳务	1,145.37	
四川省自主可控电子信息产业有限责任公司	接受劳务		547,286.04
四川省环保科技工程有限责任公司	接受劳务		285,471.70
四川省移民工程建设监理有限公司	接受劳务		47,169.81
四川天府阳光招标代理有限公司	接受劳务		34,678.30
绵阳西南科技大学创业投资管理有限公司	接受劳务		22,750.00

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川龙蟒磷化工有限公司	出售商品	1,575,221.24	37,168.14
北川禹羌净泽污水处理有限责任公司	出售商品	789,502.66	
四川发展环境科学技术研究院有限公司	出售商品	306,876.10	262,098.02
北川禹羌绿韵垃圾处理有限责任公司	出售商品	51,217.17	
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	出售商品	22,389.38	107,973.45
四川新筑通工汽车有限公司	出售商品	14,161.46	49,769.00
雅安川能环境管理有限公司	出售商品		12,457.28
北京铝能清新环境技术有限公司	出售商品	-69,565.97	
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	提供劳务	74,248,238.90	90,434.32
天津桑德水务有限公司	提供劳务	3,169,076.28	
天津桑德环境工程有限公司	提供劳务	2,324,036.27	
四川发展天盛矿业有限公司	提供劳务	2,057,333.08	1,699,225.58
四川能投化学新材料有限公司	提供劳务	1,816,211.72	2,036,335.60
深圳市芦苇生态环境科技服务有限公司	提供劳务	1,029,820.94	801,594.96
攀枝花普润达置地开发有限公司	提供劳务	907,252.77	53,033.34
北川禹羌净泽供水有限责任公司	提供劳务	805,219.79	902,526.51
龙蟒大地农业有限公司	提供劳务	741,509.45	216,981.14
四川龙蟒新材料有限公司	提供劳务	479,117.92	300,918.17
北川禹羌绿韵垃圾处理有限责任公司	提供劳务	471,698.11	476,752.59
北川禹羌净泽污水处理有限责任公司	提供劳务	471,698.11	501,678.41
四川发展华西两业融合产业园建设管理有限责任公司	提供劳务	452,087.04	657,920.62
遂宁川能水务有限公司	提供劳务	358,929.86	
生环水务（中江）有限公司	提供劳务	304,615.31	234,306.11
青神川环水务有限公司	提供劳务	289,103.70	148,265.76
德阳川发龙蟒新材料有限公司	提供劳务	278,406.10	5,831.84

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北龙蟒磷化工有限公司	提供劳务	214,069.12	99,627.64
四川晟天新能源发展有限公司	提供劳务	213,169.06	
四川川发康源水业有限责任公司	提供劳务	208,599.10	22,074.38
仁寿蜀润置业有限公司	提供劳务	196,033.08	
喀什市国润排水有限公司	提供劳务	186,156.10	426,792.45
成都客车股份有限公司	提供劳务	145,487.43	290,895.17
四川省绵阳市丰谷酒业有限责任公司	提供劳务	122,264.15	
四川林业集团模架工程有限公司	提供劳务	113,207.55	39,445.75
成都市新筑交通科技有限公司	提供劳务	110,707.33	97,047.38
瓮安县天一矿业有限公司	提供劳务	101,651.81	
四川发展龙蟒股份有限公司	提供劳务	101,023.49	837,941.94
四川发展天瑞矿业有限公司	提供劳务	84,905.67	225,268.45
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	提供劳务	83,768.86	
四川发展川渝合作产业园实业有限责任公司	提供劳务	70,716.26	
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	提供劳务	65,738.53	
四川川投船重环境科技有限公司	提供劳务	58,119.40	99,912.10
加德纳航空科技有限公司	提供劳务	47,169.81	
四川发展川渝兴城投资有限公司	提供劳务	45,113.21	
四川发展欣兴钒能源科技有限公司	提供劳务	42,405.84	
四川龙蟒磷化工有限公司	提供劳务	30,612.26	101,134.16
四川省环保产业集团有限公司	提供劳务	13,643.40	
四川丰谷酒业销售有限责任公司	提供劳务	12,953.70	
青川县川环水务有限公司	提供劳务	12,113.54	
攀枝花川发生态环保科技有限公司	提供劳务	10,676.19	
四川发展（控股）有限责任公司	提供劳务	10,234.87	89,257.37
四川火把液酒业有限责任公司	提供劳务	9,488.68	
四川川发颐合商业运营管理有限公司	提供劳务	8,490.57	
生环水务（剑阁）有限公司	提供劳务	6,367.92	6,367.92
四川发展土地资产运营管理有限公司	提供劳务	5,660.00	64,056.60
生环水务（荣县）有限公司	提供劳务	4,716.98	4,716.98
雅江县晟天新能源有限公司	提供劳务	3,559.21	
大邑城投川发环保科技有限公司	提供劳务	1,584.91	
四川新筑通力汽车有限公司	提供劳务	820.75	19,276.41
四川省生态环保产业集团有限责任公司	提供劳务		1,957,153.31
四川省中联达项目管理有限公司	提供劳务		754,716.97
内蒙古新超建材科技有限公司	提供劳务		414,800.04
西昌兴川置业有限责任公司	提供劳务		239,191.94
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	提供劳务		107,803.32

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川裕健药业有限公司	提供劳务		84,146.02
四川宏明博思药业有限公司	提供劳务		72,317.60
北京平谷川发生态环保技术有限公司	提供劳务		56,415.09
四川省有色冶金研究院有限公司	提供劳务		37,735.85
四川龙蟒物流有限公司	提供劳务		6,507.55
四川蜀裕矿业投资有限公司	提供劳务		5,283.02
生环水务（万源）有限公司	提供劳务		4,716.98
眉山川能投水务有限公司	提供劳务		2,830.19
四川省辐安环境监测有限公司	提供劳务		2,804.25
四川省生态环保产业集团资源利用有限公司	提供劳务		1,761.89

（2）关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
成都国泰弘盛商业管理有限公司	房屋建筑物	1,850,316.12	185,807.88

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
成都国泰弘盛商业管理有限公司	房屋建筑物	57,917.83	151,138.62

（3）关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保借款余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
四川省生态环保产业集团有限责任公司	14,800,000.00	2017-3-29	2032-1-16	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	8,500,000.00	2018-5-11	2029-12-21	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	14,400,000.00	2019-8-22	2031-8-21	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	1,800,000.00	2020-1-20	2032-1-18	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	64,290,879.69	2020-9-16	2034-7-10	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	18,540,000.00	2021-6-30	2034-6-21	否

担保方	担保借款余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
四川省生态环保产业集团有限责任公司	1,540,000.00	2019-12-12	2031-12-10	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	1,790,000.00	2020-3-10	2032-3-3	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	1,920,000.00	2019-10-14	2031-10-11	否

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,583,300.00	11,445,100.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

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	北川禹羌泽源供水有限责任公司	2,101,419.00	194,141.89	3,126,055.14	294,678.30
应收账款	北川禹羌净泽污水处理有限责任公司	1,855,400.48	119,220.97	2,196,749.48	314,074.95
应收账款	雅安川能环保能源发电有限公司	1,794,000.77	15,787.21		
应收账款	北京铝能清新环境技术有限公司	1,571,760.18	1,324,295.18	2,883,306.17	1,859,179.93
应收账款	四川有色金砂选矿药剂有限公司	1,274,567.48	1,274,567.48	1,304,800.56	1,304,800.56
应收账款	天津桑德水务有限公司	984,957.16	8,667.62	936,716.30	8,243.10
应收账款	四川省天晟源环保股份有限公司	945,490.91	8,320.32		
应收账款	天津桑德环境工程有限公司	646,634.95	5,690.39		
应收账款	四川能投化学新材料有限公司	456,369.18	4,016.05	375,580.46	1,033.71
应收账款	北川禹羌绿韵垃圾处理有限责任公司	294,247.80	2,589.38	964,594.34	50,859.43

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川发展环境科学技术研究院有限公司	265,710.00	2,338.25	178,050.00	1,566.84
应收账款	喀什市国润排水有限公司	197,325.47	1,736.46		
应收账款	四川龙蟒磷化工有限公司	182,435.28	1,605.43	65,873.21	579.68
应收账款	龙蟒大地农业有限公司	120,000.00	1,056.00	88,059.00	774.92
应收账款	四川省绵阳市丰谷酒业有限责任公司	110,600.00	973.28		
应收账款	深圳市芦苇生态环境科技服务有限公司	90,175.83	793.55	542,720.82	4,775.94
应收账款	四川发展龙蟒股份有限公司	71,359.00	627.96		
应收账款	四川发展天盛矿业有限公司	50,000.00	440.00	50,000.00	440.00
应收账款	四川川发康源水业有限责任公司	48,913.44	430.44		
应收账款	四川省有色冶金研究院有限公司	40,000.00	4,000.00	40,000.00	352.00
应收账款	成都长客新筑轨道交通装备有限公司	24,065.10	211.77		
应收账款	四川川投船重环境科技有限公司	22,795.68	200.60	91,777.82	807.64
应收账款	攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	19,239.42	169.31		
应收账款	四川发展（控股）有限责任公司	14,612.81	1,461.28	94,612.81	832.59
应收账款	瓮安县天一矿业有限公司	14,462.00	127.27		
应收账款	四川省辐安环境监测有限公司	9,000.00	79.20	2,972.50	26.16
应收账款	四川宏明博思药业有限公司	6,793.19	679.32	20,293.19	178.58
应收账款	南漳龙蟒磷制品有限责任公司	5,000.00	44.00	72,900.18	641.52

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川发展兴欣钒能源科技有限公司	1,718.15	15.12		
应收账款	雅安川能环境管理有限公司	340.60	3.00		
应收账款	青神川环水务有限公司	18.00	0.16	48,352.58	425.50
应收账款	四川省生态环保产业集团有限责任公司			6,150,426.85	425,840.76
应收账款	成都客车股份有限公司			361,857.85	29,016.75
应收账款	遂宁川能水务有限公司			351,665.00	3,094.65
应收账款	生环水务（中江）有限公司			311,354.40	2,739.92
应收账款	四川发展天瑞矿业有限公司			178,784.55	1,573.30
应收账款	成都市新筑交通科技有限公司			100,048.81	880.43
应收账款	北京平谷川发生态环保技术有限公司			59,800.00	526.24
应收账款	四川新筑通工汽车有限公司			21,419.39	188.49
应收账款	四川省交通建设集团有限责任公司			6,000.00	600.00
应收账款	生环水务（剑阁）有限公司			2,122.64	18.68
合同资产	攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	8,388,000.00	73,814.40		
合同资产	攀枝花普润达置地开发有限公司	969,739.47	8,533.71	8,051.53	70.85
合同资产	四川发展华西两业融合产业园建设管理有限责任公司	820,529.35	7,220.66	697,395.86	6,137.08
合同资产	四川发展天盛矿业有限公司	462,954.85	4,074.00		

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	四川发展龙蟒股份有限公司	360,409.03	3,171.60	888,218.46	7,816.32
合同资产	西昌兴川置业有限责任公司	253,543.46	2,231.18	253,543.46	2,231.18
合同资产	德阳川发龙蟒新材料有限公司	170,698.49	1,502.15		
合同资产	四川铁投宏锦房地产开发有限公司	165,217.29	1,453.91	378,000.00	3,326.40
合同资产	北京铝能清新环境技术有限公司	109,800.00	966.24		
合同资产	四川发展川渝合作产业园实业有限责任公司	74,959.24	659.64		
合同资产	四川发展土地资产运营管理有限公司	73,899.60	650.32	67,900.00	597.52
合同资产	仁寿蜀润置业有限公司	57,338.67	504.58		
合同资产	四川发展环境科学技术研究院有限公司	41,000.00	360.80	24,500.00	215.60
合同资产	遂宁川能水务有限公司			291,001.67	2,560.81
合同资产	青神川环水务有限公司			128,000.00	1,126.40
合同资产	叙镇铁路有限责任公司			97,282.20	856.08
合同资产	成都客车股份有限公司			88,460.00	778.45
合同资产	四川川投船重环境科技有限公司			38,000.00	334.40
合同资产	四川宏明博思药业有限公司			31,500.00	277.20
合同资产	四川发展中恒能环境科技有限公司			3,150.00	27.72
其他应收款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	106,779,600.00	608,643.72		

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	内蒙古新超建材科技有限公司	6,270,166.80	1,676,347.92	5,856,500.08	546,534.36
其他应收款	Primarine GmbH	3,461,200.00	3,461,200.00	3,461,200.00	3,461,200.00
其他应收款	西南联合产权交易所有限责任公司	526,928.42	3,003.49	501,600.00	2,859.12
其他应收款	四川发展川渝合作产业园实业有限责任公司	312,885.59	93,865.68	312,885.59	31,288.56
其他应收款	四川天府阳光招标代理有限公司	164,475.00	16,447.50	214,475.00	1,222.51
其他应收款	四川省绵阳市丰谷酒业有限责任公司	157,566.65	15,662.37	1,000.00	5.70
其他应收款	喀什市国润排水有限公司	142,168.73	810.37		
其他应收款	四川能投化学新材料有限公司	100,000.00	10,000.00		
其他应收款	四川能投永立化工有限责任公司	50,000.00	285.00		
其他应收款	生环水务（中江）有限公司	19,710.00	1,971.00	52,560.00	299.59
其他应收款	四川铁投宏锦房地产开发有限公司	10,000.00	3,000.00	10,000.00	1,000.00
其他应收款	青神川环水务有限公司			9,600.00	54.72
预付款项	四川省水电投资经营集团永安电力股份有限公司	202,690.61			
预付款项	北京铝能清新环境技术有限公司	173,341.00			
预付款项	四川有色金属工业服务有限责任公司	78,584.03		117,876.11	
预付款项	四川省自主可控电子信息产业有限责任公司	25,813.85		34,056.74	
预付款项	四川发展金桥国际贸易有限公司	12,025.36		228,648.00	

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	四川智能交通系 统管理有限责任公司	1,979.56		1,034.23	
预付款项	四川雅西高速公路 有限责任公司	454.10			
预付款项	四川发展（控股） 有限责任公司			8,473.56	
预付款项	西南联合产权交 易所有限责任公司			300.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	大连理工环境工程设计研究院有限公司	7,826,206.46	7,714,553.91
应付账款	四川省天晟源环保股份有限公司	4,678,226.07	
应付账款	成都国泰弘盛商业管理有限公司	1,669,729.58	1,256,856.46
应付账款	四川能投兴文电力有限公司	357,992.06	357,992.06
应付账款	北京铝能清新环境技术有限公司	269,254.53	624,595.53
应付账款	四川川化永鑫建设工程有限责任公司	112,000.00	217,660.38
应付账款	四川省环保科技工程有限责任公司	102,600.00	102,600.00
应付账款	四川能投屏山电力有限公司	95,006.89	
应付账款	四川省自主可控电子信息产业有限 责任公司	64,598.20	473,102.87
应付账款	四川齐宏建筑工程有限公司	39,955.12	39,955.12
应付账款	四川丰谷酒文化传播有限公司	78,840.00	
应付账款	四川发展金桥国际贸易有限公司		27,000.00
应付账款	四川省人才发展集团有限责任公司		5,506.98
合同负债	西南联合产权交易所有限责任公司	671,037.44	
合同负债	北京铝能清新环境技术有限公司	395,019.12	421,724.85
合同负债	青神川环水务有限公司	2,858.28	2,858.28
合同负债	四川新筑通工汽车有限公司	2,021.19	
合同负债	攀枝花川发龙鳞新材料有限公司		44,538,053.10
合同负债	四川龙鳞磷化工有限公司		795,929.20
合同负债	四川发展天盛矿业有限公司		176,643.02
合同负债	眉山川能投水务有限公司	20,088.29	
合同负债	生环水务（南充）有限公司	18,834.87	
合同负债	生环水务（万源）有限公司	4,716.98	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	四川发展川渝合作产业园实业有限责任公司	13,785.67	
合同负债	四川省公路院宏途新材料科技有限公司	1,800.00	
合同负债	四川省环保产业集团有限公司	6,408.67	
合同负债	遂宁川能水务有限公司	15,231.60	
其他应付款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	52,383,924.70	60,798,639.14
其他应付款	四川省自主可控电子信息产业有限责任公司	48,501.65	26,659.10
其他应付款	西南联合产权交易所有限责任公司	20,000.00	6,578,064.40
其他应付款	四川天府阳光招标代理有限公司	2,000.00	2,000.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

2022 年 7 月 28 日，本公司召开第五届董事会第四十二次会议、第五届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，拟向激励对象授予限制性股票 2,788.50 万股，行权价格为 3.35 元/股，实际授予限制性股票 2,788.50 万股。该部分限制性股票激励计划分三期行权，分别自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月及 48 个月后可行权，可行权比例分别为 40%、30%、30%。

2022 年 10 月 20 日，本公司召开第五届董事会第四十五次会议、第五届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，拟向激励对象授予限制性股票 296.00 万股，行权价格为 2.82 元/股，实际授予限制性股票 288.00 万股。该部分限制性股票激励计划分三期行权，分别自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月及 48 个月后可行权，可行权比例分别为 40%、30%、30%。

由于本公司 2022 年度利润分配方案已实施完毕，股票回购时的每股价格较员工认购时的每股价格少 0.10 元，对首次授予激励对象的股票回购价格由 3.35 元/股调整为 3.25 元/股，对预留授予激励对象的股票回购价格由 2.82 元/股调整为 2.72 元/股。

2023 年度，2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 3 名激励对象因主动辞职，本公司回购其限制性股票的价格为 3.25 元/股，回购股票数量为 39.00 万股；预留授予激励对象中 1 名激励对象因主动辞职，本公司回购其限制性股票的价格为 2.72 元/股，回购股票数量为 12.00 万股。

2024 年度，2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 3 名激励对象因主动辞职，本公司回购其限制性股票的价格为 3.25 元/股，回购股票数量为 45.00 万股，

3 名激励对象因公司裁员离职，本公司回购其限制性股票的价格为 3.25 元/股加上中国人民银行同期定期存款利息之和，回购股票数量为 28.00 万股。因第二个解除限售期，本公司业绩考核目标未完成，本公司将对除上述 6 名离职人员外的其他激励对象（涉及首次授予激励对象 171 人，预留授予激励对象 16 人）已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 885.75 万股（涉及首次授予限制性股票 802.95 万股，预留授予限制性股票 82.80 万股）予以回购注销，首次授予部分限制性股票为 3.25 元/股，预留授予部分限制性股票为 2.72 元/股。

2024 年 12 月，本公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售，数量为 1,053.80 万股。由于本公司 2024 年业绩考核目标未能达成，第三期未能解除限售，对应的限制性股票数量为 819.75 万股（涉及首次授予限制性股票 744.15 万股，预留授予限制性股票 75.60 万股）。

2025 年 1 月 8 日，本公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期的解除限售条件均已成就，符合解除限售条件的激励对象共 14 人，14 名激励对象第一个解除限售期的解除限售比例为 100%，因此预留授予部分第一个解除限售期对应 100.80 万股限制性股票均满足解除限售要求，同意公司对符合解除限售条件的激励对象按规定解除限售并为其办理相应的解除限售手续。

2025 年 1 月，本公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的 171 名激励对象中，2 名激励对象因个人原因主动辞职，公司对前述人员已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 49.80 万股予以回购注销，首次授予尚未解除限售的限制性股票数量由 819.75 万股调整为 769.95 万股。

2025 年 4 月，本公司因首次授予第三个解除限售期公司业绩考核目标未完成，回购注销首次授予 169 名激励对象所持限制性股票 769.95 万股，回购注销完成后无剩余尚未解除限售的首次授予限制性股票。因预留授予第三个解除限售期公司业绩考核目标未完成，回购注销预留授予 14 名激励对象所持限制性股票 75.60 万股，回购注销完成后无剩余尚未解除限售的预留授予限制性股票。

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					1,008,000.00	3,790,080.00		
合计					1,008,000.00	3,790,080.00		

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价与授予价格的差价确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	本公司股票在授予日的市场价格。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债日，根据最

新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数。

本期估计与上期估计有重大差异的原因

不适用

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额

22,206,935.24

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

资本承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团尚有已签约但未支付的大额发包合同支出共计 199,539.46 万元，具体情况如下：

项目名称	合同金额（万元）	已付金额（万元）	未付金额（万元）	预计投资时间
项目 1	101,577.08	600.00	100,977.08	2026 年
项目 2	37,700.00	20,820.33	16,879.67	2026 年
项目 3	31,438.90	10,907.28	20,531.62	2026 年
项目 4	29,836.49	25,239.20	4,597.29	2026 年
项目 5	22,700.00	8,807.94	13,892.06	2026 年
项目 6	10,852.44	9,107.08	1,745.36	2026 年
项目 7	9,742.41	3,896.53	5,845.88	2026 年
项目 8	9,264.90	1,693.23	7,571.67	2026 年
项目 9	9,039.23	8,090.31	948.92	2026 年
项目 10	9,000.00	6,570.58	2,429.42	2026 年
项目 11	7,767.96	5,513.26	2,254.70	2026 年
项目 12	7,000.00	568.00	6,432.00	2026 年
项目 13	5,959.37	4,571.06	1,388.31	2026 年
项目 14	5,679.73	5,019.88	659.85	2026 年
项目 15	4,480.22	1,338.20	3,142.02	2026 年
项目 16	4,010.00	2,961.16	1,048.84	2026 年
项目 17	3,702.92	3,187.94	514.98	2026 年
项目 18	3,597.60	2,384.84	1,212.76	2026 年
项目 19	3,382.06	23.13	3,358.93	2026 年
项目 20	2,830.49	2,823.00	7.49	2026 年
项目 21	2,200.00	2,146.70	53.30	2026 年
项目 22	2,176.14	1,454.15	721.99	2026 年
项目 23	2,030.18	1,199.22	830.96	2026 年
项目 24	1,729.34	1,129.39	599.95	2026 年
项目 25	1,488.79	855.90	632.89	2026 年

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	合同金额（万元）	已付金额（万元）	未付金额（万元）	预计投资时间
项目 26	1,219.87	1,011.36	208.51	2026 年
项目 27	1,180.00	595.00	585.00	2026 年
项目 28	1,139.35	866.34	273.01	2026 年
项目 29	1,121.74	926.74	195.00	2026 年
合计	333,847.21	134,307.75	199,539.46	

除上述承诺事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
北京清新环境节能技术有限公司	江苏兴佳源环保科技有限公司、兴化市戴南新源环保有限公司、广州市中绿环保有限公司、张临苏、周晋黔、扬州兴佳中环保科技有限公司合伙企业(有限合伙)	建设工程合同纠纷	江苏省泰州市中级人民法院	10,151.80	法院于 2025 年 10 月作出一审判决，判定被告支付相应工程款、利息及律师费，确认原告对被告的债权，各担保人按过错承担相应赔偿责任，原告享有工程价款优先受偿权等。被告提出二审请求，二审尚未开庭。
ITD Cementation 、 KE Engineers、Shivam Energy、Teknow Overseas 、 Shree Balaji	北京清新环境技术股份有限公司	建设工程合同纠纷	印度新德里仲裁庭	2,342.91	印度 ANPARA-D 项目因业主原因停工，下游分包商起诉要求支付工程款及窝工损失，目前尚未开庭。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司及子公司未对外实际提供担保。

除上述或有事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、公司与山西平朔煤矸石发电有限责任公司合同纠纷一案

2015 年 6 月 26 日，本公司与山西平朔煤矸石发电有限责任公司（以下简称“平朔电厂”）签订了《山西平朔煤矸石发电有限公司 2×300MW 机组烟气脱硫除尘超低排放改造（BOT 模式）合同》（以下简称“《平朔 BOT 合同》”），《平朔 BOT 合同》约定本公司投资建设并运营环保设施，特许经营期限为 20 年，运营期满后环保资产无偿移交给平朔电厂，并约定环保设施投资金额为 8,303.00 万元。

2021 年 6 月 1 日，平朔电厂单方面发出《解除合同通知书》，本公司对此回函不予认可。双方就此事相互提起诉讼。

2022 年 5 月 31 日，本公司收到法院一审判决书，支持本公司要求平朔电厂支付 2,709.54 万元运营费的诉讼请求，驳回了平朔电厂的主要反诉请求，支持其要求本公司支付施工期间电费 504.76 万元的请求。随后双方上诉。

2022 年 12 月 12 日，本公司收到此案二审判决书。二审判决支持本公司部分上诉请求，将一审判决支持的施工期间电费由 504.76 万元改判为 6.10 万元，同时驳回了平朔电厂的上诉请求。

2022 年 12 月 20 日，本公司收到第一笔案款回款 1,879.70 万元。2023 年 5 月 16 日，公司收到第二笔案款回款 820.81 万元，共计回款 2,700.51 万元。至此，本案本金已全部结清。

2025 年 9 月，本公司向山西省朔州市平鲁区法院再次提起诉讼，此次诉讼被法院驳回，驳回原因系原告本公司和被告平朔电厂均属国有企业或国有控股企业，国有企业或国有控股企业资产转让是有自身程序的，原告未经相关程序，直接向人民法院提起诉讼，不属于人民法院受理民事诉讼的范围。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未收到赔偿金、迟延履行期间的债务利息。另外，《平朔 BOT 合同》中约定的资产回购事项尚未启动。

2、贵州万峰起诉兴义市上乘发电有限公司合同纠纷案件

2019 年 12 月 27 日，经公开挂牌交易，本公司之子公司贵州万峰（持股 51%）与兴义市上乘发电有限公司（以下简称“上乘发电”）签订了《资产交易合同》，上乘发电将 2*350MW 机组烟气污染物治理环保资产以 19,871.59 万元的价格出售给

贵州万峰。同日，双方签订了《兴义市上乘发电有限公司 2*350MW 机组烟气污染物治理（脱硫、脱硝、除尘）运营服务合同》。由贵州万峰提供运营服务并收取运营服务费。

合同签订后，上乘发电违反合同约定，未及时足额支付运营服务费。

2021 年 8 月 18 日，项目运营出现纠纷。

2021 年 9 月 29 日，为维护自身的合法权益，贵州万峰向贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院提起诉讼，要求上乘发电支付拖欠的运营服务费、资产回购款并赔偿上乘发电违约给贵州万峰造成的损失，同时申请对上乘发电的资产进行保全。

2025 年 1 月 20 日至 2 月 11 日，贵州金州电力集团有限责任公司（以下简称“金州电力”）、上乘发电以其资产不能清偿全部到期债务、明显缺乏清偿能力，但具备重整价值和重整可能性为由，向法院申请重整并进行预重整。

2025 年 8 月 6 日，贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院作出（2025）黔 23 破申 1 号至 24 号《民事裁定书》，分别裁定受理金州电力、上乘发电的重整申请。

2025 年 8 月 28 日，贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院作出（2025）黔 23 破 3 号至 26 号《民事裁定书》，裁定对金州电力、上乘发电进行实质合并重整。

2025 年 11 月 3 日，贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院作出（2025）黔 23 破 3 至 26 号之一《民事裁定书》，裁定确认金州电力、上乘发电第一批无争议债权。2025 年 12 月 1 日，贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院作出（2025）黔 23 破 3 至 26 号之二《民事裁定书》，裁定确认金州电力、上乘发电第二批无争议债权。其中包括确认贵州万峰债权金额 11,923.39 万元。

2025 年 12 月 12 日，管理人组织召开了第二次债权人会议，各表决组均表决通过了《贵州金州电力集团有限责任公司实质合并重整计划（草案）》。

2025 年 12 月 19 日，贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院（2025）黔 23 破 3 号至 26 号之三《民事裁定书》，裁定如下：

- 一、批准金州电力、上乘发电实质合并重整计划；
- 二、终止金州电力、上乘发电实质合并重整程序。

2026 年 1 月 12 日，贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院（2025）黔 23 破 3 号至 26 号之四《民事裁定书》，裁定确认金州电力、上乘发电第三批无争议债权，其中包括确认贵州万峰债权金额 1,733.84 万元。

截至 2026 年 4 月 13 日，贵州万峰债权 13,657.23 万元已全部确认，金州电力、上乘发电尚未完成全部债权人的债权核查。

3、公司与内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司合同纠纷案件

2018 年 7 月，本公司中标内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司（以下简称“内蒙古蒙华”）2*200MW 机组超低排放 BOT 工程项目，并签订《内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司 2*200MW 机组超低排放 BOT 工程（BOT 合同）》（以下简称“《BOT 合同》”），约定本公司承接环保设施改造项目的的设计、投资、建设并享有 38 个月运营期，在运营期间内环保资产由本公司享有所有权，并由本公司向内蒙古蒙华提供运营服务，内蒙古蒙华向本公司按期支付运营费用，合同期满后本公司将资产移交至内蒙古蒙华。《BOT 合同》运营服务费总额为 10,857.23 万元。

本公司于 2018 年 12 月 19 日正式进入运营期。运营期内，本公司全面履行运营义务，由于内蒙古蒙华怠于履行付款义务，经多次催要后仍欠付运营费。截至 2022 年 2 月 18 日合同期满日止，内蒙古蒙华共计欠付本公司运营服务费 6,623.93 万元。

2022 年 6 月 16 日，本公司向乌海市海南区人民法院提起诉讼。

2022 年 10 月 8 日，本公司收到本案一审判决书，法院支持本公司诉讼请求。

截至 2025 年 12 月 31 日，内蒙古蒙华未按法院判决向本公司支付运营服务费。根据内蒙古蒙华及其母公司的实际经营情况，并考虑存在的已保全资产，本公司对该笔债权改按单项计提坏账准备，计提比例为 86.31%。

4、公司与连云港沐源能源有限公司开发光伏项目

本公司期末其他应收款：连云港沐源能源有限公司（以下简称“业主方”）期末余额 24,087.15 万元，系本公司作为海州区新坝镇现代高效农业科技示范园(农光互补示范园)项目（以下简称“连云港项目”）的联合体牵头方为此项目累积垫付资金形成的余额。

连云港项目前身为 2021 年 9 月 22 日，本公司与林源控股集团有限公司（以下简称“林源集团”）控制的两家项目平台公司河源市沐溪锦辉安新能源有限公司、河源市沐浩锦辉安新能源有限公司分别签订了《河源市东源县顺天镇金史村锦辉安 80MWp 农光互补光伏电站项目》及《河源市东源县顺天镇党演村锦辉安 150MWp 农光互补光伏电站项目》，以上项目统称为“河源项目”，河源项目合同总额

106,720.00 万元。本公司共计向下游供应商累计支付 18,235.86 万元的工程款。

2024 年 8 月，河源项目受政府指标影响暂停执行。林源集团将连云港项目作为河源项目的补偿，本公司作为联合体牵头方签订了连云港项目的总承包合同，合同总价为 47,471.54 万元。

2024 年 12 月，本公司推进连云港项目的开发、融资及收购等相关事宜，本公司与原河源项目的供应商签订了河源项目供货合同变更协议，约定河源项目 18,235.86 万元购货款用于连云港项目。同时本公司、业主方为解决项目资金问题，双方与富鸿资本（湖南）融资租赁有限公司签订融资租赁合作协议，融资金额为人民币 32,500.00 万元。根据融资租赁合作协议约定，连云港项目须于 2026 年 6 月底前完成建设，并于 2026 年 9 月底前完成项目出售，否则本公司存在需向融资方退还全部租赁物购买价款的风险。

5、本公司之全资子公司拟转让宣城富旺 57% 股权事项

2025 年 4 月 3 日，本公司第六届董事会第十八次会议审议通过了《关于全资子公司拟公开挂牌转让宣城市富旺金属材料有限公司 57% 股权的议案》。本公司之全资子公司北京清新环保已于 2025 年 4 月 11 日至 2025 年 5 月 12 日在西南联合产权交易所完成该股权转让的信息预披露。

宣城富旺主要从事有色金属冶炼和压延加工业务。2025 年度实现营业收入 259,545.15 万元，其中与上饶市富旺环保科技有限公司交易金额 132,464.41 万元，属于宣城富旺重要客户，上饶市富旺环保科技有限公司法人裘文海与宣城市富旺金属材料有限公司原实控人裘明国属于同村关系。

本次交易的最终受让方尚不确定，目前无法判断是否构成关联交易。本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。若本次交易完成，宣城富旺将不再纳入本集团财务报表合并范围。

6、股权质押情况

截至 2025 年 12 月 31 日，四川省生态环保产业集团有限责任公司持有本公司 59,611.8979 万股，全部为无限售流通股，占本公司股份总数的 42.12%。其中，处于质押状态的股份数量为 29,805.9489 万股，占其持有本公司股份总额的 50.00%，占本公司股份总数的 21.06%。

7、分部报告

报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，以经

营分部为基础确定报告分部。

经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团的经营业务划分为 6 个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团的报告分部分别为：大气治理、水治理、危废品处理、能源化工、余热发电及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

本年度报告分部的财务信息

项目	大气治理	水治理	危废品处理	能源化工
营业收入	2,209,379,889.78	2,565,912,149.40	2,824,329,704.40	993,367,394.04
其中：对外交易收入	2,192,097,693.76	2,558,070,189.00	2,823,405,176.09	993,367,394.04
分部间交易收入	17,282,196.02	7,841,960.40	924,528.31	
营业费用	2,487,329,893.99	2,320,620,260.37	2,876,545,791.83	1,060,356,572.29
营业利润	-385,531,659.89	323,779,740.00	-44,800,820.68	-61,008,837.30
资产总额	15,571,475,710.56	11,080,411,710.64	2,852,428,652.76	720,324,374.98
负债总额	9,632,466,659.63	7,379,831,262.15	2,139,329,613.49	685,065,857.87
补充信息：				
折旧和摊销费用	479,012,313.62	374,579,570.96	88,616,944.02	63,174,485.80

续：

项目	余热发电	其他	抵销	合计
营业收入	392,421,672.59	161,131,536.16	-34,613,460.12	9,111,928,886.25
其中：对外交易收入	391,949,902.72	153,038,530.64		9,111,928,886.25
分部间交易收入	471,769.87	8,093,005.52	-34,613,460.12	
营业费用	577,753,471.24	157,493,854.88	-39,919,538.01	9,440,180,306.59
营业利润	-129,457,938.67	-36,537,981.69	5,306,077.89	-328,251,420.34
资产总额	1,703,752,925.70	72,651,312.34	-7,887,624,052.66	24,113,420,634.32
负债总额	1,456,844,361.56	92,485,808.13	-4,150,555,512.26	17,235,468,050.57

项目	余热发电	其他	抵销	合计
补充信息：				
折旧和摊销费用	142,452,672.67	12,631,355.18	-951,594.00	1,159,515,748.25

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	93,717,057.02	824,710.10	92,892,346.92			
商业承兑汇票	3,194,206.31	28,109.02	3,166,097.29	40,656,564.77	357,777.77	40,298,787.00
合计	96,911,263.33	852,819.12	96,058,444.21	40,656,564.77	357,777.77	40,298,787.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		34,538,911.91
商业承兑票据		1,669,662.21
合计		36,208,574.12

(2) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,911,263.33	100.00	852,819.12	0.88	96,058,444.21
其中：					
银行承兑汇票	93,717,057.02	96.70	824,710.10	0.88	92,892,346.92
商业承兑汇票	3,194,206.31	3.30	28,109.02	0.88	3,166,097.29
合计	96,911,263.33	100.00	852,819.12	0.88	96,058,444.21

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,656,564.77	100.00	357,777.77	0.88	40,298,787.00

北京清新环境技术股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
其中：					
商业承兑汇票	40,656,564.77	100.00	357,777.77	0.88	40,298,787.00
合计	40,656,564.77	100.00	357,777.77	0.88	40,298,787.00

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：

名称	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑 汇票组合	93,717,057.02	824,710.10	0.88			
商业承兑 汇票组合	3,194,206.31	28,109.02	0.88	40,656,564.77	357,777.77	0.88
合计	96,911,263.33	852,819.12	0.88	40,656,564.77	357,777.77	0.88

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	357,777.77
本期计提	495,041.35
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	852,819.12

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	832,130,364.31	961,815,684.39
1 至 2 年	391,748,210.73	419,867,261.07
2 至 3 年	223,927,126.40	326,074,659.85
3 年以上	613,910,909.08	601,040,307.20
其中：3 至 4 年	200,568,504.19	318,846,386.08
4 至 5 年	193,253,301.11	81,965,740.74
5 年以上	220,089,103.78	200,228,180.38

账龄	期末余额	期初余额
小计	2,061,716,610.52	2,308,797,912.51
减：坏账准备	563,375,294.38	551,817,292.65
合计	1,498,341,316.14	1,756,980,619.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	609,144,014.86	29.55	183,499,685.15	30.12	425,644,329.71
按组合计提坏账准备	1,452,572,595.66	70.45	379,875,609.23	26.15	1,072,696,986.43
其中：					
账龄组合	1,452,572,595.66	70.45	379,875,609.23	26.15	1,072,696,986.43
合计	2,061,716,610.52	100.00	563,375,294.38	27.33	1,498,341,316.14

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	561,473,839.95	24.32	103,350,992.31	18.41	458,122,847.64
按组合计提坏账准备	1,747,324,072.56	75.68	448,466,300.34	25.67	1,298,857,772.22
其中：					
账龄组合	1,747,324,072.56	75.68	448,466,300.34	25.67	1,298,857,772.22
合计	2,308,797,912.51	100.00	551,817,292.65	23.90	1,756,980,619.86

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
客户一	430,721,422.48	13,969,292.77	3.24	债务人整体实力强,但付款延期
客户二	66,482,364.00	66,482,364.00	100.00	债务人面临多项诉讼,信用风险较高预计难以收回
客户三	64,939,256.26	56,047,056.26	86.31	债务人未正常经营
客户四	15,258,000.00	15,258,000.00	100.00	预计无法收回
客户五	11,264,300.00	11,264,300.00	100.00	债务人未正常经营
客户六	7,315,999.99	7,315,999.99	100.00	债务人偿付能力差且

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	账面余额	期末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
其他公司	13,162,672.13	13,162,672.13	100.00	被列入失信人或限高名单 预计无法收回
合 计	609,144,014.86	183,499,685.15	30.12	

续：

名 称	账面余额	期初余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率 (%)	
客户一	459,967,866.32	14,832,869.93	3.22	债务人整体实力强,但付款延期
客户二	64,939,256.26	51,951,405.01	80.00	债务人偿付能力差
客户三	11,274,300.00	11,274,300.00	100.00	债务人偿付能力差且被列入失信人或限高名单
客户四	7,315,999.99	7,315,999.99	100.00	债务人偿付能力差且被列入失信人或限高名单
客户五	5,957,171.75	5,957,171.75	100.00	债务人已申请破产重组
其他公司	12,019,245.63	12,019,245.63	100.00	债务人偿付能力差
合 计	561,473,839.95	103,350,992.31	18.41	

按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	583,114,392.08	5,131,406.63	0.88	690,859,251.94	6,079,561.41	0.88
1 至 2 年	326,404,871.55	32,640,487.15	10.00	360,761,667.53	36,076,166.78	10.00
2 至 3 年	168,564,877.61	50,569,463.29	30.00	211,022,867.17	63,306,860.17	30.00
3 至 4 年	135,564,180.38	67,782,090.19	50.00	265,996,407.31	132,998,203.67	50.00
4 至 5 年	75,860,560.31	60,688,448.24	80.00	43,391,851.62	34,713,481.31	80.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
5 年以上	163,063,713.73	163,063,713.73	100.00	175,292,026.99	175,292,027.00	100.00
合计	1,452,572,595.66	379,875,609.23	26.15	1,747,324,072.56	448,466,300.34	25.67

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	551,817,292.65
本期计提	25,914,551.21
本期收回或转回	5,957,171.75
本期核销	
其他	-8,399,377.73
期末余额	563,375,294.38

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 958,221,507.29 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 40.37%。相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 36,603,736.11 元。

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	325,520,737.89	
其他应收款	3,000,603,033.31	2,778,836,832.14
合计	3,326,123,771.20	2,778,836,832.14

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,208,264,979.07	2,614,432,384.40
1 至 2 年	1,770,322,260.69	52,886,190.64
2 至 3 年	43,464,770.10	30,102,773.19
3 年以上	183,947,817.93	220,413,988.17
其中：3 至 4 年	58,160,538.94	195,321,874.74
4 至 5 年	101,394,493.35	5,165,241.06

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末余额	期初余额
5 年以上	24,392,785.64	19,926,872.37
小 计	3,205,999,827.79	2,917,835,336.40
减：坏账准备	205,396,794.48	138,998,504.26
合 计	3,000,603,033.31	2,778,836,832.14

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单位往来款	2,621,770,348.82	26,001,799.51	2,595,768,549.31	2,348,298,021.53	15,032,097.15	2,333,265,924.38
代垫款项	526,988,780.89	157,224,858.51	369,763,922.38	498,807,358.85	101,757,548.67	397,049,810.18
保证金	28,613,260.97	16,422,993.67	12,190,267.30	32,870,167.09	16,802,832.67	16,067,334.42
员工备用金	6,689,864.01	2,976,502.78	3,713,361.23	12,314,089.59	3,940,143.33	8,373,946.26
应退税金	8,567,368.54	69,244.64	8,498,123.90	14,576,212.25	130,248.00	14,445,964.25
其他	13,370,204.56	2,701,395.37	10,668,809.19	10,969,487.09	1,335,634.44	9,633,852.65
合 计	3,205,999,827.79	205,396,794.48	3,000,603,033.31	2,917,835,336.40	138,998,504.26	2,778,836,832.14

注：其他应收代垫款项主要为应收新能源项目代垫待收款。

③ 坏账准备计提情况

按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,739,819,587.87	85.46	75,979,520.31	2.77	2,663,840,067.56
按组合计提坏账准备	466,180,239.92	14.54	129,417,274.17	27.76	336,762,965.75
其中：					
账龄组合	466,180,239.92	14.54	129,417,274.17	27.76	336,762,965.75
合计	3,205,999,827.79	100.00	205,396,794.48	6.41	3,000,603,033.31

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,300,085,302.70	78.83	6,645,837.45	0.29	2,293,439,465.25
按组合计提坏账准备	617,750,033.70	21.17	132,352,666.81	21.42	485,397,366.89
其中：					
账龄组合	617,750,033.70	21.17	132,352,666.81	21.42	485,397,366.89
合计	2,917,835,336.40	100.00	138,998,504.26	4.76	2,778,836,832.14

按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
合并范围内关联方	2,461,153,270.75			内部往来款
其他公司	278,666,317.12	75,979,520.31	27.27	预计无法收回
合计	2,739,819,587.87	75,979,520.31	2.77	

续：

名称	期初余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
合并范围内关联方	2,293,439,465.25			内部往来款
其他公司	6,645,837.45	6,645,837.45	100.00	预计无法收回
合计	2,300,085,302.70	6,645,837.45	0.29	

按组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	154,110,944.88	878,432.37	0.57	320,942,919.15	1,829,344.03	0.57
1 至 2 年	122,401,569.79	12,240,156.98	10.00	52,885,809.53	5,288,580.96	10.00
2 至 3 年	43,464,388.99	13,039,316.70	30.00	30,102,773.19	9,030,831.96	30.00
3 至 4 年	58,160,538.94	29,080,269.47	50.00	194,687,674.74	97,343,837.38	50.00
4 至 5 年	69,318,493.35	55,454,794.68	80.00	1,353,923.06	1,083,138.45	80.00
5 年以上	18,724,303.97	18,724,303.97	100.00	17,776,934.03	17,776,934.03	100.00
合 计	466,180,239.92	129,417,274.17	27.76	617,750,033.70	132,352,666.81	21.42

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,829,344.03	130,523,322.78	6,645,837.45	138,998,504.26
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-549,611.62	549,611.62		
--转入第三阶段	-1,085,069.53	-16,038,000.00	17,123,069.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	679,076.27	84,903,907.40	53,544,813.33	139,127,797.00
本期转回			1,334,200.00	1,334,200.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	4,693.22	-71,400,000.00		-71,395,306.78
期末余额	878,432.37	128,538,841.80	75,979,520.31	205,396,794.48

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
盐城清新环境技术有限公司	单位往来	466,720,197.40	0-2 年	14.56	
江苏安达环保科技有限公司	单位往来	415,827,996.31	1 年以内	12.97	
北京清新环保技术有限公司	单位往来	391,446,886.53	0-2 年	12.21	
北京清新环境节能技术有限公司	单位往来	374,604,525.13	0-2 年	11.68	
客户一	代垫款项	240,871,454.34	0-2 年	7.51	38,184,657.53
合 计		1,889,471,059.71		58.93	38,184,657.53

4、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	3,944,838,270.09		3,944,838,270.09	4,191,543,694.10		4,191,543,694.10
对合营企 业投资	88,850,877.99		88,850,877.99	153,787,164.26		153,787,164.26
对联营企 业投资	459,538,007.78		459,538,007.78	437,295,129.91		437,295,129.91
合 计	4,493,227,155.86		4,493,227,155.86	4,782,625,988.27		4,782,625,988.27

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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		
四川发展国润水务投资有限公司	1,969,092,710.74		80,000,000.00				2,049,092,710.74	
深圳市深水水务咨询有限公司	442,617,433.92						442,617,433.92	
赤峰博元科技有限公司	226,987,561.22						226,987,561.22	
北京清新环境节能技术有限公司	222,099,518.08						222,099,518.08	
江苏安达环保科技有限公司	166,912,916.75						166,912,916.75	
北京清新石化技术有限公司	128,102,644.47						128,102,644.47	
北京清新环保	100,123,891.33						100,123,891.33	

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额（账 面价值）	减值准备期初 余额	本期增减变动	期末余额（账 面价值）	减值准备 期末余额
技术有限公司					
四川天府岷源 环境科技有限 公司	100,102,644.47			100,102,644.47	
盐城清新环境 技术有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
浙江清新天地 环保技术有限 公司	65,000,000.00		65,000,000.00		
天津新源环保 设备有限公司	65,964,052.40	1,931,267.20		67,895,319.60	
贵州清新万峰 能源科技有限 公司	49,665,048.35			49,665,048.35	
北京清新环境 大气技术有限 公司	100,930,216.59			100,930,216.59	
四川省天晟源 环保股份有限	233,646,691.21		233,646,691.21		

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额（账 面价值）	减值准备期初 余额	本期增减变动	期末余额（账 面价值）	减值准备 期末余额
公司					
北京新源天净 环保技术有限 公司	29,990,000.00		29,990,000.00		
北京康瑞新源 净化技术有限 公司	21,000,000.00			21,000,000.00	
北京清新环境 资源利用技术 有限公司	97,958,200.00			97,958,200.00	
天津新清源环 保技术有限公 司	10,000,000.00			10,000,000.00	
山东清新环保 科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
四川清润合环 境科技有限公 司	4,503,347.71			4,503,347.71	
山西清新环境	50,000,000.00			50,000,000.00	

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额（账 面价值）	减值准备期初 金额	本期增减变动	期末余额（账 面价值）	减值准备 期末金额
技术有限公司					
深圳清新环境 技术有限公司	282,272.29			282,272.29	
新疆金派环保 科技有限公司	410,577.87			410,577.87	
雅安清新环境 科技有限公司	102,644.47			102,644.47	
达州清新环境 科技有限公司	51,322.23			51,322.23	
合 计	4,191,543,694.10	81,931,267.20	328,636,691.21	3,944,838,270.09	

(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	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
					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		
① 联营企业											
重庆智慧思特环保大数据有限公司	4,665,058.74				-351,793.23						4,313,265.51
北京铝能清新环境技术有限公司(本部)	432,630,071.17				21,903,875.34		690,795.76				455,224,742.27
小计	437,295,129.91				21,552,082.11		690,795.76				459,538,007.78
② 合营企业											
北京清新诚和创业投资中心(有限合	153,725,683.76			11,307,420.49	-45,829,391.95			7,747,177.71			88,841,693.61

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					其他	期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
					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			
伙)												
内蒙古新超建材科技有限公司	61,480.50				-52,296.12						9,184.38	
小计	153,787,164.26		11,307,420.49	-45,881,688.07				7,747,177.71			88,850,877.99	
合计	591,082,294.17		11,307,420.49	-24,329,605.96			690,795.76	7,747,177.71			548,388,885.77	

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
大气治理业务	2,055,287,546.98	1,934,644,276.27	1,887,504,676.07	1,800,356,726.02
其他业务	5,489,979.27	2,532,742.92		
合 计	2,060,777,526.25	1,937,177,019.19	1,887,504,676.07	1,800,356,726.02

(2) 营业收入、营业成本按地区划分

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,040,754,623.13	1,893,432,715.54	1,857,648,081.02	1,722,684,957.86
境外	20,022,903.12	43,744,303.65	29,856,595.05	77,671,768.16
小 计	2,060,777,526.25	1,937,177,019.19	1,887,504,676.07	1,800,356,726.02

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额			
	大气治理业务		其他	
	收入	成本	收入	成本
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	2,053,640,643.86	1,907,512,562.30	5,489,979.27	2,532,742.92
在某一时段确认	1,646,903.12	27,131,713.97		
合 计	2,055,287,546.98	1,934,644,276.27	5,489,979.27	2,532,742.92

6、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	512,900,737.89	58,197,818.59
权益法核算的长期股权投资收益	-24,329,605.96	18,835,577.80
处置长期股权投资产生的投资收益	1,581,008.79	-10,630,744.84
债权投资在持有期间取得的利息收入	-436,966.28	
合 计	489,715,174.44	66,402,651.55

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	10,607,880.40	
计入当期损益的政府补助,但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	73,018,460.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-10,396,554.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	-45,829,391.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,647,571.75	
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	6,749,717.68	
债务重组损益	1,084,143.78	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,422,594.63	
非经常性损益总额	41,459,233.36	
减：非经常性损益的所得税影响数	10,817,013.14	
非经常性损益净额	30,642,220.22	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	15,983,465.06	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	14,658,755.16	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.36	-0.2974	-0.2974
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.62	-0.3078	-0.3078

北京清新环境技术股份有限公司

2026 年 4 月 27 日

北京清新环境技术股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）
