

目 录

一、审阅报告·····	第 1 页
二、财务报表·····	第 2—7 页
（一）合并资产负债表·····	第 2 页
（二）母公司资产负债表·····	第 3 页
（三）合并利润表·····	第 4 页
（四）母公司利润表·····	第 5 页
（五）合并现金流量表·····	第 6 页
（六）母公司现金流量表·····	第 7 页
三、财务报表附注·····	第 8—28 页
四、执业资质证书·····	第 29—32 页

审 阅 报 告

天健审〔2025〕1-1461 号

北京扬德环保能源科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京扬德环保能源科技股份有限公司（以下简称扬德环能公司）财务报表，包括 2025 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是扬德环能公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映扬德环能公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年五月十五日



合并资产负债表

2025年3月31日

会合01表

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益 (或 股 东 权 益)	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	152,405,786.70	146,316,940.82	短期借款		10,004,083.33	20,001,527.78
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产		2,300,000.00	2,300,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		21,124,800.91	15,437,432.05	应付票据		35,833,016.50	32,115,646.20
应收账款	2	208,526,324.71	199,843,471.91	应付账款		76,087,938.98	78,902,691.99
应收款项融资		5,166,584.80	4,114,855.34	预收款项		325,092.57	310,000.88
预付款项		4,538,254.90	2,833,589.42	合同负债		5,813.70	5,813.70
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		4,747,789.88	3,255,567.21	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		4,777,202.20	5,864,206.82
存货		25,187,093.56	22,822,328.85	应交税费		5,910,463.42	5,573,083.53
其中：数据资源				其他应付款		1,586,927.30	1,924,336.66
合同资产	3	26,424,986.17	20,987,841.24	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		26,791,716.48	24,824,724.13	一年内到期的非流动负债		93,172,287.04	89,469,662.69
流动资产合计		477,213,338.11	442,736,750.97	其他流动负债		442.15	442.15
				流动负债合计		227,703,267.19	234,167,412.40
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款		15,000,000.00	10,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款		11,305,833.85	10,701,992.09	其中：优先股			
长期股权投资		186,579,781.35	182,726,642.50	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		21,895,779.18	22,599,216.70
其他非流动金融资产				长期应付款		246,319,952.41	237,136,963.83
投资性房地产		43,567,859.66	44,343,789.02	长期应付职工薪酬			
固定资产	4	712,495,627.26	664,772,044.70	预计负债	6	1,139,276.33	1,139,276.33
在建工程	5	11,989,758.92	60,906,756.61	递延收益		1,583,443.49	1,774,528.39
生产性生物资产				递延所得税负债		2,345,948.24	2,418,841.76
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		24,850,461.71	25,643,156.27	非流动负债合计		288,284,399.65	275,068,827.01
无形资产		10,098,128.57	10,228,359.04	负债合计		515,987,666.84	509,236,239.41
其中：数据资源				所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		358,192,331.00	358,192,331.00
其中：数据资源				其他权益工具			
商誉		4,790,767.40	4,790,767.40	其中：优先股			
长期待摊费用		2,649,833.73	2,907,535.03	永续债			
递延所得税资产		8,033,941.16	8,153,646.61	资本公积		167,403,735.70	167,129,681.23
其他非流动资产		980,768.39	1,272,125.17	减：库存股			
非流动资产合计		1,017,342,762.00	1,016,446,814.44	其他综合收益			
资产总计		1,494,556,100.11	1,459,183,565.41	专项储备		1,632,254.13	418,987.68
				盈余公积		48,784,040.01	48,784,040.01
				一般风险准备			
				未分配利润		399,342,526.49	371,709,738.54
				归属于母公司所有者权益合计		975,354,887.33	946,234,778.46
				少数股东权益		3,213,545.94	3,712,547.54
				所有者权益合计		978,568,433.27	949,947,326.00
				负债和所有者权益总计		1,494,556,100.11	1,459,183,565.41

法定代表人：

张朝印

主管会计工作的负责人：

第 2 页 共 32 页

余丹

会计机构负责人：

之原印



母 公 司 资 产 负 债 表

2025年3月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:北京扬德环保能源科技股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		108,632,303.03	111,960,425.89	短期借款		10,004,083.33	20,001,527.78
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		11,195,196.34	6,205,196.34	应付票据		8,923,330.00	4,000,000.00
应收账款		31,932,356.86	28,811,301.42	应付账款		4,147,660.33	4,024,712.54
应收款项融资			823,278.00	预收款项		17,794.80	16,346.92
预付款项		1,139,229.60	873,895.81	合同负债			
其他应收款		443,467,248.71	439,475,317.37	应付职工薪酬		1,937,878.96	2,430,000.64
存货		2,971,542.08	2,746,649.42	应交税费		106,217.21	80,898.19
合同资产		1,473,256.52	2,216,198.77	其他应付款		267,531,890.65	282,352,953.81
其中:数据资源				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		21,692,478.42	20,845,627.32
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			
其他流动资产		7,914,495.99	7,149,904.11	流动负债合计		314,361,333.70	333,752,067.20
流动资产合计		608,725,629.13	600,262,167.13	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		12,000,000.00	7,000,000.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款		2,674,823.96	2,634,937.98	永续债			
长期股权投资		633,294,484.83	638,886,073.80	租赁负债		638,529.54	624,082.96
其他权益工具投资				长期应付款		85,563,735.63	90,015,485.50
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		2,452,822.44	2,492,685.33	预计负债		568,000.00	568,000.00
固定资产		70,020,328.24	72,381,733.89	递延收益			
在建工程		161,793.68	158,793.68	递延所得税负债		135,528.42	142,302.50
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		98,905,793.59	98,349,870.96
使用权资产		910,128.30	956,389.77	负债合计		413,267,127.29	432,101,938.16
无形资产		607,220.41	621,264.82	所有者权益(或股东权益):			
其中:数据资源				实收资本(或股本)		358,192,331.00	358,192,331.00
开发支出				其他权益工具			
其中:数据资源				其中:优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		236,328.50	274,853.05	资本公积		163,075,740.02	162,872,859.27
递延所得税资产		383,534.25	386,828.78	减:库存股			
其他非流动资产		208,919.43	299,139.11	其他综合收益			
非流动资产合计		710,950,384.04	719,092,700.21	专项储备		732,025.47	418,987.68
资产总计		1,319,676,013.17	1,319,354,867.34	盈余公积		48,784,040.01	48,784,040.01
				未分配利润		335,624,749.38	316,984,711.22
				所有者权益合计		906,408,885.88	887,252,929.18
				负债和所有者权益总计		1,319,676,013.17	1,319,354,867.34

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 3 页 共 32 页

会计机构负责人:



合并利润表

2025年1-3月

会合02表

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2025年1-3月	2024年1-3月
一、营业总收入		85,797,404.98	81,379,178.74
其中：营业收入	1	85,797,404.98	81,379,178.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,115,140.73	66,576,416.82
其中：营业成本	1	45,788,292.87	50,311,245.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,223,964.41	1,035,459.08
销售费用		212,081.67	126,217.34
管理费用	2	12,115,911.31	8,824,886.03
研发费用		1,409,035.67	1,699,401.36
财务费用	3	4,365,854.80	4,579,207.72
其中：利息费用		4,735,671.52	4,833,633.14
利息收入		400,670.70	283,397.91
加：其他收益	4	3,238,398.06	621,378.21
投资收益（损失以“-”号填列）	5	6,579,084.38	7,789,690.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,579,084.38	7,756,780.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-223,513.08	-946,380.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-726,677.78	-592,539.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-140,065.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,409,490.51	21,674,910.52
加：营业外收入	6	64,201.75	44,852.61
减：营业外支出	7	71,728.10	54,169.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,401,964.16	21,665,593.53
减：所得税费用		1,283,759.89	521,495.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,118,204.27	21,144,097.65
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,118,204.27	21,144,097.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,632,787.95	20,684,208.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		485,416.32	459,889.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,118,204.27	21,144,097.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,632,787.95	20,684,208.14
归属于少数股东的综合收益总额		485,416.32	459,889.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.06
（二）稀释每股收益		0.08	0.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 4 页

北京扬德环保能源科技股份有限公司
印

北京扬德环保能源科技股份有限公司
印

北京扬德环保能源科技股份有限公司
印



母 公 司 利 润 表

2025年1-3月

会企02表

编制单位：北京协德环保能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2025年1-3月	2024年1-3月
一、营业收入		17,134,692.66	24,519,376.61
减：营业成本		6,423,262.02	13,997,992.49
税金及附加		110,843.45	141,857.48
销售费用			
管理费用		5,216,496.56	4,682,392.66
研发费用		974,725.47	956,363.50
财务费用		-100,464.45	266,221.03
其中：利息费用		236,845.04	533,835.05
利息收入		349,737.42	278,006.45
加：其他收益		23,835.75	11,408.12
投资收益（损失以“-”号填列）		14,030,213.12	5,225,052.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,205,530.28	5,192,142.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		25,429.66	-179,331.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,612.75	-28,739.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,591,920.89	9,502,938.50
加：营业外收入		64,201.39	23,701.76
减：营业外支出		19,563.67	24,330.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,636,558.61	9,502,309.81
减：所得税费用		-3,479.55	-24,796.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,640,038.16	9,527,106.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,640,038.16	9,527,106.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,640,038.16	9,527,106.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

王朝印

主管会计工作的负责人：

第 5 页 共 32 页

王丹印

会计机构负责人：

王鹏印



合并现金流量表

2025年1-3月

会合03表

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年1-3月	2024年1-3月
经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	54,449,195.73	77,196,906.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,006,080.25	382,036.76
收到其他与经营活动有关的现金	2,444,399.00	1,637,110.17
经营活动现金流入小计	59,899,674.98	79,216,053.32
购买商品、接受劳务支付的现金	10,111,977.71	18,449,859.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,170,139.49	16,240,145.77
支付的各项税费	8,097,933.56	9,046,204.90
支付其他与经营活动有关的现金	5,520,127.41	7,512,315.97
经营活动现金流出小计	41,900,178.17	51,248,525.98
经营活动产生的现金流量净额	17,999,496.81	27,967,527.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,000,000.00	3,812,909.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	226,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,226,000.00	23,812,909.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,467,739.54	11,953,746.94
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,467,739.54	11,953,746.94
投资活动产生的现金流量净额	-13,241,739.54	11,859,162.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	17,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	33,000,000.00	53,900,000.00
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	83,900,000.00
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,145,325.00	404,060.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	28,144,767.61	19,728,479.59
筹资活动现金流出小计	50,290,092.61	31,132,539.59
筹资活动产生的现金流量净额	-290,092.61	52,767,460.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,467,664.66	92,594,150.40
加：期初现金及现金等价物余额	113,334,029.79	52,508,294.93
六、期末现金及现金等价物余额	117,801,694.45	145,102,445.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 6 页 共 22 页

会计机构负责人：



母 公 司 现 金 流 量 表

2025年1-3月

会企03表

编制单位：北京扬德环保能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年1-3月	2024年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,173,981.52	17,844,142.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	117,173,671.49	108,807,842.88
经营活动现金流入小计	124,347,653.01	126,651,985.20
购买商品、接受劳务支付的现金	1,780,110.95	6,616,444.22
支付给职工以及为职工支付的现金	3,201,443.57	3,242,568.11
支付的各项税费	428,014.43	844,158.44
支付其他与经营活动有关的现金	120,336,402.53	118,640,361.39
经营活动现金流出小计	125,745,971.48	129,343,532.16
经营活动产生的现金流量净额	-1,398,318.47	-2,691,546.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	9,000,000.00	32,909.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,524.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00
投资活动现金流入小计	9,000,000.00	20,233,434.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,840.60	3,936,957.19
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	88,840.60	3,936,957.19
投资活动产生的现金流量净额	8,911,159.40	16,296,477.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	17,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		53,900,000.00
筹资活动现金流入小计	17,000,000.00	83,900,000.00
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,950.00	312,655.56
支付其他与筹资活动有关的现金	6,749,013.79	6,629,362.00
筹资活动现金流出小计	27,840,963.79	17,942,017.56
筹资活动产生的现金流量净额	-10,840,963.79	65,957,982.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,328,122.86	79,562,912.80
加：期初现金及现金等价物余额	104,542,163.06	42,741,559.20
六、期末现金及现金等价物余额	101,214,040.20	122,304,472.00

法定代表人：




主管会计工作的负责人：

第 7 页 共 82 页




会计机构负责人：




北京扬德环保能源科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-3 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京扬德环保能源科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由黄朝华、林咸顶等 21 位自然人和北京扬德生态科技集团有限公司(以下简称扬德生态)等 9 个法人共同发起设立,于 2014 年 7 月 24 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册为股份有限公司,总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911101086631154075 的营业执照,注册资本 35,819.2331 万元,股份总数 35,819.2331 万股(每股面值 1 元),其中,有限售条件股份 14,562.0827 万股,无限售条件股份 21,257.1504 万股。公司股票已于 2015 年 10 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司主营业务为低浓度瓦斯综合利用、分布式光伏发电、分布式天然气供热。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所处行业为“生态保护和环境治理业(N77)” ;根据国家发布的《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2017),公司所处行业为“生态保护和环境治理业(N77)”之“大气污染治理(N7722)”。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,除本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计变更事项外,采用的会计政策与上年度财务报表相一致,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策、会计估计变更和前期差错

本中期不存在相关事项。

四、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动光伏发电收入具有季节性特征,冬季发电量相对较少,夏季发电量较多,

光伏发电收入呈现出一四季度较少、二三季度略多的季节性。

五、合并财务报表范围的变更

年初至本中期末不再纳入合并财务报表范围的子公司

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产 (元)	期初至处置日净利润 (元)
重庆扬德煤层气 开发有限公司	注销	2025/1/10		-34.48

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2024 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2025 年 3 月 31 日财务报表数，本中期指 2025 年 1-3 月，上年度可比中期指 2024 年 1-3 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
银行存款	117,801,694.45	113,334,029.79
其他货币资金	34,604,092.25	32,982,911.03
合 计	152,405,786.70	146,316,940.82

(2) 资金集中管理情况

公司通过收支两条线对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。

(3) 其他说明

截至资产负债表日，其他货币资金均为受限货币资金。其中：1) 本公司在中信银行北京紫竹桥支行开具承兑汇票共质押保证金 34,260,167.17 元；2) 本公司因发电项目而缴纳的土地复垦保证金 343,925.08 元。

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	上年年末数
1 年以内	123,305,719.58	116,632,392.96
1-2 年	34,808,603.67	35,975,604.70

账 龄	期末数	上年年末数
2-3 年	21,267,114.62	20,763,391.82
3-4 年	17,981,260.55	17,894,263.89
4-5 年	14,818,634.84	13,028,083.15
5 年以上	6,132,222.43	4,771,600.84
账面余额合计	218,313,555.69	209,065,337.36
减：坏账准备	9,787,230.98	9,221,865.45
账面价值合计	208,526,324.71	199,843,471.91

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,050,385.00	0.48	1,050,385.00	100.00	
按组合计提坏账准备	217,263,170.69	99.52	8,736,845.98	4.02	208,526,324.71
合 计	218,313,555.69	100.00	9,787,230.98	4.48	208,526,324.71

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,050,385.00	0.50	1,050,385.00	100.00	
按组合计提坏账准备	208,014,952.36	99.50	8,171,480.45	3.93	199,843,471.91
合 计	209,065,337.36	100.00	9,221,865.45	4.41	199,843,471.91

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
桐梓县众源煤业有限公司	1,050,385.00	1,050,385.00	1,050,385.00	1,050,385.00	100.00	对方经营困难，无

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
						法回款
小 计	1,050,385.00	1,050,385.00	1,050,385.00	1,050,385.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收电网公司款项组合	101,998,231.69	1,019,982.31	1.00
账龄组合	115,264,939.00	7,716,863.67	6.69
小 计	217,263,170.69	8,736,845.98	4.02

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,976,517.42	4,698,825.90	5.00
1-2 年	17,901,650.31	1,790,165.03	10.00
2-3 年	1,946,407.75	389,281.55	20.00
3-4 年	1,071,446.23	535,723.12	50.00
4-5 年	330,246.09	264,196.87	80.00
5 年以上	38,671.20	38,671.20	100.00
小 计	115,264,939.00	7,716,863.67	6.69

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	1,050,385.00					1,050,385.00
按组合计提坏账准备	8,171,480.45	177,707.48			387,658.05	8,736,845.98
合 计	9,221,865.45	177,707.48			387,658.05	9,787,230.98

[注]其他为期初在合同资产中列示本期转入应收账款项目的减值准备

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
国网江苏省电力有限公司	56,169,982.75	580,571.60	56,750,554.35	23.05	567,505.53
山西焦煤集团有限责任公司	29,262,084.60	1,689,044.02	30,951,128.62	12.57	1,662,115.99
晋能控股集团有限公司	20,013,043.78	7,510,100.00	27,523,143.78	11.18	2,005,915.22
国网山东省电力公司	18,280,564.58	678,160.46	18,958,725.04	7.70	189,587.25
国网河南省电力公司	14,831,595.26	472,938.20	15,304,533.46	6.22	153,045.34
小 计	138,557,270.97	10,930,814.28	149,488,085.25	60.72	4,578,169.33

3. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,036,205.60	286,475.28	4,749,730.32	5,473,605.60	273,680.28	5,199,925.32
应收未结算账款	22,810,094.91	1,134,839.06	21,675,255.85	16,596,530.25	808,614.33	15,787,915.92
合 计	27,846,300.51	1,421,314.34	26,424,986.17	22,070,135.85	1,082,294.61	20,987,841.24

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	27,846,300.51	100.00	1,421,314.34	5.10	26,424,986.17
应收质保金	5,036,205.60	18.09	286,475.28	5.69	4,749,730.32
应收未结算账款	22,810,094.91	81.91	1,134,839.06	4.98	21,675,255.85
合 计	27,846,300.51	100.00	1,421,314.34	5.10	26,424,986.17

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	22,070,135.85	100.00	1,082,294.61	4.90	20,987,841.24
应收质保金	5,473,605.60	24.80	273,680.28	5.00	5,199,925.32
应收未结算账款	16,596,530.25	75.20	808,614.33	4.87	15,787,915.92
合 计	22,070,135.85	100.00	1,082,294.61	4.90	20,987,841.24

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	25,675,276.25	1,399,604.11	5.45
应收电网公司款项组合	2,171,024.26	21,710.23	1.00
小 计	27,846,300.51	1,421,314.34	5.10

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他[注]	
按组合计提减值准备	1,082,294.61	726,677.78			387,658.05	1,421,314.34
合 计	1,082,294.61	726,677.78			387,658.05	1,421,314.34

[注]其他为期初在合同资产中列示本期转入应收账款项目的减值准备

4. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	专用设备	运输工具	电子设备及其他	小 计
账面原值						
期初数	173,656,885.11	1,016,357.42	979,548,170.82	5,538,308.51	3,278,099.36	1,163,037,821.22
本期增加金额	12,917,341.40	9,580.14	56,057,002.77		70,242.53	69,054,166.84
1) 购置	33,600.00	9,580.14	559,465.24		46,654.79	649,300.17

项 目	房屋及建筑物	办公设备	专用设备	运输工具	电子设备及其他	小 计
2) 在建工程转入	12,511,361.33		55,497,537.53		23,587.74	68,032,486.60
3) 其他	372,380.07					372,380.07
本 期 减 少金额		1,483.00	2,220,247.63		9,595.34	2,231,325.97
1) 处置 或报废		1,483.00	1,831,276.89		9,595.34	1,842,355.23
2) 其他			388,970.74			388,970.74
期末数	186,574,226.51	1,024,454.56	1,033,384,925.96	5,538,308.51	3,338,746.55	1,229,860,662.09
累计折旧						
期初数	51,317,013.59	728,517.57	430,894,614.69	3,506,264.08	2,301,577.86	488,747,987.79
本 期 增 加金额	2,147,196.11	23,312.65	17,749,912.95	118,516.95	81,608.10	20,120,546.76
1) 计提	2,147,196.11	23,312.65	17,749,912.95	118,516.95	81,608.10	20,120,546.76
2) 其他						
本 期 减 少金额		1,158.95	1,011,567.93		8,561.57	1,021,288.45
1) 处置 或报废		1,158.95	1,011,567.93		8,561.57	1,021,288.45
2) 其他						
期末数	53,464,209.70	750,671.27	447,632,959.71	3,624,781.03	2,374,624.39	507,847,246.10
减值准备						
期初数	10,634.62		9,499,121.78	7,471.69	560.64	9,517,788.73
本 期 增 加金额						
本 期 减 少金额						
1) 处置 或报废						
期末数	10,634.62		9,499,121.78	7,471.69	560.64	9,517,788.73
账面价值						
期 末 账 面价值	133,099,382.19	273,783.29	576,252,844.47	1,906,055.79	963,561.52	712,495,627.26
期 初 账 面价值	122,329,236.90	287,839.85	539,154,434.35	2,024,572.74	975,960.86	664,772,044.70

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	2,330,224.40	867,672.25	195,120.49	1,267,431.66	无
小 计	2,330,224.40	867,672.25	195,120.49	1,267,431.66	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
专用设备	1,323,638.17
小 计	1,323,638.17

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,105,534.57	合作方已办理产权，本公司无需办理产权
房屋及建筑物	4,093,784.78	办证时间较长
小 计	6,199,319.35	

5. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
在建工程	10,160,766.40	58,858,042.88
工程物资	1,828,992.52	2,048,713.73
合 计	11,989,758.92	60,906,756.61

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万峰瓦斯氧化供热项目	5,277,845.73		5,277,845.73	2,441,890.28		2,441,890.28
枣庄瓦斯发电二期项目	1,699,572.14		1,699,572.14	1,699,572.14		1,699,572.14
纳佐煤矿瓦斯发电项目	1,220,250.00		1,220,250.00	688,150.00		688,150.00
五里墩瓦斯发电项目二期	664,386.06		664,386.06	280,442.53		280,442.53

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞阳电站扩建项目	470,515.44		470,515.44	521,812.06		521,812.06
屯兰电站置换1台机组项目	204,250.00		204,250.00			
预付的工程设备款	222,350.00		222,350.00	881,560.14		881,560.14
官地项目瓦斯管路技改项目	161,793.68		161,793.68	158,793.68		158,793.68
粗糠田瓦斯发电项目	122,641.51		122,641.51	122,641.51		122,641.51
西三旗党群服务中心能源管理项目	48,886.00		48,886.00			
白马田瓦斯发电项目	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
李阳南翼风井低浓度瓦斯发电项目	19,407.92		19,407.92	19,407.92		19,407.92
泊里瓦斯发电项目	18,867.92		18,867.92	18,867.92		18,867.92
七元瓦斯发电项目				40,355,926.49		40,355,926.49
保安瓦斯发电站脱硝技改项目				3,526,882.38		3,526,882.38
宿迁光伏发电项目二期				2,260,518.87		2,260,518.87
兴峪电站扩建项目				5,850,243.75		5,850,243.75
朱家湾新增1台机组项目				1,333.21		1,333.21
小 计	10,160,766.40		10,160,766.40	58,858,042.88		58,858,042.88

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
枣庄瓦斯发电二期项目	1,839,540.00	1,699,572.14				1,699,572.14
七元瓦斯发电项目	51,704,320.00	40,355,926.49	7,790,077.22	48,146,003.71		
保安瓦斯发电站脱硝技改项目	5,288,400.00	3,526,882.38	8,507.42	3,535,389.80		
宿迁光伏发电项目二期	8,431,892.22	2,260,518.87	5,297,390.67	7,557,909.54		

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
兴峪电站扩建项目	7,041,240.00	5,850,243.75	152,219.47	6,002,463.22		
万峰瓦斯氧化供热项目	6,901,000.00	2,441,890.28	2,835,955.45			5,277,845.73
石港电站置换1台机组项目	2,316,050.00		2,112,856.76	2,112,856.76		
纳佐煤矿瓦斯发电项目	2,549,650.00	688,150.00	532,100.00			1,220,250.00
小 计	86,072,092.22	56,823,183.91	18,729,106.99	67,354,623.03		8,197,667.87

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
枣庄瓦斯发电二期项目	92.39	90.00				自有资金+ 融资
七元瓦斯发电项目	93.12	100.00	488,691.79	210,285.44	5.92	自有资金+ 融资
保安瓦斯发电站脱硝技改项目	66.85	100.00				自有资金
宿迁光伏发电项目二期	89.63	100.00	73,217.59	73,217.59	5.63	自有资金+ 融资
兴峪电站扩建项目	85.25	100.00				自有资金
万峰瓦斯氧化供热项目	76.48	80.00				自有资金
石港电站置换1台机组项目	91.23	100.00				自有资金
纳佐煤矿瓦斯发电项目	47.86	50.00				自有资金
小 计			561,909.38	283,503.03		

(3) 工程物资

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
专用材料	1,739,807.09		1,739,807.09	1,920,984.86		1,920,984.86
专用设备	77,251.00		77,251.00	117,650.45		117,650.45
工器具	11,934.43		11,934.43	10,078.42		10,078.42
小 计	1,828,992.52		1,828,992.52	2,048,713.73		2,048,713.73

6. 预计负债

项 目	期末数	上年年末数	形成原因
复垦费	1,139,276.33	1,139,276.33	对土地复垦义务计提预计负债
合 计	1,139,276.33	1,139,276.33	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	85,235,025.49	80,832,219.99
其他业务收入	562,379.49	546,958.75
营业成本	45,788,292.87	50,311,245.29

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国网山西省电力公司	25,171,210.26	29.34
山西焦煤集团有限责任公司	11,650,363.70	13.58
潞安化工集团有限公司	9,826,492.14	11.45
贵州大西南矿业有限公司	8,555,480.32	9.97
晋能控股集团有限公司	5,450,091.77	6.35
小 计	60,653,638.19	70.69

2. 管理费用

项 目	本中期	上年度可比中期
职工薪酬	6,624,291.08	5,751,344.74
折旧、摊销费	2,876,014.14	1,441,963.61
招待费	1,126,002.62	711,968.28
办公支出	532,183.58	288,683.77
车辆费	268,107.08	209,356.46

项 目	本中期	上年度可比中期
房屋租赁费用	264,565.18	87,278.13
审计评估等中介费	244,792.58	190,765.84
差旅交通费	175,490.14	135,825.19
其他	4,464.91	7,700.01
合 计	12,115,911.31	8,824,886.03

3. 财务费用

项 目	本中期	上年度可比中期
利息支出	4,735,671.52	4,833,633.14
利息收入	-400,670.70	-283,397.91
手续费及其他	30,853.98	28,972.49
合 计	4,365,854.80	4,579,207.72

4. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	191,084.90	191,084.90	191,084.90
与收益相关的政府补助	3,014,738.47	388,254.76	8,934.25
代扣个人所得税手续费返还	26,211.92	17,020.65	
增值税加计抵减	6,362.77	25,017.90	
合 计	3,238,398.06	621,378.21	200,019.15

(2) 其他说明

1) 根据《山西省财政厅关于下达 2018 年山西省技术改造项目资金（第三批）的通知》（晋财建一〔2018〕201 号），山西省技术改造专项资金绿色制造推广专项摊销 191,084.90 元；

2) 根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号），收到增值税即征即退 3,005,804.22 元。

5. 投资收益

项 目	本中期	上年度可比中期
权益法核算的长期股权投资收益	6,579,084.38	7,756,780.84
交易性金融资产在持有期间的投资收益		32,909.59
合 计	6,579,084.38	7,789,690.43

6. 营业外收入

项 目	本中期	上年度可比中期	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	64,201.39	21,140.67	64,201.39
其他	0.36	23,711.94	0.36
合 计	64,201.75	44,852.61	64,201.75

7. 营业外支出

项 目	本中期	上年度可比中期	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	38,397.57	15,858.38	38,397.57
违约金及赔偿支出	33,324.40	23,500.00	33,324.40
罚款及滞纳金	6.13	11,947.37	6.13
其他		2,863.85	
合 计	71,728.10	54,169.60	71,728.10

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京扬德生态科技集团有限公司(以下简称扬德生态)	北京市	投资管理	3,000.00	27.68	27.68

(2) 本公司最终控制方是黄朝华，黄朝华持股扬德生态 98.6083%的股权，通过持股本

公司的母公司间接控制本公司。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
扬德（北京）生态农业科技有限公司	受同一最终控制方控制
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	联营公司
毕节亿诚新能源科技有限公司	联营公司的子公司

(二) 关联方交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	1,522,253.67	市场定价法	1,648,902.94	市场定价法
小 计	1,522,253.67		1,648,902.94	

2. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	7,419,940.95	871,051.81	8,273,516.47	897,693.00
小 计	7,419,940.95	871,051.81	8,273,516.47	897,693.00
其他应收款				
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	79,515.70	3,975.79	79,515.70	3,975.79
小 计	79,515.70	3,975.79	79,515.70	3,975.79
合同资产				
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	76,895.24	3,844.76	98,400.00	4,920.00
毕节亿诚新能源科技有限公司	3,450,000.00	172,500.00	3,450,000.00	172,500.00
小 计	3,526,895.24	176,344.76	3,548,400.00	177,420.00

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
------	-----	-------

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
扬德（北京）生态农业科技有限公司	15,000.00	15,000.00
小 计	15,000.00	15,000.00

3. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	850,694.13	857,106.55

4. 担保

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款余额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
扬德生态、 黄朝华	27,000,000.00	5,000,000.00	2017/4/21	2029/4/15	否
黄朝华	26,227,100.00	2,027,578.73	2017/9/11	2027/9/11	否
扬德生态、 黄朝华	7,580,000.00	861,718.70	2020/9/16	2027/9/15	否
黄朝华	42,000,000.00	13,767,609.61	2021/8/20	2029/8/20	否
黄朝华	6,000,000.00	2,353,490.93	2021/12/8	2029/12/20	否
黄朝华	2,700,000.00	1,051,707.37	2021/12/9	2029/12/20	否
黄朝华	7,600,000.00	2,960,361.51	2021/12/9	2029/12/20	否
黄朝华	30,000,000.00	13,141,568.65	2022/1/26	2030/1/26	否
黄朝华	20,000,000.00	3,119,384.90	2022/1/26	2028/7/26	否
黄朝华	27,000,000.00	14,504,715.32	2022/7/21	2030/7/21	否
黄朝华	29,800,000.00	24,249,754.77	2023/5/16	2034/5/16	否
黄朝华	40,000,000.00	29,092,730.78	2023/7/7	2031/7/7	否
黄朝华	41,100,000.00	35,355,657.84	2023/10/23	2034/5/16	否
黄朝华	16,400,000.00	14,526,397.85	2024/1/12	2034/5/16	否
黄朝华	10,000,000.00	8,000,000.00	2024/3/4	2030/3/3	否
黄朝华、四 川京德智 慧	37,500,000.00	30,837,816.00	2024/3/26	2032/3/25	否
黄朝华	18,000,000.00	16,478,917.97	2024/5/30	2035/5/30	否

担保方	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄朝华	4,000,000.00	3,661,981.76	2024/5/30	2035/5/30	否
黄朝华、重庆京德	42,000,000.00	36,505,527.11	2024/6/26	2032/6/26	否
黄朝华	21,000,000.00	18,604,865.02	2024/9/13	2031/9/13	否
黄朝华	13,000,000.00	11,830,408.45	2024/9/20	2032/9/15	否
黄朝华	10,000,000.00	9,100,314.18	2024/9/20	2032/9/15	否
黄朝华	16,800,000.00	16,484,388.00	2024/10/17	2037/10/17	否
黄朝华	33,000,000.00	33,000,000.00	2025/1/7	2033/1/7	否
黄朝华	10,000,000.00	10,000,000.00	2025/3/25	2029/3/25	否
黄朝华	7,000,000.00	7,000,000.00	2025/3/27	2031/3/24	否

八、其他重要事项

（一）或有事项

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（二）承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1. 截至资产负债表日，公司正在履行的大额经营租赁合同

承租方	出租方	屋顶面积(平方米)	房屋坐落	期限
海安深吉新能源有限公司	江苏江海机床集团有限公司	51,630.00	李堡镇江海路 1 号	建筑屋顶租赁期自出租方向承租方交付屋顶使用权之日起算，租赁期 26 年
宿迁绿叶新能源科技有限公司	宿迁逸达新材料有限公司	60,000.00	宿迁市宿豫区翔盛大道 1 号	2023 年 4 月 1 日至 2042 年 9 月 1 日
夏邑县利众新能源有限公司	夏邑县双联肉食品加工有限公司	22,000.00	夏邑县振兴大道东段	协议屋顶租赁期限为 20 年，具体时间以光伏电站开始之日计算。
大名县新德新能源科技有限公司	中亨新型材料科技有限公司	52,300.00	大名县园中街与天雄路交叉口东 100 米	2016 年 12 月 14 日至 2036 年 12 月 13 日
淄博扬德新能源科技有限公司	山东谦津电子科技有限公司	56,056.00	淄博市高青县城青苑路 1 号	2016 年 12 月 2 日，租赁期自并网发电日起 20 年

注 1：截至资产负债表日，公司已签订的正在或准备履行的经营租赁合同中约定的尚未支付的租金金额为 45,321,986.26 元

注 2：截至资产负债表日，公司正在履行的融资租赁合同，尚未支付的合同租金合计为 378,070,297.31 元

(三) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	34,604,092.25	详见本财务报表附注六（一）1（3）其他说明
应收票据	16,644,378.62	票据质押、已背书不满足终止确认条件的应收票据
应收账款	158,743,476.42	用于融资租赁
合同资产	13,095,792.85	用于融资租赁
固定资产	338,749,561.70	用于融资租赁
被质押公司股权(截至 2025 年 3 月 31 日的净资产) [注]	373,430,006.20	用于融资租赁

[注] 被质押公司股权均为公司全资或控股子公司的股权

(四) 企业结构变化情况

企业合并以及对控制的长期股权投资的购买或处置详见本财务报表附注五之说明。

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	本中期
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	-178,462.89
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	200,019.15
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及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	30,871.22

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	52,427.48
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	42,201.52
少数股东权益影响额（税后）	127.51
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,098.45

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.88	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87	0.08	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润		A	27,632,787.95
非经常性损益		B	10,098.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	27,622,689.50
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	946,234,778.46
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其 他	专项储备余额变动	I ₁	1,213,266.45
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	1.5
	联营企业其他权益变动	I ₂	274,054.47
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	1.5
报告月份数		K	3.00

项 目	序号	本中期
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	960,794,832.90
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.88%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.87%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,632,787.95
非经常性损益	B	10,098.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	27,622,689.50
期初股份总数	D	358,192,331.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	3
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K-H \times I/K-J$	358,192,331.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收票据	21,124,800.91	15,437,432.05	36.84	本期增加的主要原因为：本期销售回款收到银行承兑汇票增加。
预付款项	4,538,254.90	2,833,589.42	60.16	本期增加的主要原因为：主要为七元瓦斯发电项目的预交电费 100 万元。

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动 幅度（%）	变动原因说明
其他应收款	4,747,789.88	3,255,567.21	45.84	本期增加的主要原因为：支付内蒙古王远实业有限公司的押金 68.36 万元和淮北矿业集团许疃瓦斯氧化项目投标保证金 44 万元。
在建工程	11,989,758.92	60,906,756.61	-80.31	本期减少的主要原因为：上年年末在建工程中的七元瓦斯发电项目金额为 4,035.59 万元，本期该项目转固。
短期借款	10,004,083.33	20,001,527.78	-49.98	本期减少的主要原因为：25 年期初短期借款 2,000 万元，已于 25 年 1 月 8 日全部结清。本期新增工商银行短期借款 1,000 万元。
长期借款	15,000,000.00	10,000,000.00	50.00	本期增加的主要原因为：新增北京农村商业银行的长期借款 700 万元。
专项储备	1,632,254.13	418,987.68	289.57	本期增加的主要原因为：按照专项储备政策在生产经营活动中计提并按相应用途使用安全生产费，本期使用相对减少。
利润表项目	年初至本中 期末	上年年初至上 年度可比中期末	变动 幅度（%）	变动原因说明
营业收入	85,797,404.98	81,379,178.74	5.43	本中期增加的主要原因为：本中期相较上年可比中期新增瓦斯发电项目及部分项目发电量较好导致收入增加。
营业成本	45,788,292.87	50,311,245.29	-8.99	本中期减少的主要原因为：1. 虽然本中期瓦斯发电量增加导致瓦斯发电收入增加，但瓦斯发电成本相对稳定，本中期的瓦斯发电成本增加不多；2. 本中期设备及相关业务收入减少，上年同期设备及相关业务的毛利率较低，仅为 27.14%，营业成本占比较高，故导致本中期设备及相关业务的营业成本减少较多。
管理费用	12,115,911.31	8,824,886.03	37.29	本中期增加的主要原因为：1. 本中期马堡、辰通、宏远等瓦斯发电项目停产时间相对较长，上述项目的折旧、摊销计入管理费用，导致计入折旧、摊销费用增加 111.77 万元；2. 随着公司业务规模的扩大，人员增加，计入薪酬、办公、业务招待等的费用增加。

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动 幅度 (%)	变动原因说明
其他收益	3,238,398.06	621,378.21	421.16	本中期增加的主要原因为:与上年同期相比增值税即征即退增加了262.38万元。
信用减值损失	-223,513.08	-946,380.82	-76.38	本中期减少的主要原因为: 本期末应收账款账面余额较期初增加数相对较小,故坏账准备计提金额不大。
所得税费用	1,283,759.89	521,495.88	146.17	本中期增加的主要原因为: 1. 随利润总额同步增长所致; 2. 个别公司适用的所得税税率较可比中期发生变化。

北京扬德环保能源科技股份有限公司

二〇二五年五月十五日



	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from 事务所 CPAs 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2019年 11 月 15 日 /y /m /d
 姓名: 姜波 Sex: 男 出生日期: 1982-04-13 工作单位: 北京中证天通会计师事务所有限公司 身份证号码: 1100234198204131271	同意调入 Agree the holder to be transferred to 事务所 CPAs 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2019年 11 月 15 日 /y /m /d

 姜波 110002670037 证书编号: No. of Certificate 110002670037 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会 发证日期: Date of Issuance 二〇一〇年 四月 六日 /y /m /d	CPA任职资格检查合格 2015 CPA任职资格检查合格 2014 CPA任职资格检查合格 2011 CPA任职资格检查合格 2016 年 /y 月 /m 日 /d
--	---

本复印件仅供北京扬德环保能源科技股份有限公司天健审（2025）1-1461 号报告后附之用，证明姜波是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会		年度检验登记 Annual Renewal Registration	
	姓名 Full name	邓柳梅	
	性别 Sex	女	
	出生日期 Date of birth	1990-08-30	
	工作单位 Working unit	天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所	
	身份证号 Identity card No.	532522199008301521	
		本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
		证书编号：330000015705 姓名：邓柳梅 2022 邓柳梅	
		证书编号：330000015705 批准注册协会：北京注册会计师协会 发证日期：2017 年 05 月 16 日	

年度检验登记 Annual Renewal Registration		年度检验登记 Annual Renewal Registration	
本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.		本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
			
邓柳梅 330000015705			
年 /y	月 /m	日 /d	年 /y

本复印件仅供北京扬德环保能源科技股份有限公司天健审（2025）1-1461 号报告后附之用，证明邓柳梅是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。