



首创环保集团
CAPITAL ECO-PRO GROUP

北京首创大气环境科技股份有限公司
BEIJING CAPITAL AIR ENVIRONMENTAL SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.

首创大气

NEEQ: 832496

北京首创大气环境科技股份有限公司

Beijing Capital Air Environmental Science & Technology Co., LTD



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘静、主管会计工作负责人刘静及会计机构负责人（会计主管人员）武一保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	109

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市西城区车公庄大街 21 号新大都 1 号楼 4 层

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、首创大气	指	北京首创大气环境科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025 年度
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、会计师事务所、大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程、章程	指	北京首创大气环境科技股份有限公司章程
股东会	指	北京首创大气环境科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京首创大气环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京首创大气环境科技股份有限公司监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京首创大气环境科技股份有限公司		
法定代表人	刘静	成立时间	2002年12月27日
控股股东	控股股东为北京首创生态环保集团股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为北京市人民政府，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-大气污染治理（N7722）		
主要产品与服务项目	公司形成了 E-decision 环境智慧决策系统服务、市政环境污染防治综合服务、工业企业污染综合治理服务、环保装备产品销售等主营业务布局，助力城市与企业高质量绿色转型，做环境、能源和资源可持续循环发展的领导者。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	首创大气	证券代码	832496
挂牌时间	2015年5月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	246,400,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦C座，投资者沟通电话：010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	张英磊	联系地址	北京市西城区车公庄大街21号新大都1号楼4层
电话	010-68732566	电子邮箱	zhangyinglei@aircapital.cn
传真	010-68732569		
公司办公地址	北京市西城区车公庄大街21号新大都1号楼4层	邮政编码	100037
公司网址	https://www.aircapital.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108746132464M		
注册地址	北京市经济技术开发区（通州）兴贸一街7号院4号楼3层302室		
注册资本（元）	246,400,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、所处行业和主营业务

首创大气是首创环保集团践行大气工业、环保装备业务板块的国有控股环保企业，是国内致力于公共环境污染综合防治服务的国家级高新技术企业，2023 年获评“科改示范企业”。公司以“成就客户、持续创新、至诚至信、共担共享”为核心价值观，形成了 E-decision 环境智慧决策系统服务、市政环境污染防治综合服务、工业企业污染综合治理服务、环保装备产品销售等主营业务布局，助力城市与企业高质量绿色转型，做环境、能源和资源可持续循环发展的领导者。

2、产品或服务

(1) E-decision 环境智慧决策系统服务，基于公司自有的大数据智能分析和场景化业务模型能力，综合运用各类前沿技术，搭建“大平台、微服务、轻应用”的数字化综合解决方案，包括环境数据资源体系、生态环境监测业务系统、污染源全过程管理机制、城市生态环境一览等智能化核心业务功能。靶向解决城市及园区管理部门数据挖掘应用不深、污染问题识别不准、环境态势把控不细、指挥调度落实不精等关键痛点，充分助力用户优化工作机制、提质增效，推进业务协同和科学决策水平，支撑地方环境管理数字化转型。

(2) AI 产品：公司基于自有生态环境垂直大模型，成功研发并发布了两款核心 AI 产品：“大气监测站点大模型系统”和“臭氧智能源解析大模型系统”。“大气监测站点大模型系统”依托多源数据融合与 AI 决策引擎，实现从“高值预警-成因分析-智能调度-影响评估”的全流程智能分析决策。通过 7×24 小时智能监测和精准溯源，为环境管理部门提供覆盖监测、研判、处置、评估的一站式智能管家服务。“臭氧智能源解析大模型系统”突破传统监测与解析方法的局限，创新融合动态报警、溯源解析与智慧决策，实现了臭氧污染动态盯控、高值报警、量化溯源的全自动业务流，形成“追踪-解析-管控”业务闭环。系统实时盯控臭氧浓度变化，一旦出现臭氧高值自动报警，可自动快速定位具体污染源。构建“企业-排口”级别的 VOCs 指纹特征谱库，出现臭氧高值后可快速锁定疑似排放行业企业与具体排口，大幅提升了 VOCs 监管与异味溯源的时效性和准确性，有效支持园区实现企业废气稳定达标排放，并将溯源分析的效率提高了数倍。

(3) 市政环境污染防治综合服务，提供城市环境污染防治综合服务、园区环境安全一体化服务、流域水环境综合服务、减污降碳咨询服务，综合应用气象溯源、污染源谱、清单解析、人工智能大数据等技术手段，为城市大气、水、温室气体综合减排，园区环境安全能力提升提供监测、检测、咨询、治理、运维的一体化综合解决方案，说清区域污染成因，科学制定减排规划，优化管理机制体系，平衡环境改善与地方经济发展关系，形成地方特色化的环境治理模式，有效实现区域环境质量的整体提升。

(4) 工业企业治理服务，针对工业废水资源化利用、高耗水项目、困扰工业企业的烟气排放不达标等问题，提出集规划、融资、设计、建设、拥有、运营、移交于一体的综合解决方案。坚持“一企一策”方针，通过对工业过程的点源和面源监测，精确描绘污染排放热图，有针对性的设计减排、节能和资源再生循环解决方案，实现废水资源化和大气治理科学长效的资源化处置，降低治理成本，优化治理及运营效率，助力企业高质量绿色转型。

(5) 环保装备产品服务及抑尘剂：环保装备产品现有包含环境空气无组织污染治理、工业企业固定污染源治理、“水、固、能”装备在内的三个主要业态 16 个系列的环保装备产品，其中无组织污染治理装备包括“干雾抑尘装置、天雾系统、远程射雾器、智能多功能喷洒机器人、多功能抑尘车、抑尘剂喷洒车、雾桩”7 个产品系列，固定污染源治理装备包括“除尘器、无动力导料槽、撬装喷淋塔”

3 个产品系列，“水、固、能”装备包括“锅炉灰斗换热装置、低压电气成套设备、PLC 控制系统、水污染治理非标设备、反冲洗过滤装置、工业水治理设备”6 个产品系列。现有抑尘剂产品 5 大系列，分别为铁路煤炭运输抑尘剂、防冻隔离剂、道路抑尘剂、抑尘助剂和结壳抑尘剂。

3、关键资源与销售渠道

公司的主要客户以生态环境厅、地级市生态环境局、区县生态环境局、城市运行局、街道办事处，化工、石化等各类园区，钢铁、焦化、水泥、化工等各类工业企业为主，不断开发新客户。公司主要通过详细分析政策市场导向，通过展会宣传、招投标网站、重点污染治理区域客户交流等方式开发新客户，通过提高服务质量，力争续签合同的方式维持老客户。采用第三方服务、BOT、EPC、PPP、O&M 等多种模式开展服务。

4、收入来源

经过多年的发展，公司在污染防治领域拥有了系列核心技术和产品，积累了大批城市、园区客户；近年来，公司积极投身工业企业治理业务，积累工业气、工业水治理治理能力和工业企业客户。城市客户、园区客户、工业企业客户付费形成了公司主要的收入来源。收入来源为大气污染防治第三方综合防治服务、智慧环保平台服务、监测设备服务、运营维护服务、环境治理服务费用等。

报告期内，市政环境业务持续优化，积极应对市场变化。全年存量项目续签率达 88.5%，业务覆盖全国 13 个省、34 个市/区，区域布局保持稳定。在技术与产品层面，公司全面推进服务和产品的智能化升级，将 AI 数智化转型确立为该业务条线的核心任务，通过提供先进的产品解决方案与系统性顶层规划，主动引导客户需求，有效推动项目落地。

为把握 AI 技术发展趋势，公司战略性提出《基于 LLM 的大气污染人工智能决策平台》核心课题，致力于突破传统咨询服务模式，开创性地推动“AI 生态环境大模型平台”与“资深专家服务”的深度融合。本年度完成了两项 AI 产品的探索性部署——“大气监测站点大模型”与“臭氧智能源解析大模型”的初级版本相继上线，标志着大模型等前沿技术在公司核心业务中实现系统性应用。此次探索不仅验证了 AI 技术开发与应用潜力，也为后续研发积累了重要经验。下一步将聚焦功能深化与场景拓展，推动创新成果转化为可实施的解决方案。基于市政环境服务业务场景，公司与生态环境部信息中心联合申报的“全国生态环境固定污染源高质量数据集先行先试项目”成功入选国家级试点。该项目聚焦大气污染防治等重点方向，依托生态环境部掌握的 419 余万家固定污染源信息，着力构建覆盖全行业的生态环境知识图谱，推动碎片化信息向关联化、体系化的知识系统升级。项目的实施将助力公司在数据要素市场化中抢占先机，为构建智慧环保体系、推进生态环境治理现代化提供关键支撑。

报告期内，工业企业业务聚焦关键技术，拓展和强化在工业水治理领域的技术优势，短流程软化工艺进入中试阶段；持续高效地输出优质工业水处理能力，凭借先进的水处理工艺，进一步提升了工业水治理效能，助力企业实现降本增效，项目团队在实践中积累了丰富的工业水治理经验，其创新的工业气体治理技术在实践中表现卓越，采用了超低排放标准的工业烟气处理技术，有效减少了污染物排放，显著改善了空气质量，通过持续的技术创新，优化工艺参数，不仅提升了设备运行的稳定性，还进一步降低了能耗与物耗，为区域生态文明建设做出了积极贡献。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司“专精特新”认定情况：公司专精特新发证时间 2023 年 6 月，有效期三年，证书编号：2023ZJTX0858。 2、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间 2023 年 10 月 26 日，有效期三年，证书编号：GR202311001888。

	3、公司“中关村高新技术企业”认定情况：公司中关村高新技术企业发证时间 2024 年 6 月 5 日，有效期三年，证书编号：20242050228808。
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	818,137,001.35	917,625,401.96	-10.84%
毛利率%	25.34%	26.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,718,803.06	31,226,997.82	-84.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,091,762.78	27,844,494.99	-96.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.58%	3.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.13%	3.44%	-
基本每股收益	0.02	0.13	-84.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,744,532,631.17	2,769,367,555.45	-0.90%
负债总计	1,876,635,148.73	1,955,917,292.20	-4.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	861,295,463.72	807,070,942.63	6.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	3.28	6.71%
资产负债率%（母公司）	64.75%	62.20%	-
资产负债率%（合并）	68.38%	70.63%	-
流动比率	1.14	1.05	-
利息保障倍数	1.20	1.78	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	128,278,224.85	68,971,589.73	85.99%
应收账款周转率	0.54	0.71	-
存货周转率	6.47	6.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.90%	-7.02%	-
营业收入增长率%	-10.84%	-24.98%	-
净利润增长率%	-83.66%	-76.90%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	187,885,173.21	6.85%	100,627,657.11	3.63%	86.71%
应收票据	30,395,764.59	1.11%	24,924,614.41	0.90%	21.95%
应收账款	1,390,031,444.36	50.65%	1,322,664,194.98	47.76%	5.09%
应收款项融资	47,282,646.90	1.72%	21,749,547.20	0.79%	117.40%
预付款项	19,629,579.23	0.72%	50,854,672.07	1.84%	-61.40%
使用权资产	10,336,789.97	0.38%	3,364,395.08	0.12%	207.24%
其他非流动资产	41,208,377.72	1.50%	59,638,981.89	2.15%	-30.90%
合同负债	78,726,953.04	2.87%	43,215,222.24	1.56%	82.17%
应付职工薪酬	19,902,092.34	0.73%	15,142,969.82	0.55%	31.43%
应交税费	24,416,283.99	0.89%	36,913,469.01	1.33%	-33.86%
一年内到期的非流动负债	4,630,704.95	0.17%	368,757.71	0.01%	1,155.76%
其他流动负债	92,885,058.48	3.38%	133,634,356.41	4.83%	-30.49%
租赁负债	5,610,282.90	0.20%	1,578,026.89	0.06%	255.53%
其他非流动负债	-	0.00%	40,613,678.69	1.47%	-100.00%

项目重大变动原因

截至 2025 年 12 月 31 日，公司资产总额为 274,453 万元，比年初的 276,937 万元减少了 2,484 万元，下降 0.90%；负债总额为 187,664 万元，比年初的 195,592 万元减少了 7,928 万元，下降 4.05%；所有者权益为 86,790 万元，比年初的 81,345 万元增加了 5,445 万元，增长 6.69%。各项目重大变动原因：

1.货币资金同比增加 86.71%，本期末余额较上年期末余额增加 8,726 万元，主要原因为本期经营活动净流量稳中有增，期末加强应收账款催收力度，报告日前回款较多；

2.应收款项融资同比增加 117.40%，本期末余额较上年期末余额增加 2,553 万元，主要原因为本期销售收取银行承兑汇票增加，截止期末尚未到期或背书支付；

3.预付款项同比减少 61.40%，本期末余额较上年期末余额减少 3,122 万元，主要原因为根据项目进度进行采购，预付采购款有所减少；

4.使用权资产同比增加 207.24%，本期末余额较上年期末余额增加 698 万元，主要原因为本期母公司续签办公房屋租赁合同，使用权资产增加；

5.其他非流动资产同比减少 30.90%，本期末余额较上年期末余额减少 1,843 万元，主要原因为工程建设留抵税额有所减少；

6.合同负债同比增加 82.17%，本期末余额较上年期末余额增加 3,551 万元，主要原因为预计一年以上结转收入的项目减少，重分类至其他非流动负债有所减少；

7.应付职工薪酬同比增加 31.43%，本期末余额较上年期末余额增加 476 万元，主要原因为期末应

付未付薪酬增加；

8.应交税费同比减少 33.86%，本期末余额较上年期末余额减少 1,249 万元，主要原因为随业务量及公司利润下降而减少；

9.一年内到期的非流动负债同比增加 1,155.76%，本期末余额较上年期末余额增加 426 万元，主要原因为本期续签办公房屋租赁合同，一年内到期的租赁付款额增加；

10.其他流动负债同比减少 30.49%，本期末余额较上年期末余额减少 4,074 万元，主要原因为本期已贴现、已背书未到期的票据期末未终止确认金额减少；

11.租赁负债同比增加 255.53%，本期末余额较上年期末余额增加 403 万元，主要原因为本期续签办公房屋租赁合同，确认租赁负债；

12.其他非流动负债较上年期末减少 100.00%，本期末余额较上年期末余额减少 4,061 万元，主要原因为本期末无预计一年以上结转收入的合同负债。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	818,137,001.35	-	917,625,401.96	-	-10.84%
营业成本	610,797,461.06	74.66%	672,933,252.14	73.33%	-9.23%
毛利率%	25.34%	-	26.67%	-	-
销售费用	25,346,633.34	3.10%	28,366,051.49	3.09%	-10.64%
管理费用	33,237,885.28	4.06%	45,956,952.42	5.01%	-27.68%
研发费用	30,309,609.06	3.70%	31,631,898.40	3.45%	-4.18%
财务费用	46,721,443.82	5.71%	45,527,341.65	4.96%	2.62%
信用减值损失	-63,155,199.05	-7.72%	-61,823,112.00	-6.74%	-2.15%
资产减值损失	-565,134.69	-0.07%	2,609,257.93	0.28%	-121.66%
其他收益	3,015,151.68	0.37%	4,232,634.55	0.46%	-28.76%
营业利润	6,967,214.83	0.85%	33,348,995.32	3.63%	-79.11%
营业外收入	3,668,052.66	0.45%	1,861,286.22	0.20%	97.07%
营业外支出	1,115,825.59	0.14%	407,422.67	0.04%	173.87%
净利润	5,141,501.16	0.63%	31,460,806.94	3.43%	-83.66%

项目重大变动原因

1.营业收入同比下降 10.84%，较上年同期减少 9,949 万元，营业成本同比下降 9.23%，较上年同期减少 6,213 万元，主要原因为本期业务量较上期有所下降；

2.资产减值损失同比下降 121.66%，较上年同期减少 318 万元，主要原因为本期合同资产有所变动；

3.营业外收入同比上升 97.07%，较上年同期增加 181 万元，主要原因为本期无需支付的款项较上期有所增加；

4.营业外支出同比上升 173.87%，较上年同期增加 71 万元，主要原因为本期其他损失增加；

5.营业利润同比下降 79.11%，较上年同期减少 2,638 万元，净利润同比下降 83.66%，较上年同期

减少 2,632 万元，主要原因为本期业务量较上期有所下降。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	775,739,833.19	862,828,923.00	-10.09%
其他业务收入	42,397,168.16	54,796,478.96	-22.63%
主营业务成本	609,367,750.89	670,581,825.58	-9.13%
其他业务成本	1,429,710.17	2,351,426.56	-39.20%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
环保产品生产销售	177,020,140.44	121,296,856.10	31.48%	45.24%	94.60%	-17.38%
市政综合防治服务	260,240,762.81	226,133,990.11	13.11%	-28.08%	-31.50%	4.34%
工业综合防理服务	338,478,929.94	261,936,904.68	22.61%	-10.72%	-5.82%	-4.02%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 94.82%，公司其他业务收入主要为 BOT 项目利息收入。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河钢乐亭钢铁有限公司	477,361,799.48	58.35%	否
2	博天环境集团股份有限公司	41,589,295.37	5.08%	否
3	内蒙古美方煤焦化有限公司	38,928,577.17	4.76%	否
4	九江市生态环境局	31,845,302.41	3.89%	否
5	九江数字产业发展有限公司	24,602,677.87	3.01%	否
	合计	614,327,652.30	75.09%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河钢乐亭钢铁有限公司	192,962,450.88	31.59%	否
2	山东盛途互联网科技有限公司	22,038,960.00	3.61%	否
3	唐山广大人力资源服务有限公司	13,389,251.34	2.19%	否
4	唐山泷彬环保科技有限公司	11,740,796.35	1.92%	否
5	江西海创环境科技有限公司	11,560,550.00	1.89%	否
	合计	251,692,008.57	41.20%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	128,278,224.85	68,971,589.73	85.99%
投资活动产生的现金流量净额	-30,094,525.34	-14,941,443.58	-101.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,742,328.21	-99,268,462.53	84.14%

现金流量分析

报告期，现金流入总额 67,522 万元，其中经营现金流入 67,522 万元，占总现金流入 100.00%；投资活动现金流入 0 万元；筹资活动现金流入 0 万元。报告期，现金流出总额 59,278 万元，其中经营现金流出 54,695 万元，占总现金流出 92.26%；投资活动现金流出 3,009 万元，占总现金流出 5.08%；筹资活动现金流出 1,574 元，占总现金流出 2.66%。各项目重大变动原因：

1.经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动现金流入 67,522 万元，同比下降 12.40%；现金流出 54,695 万元，同比下降 22.07%；经营净流量 12,828 万元，同比增加 85.99%；主要原因为：（1）报告期“销售商品提供劳务收到现金”66,376 万元，较上年同期减少 8,403 万元，主要原因是公司本期业务量较上期有所减少，销售回款减少；（2）报告期“购买商品、接受劳务支付的现金”33,838 万元，较上年同期减少 15,040 万元，主要原因是本期业务量有所减少，相应采购付款减；经营活动产生的现金流量净额增加主要为加强应收账款催收力度，严控成本费用支出；

2.投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动现金流入 0 万元，现金流出 3,009 万元，投资活动产生的现金流量净额为-3,009 万元，同比下降 101.41%；投资活动现金净流量变动主要原因为本期工程建设付款增加；

3.筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动现金流入 0 万元，现金流出 1,574 万元，筹资活动产生的现金流量净额为-1,574 万元，同比增加 84.14%；筹资活动现金净流量变动主要原因是本期公司根据经营情况与留存情况分配股利减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	控股子公司	环保科技	110,000,000	711,734,988.89	182,268,461.07	225,694,498.41	16,560,273.39
乐亭首创大气环境科技有限公司	控股子公司	环保科技	100,000,000	1,009,376,064.37	248,747,298.48	282,802,993.60	62,162,747.65
乐亭首创大气环境工程有限公司	控股子公司	环保科技	50,000,000	373,919,266.72	33,616,181.66	34,497,626.43	-17,931,726.79
北京优信永科检测技术有限公司	控股子公司	环保科技	10,000,000	12,267,197.38	8,224,996.70	5,470,454.55	1,109,516.41
北京首创北科环境科技研究院有限公司	控股子公司	环保科技	10,000,000	77,952,983.74	55,309,033.30	8,759,748.56	417,627.70
镇江首创创宜环境科技有限公司	控股子公司	环保科技	29,036,200	61,832,534.55	32,526,821.62	15,603,736.47	2,113,490.49
江西首科生态环境有限公司	控股子公司	环保科技	5,000,000	24,393,295.67	9,573,579.96	25,786,071.85	887,498.05

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营业务结构调整的风险	公司调整经营业务结构，一是以智慧化为导向，不断强化服务水平，依托存量项目，通过技术赋能着力拓展市政污染防治服务业务规模，市政污染防治服务业务销售额显著增长；二是“轻重并举、量入为出”，大力发展工业企业污染治理业务；三是不断丰富扩充环保装备和产品类型，以抑尘装备和产品为基础，向“水、气、固、能”等多领域延伸和转型，拓宽销售渠道，打造环保装备产品影响力。公司提高城市、园区综合防治服务能力，加快培育工业企业污染治理能力，大力增强了公司的核心竞争力及整体盈利能力。但整体来看公司经营业务结构在调整过程中仍存在一定的转型风险。针对这一情况，公司将加快组织建设、制度建设、内控建设，提升市场研判能力、技术创新能力、设计能力、建造能力、运营能力、项目管理能力，以便跟上经营发展步伐，降低因组织模式、管理制度、管理能力不能满足公司经营规模快速增长的风险。
坏账风险	公司 2025 年 12 月 31 日应收账款净值 139,003 万元，其他应收款净值 1,043 万元，占公司同期总资产的比例为 51.03%。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响现金流及利润情况。针对这一情况，公司制定了专项回款计划，定期召开相关会议，责任落实到人，加大应收账款的回款力度；与此同时，要充分做好客户信用度评估及客户回访工作，特别是对于新增客户。
税收政策变化风险	尽管环保产业符合国家产业政策导向，但仍不排除所得税、增值税税收优惠政策撤销的可能性。一旦税收优惠政策撤销，将会对公司盈利产生一定的影响。针对这一风险，公司将更加注重产品自身的盈利能力管理，开发新的产品及利润增长点，强化企业管控，提高产品盈利空间，减少政策变化对公司经营业绩的影响。
资产负债率较高的风险	公司 2025 年 12 月 31 日的资产负债率为 68.38%，存在资产负债率较高，偿债能力偏弱的风险。针对这一情况，公司将在保证经营需要的同时，合理安排资金使用，提高资金使用效率，加大货款催收力度，加快资金回流，以便及时偿付部分借款，以降低资产负债率较高的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		8,277,339.01
销售产品、商品，提供劳务	306,500,000.00	57,694,110.48
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
其他关联交易	1,225,000,000.00	1,140,565,589.94
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常性关联交易情况

1. 购买原材料、燃料、动力等日常关联交易：上海华高汇元工程服务有限公司采购产品金额 2,769,751.39 元，北京恒润慧创环境技术有限公司采购产品金额 920,035.39 元，大连恒基新润水务有限公司提供劳务服务金额 2,264,151.00 元，武汉华信数据系统有限公司采购产品金额 2,238,495.58 元，北京首创智能生态科技有限公司服务费金额 84,905.65 元。

2. 销售产品、商品，提供劳务：四川青石建设有限公司销售产品金额 16,643,201.82 元，浙江开创环保科技股份有限公司销售产品金额 16,044,247.79 元，首创爱华（天津）市政环境工程有限公司销售产品金额 6,945,905.79 元，河南新汇建设工程有限公司销售产品金额 4,818,429.79 元，北京水星环境有限公司销售产品金额 2,133,454.97 元，北京首创环境科技有限公司销售产品金额 2,022,899.10 元，秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司销售产品金额 1,019,669.08 元，杞县首创环保能源有限公司销售产品金额 758,615.93 元，北京恒润慧创环境技术有限公司销售产品金额 758,334.51 元，新沂首创工业水处理有限公司销售产品金额 512,426.55 元，深圳首创环保能源有限公司销售产品金额 503,539.82 元，农安首创环保能源有限公司销售产品金额 448,230.08 元，都昌县首创环保能源有限公司销售产品金额 436,460.17 元，新乡市首创环境能源有限公司销售产品金额 420,353.98 元，北京首创中荷科技有限责任公司销售产品金额 368,956.69 元，玉田首创环保能源有限公司销售产品金额 353,407.08 元，濮阳首创环保能源有限公司销售产品金额 312,038.93 元，南阳首创环境科技有限公司销售产品金额 262,035.40 元，潜江首创博朗绿色能源有限公司销售产品金额 194,247.79 元，四川京创建设工程有限公司销售产品金额 188,130.87 元，高安意高再生资源热力发电有限公司销售产品金额 185,840.71 元，恩施首创水务有限公司销售产品金额 110,619.47 元，广元首创水务有限公司销售产品金额 107,097.70 元，湘西自治州首创水务有限责任公司销售产品金额 78,973.73 元，芜湖首创水务有限责任公司销售产品金额 69,884.97 元，铜陵首创水务有限责任公司销售产品金额 40,121.73 元，正阳首创环保能源有限公司销售产品金额 30,540.71 元，涿州市中洲水业有限公司销售产品金额 20,530.97 元，天津市宁河区首创供水有限公司销售产品金额 17,699.11 元，永济市华信达清洁能源有限公司销售产品金额 11,985.65 元，北京龙庆首创水务有限责任公司销售产品金额 2,495.58 元，大连恒基新润水务有限公司销售产品金额 943.40 元，北京首创生态环保集团股份有限公司销售产品金额 0.22 元，乐亭首创工业水处理有限公司提供劳务金额 959,431.98 元，北京首创智能生态科技有限公司提供劳务金额 913,358.41 元。

其他重大关联交易情况

1. 其他关联交易：北京首创生态环保集团股份有限公司展期往来借款本金 1,092,934,000.00 元，资金占用费 47,631,589.94 元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014年11月29日	-	挂牌	其他承诺	依法承担个人所得税纳税义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月29日	-	挂牌	其他承诺	不存在为任何人代持公司股份等	正在履行中
其他股东	2014年11月29日	-	挂牌	其他承诺	不存在为任何人代持公司股份等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月29日	-	挂牌	规范关联交易	公司发生的关联交易未损害本单位利益；本单位没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公正在履行中 19 司资产、资金等资源；本单位以及本单位控制的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，履行相应决策程序。	正在履行中
其他股东	2014年11月29日	-	挂牌	规范关联交易	公司发生的关联交易未损害本单位利益；本单位没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；本单位以及本单位控制的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，履行相应决策程序。	正在履行中
实际控制人	2014年11月29日	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业竞	正在履行中

或控股股东				承诺	争	
其他股东	2014年11月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年11月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月30日	-	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年8月30日	-	重大资产重组	规范关联交易	公司发生的关联交易未损害本单位利益；本单位没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；本单位以及本单位控制的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，履行相应决策程序。	正在履行中
其他股东	2019年3月21日	-	发行	规范关联交易	公司发生的关联交易未损害本单位利益；本单位没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；本单位以及本单位控制的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关正在履行中20 联交易，将依法签订协议，履行相应决策程序。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，未发生超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	7,386,944.80	0.27%	履约保证金
总计	-	-	7,386,944.80	0.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受限货币资金主要为履约保证金，冻结资金不会对公司运营产生影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	246,400,000	100%	0	246,400,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	246,399,900	100%	0	246,399,900	100%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		246,400,000	-	0	246,400,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京首创生态环保集团股份有限公司	246,399,900	0	246,399,900	100%	0	246,399,900	0	0
2	程兴军	100	0	100	0%	0	100	0	0
合计		246,400,000	0	246,400,000	100%	0	246,400,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

北京首创生态环保集团股份有限公司持有首创大气 100%股份，因此认定北京首创生态环保集团股份有限公司为公司的控股股东。根据北京市工商行政管理局核发的营业执照（注册号码为 91110000700231088J），该公司成立于 1999 年 8 月 31 日，住所为北京市西城区车公庄大街 21 号 39 幢 16 层，法定代表人为李伏京，注册资本为 734,059.0677 万元人民币，实缴资本为 734,059.0677 万元人民币，公司类型为其他股份有限公司（上市）。截止信息披露日，北京首创生态环保集团股份有限公司持有公司 100%股权。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东北京首创生态环保集团股份有限公司是北京首都创业集团有限公司控股企业，因此认定北京市人民政府为公司的实际控制人。截止信息披露日，北京首创生态环保集团股份有限公司持有公司 100%股权。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 4 月 28 日	0.41	-	-

合计	0.41	-	-
----	------	---	---

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.41	-	-

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘 静	董事长	女	1973 年 2 月	2025 年 10 月 24 日	2028 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
游美华	董事	女	1970 年 12 月	2025 年 4 月 28 日	2028 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
魏贤达	董事	男	1985 年 4 月	2025 年 11 月 12 日	2028 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
蔡 然	董事	女	1983 年 3 月	2025 年 4 月 28 日	2028 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
花文胜	董事	男	1966 年 4 月	2025 年 7 月 29 日	2028 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
赵 亮	董事	男	1973 年 9 月	2025 年 4 月 28 日	2028 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
张英磊	董事	男	1989 年 1 月	2025 年 4 月 28 日	2028 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
谢元祥	监事会主席	男	1979 年 11 月	2025 年 12 月 12 日	2028 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
蔡晋芳	监事	女	1976 年 6 月	2025 年 4 月 28 日	2028 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
温皓天	职工代表 监事	男	1994 年 8 月	2025 年 11 月 19 日	2028 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
刘 静	总经理	女	1973 年 2 月	2022 年 3 月 11 日	2024 年 8 月 15 日	0	0	0	0%
赵 亮	副总经理	男	1973 年 9 月	2022 年 7 月 25 日	2024 年 8 月 15 日	0	0	0	0%
张英磊	副总经理	男	1989 年 1 月	2022 年 5 月 25 日	2024 年 8 月 15 日	0	0	0	0%
许 芳	副总经理	女	1982 年 8 月	2025 年 9 月 24 日	2028 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
武 一	财务负责人	男	1984 年 5 月	2025 年 11 月 4 日	2028 年 4 月 27 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

刘静系北京首创生态环保集团股份有限公司副总经理；游美华系北京首创生态环保集团股份有限公司副总经理；魏贤达系北京首创生态环保集团股份有限公司财务管理中心总经理；蔡然系北京首创生态环保集团股份有限公司协同创新研究院院长；谢元祥系北京首创生态环保集团股份有限公司副总审计师；蔡晋芳系北京首创生态环保集团股份有限公司财务管理中心预算分析组成员；许芳系北京首创生态环保集团股份有限公司人力资源中心副总经理；武一系武汉华信数据系统有限公司财务总监。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李伏京	董 事	离任	无	辞职
刘 静	董事长	新任	董事长	任命
魏贤达	董 事	新任	董 事	任命
裴自川	董 事	离任	无	辞职
花文胜	董 事	新任	董 事	任命
许 芳	无	新任	副总经理	任命
武 一	无	新任	财务负责人	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

魏贤达，男，1985年4月出生，中共党员，硕士研究生学历，高级职称。历任北京首都创业集团有限责任公司审计部高级经理，北京首创生态环保集团股份有限公司审计风控中心总经理、财务管理中心总经理、项目管理中心总经理。现任北京首创生态环保集团股份有限公司财务管理中心总经理。

花文胜，男，1966年4月出生。北京建筑工程学院城市建设工程系给水排水工程专业。历任北京自来水集团有限责任公司（原北京自来水公司）工作，北京首创股份有限公司运营管理部工作，马鞍山首创水务有限责任公司副总经理，北京首创股份有限公司运营管理部工作，北京首创股份有限公司运营管理部副总经理，北京首创股份有限公司投资运营一部副总经理，北京首创股份有限公司外派高管，北京首创股份有限公司北京大区副总经理，北京首创股份有限公司北京大区党委副书记，北京首创股份有限公司北京大区党委副书记、纪委书记，北京首创生态环保集团股份有限公司北京大区党委副书记、纪委书记，北京首创生态环保集团股份有限公司生态环境事业群“两委”筹备组副组长，北京首创生态环保集团股份有限公司生态环境事业群纪委书记。

许芳，女，1982年8月出生，中共党员，硕士研究生学历，经济师中级职称。历任北京澳纽技术有限公司内刊编辑，神州数码金信科技股份有限公司人事主管，神州数码信息服务股份有限公司薪酬绩效经理，北京首都创业集团有限公司人力资源部经理，北京首都创业集团有限公司人力资源部高级经理，北京首都创业集团有限公司人力资源部总经理助理，首创环境控股有限公司人力资源部员工，首创环境控股有限公司人力资源部总经理，北京首创生态环保集团股份有限公司人力资源中心负责人、首创环境控股有限公司人力资源部总经理，北京首创生态环保集团股份有限公司人力资源中心副总经理、首创环境控股有限公司人力资源部总经理。现任北京首创生态环保集团股份有限公司人力资源中心副总经理；本公司副总经理。

武一，男，1984年5月出生，中共党员，本科学历，高级职称。历任致同会计师事务所项目经理，杭州领图信息科技有限公司财务总监，北京首创生态环保集团股份有限公司智慧环保事业部总会计师。现任武汉华信数据系统有限公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	104	6	6	104
生产人员	42	1	1	42
销售人员	55	6	7	54
技术人员	182	28	17	193
财务人员	19	3	4	18
行政人员	34	6	4	36
员工总计	436	50	39	447

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	4
硕士	104	108
本科	231	256
专科	55	44
专科以下	41	35
员工总计	436	447

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司已制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付。除支付基本薪酬、提供五险一金、带薪年假等法定福利外，为适应业务发展需要，充分调动员工工作积极性和主动性，分享与公司共同成长获得的经营收益，员工享有年终奖等公司福利。
公司无承担离退休职工薪资情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司建立健全了股东会、董事会、监事会等三会制度。公司通过修订《章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等内部治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的完备性和操作性，充分保障了公司在运营管理、决策方针制定过程中的有效性和规范性。公司章程对股东会、董事会、监事会及高级管理人员的职责作了明确规定，公司章程体现了较高的公司治理的规范性。公司管理层按照公司章程中关于三会制度的规定执行，能够遵守章程的规定。同时，公司治理层承诺：

在未来的经营管理中，将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，执行规范的治理机制；督促全体股东、董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，合法履行相应职责；适时总结治理机制实际运作中存在的缺陷，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与实际控制人及其控制的其他企业相互独立，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1.业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生。

3.资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4.机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况。

5.公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度是依据《公司法》和《公司章程》等，并结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司已建立了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制等重大内部管理制度，并能够有效执行，能满足公司当前发展需要。报告期内，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。公司在综合分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等因素的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2026]第 1-02745 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
审计报告日期	2026 年 4 月 2 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭颖涛 2 年 马国辉 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	15

审计报告

大信审字[2026]第 1-02745 号

北京首创大气环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京首创大气环境科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭颖涛

中国 · 北京

中国注册会计师：马国辉

二〇二六年四月二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	五（一）	187,885,173.21	100,627,657.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	30,395,764.59	24,924,614.41
应收账款	五（三）	1,390,031,444.36	1,322,664,194.98
应收款项融资	五（四）	47,282,646.90	21,749,547.20
预付款项	五（五）	19,629,579.23	50,854,672.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	10,426,980.87	12,606,811.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	89,099,968.15	99,823,158.04
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	92,603,552.19	67,715,371.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）	218,825,151.35	254,524,876.28
其他流动资产	五（十）	45,719,762.65	52,729,040.19
流动资产合计		2,131,900,023.50	2,008,219,943.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十一）	403,202,512.05	547,367,945.77
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十二）	5,656,306.82	5,861,246.66
固定资产	五（十三）	86,535,021.52	88,211,933.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	10,336,789.97	3,364,395.08
无形资产	五（十五）	17,323,844.17	18,161,963.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用	五（十六）	1,823,064.83	2,122,825.67
递延所得税资产	五（十七）	46,546,690.59	36,418,319.85
其他非流动资产	五（十八）	41,208,377.72	59,638,981.89
非流动资产合计		612,632,607.67	761,147,612.00
资产总计		2,744,532,631.17	2,769,367,555.45
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十）	396,392,457.40	470,548,145.74
预收款项			
合同负债	五（二十一）	78,726,953.04	43,215,222.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十二）	19,902,092.34	15,142,969.82
应交税费	五（二十三）	24,416,283.99	36,913,469.01
其他应付款	五（二十四）	1,245,226,807.70	1,204,601,270.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	4,630,704.95	368,757.71
其他流动负债	五（二十六）	92,885,058.48	133,634,356.41
流动负债合计		1,862,180,357.90	1,904,424,191.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	5,610,282.90	1,578,026.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十八）	5,313,601.45	4,250,881.16
递延收益	五（二十九）	3,160,773.22	4,596,328.13
递延所得税负债	五（十七）	370,133.26	454,185.43
其他非流动负债	五（三十）		40,613,678.69

非流动负债合计		14,454,790.83	51,493,100.30
负债合计		1,876,635,148.73	1,955,917,292.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十一）	246,400,000.00	246,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	245,415,451.97	188,274,146.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十三）	4,222,223.06	1,755,410.61
盈余公积	五（三十四）	26,137,264.68	26,137,264.68
一般风险准备			
未分配利润	五（三十五）	339,120,524.01	344,504,120.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		861,295,463.72	807,070,942.63
少数股东权益		6,602,018.72	6,379,320.62
所有者权益（或股东权益）合计		867,897,482.44	813,450,263.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,744,532,631.17	2,769,367,555.45

法定代表人：刘静

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：武一

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		178,730,293.29	91,153,742.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,696,586.76	
应收账款	十七（一）	698,504,147.95	596,328,302.58
应收款项融资		2,583,871.14	
预付款项		7,039,004.48	34,941,618.46
其他应收款	十七（二）	404,828,853.42	387,767,946.13
其中：应收利息			
应收股利	十七（二）	296,215,995.15	272,620,644.27
买入返售金融资产			
存货		5,247,275.36	6,516,670.48
其中：数据资源			
合同资产		29,336,455.60	26,220,891.83
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产		62,768,905.99	98,468,630.92
其他流动资产		14,195,208.13	23,346,857.48
流动资产合计		1,414,930,602.12	1,264,744,660.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		22,081,493.19	40,797,817.11
长期股权投资	十七（三）	345,896,635.03	345,896,635.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,656,306.82	5,861,246.66
固定资产		6,535,872.72	5,084,840.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,678,154.28	1,233,367.75
无形资产		502,937.59	866,821.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,769,636.54	2,049,361.82
递延所得税资产		19,661,190.21	16,846,112.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		410,782,226.38	418,636,203.00
资产总计		1,825,712,828.50	1,683,380,863.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		273,317,646.99	319,711,685.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,725,423.52	11,468,739.73
应交税费		3,534,365.77	3,848,168.83
其他应付款		803,123,734.49	605,187,981.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		27,843,944.58	51,261,112.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,339,077.14	
其他流动负债		50,914,405.46	55,532,859.97

流动负债合计		1,177,798,597.95	1,047,010,547.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,339,077.14	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			30,766.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,339,077.14	30,766.51
负债合计		1,182,137,675.09	1,047,041,314.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		246,400,000.00	246,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		303,174,297.96	257,052,793.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,137,264.68	26,137,264.68
一般风险准备			
未分配利润		67,863,590.77	106,749,491.01
所有者权益（或股东权益）合计		643,575,153.41	636,339,549.21
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,825,712,828.50	1,683,380,863.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五（三十六）	818,137,001.35	917,625,401.96
其中：营业收入	五（三十六）	818,137,001.35	917,625,401.96
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		750,464,604.46	829,295,187.12
其中：营业成本	五（三十六）	610,797,461.06	672,933,252.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十七）	4,051,571.90	4,879,691.02
销售费用	五（三十八）	25,346,633.34	28,366,051.49
管理费用	五（三十九）	33,237,885.28	45,956,952.42
研发费用	五（四十）	30,309,609.06	31,631,898.40
财务费用	五（四十一）	46,721,443.82	45,527,341.65
其中：利息费用	五（四十一）	47,727,052.10	44,901,218.98
利息收入	五（四十一）	1,911,980.03	649,629.37
加：其他收益	五（四十二）	3,015,151.68	4,232,634.55
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（四十三）	-63,155,199.05	-61,823,112.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-565,134.69	2,609,257.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,967,214.83	33,348,995.32
加：营业外收入	五（四十五）	3,668,052.66	1,861,286.22

减：营业外支出	五（四十六）	1,115,825.59	407,422.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,519,441.90	34,802,858.87
减：所得税费用	五（四十七）	4,377,940.74	3,342,051.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,141,501.16	31,460,806.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,141,501.16	31,460,806.94
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		422,698.10	233,809.12
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,718,803.06	31,226,997.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,141,501.16	31,460,806.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,718,803.06	31,226,997.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		422,698.10	233,809.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘静

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：武一

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十七 (四)	267,579,532.07	370,209,665.50
减：营业成本	十七 (四)	241,051,605.76	335,372,376.07
税金及附加		1,188,234.66	2,216,719.50
销售费用		39,190.78	49,063.34
管理费用		18,648,466.58	27,118,809.16
研发费用		20,183,672.32	23,486,733.18
财务费用		15,131,352.23	14,651,660.81
其中：利息费用		15,887,612.46	16,125,665.70
利息收入		766,175.26	1,486,783.75
加：其他收益		127,364.68	578,901.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十七 (五)	24,395,350.88	47,146,532.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-27,434,418.93	-27,466,784.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-31,470.35	2,462,425.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,606,163.98	-9,964,621.72
加：营业外收入		0.05	375,870.19
减：营业外支出		339.96	227,499.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,606,503.89	-9,816,251.51
减：所得税费用		-2,823,003.65	-7,084,066.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,783,500.24	-2,732,184.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-28,783,500.24	-2,732,184.92
（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		-28,783,500.24	-2,732,184.92
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		663,760,126.42	747,790,745.14
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			
收到再保险业务现金净额			
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		773,309.71	1,648,695.72
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	10,690,903.15	21,385,027.14
经营活动现金流入小计		675,224,339.28	770,824,468.00
购买商品、接受劳务支付的现金		338,375,236.31	488,776,438.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		117,980,654.33	113,795,076.84
支付的各项税费		56,541,748.46	67,022,185.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	34,048,475.33	32,259,177.04
经营活动现金流出小计		546,946,114.43	701,852,878.27
经营活动产生的现金流量净额		128,278,224.85	68,971,589.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,046,460.61	1,775,861.87
投资支付的现金		23,048,064.73	13,165,581.71
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		30,094,525.34	14,941,443.58
投资活动产生的现金流量净额		-30,094,525.34	-14,941,443.58
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）		62,664,000.00
筹资活动现金流入小计			62,664,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,302,400.00	100,238,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		200,000.00	200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	5,439,928.21	61,694,062.53
筹资活动现金流出小计		15,742,328.21	161,932,462.53
筹资活动产生的现金流量净额		-15,742,328.21	-99,268,462.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-117.34
五、现金及现金等价物净增加额		82,441,371.30	-45,238,433.72
加：期初现金及现金等价物余额		98,056,857.11	143,295,290.83

六、期末现金及现金等价物余额		180,498,228.41	98,056,857.11
----------------	--	----------------	---------------

法定代表人：刘静

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：武一

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		239,630,495.33	505,106,209.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,798,963.32	12,893,755.90
经营活动现金流入小计		245,429,458.65	517,999,965.40
购买商品、接受劳务支付的现金		213,163,386.07	334,285,344.83
支付给职工以及为职工支付的现金		73,422,266.41	72,732,689.66
支付的各项税费		12,589,018.69	33,457,942.42
支付其他与经营活动有关的现金		16,416,121.56	22,349,408.38
经营活动现金流出小计		315,590,792.73	462,825,385.29
经营活动产生的现金流量净额		-70,161,334.08	55,174,580.11
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		800,000.00	800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		8,000,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流入小计		8,800,000.00	8,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,796,704.60	101,496.00
投资支付的现金		3,904,322.67	
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		8,701,027.27	101,496.00
投资活动产生的现金流量净额		98,972.73	8,698,504.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		370,080,059.92	182,542,294.88
筹资活动现金流入小计		370,080,059.92	182,542,294.88

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,102,400.00	100,038,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		207,113,507.93	169,676,617.04
筹资活动现金流出小计		217,215,907.93	269,715,017.04
筹资活动产生的现金流量净额		152,864,151.99	-87,172,722.16
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		82,801,790.64	-23,299,638.05
加：期初现金及现金等价物余额		89,215,742.65	112,515,380.70
六、期末现金及现金等价物余额		172,017,533.29	89,215,742.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	246,400,000.00				188,274,146.39			1,755,410.61	26,137,264.68		344,504,120.95	6,379,320.62	813,450,263.25
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、本年期初余额	246,400,000.00				188,274,146.39			1,755,410.61	26,137,264.68		344,504,120.95	6,379,320.62	813,450,263.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					57,141,305.58			2,466,812.45			-5,383,596.94	222,698.10	54,447,219.19
(一)综合收益总额											4,718,803.06	422,698.10	5,141,501.16
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-10,102,400.00	-200,000.00	-10,302,400.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,102,400.00	-200,000.00	-10,302,400.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								2,466,812.45					2,466,812.45
1. 本期提取								2,886,475.32					2,886,475.32
2. 本期使用								419,662.87					419,662.87

(六) 其他				57,141,305.58								57,141,305.58
四、本期末余额	246,400,000.00			245,415,451.97			4,222,223.06	26,137,264.68		339,120,524.01	6,602,018.72	867,897,482.44

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	246,400,000.00				158,817,444.95				26,137,264.68		413,315,523.13	6,345,511.50	851,015,744.26
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、本年期初余额	246,400,000.00				158,817,444.95				26,137,264.68		413,315,523.13	6,345,511.50	851,015,744.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					29,456,701.44			1,755,410.61			-68,811,402.18	33,809.12	-37,565,481.01
（一）综合收益总额											31,226,997.82	233,809.12	31,460,806.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-100,038,400.00	-200,000.00	-100,238,400.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-100,038,400.00	-200,000.00	-100,238,400.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备										1,755,410.61			1,755,410.61
1. 本期提取										2,091,850.95			2,091,850.95
2. 本期使用										336,440.34			336,440.34
(六) 其他													29,456,701.44

四、本年期末余额	246,400,000.00				188,274,146.39			1,755,410.61	26,137,264.68		344,504,120.95	6,379,320.62	813,450,263.25
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--------------	---------------	--	----------------	--------------	----------------

法定代表人：刘静

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：武一

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	246,400,000.00				257,052,793.52				26,137,264.68		106,749,491.01	636,339,549.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	246,400,000.00				257,052,793.52				26,137,264.68		106,749,491.01	636,339,549.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					46,121,504.44						-38,885,900.24	7,235,604.20
(一) 综合收益总额											-28,783,500.24	-28,783,500.24
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-10,102,400.00	-10,102,400.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,102,400.00	-10,102,400.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六)其他				46,121,504.44							46,121,504.44
四、本期末余额	246,400,000.00			303,174,297.96				26,137,264.68		67,863,590.77	643,575,153.41

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	246,400,000.00				227,596,092.08				26,137,264.68		209,520,075.93	709,653,432.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	246,400,000.00				227,596,092.08				26,137,264.68		209,520,075.93	709,653,432.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					29,456,701.44						-102,770,584.92	-73,313,883.48
(一)综合收益总额											-2,732,184.92	-2,732,184.92
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京首创大气环境科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系北京精诚博桑科技有限公司,由北京市经中实业开发总公司、北京市华丽实业总公司、北京北科创业投资有限公司、北京科力博桑食品有限责任公司以及郑向军、薛峰、赵唯谦、路长生、马胜凯 5 名自然人于 2002 年 12 月共同出资组建。公司于 2014 年 10 月 28 日整体变更为股份公司,并于 2015 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:832496。现持有统一社会信用代码为 91110108746132464M 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至 2025 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 24,640.00 万股,股本为 24,640.00 万元。注册地址:北京市北京经济技术开发区(通州)兴贸一街 7 号院 4 号楼 3 层 302 室。母公司为北京首创生态环保集团股份有限公司,集团最终实际控制人为北京市人民政府。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要业务为提供大气污染综合防治服务。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 2 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生

重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项及合同资产	单项计提金额超过相应科目余额的5%，且金额超过200万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额超过公司资产总额的5%
重要的合营企业、联营企业	单一合营企业、联营企业资产总额超过公司资产总额的3%

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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收益，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收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有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，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

项目	组合名称
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	应收政府及授权机构与国企客户销售款
应收账款组合 2	应收其他企业客户销售款
其他应收款组合 1	应收备用金、保证金、押金及其他正常履约中的应收款项
其他应收款组合 2	应收其他往来款

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的

判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方

法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
项目质保金	质保金形成的合同资产
PPP 项目	依据 PPP 项目的约定

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他等；固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-40	5	11.88-2.38
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3-5	3-5	32.33-19.00
运输设备	2-5	5	47.50-19.00
其他设备	3-5	3-5	32.33-19.00

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月

的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	预计使用寿命（年）
软件	5年或10年
土地使用权	50年
专利权	8年
商标权	8年

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十二)长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时

根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司主要从事抑尘剂等产品及相关设备销售、市政综合防治服务、工业综合防治等业务。

抑尘剂等产品及相关设备销售业务：本公司向客户所销售的抑尘剂发出后确认收入，其他化工产品需发出后待与对方进行验收后确认收入；本公司向客户销售设备等产品时需发出后待与对方进行验收后确认收入。

市政综合防治服务：本公司市政综合防治服务一般包括设备材料销售及大气防治服务。设备材料销售部分，需发出后待与对方进行验收后确认收入；提供服务部分，服务期限一般为12个月或更长时间，本公司在整个合同期间根据协议持续提供大气治理服务，在该段时间内按照履约进度确认服务收入。

工业综合防治业务：本公司向企业客户提供项目建设及相关治理服务，符合按某一时段内履约义务的条件，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的

贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；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。

(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本期重要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京首创大气环境科技股份有限公司	15%
秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	15%
北京首创北科环境科技研究院有限公司	25%
镇江首创创宜环境科技有限公司	25%
乐亭首创大气环境科技有限公司	25%
乐亭首创大气环境工程有限公司	25%
北京优信永科检测技术有限公司	20%
江西首科生态环境有限公司	20%

(二)重要税收优惠及批文

本公司于 2023 年 10 月 26 日继续被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202311001888。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，在高新技术企业期间企业所得税适用 15%的税率。

本公司之子公司秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司于 2025 年继续被河北省科学技术厅、河北省财政局、国家税务总局河北省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202513001175。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，在高新技术企业期间企业所得税适用 15%的税率。

本公司之子公司北京优信永科检测技术有限公司、江西首科生态环境有限公司为小微企业，根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《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》，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。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		10,025.27
银行存款	180,498,228.41	98,046,831.84
其他货币资金	7,386,944.80	2,570,800.00
合计	187,885,173.21	100,627,657.11

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,209,386.43	19,756,487.13
商业承兑汇票	12,527,984.79	5,374,397.66
小计	30,737,371.22	25,130,884.79
减：坏账准备	341,606.63	206,270.38
合计	30,395,764.59	24,924,614.41

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,275,445.63
商业承兑汇票		7,986,379.20
合计		22,261,824.83

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	30,737,371.22	100.00	341,606.63	1.11	30,395,764.59
其中：银行承兑汇票	18,209,386.43	59.24	91,046.93	0.50	18,118,339.50
商业承兑汇票	12,527,984.79	40.76	250,559.70	2.00	12,277,425.09
合计	30,737,371.22	100.00	341,606.63	1.11	30,395,764.59

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	25,130,884.79	100.00	206,270.38	0.82	24,924,614.41
其中：银行承兑汇票	19,756,487.13	78.61	98,782.43	0.50	19,657,704.70
商业承兑汇票	5,374,397.66	21.39	107,487.95	2.00	5,266,909.71
合计	25,130,884.79	100.00	206,270.38	0.82	24,924,614.41

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	206,270.38	135,336.25				341,606.63
合计	206,270.38	135,336.25				341,606.63

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	816,592,304.35	923,371,378.45
1 至 2 年	441,467,719.31	306,959,164.52
2 至 3 年	169,645,252.36	184,060,181.89
3 至 4 年	138,911,717.77	24,312,327.85
4 至 5 年	6,612,791.21	3,823,415.29
5 年以上	19,182,374.84	19,381,180.79
小计	1,592,412,159.84	1,461,907,648.79
减：坏账准备	202,380,715.48	139,243,453.81
合计	1,390,031,444.36	1,322,664,194.98

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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,802,900.91	0.99	15,802,900.91	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,576,609,258.93	99.01	186,577,814.57	11.83	1,390,031,444.36
其中：应收政府及授权机构与国 企客户	1,397,434,136.81	87.76	164,276,209.27	11.76	1,233,157,927.54
应收其他企业客户	179,175,122.12	11.25	22,301,605.30	12.45	156,873,516.82
合计	1,592,412,159.84	100.00	202,380,715.48	12.71	1,390,031,444.36

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,367,987.99	0.78	11,367,987.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,450,539,660.80	99.22	127,875,465.82	8.82	1,322,664,194.98
其中：应收政府及授权机构与国企客户	1,390,396,564.99	95.11	115,230,832.93	8.29	1,275,165,732.06
应收其他企业客户	60,143,095.81	4.11	12,644,632.89	21.02	47,498,462.92
合计	1,461,907,648.79	100.00	139,243,453.81	9.52	1,322,664,194.98

(1) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收政府及授权机构与国企客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	671,738,793.57	20,149,152.85	3.00	900,831,206.06	18,070,504.76	2.01
1 至 2 年	429,159,700.45	34,359,768.02	8.01	288,911,071.45	19,934,863.93	6.90
2 至 3 年	158,546,056.82	45,034,745.45	28.40	176,267,861.43	61,711,378.28	35.01
3 至 4 年	134,027,517.66	61,666,828.21	46.01	18,432,918.51	10,379,576.42	56.31
4 至 5 年	2,647,236.21	1,895,514.17	71.60	1,125,597.86	837,669.93	74.42
5 年以上	1,314,832.10	1,170,200.57	89.00	4,827,909.68	4,296,839.61	89.00
合计	1,397,434,136.81	164,276,209.27	11.76	1,390,396,564.99	115,230,832.93	8.29

②组合 2: 应收其他企业客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,853,510.78	9,153,068.37	6.32	22,540,172.39	863,288.60	3.83
1 至 2 年	12,308,018.86	2,038,401.76	16.56	18,048,093.07	2,115,236.51	11.72
2 至 3 年	11,063,511.58	3,613,010.67	32.66	7,792,320.46	2,052,497.21	26.34
3 至 4 年	4,804,374.43	2,455,053.81	51.10	5,879,409.34	2,673,955.36	45.48
4 至 5 年	3,876,047.91	2,795,108.71	72.11	2,697,817.43	1,786,224.92	66.21
5 年以上	2,269,658.56	2,246,961.98	99.00	3,185,283.12	3,153,430.29	99.00
合计	179,175,122.12	22,301,605.30	12.45	60,143,095.81	12,644,632.89	21.02

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,367,987.99	4,434,912.92				15,802,900.91

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	127,875,465.82	58,702,348.75				186,577,814.57
合计	139,243,453.81	63,137,261.67				202,380,715.48

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河钢乐亭钢铁有限公司	766,819,977.48		766,819,977.48	45.48	85,337,535.95
四川青石建设有限公司	112,237,598.37	57,858,925.09	170,096,523.46	10.09	6,549,738.49
新沂首创工业水处理有限公司	79,314,206.40	9,465,000.00	88,779,206.40	5.27	6,419,153.00
中国移动通信集团山东有限公司	74,469,068.57		74,469,068.57	4.42	4,178,745.48
唐山德澄水处理有限责任公司	42,156,560.00		42,156,560.00	2.50	2,663,807.53
合计	1,074,997,410.82	67,323,925.09	1,142,321,335.91	67.76	105,148,980.45

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	47,282,646.90	21,749,547.20
合计	47,282,646.90	21,749,547.20

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	33,712,631.01	
合计	33,712,631.01	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,149,420.61	82.27	23,437,627.37	46.09
1至2年	696,722.08	3.55	14,347,573.18	28.21
2至3年	731,779.22	3.73	9,425,967.75	18.54
3年以上	2,051,657.32	10.45	3,643,503.77	7.16
合计	19,629,579.23	100.00	50,854,672.07	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,426,980.87	12,606,811.96
合计	10,426,980.87	12,606,811.96

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(含1年)	2,794,532.60	6,663,742.54
1至2年	3,070,138.14	4,728,813.20
2至3年	3,726,078.70	576,160.00
3至4年	576,160.00	330,080.00
4至5年	110,000.00	260,800.00
5年以上	716,606.34	461,256.34
小计	10,993,515.78	13,020,852.08
减: 坏账准备	566,534.91	414,040.12
合计	10,426,980.87	12,606,811.96

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、备用金	10,094,487.62	9,710,840.12
其他往来款	899,028.16	3,310,011.96
小计	10,993,515.78	13,020,852.08
减: 坏账准备	566,534.91	414,040.12
合计	10,426,980.87	12,606,811.96

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	303,771.56	2.76	303,771.56	100.00	
其中: 其他往来款	303,771.56	2.76	303,771.56	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,689,744.22	97.24	262,763.35	2.46	10,426,980.87
其中: 其他往来款	788,409.60	7.17	163,750.00	20.77	624,659.60
未逾期保证金押金及备用	9,901,334.62	90.07	99,013.35	1.00	9,802,321.27
合计	10,993,515.78	100.00	566,534.91	5.15	10,426,980.87

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,020,852.08	100.00	414,040.12	3.18	12,606,811.96
其中：其他往来款	3,310,011.96	25.42	316,931.72	9.57	2,993,080.24
未逾期保证金押金及备用	9,710,840.12	74.58	97,108.40	1.00	9,613,731.72
合计	13,020,852.08	100.00	414,040.12	3.18	12,606,811.96

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	97,108.40	316,931.72		414,040.12
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,904.95	-153,181.72	303,771.56	152,494.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	99,013.35	163,750.00	303,771.56	566,534.91

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		303,771.56				303,771.56
保证金、押金、备用金	97,108.40	1,904.95				99,013.35
其他往来款	316,931.72	-153,181.72				163,750.00
合计	414,040.12	152,494.79				566,534.91

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淮南市财政局	保证金押金及备用金	1,366,078.00	1年以内；1-2年；2-3年；3-4年	12.43	13,660.78
北京创元新都企业管理有限公司	保证金押金及备用金	1,344,370.92	2-3年	12.23	13,443.71
都匀市首创环保有限公司	保证金押金及备用金	1,289,751.16	2-3年	11.73	12,897.51
江西省生态环境厅	保证金押金及备用金	1,201,280.00	1年以内；1-2年	10.93	12,012.80
北京市朝阳区生态环境局	保证金押金及备用金	1,048,173.00	1-2年	9.53	10,481.73
合计		6,249,653.08		56.85	62,496.53

(七) 存货

1. 存货的分类

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	13,199,164.00	883,875.20	12,315,288.80	12,949,133.56	966,532.27	11,982,601.29
周转材料	80,040.57		80,040.57	115,021.72		115,021.72
自制半成品	253,904.47	31,620.20	222,284.27	491,020.95	49,382.37	441,638.58
库存商品	8,817,484.41	548,675.01	8,268,809.40	12,321,171.01	125,613.40	12,195,557.61
合同履约成本	68,213,545.11		68,213,545.11	75,088,338.84		75,088,338.84
合计	90,564,138.56	1,464,170.41	89,099,968.15	100,964,686.08	1,141,528.04	99,823,158.04

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	966,532.27	332,015.41		414,672.48		883,875.20
自制半成品	49,382.37	18,889.72		36,651.89		31,620.20
库存商品	125,613.40	678,204.27		255,142.66		548,675.01
合计	1,141,528.04	1,029,109.40		706,467.03		1,464,170.41

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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
项目质保金	85,746,514.02	857,465.14	84,889,048.88	60,606,937.27	606,069.37	60,000,867.90
PPP 项目	37,589,665.91	75,179.34	37,514,486.57	42,041,392.22	84,082.79	41,957,309.43
小计	123,336,179.93	932,644.48	122,403,535.45	102,648,329.49	690,152.16	101,958,177.33
减：列示于其他非流动资产的合同资产			29,799,983.26			34,242,806.12
合计			92,603,552.19			67,715,371.21

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	123,336,179.93	100.00	932,644.48	0.76	122,403,535.45
其中：项目保证金	85,746,514.02	69.52	857,465.14	1.00	84,889,048.88
PPP 项目	37,589,665.91	30.48	75,179.34	0.20	37,514,486.57
合计	123,336,179.93	100.00	932,644.48	0.76	122,403,535.45

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	102,648,329.49	100.00	690,152.16	0.67	101,958,177.33
其中：项目保证金	60,606,937.27	59.04	606,069.37	1.00	60,000,867.90
PPP 项目	42,041,392.22	40.96	84,082.79	0.20	41,957,309.43
合计	102,648,329.49	100.00	690,152.16	0.67	101,958,177.33

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	218,825,151.35	254,524,876.28
合计	218,825,151.35	254,524,876.28

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额	39,690,874.73	49,437,379.91
预缴税款	1,876,063.88	189,449.52

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	4,152,824.04	3,102,210.76
合计	45,719,762.65	52,729,040.19

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值
环境除尘项目	623,274,211.82	1,246,548.42	622,027,663.40	803,499,821.70	1,606,999.65	801,892,822.05
小计	623,274,211.82	1,246,548.42	622,027,663.40	803,499,821.70	1,606,999.65	801,892,822.05
减：一年内到期的长期应收款			218,825,151.35			254,524,876.28
合计			403,202,512.05			547,367,945.77

2. 长期应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
环境除尘项目	1,606,999.65	-360,451.23				1,246,548.42
合计	1,606,999.65	-360,451.23				1,246,548.42

(十二) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,798,717.70	8,798,717.70
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,798,717.70	8,798,717.70
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	2,937,471.04	2,937,471.04
2. 本期增加金额	204,939.84	204,939.84
(1) 计提或摊销	204,939.84	204,939.84
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,142,410.88	3,142,410.88
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		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,656,306.82	5,656,306.82
2.期初账面价值	5,861,246.66	5,861,246.66

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	86,535,021.52	88,211,933.86
固定资产清理		
合计	86,535,021.52	88,211,933.86

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	86,566,513.41	23,430,204.28	35,069,619.58	145,066,337.27
2.本期增加金额		2,181,677.31	1,161,045.49	3,342,722.80
(1) 购置		2,181,677.31	1,161,045.49	3,342,722.80
3.本期减少金额			16,648.90	16,648.90
(1) 处置或报废			16,648.90	16,648.90
4.期末余额	86,566,513.41	25,611,881.59	36,214,016.17	148,392,411.17
二、累计折旧				
1.期初余额	10,319,153.34	14,188,832.04	32,346,418.03	56,854,403.41
2.本期增加金额	2,051,614.92	1,924,837.31	1,042,425.26	5,018,877.49
(1) 计提	2,051,614.92	1,924,837.31	1,042,425.26	5,018,877.49
3.本期减少金额			15,891.25	15,891.25
(1) 处置或报废			15,891.25	15,891.25
4.期末余额	12,370,768.26	16,113,669.35	33,372,952.04	61,857,389.65
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	74,195,745.15	9,498,212.24	2,841,064.13	86,535,021.52
2.期初账面价值	76,247,360.07	9,241,372.24	2,723,201.55	88,211,933.86

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
一、账面原值			

项目	房屋及建筑物	其他设备	合计
1. 期初余额	11,792,733.80	492,574.25	12,285,308.05
2. 本期增加金额	11,932,462.13		11,932,462.13
(1) 新增租赁	11,932,462.13		11,932,462.13
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	23,725,195.93	492,574.25	24,217,770.18
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,780,177.45	140,735.52	8,920,912.97
2. 本期增加金额	4,854,515.60	105,551.64	4,960,067.24
(1) 计提	4,854,515.60	105,551.64	4,960,067.24
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	13,634,693.05	246,287.16	13,880,980.21
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	10,090,502.88	246,287.09	10,336,789.97
2. 期初账面价值	3,012,556.35	351,838.73	3,364,395.08

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	12,914,969.63	19,854,512.92	19,694,883.60	4,387,178.50	7,200.00	4,644,496.28	61,503,240.93
2. 本期增加金额	69,846.38						69,846.38
(1) 购置	69,846.38						69,846.38
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	12,984,816.01	19,854,512.92	19,694,883.60	4,387,178.50	7,200.00	4,644,496.28	61,573,087.31
二、累计摊销							

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	著作权	合计
1. 期初余额	12,268,051.79	3,206,289.00	19,694,883.60	3,520,357.04	7,200.00	4,644,496.28	43,341,277.71
2. 本期增加金额	510,791.11	397,174.32					907,965.43
(1) 计提	510,791.11	397,174.32					907,965.43
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	12,778,842.90	3,603,463.32	19,694,883.60	3,520,357.04	7,200.00	4,644,496.28	44,249,243.14
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	205,973.11	16,251,049.60		866,821.46			17,323,844.17
2. 期初账面价值	646,917.84	16,648,223.92		866,821.46			18,161,963.22

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
使用权资产改良及维护支出	2,122,825.67		299,760.84		1,823,064.83
合计	2,122,825.67		299,760.84		1,823,064.83

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消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	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	37,547,820.95	191,063,149.10	26,359,247.69	132,081,499.83
可抵扣亏损	5,806,593.22	37,309,074.54	6,570,395.03	41,484,428.39
资产摊销折旧	2,390,499.52	15,936,663.44	2,682,364.82	17,882,432.16
暂估费用	430,075.49	1,720,301.95	377,971.25	1,511,884.99
租赁资产影响	371,701.41	1,562,833.57	428,341.06	1,946,784.60
小计	46,546,690.59	247,592,022.60	36,418,319.85	194,907,029.97
递延所得税负债：				
租赁资产影响	340,150.38	1,412,348.60	399,434.06	1,779,188.60
固定资产折旧	29,982.88	149,914.40	54,751.37	273,756.85
小计	370,133.26	1,562,263.00	454,185.43	2,052,945.45

(十八)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
合同资产	29,859,702.67	59,719.41	29,799,983.26	34,311,428.98	68,622.86	34,242,806.12
预计一年以上抵扣进项税	11,408,394.46		11,408,394.46	25,396,175.77		25,396,175.77
合计	41,268,097.13	59,719.41	41,208,377.72	59,707,604.75	68,622.86	59,638,981.89

(十九)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,386,944.80	7,386,944.80	履约保证金	冻结	2,570,800.00	2,570,800.00	履约保证金	冻结
合计	7,386,944.80	7,386,944.80			2,570,800.00	2,570,800.00		-

(二十)应付账款

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
材料款	142,588,786.07	144,171,199.15
设备款	167,113,858.75	224,498,325.66
工程款	10,091,874.72	3,485,503.07
服务费	48,191,298.31	60,890,094.50
其他	28,406,639.55	37,503,023.36
合计	396,392,457.40	470,548,145.74

2. 本期无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

(二十一) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
货款	51,287,615.89	12,993,980.97
服务款	27,439,337.15	30,221,241.27
合计	78,726,953.04	43,215,222.24

2. 本期无账龄超过 1 年的重要合同负债情况

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	14,469,889.39	109,467,904.53	104,720,321.40	19,217,472.52
离职后福利-设定提存计划	673,080.43	12,338,180.07	12,326,640.68	684,619.82
辞退福利		956,831.33	956,831.33	
合计	15,142,969.82	122,762,915.93	118,003,793.41	19,902,092.34

2. 短期职工薪酬情况

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	13,714,089.85	89,091,574.81	84,470,089.13	18,335,575.53
职工福利费		1,956,190.98	1,956,190.98	
社会保险费	418,176.41	7,979,803.43	7,972,365.78	425,614.06
其中：医疗保险费	399,768.64	6,903,448.25	6,896,594.41	406,622.48
工伤保险费	18,407.77	455,701.10	455,117.29	18,991.58
补充医疗保险费		620,654.08	620,654.08	
住房公积金		8,603,221.60	8,603,221.60	
工会经费和职工教育经费	337,623.13	1,837,113.71	1,718,453.91	456,282.93
合计	14,469,889.39	109,467,904.53	104,720,321.40	19,217,472.52

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	652,683.52	11,928,299.71	11,917,109.91	663,873.32
失业保险费	20,396.91	409,880.36	409,530.77	20,746.50
合计	673,080.43	12,338,180.07	12,326,640.68	684,619.82

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,189,557.27	5,719,572.89
企业所得税	19,128,304.51	26,163,096.58
个人所得税	392,871.94	717,002.83
城市维护建设税	2,039,118.50	2,365,272.15
教育费附加	1,497,762.25	1,730,729.14

项目	期末余额	期初余额
其他税费	168,669.52	217,795.42
合计	24,416,283.99	36,913,469.01

(二十四)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,245,226,807.70	1,204,601,270.97
合计	1,245,226,807.70	1,204,601,270.97

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
首创环保集团往来款	1,240,626,323.93	1,194,398,011.81
押金、保证金	779,648.18	1,006,144.00
其他	3,820,835.59	9,197,115.16
合计	1,245,226,807.70	1,204,601,270.97

(2) 本期无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

(二十五)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,630,704.95	368,757.71
合计	4,630,704.95	368,757.71

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	70,623,233.65	86,179,552.62
已贴现、已背书未到期的票据	22,261,824.83	47,454,803.79
合计	92,885,058.48	133,634,356.41

(二十七)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,477,579.70	2,252,784.42
减：未确认融资费用	236,591.85	305,999.82
减：一年内到期的租赁负债	4,630,704.95	368,757.71
合计	5,610,282.90	1,578,026.89

(二十八)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计大修更新改造	5,313,601.45	4,250,881.16	预计大修更新改造
合计	5,313,601.45	4,250,881.16	

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	4,596,328.13		1,435,554.91	3,160,773.22	政府补助
合计	4,596,328.13		1,435,554.91	3,160,773.22	

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债		40,613,678.69
合计		40,613,678.69

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	246,400,000.00						246,400,000.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	158,817,444.95			158,817,444.95
其他资本公积	29,456,701.44	57,141,305.58		86,598,007.02
合计	188,274,146.39	57,141,305.58		245,415,451.97

(三十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	1,755,410.61	2,886,475.32	419,662.87	4,222,223.06
合计	1,755,410.61	2,886,475.32	419,662.87	4,222,223.06

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	26,137,264.68			26,137,264.68
合计	26,137,264.68			26,137,264.68

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	344,504,120.95	413,315,523.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	344,504,120.95	413,315,523.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,718,803.06	31,226,997.82
资本公积弥补亏损		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,102,400.00	100,038,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	339,120,524.01	344,504,120.95

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	775,739,833.19	609,367,750.89	862,828,923.00	670,581,825.58
其他业务	42,397,168.16	1,429,710.17	54,796,478.96	2,351,426.56
合计	818,137,001.35	610,797,461.06	917,625,401.96	672,933,252.14

2. 主营业务收入按产品服务分类

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保产品生产销售	177,020,140.44	121,296,856.10	121,884,552.95	62,331,973.27
工业综合防治服务	338,478,929.94	261,936,904.68	379,101,570.45	278,136,445.50
市政综合防治服务	260,240,762.81	226,133,990.11	361,842,799.60	330,113,406.81
合计	775,739,833.19	609,367,750.89	862,828,923.00	670,581,825.58

3. 合同产生的收入情况

收入分类	本期发生额			合计
	环保产品生产销售	工业综合防治服务	市政综合防治服务	
一、按商品转让的时间分类				
在某一时刻转让	177,020,140.44	46,139,243.84	164,591,605.82	387,750,990.10
在某一时段内转让		292,339,686.10	95,649,156.99	387,988,843.09
合计	177,020,140.44	338,478,929.94	260,240,762.81	775,739,833.19

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,329,300.10	1,696,237.23
房产税	846,347.48	783,715.32
教育费附加	668,638.03	856,175.01
地方教育附加	439,789.85	570,861.27
土地使用税	398,356.32	398,356.32
印花税	359,223.12	561,973.87
车船使用税	9,917.00	4,769.20
其他		7,602.80
合计	4,051,571.90	4,879,691.02

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	10,345,661.92	10,657,464.87
佣金	8,045,800.03	8,961,241.07
日常办公费用	6,901,859.06	8,684,023.95
折旧与摊销	53,312.33	63,321.60
合计	25,346,633.34	28,366,051.49

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	20,194,898.03	19,683,290.50
日常办公费用	9,792,184.56	20,459,163.82
折旧与摊销	3,250,802.69	5,814,498.10
合计	33,237,885.28	45,956,952.42

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	20,416,325.67	16,582,801.86
其他	9,337,746.79	14,456,967.53
折旧和摊销	555,536.60	592,129.01
合计	30,309,609.06	31,631,898.40

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	47,727,052.10	44,901,218.98
减：利息收入	1,911,980.03	649,629.37
汇兑损失		398.97
手续费支出	704,608.13	48,909.10
其他支出	201,763.62	1,226,443.97
合计	46,721,443.82	45,527,341.65

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,435,554.91	1,441,708.44	与资产相关
政府补助	1,070,289.64	2,206,616.66	与收益相关
增值税进项加计抵减	443,348.44	525,194.86	与收益相关
个税手续费返还	65,958.69	59,114.59	与收益相关
合计	3,015,151.68	4,232,634.55	

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-135,336.25	2,116.37
应收账款信用减值损失	-63,137,261.67	-62,818,351.22
其他应收款信用减值损失	-152,494.79	839,258.63
长期应收款信用减值损失	360,451.23	194,640.09
应收款项融资信用减值损失	-90,557.57	-40,775.87
合计	-63,155,199.05	-61,823,112.00

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-322,642.37	-626,309.44

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-242,492.32	3,235,567.37
合计	-565,134.69	2,609,257.93

(四十五) 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
无需支付的款项	3,650,586.86	1,630,192.54	3,650,586.86
其他	17,465.80	231,093.68	17,465.80
合计	3,668,052.66	1,861,286.22	3,668,052.66

(四十六) 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
非流动资产报废损失	757.65		757.65
赔偿金、罚款、违约金	206,568.91	407,422.67	206,568.91
其他	908,499.03		908,499.03
合计	1,115,825.59	407,422.67	1,115,825.59

(四十七) 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
当期所得税费用	14,590,363.65	20,941,514.00
递延所得税费用	-10,212,422.91	-17,599,462.07
合计	4,377,940.74	3,342,051.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	9,519,441.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,427,916.29
子公司适用不同税率的影响	-4,000,529.89
调整以前期间所得税的影响	779,824.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,170,578.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-2,999,848.56
所得税费用	4,377,940.74

(四十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金、备用金	6,103,438.18	8,337,320.72
受限货币资金	2,570,800.00	10,200,460.39
其他往来款	1,334,010.42	
政府补助及其他收益	351,863.07	2,197,616.66
利息收入	330,791.48	649,629.37
合计	10,690,903.15	21,385,027.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	12,675,657.94	11,059,400.19
押金、保证金、备用金	7,040,076.50	9,482,356.10
费用性支出	6,943,429.88	9,013,198.08
受限货币资金	7,386,944.80	2,296,800.00
营业外支出	2,366.21	407,422.67
合计	34,048,475.33	32,259,177.04

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到首创环保集团往来款		62,664,000.00
合计		62,664,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	4,036,650.39	285,000.00
支付首创环保集团款项	1,403,277.82	61,405,799.99
其他筹资款项		3,262.54
合计	5,439,928.21	61,694,062.53

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	5,141,501.16	31,460,806.94
加：资产减值准备	565,134.69	-2,609,257.93
信用减值损失	63,155,199.05	61,823,112.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,223,817.33	5,156,911.80
使用权资产折旧	4,960,067.24	5,405,862.96
无形资产摊销	907,965.43	3,331,167.20
长期待摊费用摊销	299,760.84	306,439.41

项目	本期发生额	上期发生额
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	757.65	
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	47,727,052.10	44,901,218.98
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,128,370.74	-17,457,067.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-84,052.17	-142,394.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,723,189.89	6,105,256.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-295,556,697.65	121,605,133.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	295,342,900.03	-190,915,598.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,278,224.85	68,971,589.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	180,498,228.41	98,056,857.11
减: 现金的期初余额	98,056,857.11	143,295,290.83
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	82,441,371.30	-45,238,433.72

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	180,498,228.41	98,056,857.11
其中: 库存现金		10,025.27
可随时用于支付的银行存款	180,498,228.41	98,046,831.84
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	180,498,228.41	98,056,857.11

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	20,416,325.67	16,582,801.86
其他	9,337,746.79	14,456,967.53
折旧和摊销	555,536.60	592,129.01

项目	本期发生额	上期发生额
合计	30,309,609.06	31,631,898.40
其中：费用化研发支出	30,309,609.06	31,631,898.40
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期合并范围较上期未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
乐亭首创大气环境工程有限公司	唐山	唐山	环保	100.00		设立
北京优信永科检测技术有限公司	北京	北京	环保	100.00		设立
乐亭首创大气环境科技有限公司	唐山	唐山	环保	100.00		非同一控制下企业合并
秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	秦皇岛	秦皇岛	环保	100.00		同一控制下企业合并
北京首创北科环境科技研究院有限公司	北京	北京	环保	100.00		设立
江西首科生态环境有限公司	九江	九江	环保	70.00		设立
镇江首创创宜环境科技有限公司	镇江	镇江	环保	80.00		设立

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
开发区经发局专项资金	4,565,561.62			1,404,788.40		3,160,773.22	与资产相关
首都蓝天行动专项培育项目	30,766.51			30,766.51			与资产相关
合计	4,596,328.13			1,435,554.91		3,160,773.22	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
开发区经发局专项资金	1,404,788.40	1,404,788.40

类型	本期发生额	上期发生额
增值税返还	766,437.06	1,349,583.09
稳岗补贴	133,449.30	117,109.01
零星与资产相关补助款	30,766.51	36,920.04
其他与收益相关补助款	170,403.28	739,924.56
合计	2,505,844.55	3,648,325.10

十、与金融工具相关的风险

（一）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公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 67.51%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 56.85%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

十一、公允价值

(一)以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截至 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是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：是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；

第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价；②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；④市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二)期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
应收款项融资			47,282,646.90	47,282,646.90
合计			47,282,646.90	47,282,646.90

2. 非持续的公允价值计量

无。

(三)公允价值的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司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，本公司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等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率等。

(四)持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京首创生态环保集团股份有限公司	北京市西城区	国有控股上市公司	734,059.07 万人民币	100.00	100.00

本公司最终控制方是北京市人民政府。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本报告期内无重要的合营企业或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京市首创吉润物业管理有限公司	同一最终控制方
北京经济发展投资有限公司	同一最终控制方
北京市华安交通设施公司	同一最终控制方
大连恒基新润水务有限公司	母公司之子公司
北京恒润慧创环境技术有限公司	母公司之子公司
北京首创智能生态科技有限公司	母公司之子公司
新沂首创工业水处理有限公司	母公司之子公司
北京市北节能设计研究所有限公司	母公司之子公司
四川青石建设有限公司	母公司之子公司
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	母公司之子公司
北京水星环境有限公司	母公司之子公司
北京首创环境科技有限公司	母公司之子公司
秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司	母公司之子公司
乐亭首创工业水处理有限公司	母公司之子公司
杞县首创环保能源有限公司	母公司之子公司
深州首创环保能源有限公司	母公司之子公司
农安首创环保能源有限公司	母公司之子公司
都昌县首创环保能源有限公司	母公司之子公司
新乡市首创环境能源有限公司	母公司之子公司
北京首创中荷科技有限责任公司	母公司之子公司
玉田首创环保能源有限公司	母公司之子公司
濮阳首创环保能源有限公司	母公司之子公司
南阳首创环境科技有限公司	母公司之子公司
潜江首创博朗绿色能源有限公司	母公司之子公司
四川京创建设工程有限公司	母公司之子公司
高安意高再生资源热力发电有限公司	母公司之子公司
恩施首创水务有限公司	母公司之子公司
广元首创水务有限公司	母公司之子公司
湘西自治州首创水务有限责任公司	母公司之子公司
芜湖首创水务有限责任公司	母公司之子公司
铜陵首创水务有限责任公司	母公司之子公司

其他关联方名称	与本公司关系
正阳首创环保能源有限公司	母公司之子公司
涿州市中洲水业有限公司	母公司之子公司
天津市宁河区首创供水有限公司	母公司之子公司
永济市华信达清洁能源有限公司	母公司之子公司
北京龙庆首创水务有限责任公司	母公司之子公司
都匀市首创环保有限公司	母公司之子公司
杭州领图信息科技有限公司	母公司之子公司
鲁山首创环保能源有限公司	母公司之子公司
菏泽首创水务有限公司	母公司之子公司
成都首创水务有限公司	母公司之子公司
遂川首创环保能源有限公司	母公司之子公司
新乡首创水务有限责任公司	母公司之子公司
任丘首创环境治理有限公司	母公司之子公司
浙江卓尚环保能源有限公司	母公司之子公司
北京清斋首创水务有限责任公司	母公司之子公司
驻马店泰来环保能源有限公司	母公司之子公司
河南新汇建设工程有限公司	母公司之子公司
北京首创生态环保集团股份有限公司新大都饭店	母公司之子公司
石河子首创水务有限公司	母公司之子公司
大连大开污水处理有限公司	母公司之子公司
浙江开创环保科技股份有限公司	母公司之联营企业
武汉华信数据系统有限公司	母公司之联营企业
万创青绿(北京)环境科技有限公司	母公司之合营企业
上海华高汇元工程服务有限公司	母公司之合营企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华高汇元工程服务有限公司	产品采购	2,769,751.39	7,853,110.43
大连恒基新润水务有限公司	服务费	2,264,151.00	2,264,151.00
武汉华信数据系统有限公司	产品采购	2,238,495.58	
北京恒润慧创环境技术有限公司	产品采购	920,035.39	224,163.71
北京首创智能生态科技有限公司	服务费	84,905.65	-65,476.27
北京市首创吉润物业管理有限公司	服务费		211,309.76
北京首创生态环保集团股份有限公司	服务费		55,200.64
新沂首创工业水处理有限公司	产品采购		943.40
北京市北节能源设计研究所有限公司	服务费		226,415.09

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		8,277,339.01	10,769,817.76

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川青石建设有限公司	销售设备、材料	16,643,201.82	69,782,206.47
浙江开创环保科技股份有限公司	销售设备、材料	16,044,247.79	
首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	销售设备、材料	6,945,905.79	11,415,055.29
河南新汇建设工程有限公司	销售设备、材料	4,818,429.79	
北京水星环境有限公司	销售设备、材料	2,133,454.97	
北京首创环境科技有限公司	销售设备、材料	2,022,899.10	
秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司	销售设备、材料	1,019,669.08	778,409.55
乐亭首创工业水处理有限公司	提供服务	959,431.98	5,228,286.72
北京首创智能生态科技有限公司	提供服务	913,358.41	
杞县首创环保能源有限公司	销售设备、材料	758,615.93	
北京恒润慧创环境技术有限公司	销售设备、材料	758,334.51	
新沂首创工业水处理有限公司	销售设备、材料	512,426.55	9,336,071.33
深州首创环保能源有限公司	销售设备、材料	503,539.82	
农安首创环保能源有限公司	销售设备、材料	448,230.08	
都昌县首创环保能源有限公司	销售设备、材料	436,460.17	
新乡市首创环境能源有限公司	销售设备、材料	420,353.98	398,230.09
北京首创中荷科技有限责任公司	销售设备、材料	368,956.69	
玉田首创环保能源有限公司	销售设备、材料	353,407.08	
濮阳首创环保能源有限公司	销售设备、材料	312,038.93	423,008.85
南阳首创环境科技有限公司	销售设备、材料	262,035.40	
潜江首创博朗绿色能源有限公司	销售设备、材料	194,247.79	178,407.08
四川京创建设工程有限公司	销售设备、材料	188,130.87	138,611.06
高安意高再生资源热力发电有限公司	销售设备、材料	185,840.71	254,867.26
恩施首创水务有限公司	销售设备、材料	110,619.47	
广元首创水务有限公司	销售设备、材料	107,097.70	6,238.94
湘西自治州首创水务有限责任公司	销售设备、材料	78,973.73	
芜湖首创水务有限责任公司	销售设备、材料	69,884.97	
铜陵首创水务有限责任公司	销售设备、材料	40,121.73	122,635.54
正阳首创环保能源有限公司	销售设备、材料	30,540.71	56,879.72
涿州市中洲水业有限公司	销售设备、材料	20,530.97	
天津市宁河区首创供水有限公司	销售设备、材料	17,699.11	
永济市华信达清洁能源有限公司	销售设备、材料	11,985.65	
北京龙庆首创水务有限责任公司	销售设备、材料	2,495.58	24,557.95
大连恒基新润水务有限公司	销售设备、材料	943.40	943.40

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京首创生态环保集团股份有限公司	销售设备、材料	0.22	
都匀市首创环保有限公司	销售设备、材料		-1,325,688.06
乐亭首创工业水处理有限公司	销售设备、材料		-535,554.89
秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司	提供服务		59,157.80
北京经济发展投资有限公司	销售设备、材料		35,942.94
杭州领图信息科技有限公司	销售设备、材料		943.40
鲁山首创环保能源有限公司	销售设备、材料		252,831.85
菏泽首创水务有限公司	销售设备、材料		125,723.02
成都首创水务有限公司	销售设备、材料		15,666.16
遂川首创环保能源有限公司	销售设备、材料		435,628.06
新乡首创水务有限责任公司	销售设备、材料		61,763.54
正阳首创环保能源有限公司	提供服务		14,678.90
任丘首创环境治理有限公司	销售设备、材料		8,553.77
浙江卓尚环保能源有限公司	销售设备、材料		23,692.16
北京清斋首创水务有限责任公司	销售设备、材料		30,464.60
驻马店泰来环保能源有限公司	销售设备、材料		58,623.15
万创青绿(北京)环境科技有限公司	销售设备、材料		157,256.63
合计		57,694,110.48	97,564,092.28

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租房名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京经济发展投资有限公司	房产		39,587.40		
合计			39,587.40		

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
北京首创生态环保集团股份有限公司	拆入	295,000,000.00	2024-4-8	2026-4-8	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	拆入	50,000,000.00	2024-7-24	2026-5-30	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	拆入	40,000,000.00	2024-6-20	2026-5-30	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	拆入	400,000,000.00	2024-6-13	2026-5-30	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	拆入	86,950,000.00	2024-6-13	2026-5-30	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	拆入	8,294,000.00	2024-6-24	2026-5-30	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	拆入	370,000.00	2024-8-12	2026-5-30	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	拆入	208,320,000.00	2024-6-13	2026-5-30	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	拆入	4,000,000.00	2024-6-17	2026-5-30	环保集团资金拆借

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
合计		1,092,934,000.00			

4. 其他关联交易

项目	关联方名称	本期发生额	上期发生额
资金占用费	北京首创生态环保集团股份有限公司	47,631,589.94	44,749,546.16
合计		47,631,589.94	44,749,546.16

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川青石建设有限公司	112,237,598.37	5,971,149.25	187,353,559.88	3,677,277.42
应收账款	新沂首创工业水处理有限公司	79,314,206.40	6,324,503.00	78,854,706.40	1,329,852.49
应收账款	乐亭首创工业水处理有限公司	15,298,981.82	2,956,795.21	54,254,097.11	3,387,090.30
应收账款	北京首创生态环保集团股份有限公司	11,457,813.75	917,345.74	11,637,813.75	213,427.01
应收账款	首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	9,823,790.36	400,705.52	7,481,073.69	161,454.42
应收账款	北京水星环境有限公司	4,031,165.01	532,574.18	1,861,441.41	128,439.46
应收账款	浙江开创环保科技股份有限公司	1,905,000.00	57,141.46		
应收账款	新乡市首创环境能源有限公司	850,459.80	65,343.59	795,600.00	13,417.47
应收账款	杞县首创环保能源有限公司	514,573.60	15,434.90	59,020.07	1,273.75
应收账款	深州首创环保能源有限公司	512,100.00	15,360.70		
应收账款	濮阳首创环保能源有限公司	492,895.00	21,808.64	430,200.00	9,284.46
应收账款	玉田首创环保能源有限公司	384,215.00	11,524.74		
应收账款	北京首创中荷科技有限责任公司	375,228.95	11,255.19		
应收账款	永济市华信达清洁能源有限公司	143,243.80	37,325.34	201,558.15	13,833.63
应收账款	鲁山首创环保能源有限公司	139,700.00	11,184.79	239,700.00	5,173.14
应收账款	潜江首创博朗绿色能源有限公司	50,750.00	1,522.27		
应收账款	铜陵首创水务有限责任公司	48,134.77	1,583.87	4,157.34	89.72
应收账款	秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司	36,494.20	1,094.66		
应收账款	遂川首创环保能源有限公司	23,900.00	716.89		
应收账款	高安意高再生资源热力发电有限公司	21,000.00	629.91	24,159.29	521.40
应收账款	四川京创建设工程有限公司	15,663.05	469.82		
应收账款	南阳首创环境科技有限公司	14,805.00	444.08		
应收账款	农安首创环保能源有限公司	14,440.00	433.14		
应收账款	河南新汇建设工程有限公司	12,000.00	960.75	12,000.00	258.98
应收账款	湘西自治州首创水务有限责任公司	7,885.72	236.54		
应收账款	北京龙庆首创水务有限责任公司	6,142.55	184.25		

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	菏泽首创水务有限公司			127,860.30	3,419.57
应收账款	成都首创水务有限公司			2,036.60	43.95
应收账款	广元首创水务有限公司			5,543.06	119.63
应收账款	恩施首创水务有限公司			14,380.53	310.36
预付账款	上海华高汇元工程服务有限公司			224,086.10	
其他应收款	都匀市首创环保有限公司	1,289,751.16	12,897.51	1,289,751.16	12,897.51
合同资产	四川青石建设有限公司	57,858,925.09	578,589.24	32,663,273.45	326,632.73
合同资产	新沂首创工业水处理有限公司	9,465,000.00	94,650.00	9,465,000.00	94,650.00
合同资产	首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	2,040,106.36	20,401.06	1,289,901.26	12,899.01
合同资产	北京水星环境有限公司	1,312,553.59	13,125.55	1,071,473.19	10,714.73
合同资产	河南新汇建设工程有限公司	498,660.00	4,986.60		
合同资产	北京首创环境科技有限公司	228,587.53	2,285.88		
合同资产	北京恒润慧创环境技术有限公司	77,290.00	772.90		
合同资产	深州首创环保能源有限公司	56,900.00	569.00		
合同资产	新乡市首创环境能源有限公司	47,500.00	475.00	45,000.00	450.00
合同资产	北京首创中荷科技有限责任公司	41,692.11	416.92		
合同资产	玉田首创环保能源有限公司	39,935.00	399.35		
合同资产	秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司	31,419.18	314.19	44,613.88	446.14
合同资产	都昌县首创环保能源有限公司	24,660.00	246.60		
合同资产	农安首创环保能源有限公司	10,885.00	108.85		
合同资产	濮阳首创环保能源有限公司	2,735.20	27.35	47,800.00	478.00
合同资产	涿州市中洲水业有限公司	2,320.00	23.20		
合同资产	铜陵首创水务有限责任公司	1,360.13	13.60		
合同资产	芜湖首创水务有限责任公司	1,320.40	13.20		
合同资产	都匀市首创环保有限公司			1,215,501.16	12,155.01
合同资产	菏泽首创水务有限公司			14,206.70	142.07
合同资产	永济市华信达清洁能源有限公司			29,700.00	297.00
合同资产	四川京创建设工程有限公司			15,663.05	156.63
合同资产	潜江首创博朗绿色能源有限公司			28,800.00	288.00
合同资产	遂川首创环保能源有限公司			23,900.00	239.00
合同资产	新乡首创水务有限责任公司			3,489.64	34.90
合计		310,763,787.90	18,088,044.43	390,831,067.17	9,417,767.89

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉华信数据系统有限公司	8,185,075.95	1,563,962.40
应付账款	上海华高汇元工程服务有限公司	4,172,312.98	3,276,915.55
应付账款	北京首创智能生态科技有限公司	1,350,496.59	1,762,592.47

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京恒润慧创环境技术有限公司	324,557.25	12,665.25
应付账款	大连恒基新润水务有限公司	260,377.36	
应付账款	北京首创生态环保集团股份有限公司新大都饭店	167,186.94	
应付账款	北京首创生态环保集团股份有限公司		167,186.94
应付账款	北京市华安交通设施公司		40,000.00
合同负债	北京首创环境科技有限公司	565,930.66	
合同负债	石河子首创水务有限公司	313,490.32	
合同负债	北京首创生态环保集团股份有限公司	283,018.87	250,459.18
合同负债	正阳首创环保能源有限公司	79,292.04	
合同负债	广元首创水务有限公司	5,906.19	
合同负债	大连大开污水处理有限公司	1,971.00	
合同负债	浙江开创环保科技股份有限公司		8,551,886.79
其他应付款	北京首创生态环保集团股份有限公司	1,240,626,323.93	1,194,398,011.81
其他应付款	北京市华安交通设施公司		77,956.12

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	425,009,713.84	484,011,653.02
1至2年	228,590,971.43	57,940,363.90
2至3年	49,415,142.80	82,034,697.68

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	68,482,856.28	20,668,427.65
4至5年	4,923,347.12	834,315.77
5年以上	15,270,060.20	16,717,500.23
小计	791,692,091.67	662,206,958.25
减：坏账准备	93,187,943.72	65,878,655.67
合计	698,504,147.95	596,328,302.58

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	14,038,109.45	1.77	14,038,109.45	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	777,653,982.22	98.23	79,149,834.27	10.18
其中：应收政府及授权机构与国企客户	490,847,343.41	62.00	68,659,025.31	13.99
应收其他企业客户	99,982,138.85	12.63	10,490,808.96	10.49
应收合并范围内关联方	186,824,499.96	23.60		
合计	791,692,091.67	100.00	93,187,943.72	11.77

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,363,364.79	1.56	10,363,364.79	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	651,843,593.46	98.44	55,515,290.88	8.52
其中：应收政府及授权机构与国企客户	447,491,355.47	67.58	50,544,168.75	11.30
应收其他企业客户	18,566,059.01	2.80	4,971,122.13	26.78
应收合并范围内关联方	185,786,178.98	28.06		
合计	662,206,958.25	100.00	65,878,655.67	9.95

(1) 本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收政府及授权机构与国企客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	149,260,478.54	4,477,145.37	3.00	290,638,925.07	4,901,507.04	1.69
1至2年	225,328,778.95	18,040,474.36	8.01	55,634,037.29	3,838,748.57	6.90
2至3年	47,864,440.69	13,595,815.28	28.40	78,501,718.37	27,483,451.60	35.01
3至4年	64,965,242.54	29,890,880.02	46.01	17,685,269.89	9,958,575.48	56.31
4至5年	2,279,587.59	1,632,264.84	71.60	796,051.14	592,421.26	74.42
5年以上	1,148,815.10	1,022,445.44	89.00	4,235,353.71	3,769,464.80	89.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	490,847,343.41	68,659,025.31	13.99	447,491,355.47	50,544,168.75	11.30

②组合 2：应收其他企业客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,924,735.34	5,619,015.86	6.32	7,586,548.97	290,564.83	3.83
1至2年	3,262,192.48	540,270.45	16.56	2,306,326.61	270,301.48	11.72
2至3年	1,550,702.11	506,412.75	32.66	3,532,979.31	930,586.75	26.34
3至4年	3,469,171.71	1,772,760.10	51.10	2,983,157.76	1,356,740.15	45.48
4至5年	2,585,698.98	1,864,607.95	72.11	38,264.63	25,335.01	66.21
5年以上	189,638.23	187,741.85	99.00	2,118,781.73	2,097,593.91	99.00
合计	99,982,138.85	10,490,808.96	10.49	18,566,059.01	4,971,122.13	26.78

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	10,363,364.79	3,674,744.66				14,038,109.45
按组合计提坏账准备的应收账款	55,515,290.88	23,634,543.39				79,149,834.27
合计	65,878,655.67	27,309,288.05				93,187,943.72

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新沂首创工业水处理有限公司	79,314,206.40	9,465,000.00	88,779,206.40	10.81	6,419,153.00
乐亭首创大气环境科技有限公司	85,182,340.34		85,182,340.34	10.37	
乐亭首创大气环境工程有限公司	78,764,598.18		78,764,598.18	9.59	
中国移动通信集团山东有限公司	74,469,068.57		74,469,068.57	9.07	4,178,745.48
四川青石建设有限公司	50,586,651.11	20,167,783.44	70,754,434.55	8.61	4,217,542.09
合计	368,316,864.60	29,632,783.44	397,949,648.04	48.45	14,815,440.57

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	296,215,995.15	272,620,644.27
其他应收款	108,612,858.27	115,147,301.86
合计	404,828,853.42	387,767,946.13

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	280,745,337.62	257,149,986.74
北京首创北科环境科技研究院有限公司	15,470,657.53	15,470,657.53
合计	296,215,995.15	272,620,644.27

2. 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（含1年）	102,309,742.36	110,496,744.79
1至2年	2,362,128.82	3,562,172.08
2至3年	3,204,172.08	467,200.00
3至4年	467,200.00	299,150.00
4至5年	110,000.00	245,800.00
5年以上	706,606.34	460,806.34
小计	109,159,849.60	115,531,873.21
减：坏账准备	546,991.33	384,571.35
合计	108,612,858.27	115,147,301.86

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、备用金	8,140,129.18	7,270,538.68
合并范围内往来	100,142,692.26	105,213,854.57
其他	877,028.16	3,047,479.96
小计	109,159,849.60	115,531,873.21
减：坏账准备	546,991.33	384,571.35
合计	108,612,858.27	115,147,301.86

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	72,705.39	311,865.96		384,571.35
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,764.38	-148,115.96	303,771.56	162,419.98

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日 余额	79,469.77	163,750.00	303,771.56	546,991.33

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	核销或转 销	其他变 动	
单项计提坏账准备的其他应收款		303,771.56				303,771.56
按组合计提坏账准备的其他应收款	384,571.35	-141,351.58				243,219.77
合计	384,571.35	162,419.98				546,991.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
乐亭首创大气环境科 技有限公司	合并范围内 往来款	38,815,755.52	1 年以内	35.56	
北京首创北科环境科 技研究院有限公司	合并范围内 往来款	26,820,214.89	1 年以内	24.57	
镇江首创创宜环境科 技有限公司	合并范围内 往来款	19,978,434.64	1 年以内	18.30	
乐亭首创大气环境工 程有限公司	合并范围内 往来款	14,398,648.92	1 年以内	13.19	
淮南市财政局	保证金押金 及备用金	1,366,078.00	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年； 3-4 年	1.25	13,660.78
合计		101,379,131.97		92.87	13,660.78

(三) 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	345,896,635.03		345,896,635.03	345,896,635.03		345,896,635.03
合计	345,896,635.03		345,896,635.03	345,896,635.03		345,896,635.03

1. 长期股权投资的情况

(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		
乐亭首创大气环境工程有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
北京优信永科检测技术有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
乐亭首创大气环境科技有限公司	99,688,626.42						99,688,626.42	
秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	155,479,048.61						155,479,048.61	
北京首创北科环境科技研究院有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
江西首科生态环境有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
镇江首创创宜环境科技有限公司	23,228,960.00						23,228,960.00	
合计	345,896,635.03						345,896,635.03	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,066,933.68	237,344,505.35	349,203,315.82	328,336,595.90
其他业务	10,512,598.39	3,707,100.41	21,006,349.68	7,035,780.17
合计	267,579,532.07	241,051,605.76	370,209,665.50	335,372,376.07

(五) 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	24,395,350.88	48,260,710.29
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,114,178.26
合计	24,395,350.88	47,146,532.03

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-757.65		
2. 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	1,717,507.49	2,168,083.00	2,168,083.00

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
益产生持续影响的政府补助除外			
3. 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			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		577,078.00	577,078.00
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,552,984.72	1,453,863.55	1,453,863.55
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	641,184.46	814,436.72	814,436.72
少数股东权益影响额（税后）	1,509.82	2,085.00	2,085.00
合计	3,627,040.28	3,382,502.83	3,382,502.83

(二) 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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.58	3.85	0.02	0.13		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	3.44	0.004	0.11		

北京首创大气环境科技股份有限公司

二〇二六年四月二日

第 16 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 刘静

签名： 刘静

签名： 武一

日期： 2026.4.2

日期： 2026.4.2

日期： 2026.4.2

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-757.65
计入当期损益的政府补助	1,717,507.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,552,984.72
非经常性损益合计	4,269,734.56
减：所得税影响数	641,184.46
少数股东权益影响额（税后）	1,509.82
非经常性损益净额	3,627,040.28

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用