



碳捕集

NEEQ: 831988

碳捕集（北京）科技股份有限公司

CCUAS (BEIJING) 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、公司负责人毛文剑、主管会计工作负责人刘素菊及会计机构负责人（会计主管人员）刘素菊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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对导致公司持续经营能力的重大不确定性的判断，揭示了公司面临的风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况。

- 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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况	69

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	公司办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、股份公司、碳捕集	指	碳捕集（北京）科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司控股股东	指	毛文剑、毛梦丽
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
kWh	指	千瓦时, 电量单位, 1kWh=1 度
EMC、合同能源管理	指	Energy Management Contracting, 即合同能源管理, 指节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标, 节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务, 用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制(国标委发布的《合同能源管理技术通则》(GB/T 24915-2010) 英文释为 Energy Performance Contracting, 简写 EPC。
物联网+工业服务	指	通过智能服务平台, 综合运用大数据和云计算技术, 通过智能分析和优化, 结合线下高效反应, 及时为客户解决工况系统和设备的故障。
大数据	指	以容量大、类型多、存取速度快、应用价值高为主要特征的数据集合, 最早应用于 IT 行业, 目前正快速发展为对数量巨大、来源分散、格式多样的数据进行采集、存储和关联分析, 从中发现新知识、创造新价值、提升新能力的新一代信息技术和服务业态。
数据挖掘	指	通过人工智能、机器学习、模式识别、统计学、数据库、可视化等方法, 从大量的、不完全的、有噪声的、模糊的、随机的脏数据中, 提取潜在有用的信息和知识的过程。
人工智能	指	Artificial Intelligence, 缩写为 AI。亦称智械、机器智能, 指由人制造出来的机器所表现出来的智能。通常人工智能是指通过普通计算机程序来呈现人类智能的技术。该词也指出研究这样的智能系统是否能够实现, 以及如何实现。
工业互联网	指	Industrial Internet, 是新一代信息通信技术与工业经济深度融合的新型基础设施、应用模式和工业生态, 通过对人、机、物、系统等的全面连接, 构建起覆盖全产业链、全价值链的全新制造和服务体系, 为工业乃至产业数字化、网络化、智能化发展提供了实现途径, 是第四次工业革命的重要基石。
Top Data 底层数据平台	指	高效数据整合和智能运维工具
TPS 596-X5 数据场系统	指	计算存储一体化数据挖掘平台
DPU 张量解积核系统工程	指	智能化分析预测决策系统工程
拓扑系统工程	指	基于标准 RISC-V ISA 指令集、前后兼容以及一致性合规要求的软件生态配套系统。

PB	指	指数据存储单位“Petabyte”，1PB（Petabyte 千万亿字节 拍字节）=1024TB
碳排放	指	是指温室气体排放，包括煤炭、石油、天然气等化石燃料 燃烧活动和工业生产过程以及土地利用、土地利用变化与 林业活动产生的温室气体排放，以及因使用外购的电力和热力等所导致的温室气体排放。
碳减排	指	温室气体减排，主要是指纳入限制范围的温室气体排放量的控制与削减。目前纳入限制范围的温室气体有二氧化碳、甲烷、氧化亚氮、氢氟碳化合物、全氟碳化合物、六氟化硫、三氟化氮七种。
碳资产	指	碳的排放权和减排量额度开始成为生产要素，并成为可以交易的有价商品，成为碳资产。碳资产包括：碳排放权配额、CER、CCER 等各种碳排放权及信用额，以及这些产品衍生出来的各种相关产品。
控股子公司、矿业公司	指	新疆丰益永诚矿业有限公司
矿	指	托克逊县阿拉沟南部石灰岩矿二区

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	碳捕集（北京）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	CCUAS（BEIJING）TECHNOLOGY Co.,Ltd		
法定代表人	毛文剑	成立时间	2007年5月21日
控股股东	控股股东为（毛文剑、毛梦丽）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I---信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-654-6540 运行维护服务		
主要产品与服务项目	节能减碳、大数据服务		
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	碳捕集	证券代码	831988
挂牌时间	2005年6月15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）	209,999,995
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦 16 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	白玉	联系地址	北京市房山区天星街 1 号院 15 号楼 1612
电话	010-88850485	电子邮箱	dmb2015_lpsf@126.com
传真	010-88850485		
公司办公地址	北京市房山区天星街 1 号院 15 号楼 1612	邮政编码	102401
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010866215392X2		
注册地址	北京市海淀区通汇路 12 号、14 号、16 号 2 层 B 区 201-202 室-75		
注册资本（元）	209,999,995	注册情况报告期内是否变更	是

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

2025 年度，受行业环境变化、市场需求下降、项目效益不及预期、回款困难等因素影响，传统业务持续萎缩，创新业务推进受阻，年度经营计划未按预期实现。

一、2025 年度经营计划整体执行情况

报告期内，公司原计划围绕原有主营业务、加热炉智慧燃烧、智慧照明、智慧充电桩等业务开展运营，实现业务拓展、收入增长与盈利改善。

实际执行情况为：公司原有主营业务已步入收益末期，业务规模持续严重萎缩；加热炉智慧燃烧、智慧照明、智慧充电桩等创新项目亦未达成预期效益。目前公司主要收入仍来源于历史存量项目尾款，经营业绩持续亏损，原经营计划目标未能实现。为切实保障公司生存基础与长远发展，构建稳定可持续的经营支撑，本期公司完成了矿业股权收购，以此培育新的现金流来源。

二、各业务板块经营计划实现情况

1. 原有主营业务

计划维持存量运营、拓展市场以稳定收入。实际业务严重萎缩，无新增业务与订单，仅实现历史项目尾款回收，不具备持续经营与盈利改善空间。

2. 加热炉智慧燃烧项目

计划完成项目落地、市场大规模推广并实现预期收益。报告期内公司投入大量时间与资金推进，但受行业环境、实施效果不佳及回款困难影响，未达预期效益。经审慎评估，公司暂时终止该项目的继续投资，并对已投入资金与资产进行梳理处置，最大限度降低损失。

3. 智慧照明项目

计划开展规模化推广，形成业务收入与利润。实际因项目周期长、利润率偏低，大面积拓展实施困难，仅完成前期调研及小规模试点，未产生预期效益，公司不再继续推进。

4. 智慧充电桩项目

计划稳定运营并实现充电量与投资回报目标。实际因园区租户大量退租导致充电量未达预期，且园区管理限制无法向社会车辆开放，投资回报难以实现。

三、商业模式

公司商业模式在报告期内未发生变更，

综上，鉴于公司现有主营业务及创新项目均难以形成稳定收益与持续现金流，为有效盘活存量资产、构建长期稳健的现金流入、切实保障公司持续经营能力，自主开展矿山开采业务已成为当前唯一可行路径。据此，公司拟于 2026 年度启动矿产开采业务，以夯实经营基础，实现可持续发展。在此基础上，未来将以矿产品为依托，进一步延伸布局深加工等产业链环节，实现产业升级与高质量发展。本报告期内公司已完成收购新疆丰益永诚矿业有限公司 80% 股权，并已完成矿山开采前政策收集、信息梳理及意向合作方洽谈等前期工作。2026 年计划完成开工手续办理并开始矿山建设，预计 2027 年实现矿山建设完工并投产运营。

(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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审，获得高新技术企业证书，证书编号：GR202411005284，有效期三年。

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	1,858,870.35	6,374,796.26	-70.84%
毛利率%	96.75%	44.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,107,660.57	-26,137,986.72	26.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,878,317.88	-26,235,349.01	5.17%
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）	-13.69%	-16.11%	-
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）	-17.82%	-16.17%	-
基本每股收益	-0.09	-0.12	25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	147,037,331.66	152,706,900.25	-3.71%
负债总计	7,082,629.88	3,573,619.14	98.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,025,620.54	149,133,281.11	-12.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.71	-12.68%
资产负债率%（母公司）	5.10%	2.33%	-

资产负债率% (合并)	4.82%	2.34%	-
流动比率	6.55	31.56	-
利息保障倍数	-	-	-
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	40,357,360.37	-36,033,315.60	212.00%
应收账款周转率	0.51	0.61	-
存货周转率	-	0.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.71%	-14.31%	-
营业收入增长率%	-70.84%	-60.00%	-
净利润增长率%	26.63%	4.15%	-

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	5,201,172.61	3.54%	5,280,072.41	3.46%	-1.49%
应收票据	725,201.53	0.49%	1,610,791.12	1.05%	-54.98%
应收账款	540,919.30	0.37%	830,299.21	0.54%	-34.85%
预付账款	727,103.46	0.49%	204,639.57	0.13%	255.31%
其他应收款	10,461,295.73	7.11%	35,474,918.63	23.23%	-70.51%
固定资产	54,250,396.54	36.90%	73,121,709.16	47.88%	25.81%
在建工程	1,395,914.66	0.95%	1,346,756.25	0.88%	3.65%
应付账款	1,086,464.82	0.74%	1,277,135.02	0.84%	-14.93%
其他非流动资产	56,015.40	0.04%	12,696,015.40	8.31%	-99.56%
其他应付款	3,184,827.30	2.17%	588,957.85	0.39%	440.76%

项目重大变动原因

- 1、应收票据本期期末金额 725,201.53 元与期初相比较减少 885,589.59 元，下降 54.98% 原因为：
 - 1) 本期承兑到期托收入账，应收票据减少。
 - 2) 本期较上年同期收入下降，收到应收票据减少。
- 2、应收账款本期期末金额 540,919.30 元与期初相比较减少 289,379.91 元，下降 34.85% 原因为：
 - 1) 本期收入减少，应收账款减少。
- 3、预付账款本期期末金额 727,103.46 元与期初相比较增加 522,463.89 元，上升 255.31% 原因为：

- 1) 本期支付讯泰新材料加热炉智慧燃烧集控软件 612,540.00 元。
- 4、其他应收款本期期末金额 10,461,295.73 元与期初相较减少 25,013,622.90 元，下降 70.51% 原因为：
- 1) 本期收到关联方公司北京丰益永诚科技有限公司竞拍采矿权借款 29,000,000 元，其他应收款减少。
- 2) 本期收到重庆市九龙万博新材料项目采购热电中心全面节能降耗设备退款 7,800,000 元，其他应收款减少。
- 5、固定资产本期期末金额 54,250,396.54 元与期初相较减少 18,871,312.62 元，下降 25.81% 原因为：
- 1) 本期固定资产折旧 18,745,568.82 元。
- 6、其他非流动资产本期期末金额 56,015.40 元与期初相较减少 12,640,000.00 元，下降 99.56% 原因为：
- 1) 上年同期睢县市政路灯项目本期进展未达预期，已支付款项本年度退回 10,240,000 元，计提坏账损失 2,400,000.00 元。
- 7、其他应付款本期期末金额 3,184,827.30 元与期初相较增加 2,595,869.45 元，增加 440.76% 原因为：
- 1) 本期收到新疆金汇天成矿业有限公司往来款 2,627,285.22 元。

(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	1,858,870.35	-	6,374,796.26	-	-70.84%
营业成本	60,438.74	3.25%	3,567,925.32	55.97%	-98.31%
毛利率%	96.75%	-	44.03%	-	-
销售费用	1,800,525.81	96.86%	1,992,995.77	31.26%	-9.66%
管理费用	23,719,531.15	1,276.02%	22,180,125.30	347.93%	6.94%
研发费用	944,507.58	50.81%	959,703.47	15.05%	-1.58%
财务费用	5,286.80	0.28%	-584,824.09	-9.17%	100.90%
信用减值损失	5,253,260.98	282.61%	-3,230,942.27	-50.68%	262.59%
资产减值损失					
资产处置收益	133,180.11	7.16%			
营业利润	-19,258,083.53	-1,036.01%	-24,991,072.24	-392.03%	22.94%
营业外收入			150.63	0.00%	
营业外支出	71.67	0.00%			
利润总额	-19,258,155.20	-1,036.01%	-24,990,921.61	-392.03%	22.94%
所得税费用	-79,575.87	-4.28%	1,147,065.11	17.99%	-106.94%

净利润	-19,178,579.33	-1,031.73%	-26,137,986.72	-410.02%	26.63%
-----	----------------	------------	----------------	----------	--------

项目重大变动原因

1、营业收入本期金额 1,858,870.35 元与上年同期相较减少 4,515,925.91 元，下降 70.84% 原因为：

- 1) 本期江葛水泥余热项目较上年同期收入增加 143,832.40 元。
- 2) 本期榆中钢铁项目较上年同期收入减少 469,114.46 元。
- 3) 上年同期中国联合莱芜分公司项目收入 2,300,720.00 元。
- 4) 上年同期华能碳资产项目收入 1,875,093.74 元。

2、营业成本本期金额 60,438.74 元与上年同期相较减少 3,507,486.58 元，下降 98.31% 原因为：

- 1) 上年同期义翔铝业项目发生成本 287,919.83 元。
- 2) 上年同期中国联合莱芜分公司项目发生成本 2,535,729.19 元。
- 3) 上年同期联通雄安项目发生成本 412,172.31 元。
- 4) 上年同期秦皇岛锐晟项目发生成本 188,118.81 元。
- 5) 本期金川项目较上年同期成本减少 43,841.90 元。

3、毛利率本期为 96.75% 较上年同同期上升的原因：

- 1) 本期公司原有合同能源管理业务基本到期，按合同约定部分单台设备年运行时间未达标，前期成本已摊销，致使本期有收入没有成本，毛利率上升。

4、财务费用本期金额 5,286.80 元与上年同期相较增加 590,110.89 元，上升 100.90% 原因为：

- 1) 本期较上年同期房屋租赁合同，产生未确认融资费用增加 32,788.40 元。
- 2) 本期较上年同期利息收入减少 557,667.32 元。

5、信用减值损失本期金额 5,253,260.98 元与上年同期相较减少 8,484,203.25 元，下降 262.59% 原因为：

- 1) 本期收回关联方公司北京丰益永诚科技有限公司竞拍采矿权借款 29,000,000 元，转回计提坏账 1,840,000 元。
- 2) 本期较上年同期应收账款少计提坏账 1,770,859.96 元。
- 3) 本期较上年同期其他应收款少计提坏账 1,475,798.77 元；
- 4) 上年同期睢县市政路灯项目本期进展未达预期，计提坏账损失 2,400,000.00 元。
- 5) 本期收到新疆金汇天成矿业有限公司法院执行欠款 5,587,548.87 元，对以前年度已核销的单独计提的应收账款坏账准备予以冲回。

6、其他收益本期期末金额 50,000.00 元与上年同期相较增加 50,000.00 元，原因为：

1) 本期收到高新复审补贴 50,000.00 元。

7、资产处置收益本期期末金额 133,180.11 元与上年同期相较增加 133,180.11 元，原因为：

1) 本期出售车辆迈巴赫、别克、奥迪得利。

8、营业外收入本期期末金额 0 元与上年同期相较减少 150.63 元，下降 100.00%原因为：

1) 上年同期子公司上海恒道天下科技应用有限公司收到社保返款 150.63 元。

9、营业外支出本期期末金额 71.67 元与上年同期相较增加 71.67 元，上升 100.00 %原因为：

1) 本期出售车辆迈巴赫、别克、奥迪产生滞纳金 71.67 元。

10、所得税费用本期期末金额-79,575.87 元与上年同期相较减少 1,226,640.98 元，下降 106.94%原因为

1) 本期母公司较上年同期利润上升所得税费用下降 859,914.96 元；

2) 本期较上年同期未确认递延所得税的暂时性差异或亏损影响下降 238,221.02 元。

11、净利润本期期末金额-19,178,579.33 元与上年同期相较增加 6,959,407.39 元，上升 26.63%原因为：

1) 本期营业收入较上年同期减少 4,515,925.91 元，营业成本较上年同期减少 3,507,486.58 元，共 1,008,439.33 元。

2) 本期销售费用较上年同期减少 192,469.96 元。

3) 本期管理费用较上年同期增加 1,539,405.85 元。

4) 本期较上年同期利息收入减少 557,667.32 元。

5) 本期信用减值损失较上年同期增加 8,484,203.25 元。

6) 本期其他收益较上年同期增加 50,000.00 元。

7) 本期资产处置收益较上年同期增加 133,180.11 元。

8) 本期所得税费用较上年同期增加 1,226,640.98 元。

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	1,824,662.67	4,271,106.20	-57.28%
其他业务收入	34,207.68	2,103,690.06	-98.37%
主营业务成本	53,778.74	3,363,338.45	-98.40%
其他业务成本	6,660.00	204,586.87	-96.74%

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	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减百分 比
节能	1,824,662.67	53,778.74	97.05%	-13.07%	-95.42%	52.94%
充电桩+加 热炉	34,207.68	6,660.00	80.53%	-99.20%	-99.72%	36.54%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1、主营业务收入本期金额1,824,662.67元与上年同期相比较减少2,446,443.53元，下降57.28%原因为：

- 1) 本期榆中钢铁项目较上年同期收入减少469,114.46元。
- 2) 上年同期中国联合莱芜分公司项目收入2,300,720.00元。

2、其他业务收入本期金额34,207.68元与上年同期相比较减少2,069,482.38元，下降98.37%原因为：

- 1) 上年同期华能碳资产项目收入1,875,093.74元。

3、主营业务成本本期金额53,778.74元与上年同期相比较减少3,309,559.71元，下降98.40%原因为：

- 1) 上年同期义翔铝业项目发生成本287,919.83元。
- 2) 上年同期中国联合莱芜分公司项目发生成本2,535,729.19元。
- 3) 上年同期联通雄安项目发生成本412,172.31元。
- 4) 本期金川项目较上年同期成本减少43,841.90元。

4、其他业务成本本期金额6,660.00元与上年同期相比较减少197,926.87元，下降96.74%原因为：

- 1) 上年同期秦皇岛锐晟项目发生成本 188,118.81 元。

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	酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	1,496,179.96	80.49%	否
2	贵州江葛水泥有限责任公司	290,559.35	15.63%	否
3	金川集团镍钴股份有限公司	33,239.47	1.79%	否
4	北京中企联物业管理服务中心有限责 任公司	21,681.42	1.17%	否
5	北京市米佳国际酒店有限公司	11,814.17	0.64%	否
合计		1,853,474.37	99.72%	-

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	重庆展涛测控技术有限公司	1,445,000.00	29.35%	否
2	重庆润发科技有限公司	758,856.00	15.41%	否
3	杭州网鼎科技有限公司	551,200.00	11.20%	否
4	北京贵杰伟业工程技术有限公司	350,000.00	7.11%	否
5	尚层装饰(北京)有限公司北京第一分公司	310,572.58	6.31%	否
合计		3,415,628.58	69.38%	-

(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	40,357,360.37	-36,033,315.60	212.00%
投资活动产生的现金流量净额	-50,436,260.17	-12,422,500.00	-306.01%
筹资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00		

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额与净利润存在差异原因为：

- 1) 非现金费用折旧18,745,568.82元。
- 2) 计提坏账产生信用减值损失7,653,260.98元。
- 3) 计提坏账产生资产减值损失本期金额2,400,000.00元。
- 4) 经营性应收项目31,463,853.66元。

2、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额40,357,360.37元，与上年同期相较增加76,390,675.97元，上升212.00%原因为：

- 1) 本期较上年同期销售商品、提供劳务收到的现金减少5,921,757.29元。
- 2) 本期较上年同期收到其他与经营活动有关的现金增加38,889,089.62元。
- 3) 本期较上年同期购买商品、接受劳务支付的现金减少5,184,123.83元。
- 4) 本期较上年同期支付其他与经营活动有关的现金减少39,138,172.46元。

3、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-50,436,260.17元，与上年同期相较减少38,013,760.17元，变动306.01%原因为：

- 1) 本期较上年同期取得投资收益收到的现金减少217,500.00元。
- 2) 本期较上年同期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加530,000.00元。

3) 本期较上年同期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加38,326,260.17元。

4、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额10,000,000.00元，与上年同期相较增加10,000,000.00元，原因为：

1) 本期较上年同期吸收投资收到的现金增加10,000,000.00元。

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
新疆丰益永诚矿业有 限公司	控股子 公司	采矿业	50,000,000.00	50,004,132.61	49,645,406.21	0	-354,593.79

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
原有主营业务持续萎缩的风险	公司原有主营业务为节能服务，近年来受宏观经济波动、行业竞争加剧、政策调整及自身经营等多重因素影响，该业务呈现持续萎缩态势。主要表现为节能服务相关营收同比下滑，无新

	增订单。
创新项目未达成预期效益的风险	公司布局加热炉智慧燃烧、智慧照明、智慧充电桩等创新业务项目，旨在推动技术升级与业务拓展，但受行业竞争加剧、市场需求不及预期、技术落地进程缓慢及运营管理经验不足等多重因素影响，项目投产后未能如期实现预期效益，可能导致公司前期研发与运营投入无法有效回收，进而对公司整体盈利能力及现金流状况造成不利影响。
持续经营不确定性的风险	原有主营业务持续萎缩，创新项目未达成预期效益，开启矿山建设还处于投入早期，公司持续经营存在不确定性风险。
跨行业经营及矿山开采复杂性风险	公司跨行业进入矿山开采领域，该行业审批环节多、建设周期长、资金投入大、安全环保要求高、专业壁垒高，公司存在管理、技术、经验不足等不确定性，经营效果存在风险。 应对措施：引进矿山专业人才，完善管理与技术体系；聘请第三方专业机构提供全流程支持；建立专项风控机制，严控安全、环保、生产风险。
资金筹措不足及流动性风险	矿山建设需持续大额资金投入，公司现金流的可持续回款有限，不具备持续性；若融资、股东支持等资金不能足额到位，将影响转型及持续经营。 应对措施：通过自有资金、股东支持、项目融资多渠道筹措资金；精细化资金管理，优先保障关键投入；加快回款与资产盘活，提升流动性。
存量项目资产处置与回款风险	加热炉项目已投入资产的处置、资金回收及历史尾款催收存在不确定性，可能形成损失。 应对措施：成立专项催收小组，加大回款力度；规范资产处置流程，最大化回收价值；通过法律途径保障公司合法权益。
跨行业经营合规及内控管理风险	矿山开采在安全、环保、资源开发等方面合规要求严格，若内控体系、团队、制度不匹配，可能引发合规风险。 应对措施：完善内控与合规体系，重大事项征询券商、会计师、律师等专业意见；强化人员培训，提升合规与专业能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

2025年，原有传统业务长期亏损、持续萎缩，加热炉项目、智慧路灯项目、智慧充电桩项目未达预期收益已暂停实施，已投入资源需进一步梳理盘活。据此，公司拟于2026年度启动矿产开采业务，以夯实经营基础，实现可持续发展。经审慎评估，跨行业进行矿山开采，整体周期较长，建设进度、资金落实及市场行情均存在不确定性。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

二、 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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	15,704,268.59	12.08%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	15,704,268.59	12.08%

注：该金额为法院判决书的金额，包含本金、利息、保全费等费用。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-015	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	5,400,000	是	已调解、未

		纷				执行回款
2025-018	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	6,700,000	是	已调解、已执行完结

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述诉讼系公司作为原告依法维护自身合法权益，且两件案件均已取得北京市海淀区人民法院出具的《民事调解书》，其中案件一（公告编号：2025-018）已完成执行，回款完毕；案件二（公告编号：2025-015）在强制执行中，法院反馈暂无可执行财产，已终本执行。公司将和法院保持积极沟通，查控可执行财产。因此，上述诉讼事件不会对公司生产经营产生不利影响。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
北京丰益永诚科技有限公司	持股 5%以上股东	否	2024 年 11 月 22 日	2025 年 4 月 21 日	29,000,000	0	29,000,000	0	已事前及时履行	是
合计	-	-	-	-	29,000,000	0	29,000,000	0	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

(一) 对外提供借款的原因：

北京丰益永诚在新疆生产建设兵团乌鲁木齐垦区人民法院于阿里资产平台开展的“新疆托克逊县阿拉沟南部石灰岩矿二区（水泥用）采矿权”项目公开竞价中胜出，为筹措拍卖款，向公司借款。基于公司与北京丰益永诚科技有限公司有多年合作关系，以未来更好合作为目标，支持关联方的指定业务，有利于公司业务的开展。

(二) 归还情况：

丰益永诚已全额归还借款，尚欠利息 114,410.96 元未支付。

(三) 本次交易对公司的影响：

1、本次交易经公司第六届董事会第十五次会议（公告编号：2024-015）和公司 2024 年第二次临时股东大会（公告编号：2024-018）审议通过，公司同意向北京丰益永诚出借该笔款项，借款利息为 4%。

2、本次交易不会引起公司主营业务、商业模式发生变化，公司现金留存较为充足，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(三) 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

(四) 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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	29,000,000	29,000,000
提供担保	0	0
委托理财	0	0
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、持续性以及对生产经营的影响

一、提供财务资助：向公司 5% 以上股东北京丰益永诚提供财务资助

1、对外提供借款的必要性和持续性

北京丰益永诚在新疆生产建设兵团乌鲁木齐垦区人民法院于阿里资产平台开展的“新疆托克逊县阿拉沟南部石灰岩矿二区（水泥用）采矿权”项目公开竞价中胜出，为筹措拍卖款，向公司借款。基于公司与北京丰益永诚科技有限公司有多年合作关系，以未来更好合作为目标，支持关联方的指定业务，有利于公司业务的开展。该笔财务资助为一次性资助，报告期内丰益永诚已全额归还借款，尚欠

利息 114,410.96 元未支付。

2、本次交易对公司生产经营的影响：

本次交易不会引起公司主营业务、商业模式发生变化，公司现金留存较为充足，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

二、收购资产：受让公司 5%以上股东北京丰益永诚持有的新疆丰益永诚矿业有限公司 80%的股权

公司以现金方式购买北京丰益永诚科技有限公司（以下简称“北京丰益”）持有的全资子公司新疆丰益永诚矿业有限公司（以下简称“新疆丰益”）80%的股权，由于北京丰益对该转让股权未实缴出资，股权转让后公司承继原股东补足注册资本的义务，由公司实缴受让新疆丰益股权对应的出资额 4000 万元，故本次股权转让的交易价格为 0 元。

本次交易是根据公司战略发展需要做出的决策，将对公司长远发展产生积极影响，有利于公司经营，优化公司资产结构，是支持公司主营业务发展的资金储备，不存在影响公司业务连续性情形。

本次交易经过第六届董事会第十九次会议和 2025 年第三次临时股东大会的审议通过，公司董事会、监事会、管理层均出席或列席了上述会议，同意该笔交易，不存在异议。本次交易以市场价格为基础进行定价，公司遵循公平合理、互惠互利的交易原则，价格公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

本次交易的资金来源于公司自有资金，不存在损害公司及公司股东利益，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-007、 2025-008 和 2025-010	受让新疆丰益永诚矿业有限公司股权	新疆丰益永诚矿业有限公司 80%股权	由于原股东北京丰益永诚科技有限公司拟转让的股权未实缴出资，股权转让后公司承继原股东补	是	否

			足注册资本的义务，由公司实缴受让新疆丰益永诚矿业有限公司股权对应的出资额4000万元，故本次股权转让的交易价格为0元		

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

一、受让新疆丰益永诚矿业有限公司股权

因公司经营发展需要，公司以现金方式购买北京丰益永诚科技有限公司（以下简称“北京丰益”）持有的全资子公司新疆丰益永诚矿业有限公司（以下简称“新疆丰益”）80%的股权，由于北京丰益对该转让股权未实缴出资，股权转让后公司承继原股东补足注册资本的义务，由公司实缴受让新疆丰益股权对应的出资额4000万元，故本次股权转让的交易价格为0元。

本次交易是根据公司战略发展需要做出的决策，将对公司长远发展产生积极影响，有利于公司经营，优化公司资产结构，是支持公司主营业务发展的资金储备，不存在影响公司业务连续性情形。

本次交易经过第六届董事会第十九次会议和2025年第三次临时股东大会的审议通过，公司董事会、监事会、管理层均出席或列席了上述会议，同意该笔交易，不存在异议。

本次交易以市场价格为基础进行定价，公司遵循公平合理、互惠互利的交易原则，价格公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

本次交易的资金来源于公司自有资金，不存在损害公司及公司股东利益，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

2025年5月，办理完毕股权转让的工商变更事宜，新疆丰益永诚矿业有限公司正式成为公司控股子公司。

二、设立全资子公司

为进一步锚定公司长期发展战略，解决当前业务与技术布局中的协同性、聚焦度问题，通过专业化运营强化研发核心能力，最终实现综合竞争力的系统性提升，公司拟出资8000万元设立全资子公司。该议案经公司第七届董事会第三次会议和2025年第四次临时股东大会审议通过。公司设立目前尚在筹备中。

(六) 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
实际控制人或控股股东	2015年6月15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	2015年6	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 15 日			承诺	业竞争	
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 15 日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 15 日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	169,970,341	80.94%	0	169,970,341	80.94%
	其中：控股股东、实际控制人	26,674,565	12.70%	390,000	27,064,565	12.89%
	董事、监事、高管	1,416,565	0.67%	0	1,416,565	0.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,029,654	19.06%	0	40,029,654	19.06%
	其中：控股股东、实际控制人	35,779,953	17.04%	0	35,779,953	17.04%
	董事、监事、高管	4,249,701	2.02%	0	4,249,701	2.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		209,999,995	-	0	209,999,995	-
普通股股东人数						192

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 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 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	毛文剑	47,706,603	0	47,706,603	22.72%	35,779,953	11,926,650	0	0
2	杭州易智云科技合伙企业	45,010,066	- 7,860,000	37,150,066	17.69%	0	37,150,066	0	0

	业 (有 限合 伙)								
3	北京 丰益 永诚 科技 有限 公司	33,288,999	- 1,133,186	32,155,813	15.31%	0	32,155,813	0	0
4	毛梦 丽	14,747,915	390,000	15,137,915	7.21%	0	15,137,915	0	0
5	韩玉 勤	12,330,158	1,858,580	14,188,738	6.76%	0	14,188,738	0	0
6	北京 云策 联动 科技 有限 公司	3,370,000	7,078,007	10,448,007	4.98%	0	10,448,007	0	0
7	毛华 剑	7,878,050	660,000	8,538,050	4.07%	0	8,538,050	0	0
8	许英 强	7,984,000	0	7,984,000	3.80%	0	7,984,000	0	0
9	北京 纵点 无境 科技 有限 公司	5,600,000	-200,000	5,400,000	2.57%	0	5,400,000	0	0
10	王文 强	2,925,219	0	2,925,219	1.39%	2,193,915	731,304	0	0
	合计	180,841,010	793,401	181,634,411	86.50%	37,973,868	143,660,543	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

毛文剑和毛梦丽是公司控股股东，两人为夫妻关系。毛文剑和毛高峰为兄弟关系。北京纵点无境科技有限公司是北京云策联动科技有限公司的全资子公司。

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

毛文剑：1969年生，中国国籍，拥有加拿大枫叶卡，博士。毛文剑先生于1991年至1999年就职于新乡电池厂；2003年至2007年任北京乐普四方科技发展有限公司董事长、总经理；2007年5月创建本公司。毛文剑先生现任本公司董事长、总经理。

毛梦丽，1981年生，中国国籍，拥有加拿大枫叶卡，本科学历。

(二) 实际控制人情况

无实际控制人

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

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

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				
毛文剑	董事长、总经理	男	1969年12月	2025年5月15日	2028年5月14日	47,706,603	0	47,706,603	22.72%
陈治文	董事	男	1970年6月	2025年5月15日	2028年5月14日	0	0	0	0%
毛高峰	董事	男	1972年9月	2025年5月15日	2028年5月14日	2,228,872	0	2,228,872	1.06%
王文强	董事	男	1968年2月	2025年5月15日	2028年5月14日	2,925,219	0	2,925,219	1.39%
楚伟光	董事	男	1988年8月	2025年5月15日	2028年5月14日	0	0	0	0%
刘幸嫩	监事会主席	女	1969年4月	2025年5月15日	2028年5月14日	512,175	0	512,175	0.24%
马骥	监事	男	1982年2月	2025年5月15日	2028年5月14日	0	0	0	0%
张立峰	职工代表监事	男	1980年7月	2025年5月15日	2028年5月14日	0	0	0	0%
白玉	董事会秘书	女	1981年3月	2025年5月15日	2028年5月14日	0	0	0	0%
刘素菊	财务负责人	女	1981年1月	2025年5月15日	2028年5月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

注：公司 2025 年 5 月，完成新一届董事、监事和高级管理人员的换届选举工作。董事会 2025 年 12 月 11 日收到董事陈治文先生递交的辞任报告，自股东会会议选举产生新任董事之日起辞任生效。

(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
毛文剑	董事长、总经理	新任	董事长、总经理	换届
陈治文	董事	新任	董事	换届
毛高峰	董事	新任	董事	换届
王文强	董事	新任	董事	换届
楚伟光	董事	新任	董事	换届
刘幸嫩	监事会主席	新任	监事会主席	换届
马骥	监事	新任	监事	换届
张立峰	职工代表监事	新任	职工代表监事	换届
白玉	董事会秘书	新任	董事会秘书	换届
刘素菊	财务负责人	新任	财务负责人	换届

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

(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
行政人员	3	1	0	4
销售人员	4	0	0	4
技术人员	9	0	3	6
财务人员	3	0	1	2
员工总计	19	1	4	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	10	9
专科	6	4
专科以下	1	1
员工总计	19	16

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

- 1、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》或《劳务合同》，即时支付员工薪酬，缴纳相关保险。
- 2、无需要公司承担费用的离退休职工人。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格遵循《中华人民共和国公司法》（以下简称“新公司法”）、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等相关法律法规要求，积极落实新公司法实施后的各项监管部署，修订完善《公司章程》、各类公司治理规则及内部管理制度，进一步健全法人治理结构，严格按照规定按期规范召开股东会、董事会、监事会，切实保障公司及全体股东的合法权益。

公司董事会由5名董事组成，监事会由2名股东代表监事及1名职工代表监事组成，治理架构完全符合新公司法及相关监管要求。运营过程中，董事会恪尽职守、勤勉尽责，依法履行决策、指导相关职责；监事会严格按照规定出席监事会、列席董事会、参与股东大会，充分发挥监督职能，重点检查公司财务状况及管理层履职情况，有效防范各类经营管理风险。

- 1、规范三会文件管理，确保股东会、董事会、监事会相关文件保存完整，会议记录中时间、地点、

出席人数、表决情况等核心要件齐全完备，会议决议及会议记录均按规定规范签署，各项会议决议得到有效落地执行；同时结合新公司法要求，优化文件归档管理流程，保障所有文件可追溯、可核查。

2、保障董事会、监事会各项职权有效行使，严格对照新公司法及修订后《公司章程》相关规定，规范公司对外投资、对外担保、关联交易、委托理财等重大事项的决策流程，坚决杜绝违规、越权决策情形发生。

3、严格执行关联方回避制度，结合新公司法修订要求，进一步明确关联方认定标准、回避范围及执行流程，在关联交易决策中确保相关关联方依法回避，保障决策过程公平、公正、公开，切实维护全体股东合法权益。

4、董事会积极参与公司战略目标的制定与落地监督工作，结合新公司法对公司治理的要求，优化战略决策流程，强化战略执行过程中的动态监督，确保公司经营目标顺利实现。

5、公司股东会、董事会、监事会的召开程序、议事流程及决议内容，均严格符合新公司法、修订后《公司章程》及相关议事规则规定，三会运作规范有序，治理效能持续提升，为公司健康稳定发展提供坚实保障。

截至报告期末，公司已顺利完成《公司章程》及各项治理制度的修订工作，全面落实新公司法各项要求；股东、董事、监事和高级管理人员权责清晰、分工明确，形成有效的相互监督、相互制衡机制，全体人员均严格履行对公司的勤勉义务和忠诚义务，报告期内未发生任何损害股东及公司合法权益的情形。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格遵循新公司法、相关法律法规及修订后《公司章程》，客观公正履行监督职责，对公司法人治理、经营管理、财务收支、重大事项决策及董监高履职情况开展全面核查，切实发挥监督制衡作用。

经核查，公司严格落实新公司法要求，已完成《公司章程》及相关治理制度修订，法人治理结构健全，三会运作规范，会议决议执行到位。

公司财务收支合法合规，财务核算符合《企业会计准则》，真实、公允反映公司财务状况及经营成果，未发现财务违规情形。

公司对外投资、担保、关联交易等重大事项决策合规，关联方回避制度执行到位，未发现损害公司及全体股东权益的行为；内部控制体系健全有效，可有效防范经营管理风险。

公司董事、监事、高级管理人员严格履职、勤勉忠诚，未发现违反法律法规、《公司章程》及损害公司、股东合法权益的行为。

综上，报告期内公司经营合规、治理规范、内控有效，董监高履职尽责。监事会将持续履行监督职责，切实维护公司及全体股东合法权益。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等核心方面均具备完全的独立性，已建立完善的经营管控体系，拥有面向市场独立开展经营活动的能力，有效保障公司经营决策的自主性与规范性。

1、业务独立：公司核心业务为节能技术研发、节能技术应用及大数据服务，广泛赋能各相关行业。公司已建立独立完整的研发、销售及技术服务体系，该体系独立于控股股东及其控制的其他关联企业；公司与控股股东及其控制的其他关联企业无同业竞争情形，亦未发生任何显失公平的关联交易，确保业务经营的独立性与合规性。

2、资产独立：公司主要资产权属清晰、证件齐全，均由公司独立实际控制和使用，资产运营独立于控股股东及其控制的其他关联企业。报告期内，未发生公司资产、资金及其他资源被股东及其关联方违规占用的情形，亦不存在以公司资产为股东、股东控股子公司及其他附属企业提供担保的情况，有效保障公司资产安全。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序严格遵循《中华人民共和国公司法》《公司章程》及相关议事规则的规定，合法合规；公司总经理、副总经理、财务负责人等核心管理人员未在实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，亦未在其中领取任何形式的薪酬。公司已建立完善的劳动、人事管理制度，依法独立与全体员工签署劳动合同、保密协议等相关文件，严格按照国家相关规定按时足额发放员工工资、缴纳社会保险及住房公积金，保障员工合法权益，确保人员管理独立规范。

4、财务独立：公司设立独立的财务部门，配备专职财务人员，依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》等相关法律法规，建立了独立、规范的财务核算体系及财务管理制度，能够独立进行财务决策。财务人员均专职在公司履职，无任何兼职情形；公司已开立独立的银行账户，依法履行纳税申报、缴纳税款等法定义务，财务决策、资金使用均独立运作，未受到控股股东及其他关联方的不当控制，确保财务运作的独立性与合规性。

5、机构独立：公司根据业务发展需要，设置了独立、完善的组织机构，股东会、董事会、监事会及各职能部门分工明确、规范运作，能够独立行使各自的经营管理职权。各组织机构的设置、运行及管理均完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他关联企业，不存在任何受其干预、控制的情形，确保公司经营管理的独立性与自主性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规、规范性文件，参照《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌治理规则》等规定，制定并完善了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理办法》《关联交易管理办法》《对外投资管理制度》《授权管理制度》《信息披露管理制度》等一系列公司内部管理制度，涵盖了财务管理、风险控制、重大事项决策、纠纷解决机制、关联股东和董事回避等方面的内容。报告期内，公司各项内部管理制度能够有效执行，发挥了良好的管理控制作用，对公司的经营风险进行了有效的预防与控制。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

第六届董事会任期届满，为保证董事会的正常运行，2025年5月15日召开的2024年年度股东会选举新一届董事会。提名毛文剑、陈治文、毛高峰、王文强、楚伟光为第七届董事会成员候选人，采取累积投票制表决结果如下：

选举毛文剑先生为公司第七届董事会董事，同意股数 80,495,602 股，占出席本次股东会有表决权股份总数的 100%;反对股数 0 股，占出席本次股东会有表决权股份总数的 0.00%;弃权股数 0 股，占出席本次股东会有表决权股份总数的 0.00%。

选举陈治文先生为公司第七届董事会董事，同意股数 80,495,602 股，占出席本次股东会有表决权股份总数的 100%;反对股数 0 股，占出席本次股东会有表决权股份总数的 0.00%;弃权股数 0 股，占出席本次股东会有表决权股份总数的 0.00%。

选举毛高峰先生为公司第七届董事会董事，同意股数 80,495,602 股，占出席本次股东会有表决权股份总数的 100%;反对股数 0 股，占出席本次股东会有表决权股份总数的 0.00%;弃权股数 0 股，占出席本

次股东大会会有表决权股份总数的 0.00%。

选举王文强先生为公司第七届董事会董事，同意股数 80,495,602 股，占出席本次股东大会会有表决权股份总数的 100%;反对股数 0 股，占出席本次股东大会会有表决权股份总数的 0.00%;弃权股数 0 股，占出席本次股东大会会有表决权股份总数的 0.00%。

选举楚伟光先生为公司第七届董事会董事，同意股数 80,495,602 股，占出席本次股东大会会有表决权股份总数的 100%;反对股数 0 股，占出席本次股东大会会有表决权股份总数的 0.00%;弃权股数 0 股，占出席本次股东大会会有表决权股份总数的 0.00%。

根据表决结果，毛文剑、陈治文、毛高峰、王文强、楚伟光当选为公司董事，组成公司第七届董事会，任期均为三年。

(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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中名国成审字【2026】第 3503 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办一 910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	牛国庆	张荣荣		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	7			

审计报告

中名国成审字（2026）第 3503 号

碳捕集（北京）科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了碳捕集（北京）科技股份有限公司（以下简称碳捕集）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，碳捕集 2025 年度及以前年度连续发生重大经营亏损，其原有主营业务已严重萎缩，报告期内收入主要来源于历史项目的尾款结算，且无新增业务合同。这些事项或情况，表明存在可能导致对碳捕集持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

管理层在财务报表附注二（二）中披露了其应对该等重大不确定性的计划。该计划的核心是终止现有业务，并转型至矿产开采业务。该转型计划的成功实施，依赖于能否获得充足的后续建设及营运资金，以及未来矿产市场的行情。这些因素均存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

碳捕集管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括碳捕集 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估碳捕集的持续经营能力，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碳捕集、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督碳捕集的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对碳捕集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碳捕集不能持续经营。

(5) 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。

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

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

北京中名国成会计师事务所 中国注册会计师：牛国庆
(特殊普通合伙) (项目合伙人)

中国注册会计师：张荣荣

中国·北京

二〇二六年四月二十一日

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、1	5,201,172.61	5,280,072.41
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、2	725,201.53	1,610,791.12
应收账款	五、3	540,919.30	830,299.21
应收款项融资			
预付款项	五、4	727,103.46	204,639.57
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、5	10,461,295.73	35,474,918.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	17,790,282.95	17,807,535.03
流动资产合计		35,445,975.58	61,208,255.97
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			
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			
固定资产	五、7	54,250,396.54	73,121,709.16
在建工程	五、8	1,395,914.66	1,346,756.25
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、9	1,198,937.41	1,339,988.89
无形资产	五、10	50,000,000	
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、11	2,488,445.54	850,946.20
递延所得税资产	五、12	2,201,646.53	2,143,228.38
其他非流动资产	五、13	56,015.40	12,696,015.40
非流动资产合计		111,591,356.08	91,498,644.28
资产总计		147,037,331.66	152,706,900.25
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、14	1,086,464.82	1,277,135.02
预收款项			
合同负债	五、15	17,668.34	51,040.49
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、16	1,114,465.14	
应交税费	五、17	9,007.82	15,959.58
其他应付款	五、18	3,184,827.30	588,957.85
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			
其他流动负债	五、19	2,296.88	6,635.27
流动负债合计		5,414,730.3	1,939,728.21
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、20	1,488,058.97	1,432,892.60

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	179,840.61	200,998.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,667,899.58	1,633,890.93
负债合计		7,082,629.88	3,573,619.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	209,999,995	209,999,995.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	26,044,310.43	26,044,310.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	23,004,134.48	23,004,134.48
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-129,022,819.37	-109,915,158.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		130,025,620.54	149,133,281.11
少数股东权益		9,929,081.24	
所有者权益（或股东权益）合计		139,954,701.78	149,133,281.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		147,037,331.66	152,706,900.25

法定代表人：毛文剑

主管会计工作负责人：刘素菊

会计机构负责人：刘素菊

（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		5,191,655.15	5,280,072.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		725,201.53	1,610,791.12
应收账款		540,919.30	830,299.21
应收款项融资			
预付款项		727,103.46	204,639.57
其他应收款		10,806,916.73	35,474,918.63
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,789,905.81	17,807,535.03
流动资产合计		35,781,701.98	61,208,255.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		40,000,000	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		54,246,263.93	73,121,709.16
在建工程		1,395,914.66	1,346,756.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,198,937.41	1,339,988.89
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,488,445.54	850,946.20
递延所得税资产		3,154,758.62	3,096,340.47
其他非流动资产		56,015.40	12,696,015.40
非流动资产合计		102,540,335.56	92,451,756.37
资产总计		138,322,037.54	153,660,012.34
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		1,086,464.82	1,277,135.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,091,465.14	
应交税费		9,007.82	15,959.58
其他应付款		3,184,827.30	588,957.85

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,668.34	51,040.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,296.88	6,635.27
流动负债合计		5,391,730.3	1,939,728.21
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		1,488,058.97	1,432,892.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		179,840.61	200,998.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,667,899.58	1,633,890.93
负债合计		7,059,629.88	3,573,619.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		209,999,995.00	209,999,995.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,044,310.43	26,044,310.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,004,134.48	23,004,134.48
一般风险准备			
未分配利润		-127,786,032.25	-108,962,046.71
所有者权益（或股东权益）合计		131,262,407.66	150,086,393.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		138,322,037.54	153,660,012.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		1,858,870.35	6,374,796.26
其中：营业收入	五、25	1,858,870.35	6,374,796.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,553,394.97	28,134,926.23
其中：营业成本	五、25	60,438.74	3,567,925.32
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、26	23,104.89	19,000.46
销售费用	五、27	1,800,525.81	1,992,995.77
管理费用	五、28	23,719,531.15	22,180,125.30
研发费用	五、29	944,507.58	959,703.47
财务费用	五、30	5,286.80	-584,824.09
其中：利息费用		55,166.37	22,377.97
利息收入		51,868.65	608,976.65
加：其他收益	五、31	50,000.00	
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、32	5,253,260.98	-3,230,942.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	133,180.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,258,083.53	-24,991,072.24
加：营业外收入	五、35		150.63
减：营业外支出	五、36	71.67	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,258,155.20	-24,990,921.61
减：所得税费用	五、37	-79,575.87	1,147,065.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,178,579.33	-26,137,986.72
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）		-19,178,579.33	-26,137,986.72

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)		-70,918.76	
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-19,107,660.57	-26,137,986.72
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		-19,178,579.33	-26,137,986.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,107,660.57	-26,137,986.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-70,918.76	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.09	-0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.09	-0.12

法定代表人：毛文剑

主管会计工作负责人：刘素菊

会计机构负责人：刘素菊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		1,858,870.35	6,374,796.26
减：营业成本		60,438.74	3,567,287.53
税金及附加		23,104.89	15,825.86
销售费用		1,593,199.75	1,976,995.77
管理费用		23,572,885.52	21,266,634.20

研发费用		944,507.58	959,703.47
财务费用		4,664.70	-585,265.61
其中：利息费用		55,166.37	22,377.97
利息收入		51,309.33	608,770.41
加：其他收益		50,000	
投资收益（损失以“-”号填列）			5,339,000.16
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）		5,253,260.98	-3,230,942.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-6,354,080.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		133,180.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,903,489.74	-25,072,407.72
加：营业外收入			
减：营业外支出		71.67	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,903,561.41	-25,072,407.72
减：所得税费用		-79,575.87	1,018,953.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,823,985.54	-26,091,360.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,823,985.54	-26,091,360.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-18,823,985.54	-26,091,360.74
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		8,893,506.71	14,815,264.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	39,437,564.78	548,475.16
经营活动现金流入小计		48,331,071.49	15,363,739.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,067,442.74	6,251,566.57
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		4,033,085.43	3,042,363.16
支付的各项税费		24,782.03	116,551.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	2,848,400.92	41,986,573.38
经营活动现金流出小计		7,973,711.12	51,397,054.76
经营活动产生的现金流量净额		40,357,360.37	-36,033,315.60
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			217,500.00
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		530,000	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		530,000	217,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,966,260.17	12,640,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,966,260.17	12,640,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-50,436,260.17	-12,422,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000	
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			
筹资活动现金流入小计		10,000,000	
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000	
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		-78,899.80	-48,455,815.60
加：期初现金及现金等价物余额		5,280,072.41	53,735,888.01
六、期末现金及现金等价物余额		5,201,172.61	5,280,072.41

法定代表人：毛文剑

主管会计工作负责人：刘素菊

会计机构负责人：刘素菊

(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		8,893,506.71	14,222,864.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,437,005.46	548,268.92
经营活动现金流入小计		48,330,512.17	14,771,132.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,067,442.74	5,947,566.57
支付给职工以及为职工支付的现金		3,738,090.94	3,042,363.16
支付的各项税费		24,404.89	113,377.05

支付其他与经营活动有关的现金		3,158,150.48	41,958,597.72
经营活动现金流出小计		7,988,089.05	51,061,904.50
经营活动产生的现金流量净额		40,342,423.12	-36,290,771.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			317,400.16
取得投资收益收到的现金			217,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		530,000	
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		530,000	534,900.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		960,840.38	12,640,000.00
投资支付的现金		40,000,000	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,960,840.38	12,690,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-40,430,840.38	-12,155,099.84
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-88,417.26	-48,445,871.42
加：期初现金及现金等价物余额		5,280,072.41	53,725,943.83
六、期末现金及现金等价物余额		5,191,655.15	5,280,072.41

(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	209,999,995.00				26,044,310.43				23,004,134.48		-109,915,158.80		149,133,281.11
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	209,999,995.00				26,044,310.43				23,004,134.48		-109,915,158.80		149,133,281.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-19,107,660.57	9,929,081.24	-9,178,579.33
（一）综合收益总额											-19,107,660.57	-70,918.76	-19,178,579.33
（二）所有者投入和减少资本												10,000,000.00	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股												10,000,000.00	10,000,000.00

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

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	209,999,995.00			26,044,310.43			23,004,134.48		-129,022,819.37	9,929,081.24	139,954,701.78

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	209,999,995.00				26,044,310.43				23,004,134.48		-83,777,172.08		175,271,267.83
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	209,999,995.00				26,044,310.43				23,004,134.48		-83,777,172.08		175,271,267.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-26,137,986.72		-26,137,986.72
（一）综合收益总额											-26,137,986.72		-26,137,986.72
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	209,999,995.00			26,044,310.43			23,004,134.48		-109,915,158.80	149,133,281.11
----------	----------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	-----------------	----------------

法定代表人：毛文剑

主管会计工作负责人：刘素菊

会计机构负责人：刘素菊

(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	209,999,995.00				26,044,310.43				23,004,134.48		-108,962,046.71	150,086,393.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额											-108,962,046.71	150,086,393.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	209,999,995.00				26,044,310.43				23,004,134.48		-18,823,985.54	-18,823,985.54
(一) 综合收益总额											-18,823,985.54	-18,823,985.54
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	209,999,995.00				26,044,310.43				23,004,134.48		-127,786,032.25	131,262,407.66

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	209,999,995.00				26,044,310.43				23,004,134.48		-82,870,685.97	176,177,753.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	209,999,995.00				26,044,310.43				23,004,134.48		-82,870,685.97	176,177,753.94
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-26,091,360.74	-26,091,360.74
(一) 综合收益总额											-26,091,360.74	-26,091,360.74
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	209,999,995.00				26,044,310.43				23,004,134.48	-108,962,046.71	150,086,393.20

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司注册地址、组织形式和总部地址

碳捕集（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年 5 月 21 日成立，统一社会信用代码证 9111010866215392X2，法定代表人：毛文剑，注册地址为：北京市海淀区通汇路 12 号、14 号、16 号 2 层 B 区 201-202 室-75。

本公司所属行业为能源管理行业。

2、 公司业务性质和主要经营活动

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 20,999.9995 万元，主要经营活 动为：一 般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询 服务；技术进出口；物联网技术研发；软件开发；信息系统集成服务；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；物联网技术服务；工业互联网数据服务；数据处理和存 储支持服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；计算机软硬件及辅助设备批 发； 计算机软硬件及辅助设备零售；互联网设备销售；云计算设备销售；工业自动控制系统装置 销售；信息系统运行维护服务；云计算设备制造；工业控制计算机及系统销售；通信设备制 造；通信设备销售；互联网设备制造；物联网设备制造；物联网设备销售；智能控制系统集 成；计算机系统服务；云计算装备技术服务；人工智能基础资源与技术平台；大数据服务； 集成电路芯 片设计及服务； 电力电子元器件销售；机械设备研发；通讯设备销售；仪器仪表 制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）； 货物进出口；进出口 代理；国内货物运 输代理； 国际货物运输代理；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；森林固碳服务； 合同能源管理；节能管理服务；工程管理服务；在线能源计量技术研发；在线能源监测技术 研发；运行效能评估服务；温室气体排放控制装备销售；大气污染监测及检测仪器仪表销售； 生态资源 监测；环保咨询服务；环境保护专用设备销售；资源再生利用技术研发；资源循环 利用服务技术咨询； 电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；停车场服务；光伏设 备及元器件销售；风力发电机组及零部件销售；储能技术 服务；生物质能技术服务；照明器 具制造；照明器具销售；照明器具生产 专用设备制造；半导体照明器件制造；半导体照明器 件销售； 市政设施管 理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） 许可 项目：供电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体 经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

3、 合并财务报表范围

本公司本期新增一家子公司，报告期末纳入合并范围的子公司为新疆丰益永诚矿业有限公司。

4、 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 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司管理层已评估了自资产负债表日（2025 年 12 月 31 日）起至少未来十二个月的持续经营能力。

评估表明，存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项：原有主营业务已连续多年亏损且严重萎缩，报告期内收入主要来自历史项目尾款，无新增业务。管理层已决定终止该业务。

为应对上述情况，本公司已启动业务转型，核心是进入矿产开采行业。具体安排如下：

转型载体：本公司于 2025 年购买新疆丰益永诚矿业 80% 股权，作为转型实施主体。

关键进展：目前已取得采矿权证，采矿设施正处于建设期，预计 2026 年内建成投产。

资金安排：后续建设及运营资金计划通过自有资金、控股股东支持及项目融资等方式筹措。

主要风险：转型成功仍依赖于项目建设按期完成、后续资金足额到位以及未来矿产市场价格稳定等不确定因素。

尽管存在上述重大疑虑及风险，但基于已取得关键资质、转型计划明确且已进入建设阶段，管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是适当的。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、 重同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一

控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16 “长期股权投资”或本附注三、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司

根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列

示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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

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

9、 金融工具

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

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

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

(1) 债务工具

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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金

融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 应收票据

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
财务公司承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，以财务公司承兑汇票的账龄作为信用风险特征计提预期信用损失计量坏账准备。
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征计提预期信用损失计量坏账准备。

(2) 应收款项

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款、其他应收款等单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
保证金、备用金、押金组合	为日常经常活动中应收取的各项押金、保证金等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

11、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用个别计价法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。期末，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。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合

同资产无法收回，经批准予以核销。

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

13、 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：**①**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；**②**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；**③**该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再

将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

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

14、 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用

以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

机器设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-20	5	31.67-4.75
合同能源管理项目资产	合同受益年限			

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

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

17、 在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

18、 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中

断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

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

① 使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费

用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

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

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁

选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、 无形资产

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	3 年	预计使用年限	软件
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限	土地使用权
采矿权	使用寿命不确定		

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

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

21、 研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资

生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

22、 长期待摊费用摊销方法

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

23、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪

酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

25、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

26、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最

终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）销售合同

公司与客户签订购销合同，合同约定有买方验收条款，公司在取得买方验收报告后确认收入；合同约定如果买方签收设备后在约定时间内未能及时进行调整验收，则在合同的约定时间到期时视同验收确认收入。收款期在 12 个月以上，则按现金流折现后确认收入。

（2）合同能源管理项目（EMC）

合同仅约定收款期间，未约定合同金额，实际收款按节电效果每期分别收款直至约定的收款期结束为止。在约定的收款期间公司拥有设备所有权，在约定收款期结束后设备所有权转移至买方。公司在每期取得“节电认定书”及“抄表单”等经客户对节电量认定的依据后确认收入。

28、 政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异

和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后的余额	5、6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	母公司的应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

(1) 公司于 2024 年 12 月 2 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准取得编号为 GR202411005284 号高新技术企业证书，根据《企业所得税税收优惠备案回执》规定本公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业的税收优惠，自 2024 年 12 月 2 日至 2027 年 12 月 1 日止减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据财税[2010]110 号《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》规定，节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。

(3) 根据财税[2009]166 号《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》规定，公司部分产品符合在节能项目优惠目录规定的项目，享受免税政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	338.56	338.56
银行存款	5,200,834.05	5,279,733.85
存放财务公司款项		
其他货币资金		
合 计	5,201,172.61	5,280,072.41
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	725,201.53		725,201.53	1,610,791.12		1,610,791.12
商业承兑汇票						
合 计	725,201.53		725,201.53	1,610,791.12		1,610,791.12

(1) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	725,201.53				725,201.53
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	725,201.53				725,201.53
合 计	725,201.53				725,201.53

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,610,791.12				1,610,791.12
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	1,610,791.12				1,610,791.12
合计	1,610,791.12				1,610,791.12

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	309,189.86	479,179.36
1 至 2 年	146,964.69	192,479.32
2 至 3 年	143,650.89	1,232,114.93
3 至 4 年	1,104,636.00	189,724.39
4 至 5 年	89,660.61	1,039,904.78
5 年以上	1,587,236.93	756,971.44
小计	3,381,338.98	3,890,374.22
减：坏账准备	2,840,419.68	3,060,075.01
合计	540,919.30	830,299.21

(2) 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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,174,562.10	64.31	2,174,562.10	100.00	
按组合计提坏账准备	1,206,776.88	35.69	665,857.58	55.18	540,919.30
合计	3,381,338.98	100.00	2,840,419.68	84.00	540,919.30

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,174,562.10	55.90	2,174,562.10	100.00	
按组合计提坏账准备	1,715,812.12	44.10	885,512.91	51.61	830,299.21
合计	3,890,374.22	100.00	3,060,075.01	78.66	830,299.21

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
三门峡义翔铝业有限公司	1,194,296.61	1,194,296.61	100.00	预计无法收回
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	980,265.49	980,265.49	100.00	预计无法收回
合计	2,174,562.10	2,174,562.10	100.00	

续：

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
三门峡义翔铝业有限公司	1,194,296.61	1,194,296.61	100.00	预计无法收回
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	980,265.49	980,265.49	100.00	预计无法收回
合计	2,174,562.10	2,174,562.10	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	309,189.86	15,459.49	5.00	479,179.36	23,958.97	5.00
1至2年	146,964.69	14,696.47	10.00	192,479.32	19,247.93	10.00
2至3年	143,650.89	28,730.18	20.00	127,478.93	25,495.79	20.00
3至4年				100,063.78	30,019.13	30.00

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
4 至 5 年				59,639.29	29,819.65	50.00
5 年以上	606,971.44	606,971.44	100.00	756,971.44	756,971.44	100.00
合 计	1,206,776.88	665,857.58	55.18	1,715,812.12	885,512.91	51.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	3,060,075.01
本期计提	
本期收回或转回	219,655.33
本期核销	
期末余额	2,840,419.68

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 3,347,808.47 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 99.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,824,588.15 元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
三门峡义翔铝业有限公司	1,194,296.61		1,194,296.61	35.32	1,194,296.61
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	980,265.49		980,265.49	28.99	980,265.49
贵州江葛水泥有限责任公司	581,174.93		581,174.93	17.19	57,954.61
贵州博宏实业有限责任公司水泥分公司	411,271.44		411,271.44	12.16	411,271.44
河南驰禾科技有限公司	180,800.00		180,800.00	5.35	180,800.00
合 计	3,347,808.47		3,347,808.47	99.01	2,824,588.15

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	727,103.46	100.00	204,639.57	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
小 计	727,103.46	100.00	204,639.57	100.00
减：减值准备				
合 计	727,103.46	100.00	204,639.57	100.00

（2）账龄超过 1 年的重要预付款项

无

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 727,103.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
重庆润发科技有限公司	520,368.80	71.57
重庆展涛测控技术有限公司	154,500.00	21.25
国网四川省电力公司	39,832.66	5.48
北京云策联动科技有限公司	12,402.00	1.71
合 计	727,103.46	100.00

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,461,295.73	35,474,918.63
合 计	10,461,295.73	35,474,918.63

（1）应收利息

无

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,856.70	37,306,967.51
1 至 2 年	12,793,181.02	5,749.89
2 至 3 年	3,000.00	30,000.00
3 至 4 年	30,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	1,000.00	1,000.00
小 计	12,884,037.72	37,343,717.40
减：坏账准备	2,422,741.99	1,868,798.77
合 计	10,461,295.73	35,474,918.63

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金 保证金	51,430.06		51,430.06	57,741.95		57,741.95
外部 拆借 款	114,410.96	11,441.10	102,969.86	36,914,410.96	1,845,720.55	35,068,690.41
应收 暂付 款	76,017.70	11,300.89	64,716.81	371,564.49	23,078.22	348,486.27
备用 金及 其他	12,642,179.00	2,400,000.00	10,242,179.00			
合 计	12,884,037.72	2,422,741.99	10,461,295.73	37,343,717.40	1,868,798.77	35,474,918.63

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初余额	1,862,798.77		6,000.00	1,868,798.77

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
在本期				
--转入第二阶段	-5,720.55	5,720.55		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,854,777.33	5,720.55	2,403,000.00	553,943.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,300.89	11,441.10	2,409,000.00	2,422,741.99

本期转回或收回金额重要的坏账准备

无

④ 本期实际核销的其他应收款情况

无

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京云策联动科技有限公司	单位往来款	12,640,000.00	1至2年	98.11	2,400,000.00
北京丰益永诚科技有限公司	单位往来款	114,410.96	1至2年	0.89	11,441.10
贾铠羽	个人往来款	46,017.70	1年以内	0.36	2,300.89
代垫员工社保公积金	代垫款	31,949.06	1年以内、1至2年	0.25	
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	单位往来款	30,000.00	3至4年	0.23	9,000.00
合计		12,862,377.72		99.84	2,422,741.99

碳捕集（北京）科技股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税		
待抵扣增值税进项税额	17,790,282.95	17,807,535.03
待认证进项税		
预付房租		
其他		
合 计	17,790,282.95	17,807,535.03

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	54,250,396.54	73,121,709.16
固定资产清理		
合 计	54,250,396.54	73,121,709.16

(1) 固定资产

① 固定资产情况

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合同能源管理及充电桩	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	100,000.00	465,113.00	1,759,286.83	123,950,201.50	397,043,165.30	523,317,766.63
2.本期增加金额		6,391.70	206,194.69	5,419.79		218,006.18
(1) 购置		6,391.70	206,194.69	5,419.79		218,006.18
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			1,555,000.00			1,555,000.00
(1) 处置或报废			1,555,000.00			1,555,000.00
(2) 其他减少						
4.期末余额	100,000.00	471,504.70	410,481.52	123,955,621.29	397,043,165.30	521,980,772.81
二、累计折旧						
1.期初余额	39,187.46	262,217.49	1,298,447.51	52,893,501.47	387,776,280.76	442,269,634.69
2.本期增加金额	4,749.96	65,134.68	131,360.64	18,401,973.66	142,349.88	18,745,568.82
(1) 计提	4,749.96	65,134.68	131,360.64	18,401,973.66	142,349.88	18,745,568.82
(2) 其他增加						
3.本期减少金额			1,211,250.02			1,211,250.02
(1) 处置或报废			1,211,250.02			1,211,250.02
(2) 其他减少						
4.期末余额	43,937.42	327,352.17	218,558.13	71,295,475.13	387,918,630.64	459,803,953.49
三、减值准备						
1.期初余额					7,926,422.78	7,926,422.78
2.本期增加金额						

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合同能源管理及充电桩	合 计
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额					7,926,422.78	7,926,422.78
四、账面价值						
1.期末账面价值	56,062.58	144,152.53	191,923.39	52,660,146.16	1,198,111.88	54,250,396.54
2.期初账面价值	60,812.54	202,895.51	460,839.32	71,056,700.03	1,340,461.76	73,121,709.16

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,395,914.66	1,346,756.25

(1) 在建工程

在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
加热炉-明泰铝业	650,574.86		650,574.86	645,970.92		645,970.92
加热炉-河南鑫瑞佳新材料有限公司	661,856.13		661,856.13	661,856.13		661,856.13
睢县市政照明	38,929.20		38,929.20	38,929.20		38,929.20
加热炉-讯泰铝业	29,702.98		29,702.98			
加热炉-河南通达新材料	14,851.49		14,851.49			
合 计	1,395,914.66		1,395,914.66	1,346,756.25		1,346,756.25

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,410,514.63	1,410,514.63
2.本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	1,410,514.63	1,410,514.63
二、累计折旧		
1.期初余额	70,525.74	70,525.74

碳捕集（北京）科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
2.本期增加金额	141,051.48	141,051.48
(1) 计提	141,051.48	141,051.48
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	211,577.22	211,577.22
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,198,937.41	1,198,937.41
2. 期初账面价值	1,339,988.89	1,339,988.89

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	采矿权	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	50,000,000.00	50,000,000.00
(1) 购置	50,000,000.00	50,000,000.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		

碳捕集（北京）科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	采矿权	合计
4.期末余额	50,000,000.00	50,000,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	50,000,000.00	50,000,000.00
2. 期初账面价值		

①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	850,946.20	1,637,499.34			2,488,445.54
合 计	850,946.20	1,637,499.34			2,488,445.54

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	19,543,665.10	1,978,437.68	19,209,377.21	1,928,294.49
租赁负债	1,488,058.97	223,208.85	1,432,892.60	214,933.89
小 计	21,031,724.07	2,201,646.53	20,642,269.81	2,143,228.38
递延所得税负债：				
使用权资产	1,198,937.41	179,840.61	1,339,988.89	200,998.33
小 计	1,198,937.41	179,840.61	1,339,988.89	200,998.33

13、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件、设备采购款	56,015.40		56,015.40	12,696,015.40		12,696,015.40
合 计	56,015.40		56,015.40	12,696,015.40		12,696,015.40

14、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,086,464.82	1,277,135.02
合 计	1,086,464.82	1,277,135.02

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
沙河市凯丰矿产品有限公司	279,088.29	未结清
邯郸市卓祥贸易有限公司	200,000.00	未结清
合 计	479,088.29	

15、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	17,668.34	51,040.49
合 计	17,668.34	51,040.49

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		3,055,345.96	3,032,345.96	23,000.00
离职后福利-设定提存计划		381,124.92	381,124.92	
辞退福利		1,704,127.93	612,662.79	1,091,465.14
一年内到期的其他福利				
合 计		5,140,598.81	4,026,133.67	1,114,465.14

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,596,576.72	2,573,576.72	23,000.00
职工福利费		298.99	298.99	
社会保险费		229,900.25	229,900.25	
其中：1. 医疗保险费		219,050.57	219,050.57	
2. 工伤保险费		6,194.68	6,194.68	
3. 生育保险费		4,655.00	4,655.00	
住房公积金		227,650.00	227,650.00	
工会经费和职工教育经费		920.00	920.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计		3,055,345.96	3,032,345.96	23,000.00

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本养老保险费		369,575.36	369,575.36	
失业保险费		11,549.56	11,549.56	
合 计		381,124.92	381,124.92	

17、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
个人所得税	9,007.82	15,959.58
合 计	9,007.82	15,959.58

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,184,827.30	588,957.85
合 计	3,184,827.30	588,957.85

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	463,554.23	449,322.23
外部往来及其他	2,721,273.07	139,635.62
合 计	3,184,827.30	588,957.85

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
许昌市广垣节能科技有限公司	389,522.23	系押金保证金
合 计	389,522.23	

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,296.88	6,635.27
其他		
合 计	2,296.88	6,635.27

20、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,834,862.40	1,834,862.40
减：未确认融资费用	346,803.43	401,969.80
小 计	1,488,058.97	1,432,892.60
减：一年内到期的租赁负债		
合 计	1,488,058.97	1,432,892.60

碳捕集（北京）科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2025 年计提的租赁负债利息费用金额为 55,166.37 元，计入财务费用-利息支出金额为 55,166.37 元。

21、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	209,999,995.00						209,999,995.00

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,044,310.43			26,044,310.43
其他资本公积				
合 计	26,044,310.43			26,044,310.43

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,004,134.48			23,004,134.48
合 计	23,004,134.48			23,004,134.48

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-109,915,158.80	-83,777,172.08	--
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	-109,915,158.80	-83,777,172.08	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-19,107,660.57	-26,137,986.72	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积			母公司净利润的10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-129,022,819.37	-109,915,158.80	

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,824,662.67	53,778.74	4,271,106.20	3,363,338.45
其他业务	34,207.68	6,660.00	2,103,690.06	204,586.87
合 计	1,858,870.35	60,438.74	6,374,796.26	3,567,925.32

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
节电收入	1,824,662.67	53,778.74	2,099,094.07	1,173,212.20
充电桩+加热炉	34,207.68	6,660.00	4,275,702.19	2,394,713.12
合 计	1,858,870.35	60,438.74	6,374,796.26	3,567,925.32

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	65.00	
教育费附加	39.00	
地方教育附加	26.00	
印花税	22,974.89	18,942.79
房产税		57.67
合 计	23,104.89	19,000.46

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	1,120,807.88	928,826.94
销售服务费	42,828.21	277,243.83
交通差旅费	229,316.37	293,801.61
广告宣传费	1,480.00	
业务招待费	237,902.84	238,742.46
运输装卸费	1,130.34	

碳捕集（北京）科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
办公会议费	22,384.47	31,456.66
包装材料费	1,210.18	105,686.22
物业管理费	527.25	
资产租赁费	141,051.48	70,729.74
其他	1,886.79	46,508.31
合 计	1,800,525.81	1,992,995.77

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	3,111,435.99	1,295,525.75
业务招待费	292,774.44	146,902.51
办公会议费	45,156.96	40,527.19
折旧与摊销	18,603,218.94	18,137,772.19
交通差旅费	407,668.65	657,707.08
中介服务费	575,447.19	847,731.98
工程费用化	8,022.98	
资产租赁费	326,008.80	1,011,019.88
车辆使用费	292,771.20	
其他	57,026.00	42,938.72
合 计	23,719,531.15	22,180,125.30

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	901,386.71	914,883.47
材料燃料费		7,669.00
办公会议费	11,431.91	13,097.00
交通差旅费	31,688.96	24,054.00
合 计	944,507.58	959,703.47

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,166.37	22,377.97
租赁相关利息支出	55,166.37	22,377.97
减：利息收入	51,868.65	608,976.65
汇兑净损益		
手续费用及其他	1,989.08	1,774.59
合 计	5,286.80	-584,824.09

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费		
进项税加计扣除		
其他		
合 计	50,000.00	

32、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,253,260.98	-3,230,942.27
合 计	5,253,260.98	-3,230,942.27

33、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	133,180.11	
合 计	133,180.11	

34、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
其他利得		150.63	
合 计		150.63	

35、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
滞纳金罚款支出	71.67		71.67
合 计	71.67		71.67

36、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-79,575.87	1,147,065.11
合 计	-79,575.87	1,147,065.11

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-19,258,155.20	-24,990,921.61
按母公司税率计算的所得税费用	-2,888,723.28	-3,748,638.24
子公司适用不同税率的影响	-35,459.38	542,048.63
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,207.44	1,492,989.87
使用前期未确认递延所得税的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税的暂时性差异或亏损影响	2,766,399.35	3,004,620.37
其他		-143,955.52
所得税费用	-79,575.87	1,147,065.11

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	51,868.65	494,565.69
政府补助	50,000.00	
往来款	39,335,696.13	53,909.47
合 计	39,437,564.78	548,475.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	71.67	
银行手续费	1,989.08	
往来款	2,846,340.17	41,986,573.38
合 计	2,848,400.92	41,986,573.38

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-19,178,579.33	-26,137,986.72
加：资产减值损失		
信用减值损失	-5,253,260.98	3,230,942.27
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,745,568.82	18,552,571.33

碳捕集（北京）科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	141,051.48	70,525.74
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-133,180.11	
固定资产报废损失（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）	55,166.37	
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）	-58,418.15	946,066.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,157.72	200,998.33
存货的减少（增加以“-”号填列）		8,946,902.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,886,386.65	-24,992,440.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,173,783.34	-16,850,895.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,357,360.37	-36,033,315.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,201,172.61	5,280,072.41
减：现金的期初余额	5,280,072.41	53,735,888.01
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	-78,899.80	-48,455,815.60

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,201,172.61	5,280,072.41
其中：库存现金	338.56	338.56

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	5,200,834.05	5,279,733.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,201,172.61	5,280,072.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无

39、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	
低价值租赁费用	26,400.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	
合 计	26,400.00

六、 研发支出

1. 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
研发投入	944,507.58		959,703.47	
其中：计入研发费用	944,507.58		959,703.47	
计入营业成本				
计入无形资产				
合 计	944,507.58		959,703.47	

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要 经营 地	注册地	业务性 质	持股比例%		取得方 式
					直接	间接	
新疆丰益永诚矿业有 限公司	5000万 人民币	新疆吐 鲁番市	新疆吐鲁 番市	采矿业	80		设立

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、委托存款、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）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。

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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

碳捕集（北京）科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、公允价值

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

碳捕集（北京）科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

公司目前无实际控制人。

无实际控制人不会对公司正常生产经营造成不利影响，公司的持续稳定经营主要依靠三会的规范运作和公司章程、三会议事规则的有效执行。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
毛文剑	本公司持股 5%以上股东、董事
毛高峰	本公司董事
王文强	本公司董事
楚伟光	本公司董事
马骥	本公司监事
白玉	本公司董事会秘书
刘幸嫩	本公司监事会主席
张立峰	本公司职工监事
刘素菊	本公司财务总监
毛梦丽	本公司持股 5%以上股东

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
韩玉勤	本公司持股 5%以上股东
陈治文	本公司董事
北京丰益永城科技有限公司	本公司持股 5%以上股东
杭州易智云科技合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上股东

5. 关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

无。

② 出售商品、提供劳务

无。

(2) 股权投资

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京丰益永城科技有限公司	购买股权	00.00	

上述重大关联交易-收购、出售资产或股权为受让公司 5%以上股东北京丰益永诚持有的新疆丰益永诚矿业有限公司 80%的股权。公司以现金方式购买北京丰益永诚科技有限公司（以下简称“北京丰益”）持有的全资子公司新疆丰益永诚矿业有限公司（以下简称“新疆丰益”）80%的股权，由于北京丰益对该转让股权未实缴出资，股权转让后公司承继原股东补足注册资本的义务，由公司实缴受让新疆丰益股权对应的出资额 4000 万元，故本次股权转让的交易价格为 0 元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京丰益永城科技有限公司	114,410.96	11,441.10	29,114,410.96	1,455,720.55

(2) 应付关联方款项

无应付关联方款项。

十一、承诺及或有事项

1. 重要的承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 重要的资产负债表日后非调整事项说明

无。

2. 资产负债表日后利润分配情况

无。

3. 重要销售退回

无。

4. 其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项

1. 前期差错更正

无

2. 重要债务重组

无

3. 重要资产置换

无

4. 重要资产转让及出售

无

5. 年金计划主要内容及重大变化

无

6. 终止经营

无

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	725,201.53		725,201.53	1,610,791.12		1,610,791.12
商业承兑汇票						
合计	725,201.53		725,201.53	1,610,791.12		1,610,791.12

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	309,189.86	479,179.36
1 至 2 年	146,964.69	192,479.32
2 至 3 年	143,650.89	1,232,114.93
3 至 4 年	1,104,636.00	189,724.39
4 至 5 年	89,660.61	1,039,904.78
5 年以上	1,587,236.93	756,971.44
小计	3,381,338.98	3,890,374.22
减：坏账准备	2,840,419.68	3,060,075.01
合计	540,919.30	830,299.21

(2) 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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,174,562.10	64.31	2,174,562.10	100.00	
按组合计提坏账准备	1,206,776.88	35.69	665,857.58	55.18	540,919.30
合计	3,381,338.98	100.00	2,840,419.68	84.00	540,919.30

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,174,562.10	55.90	2,174,562.10	100.00	
按组合计提坏账准备	1,715,812.12	44.10	885,512.91	51.61	830,299.21
合计	3,890,374.22	100.00	3,060,075.01	78.66	830,299.21

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
三门峡义翔铝业有限公司	1,194,296.61	1,194,296.61	100.00	预计无法收回
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	980,265.49	980,265.49	100.00	预计无法收回
合计	2,174,562.10	2,174,562.10	100.00	

续：

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
三门峡义翔铝业有限公司	1,194,296.61	1,194,296.61	100.00	预计无法收回
义马煤业集团股份有限公司热电分公司	980,265.49	980,265.49	100.00	预计无法收回
合计	2,174,562.10	2,174,562.10	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	309,189.86	15,459.49	5.00	479,179.36	23,958.97	5.00
1至2年	146,964.69	14,696.47	10.00	192,479.32	19,247.93	10.00

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
2 至 3 年	143,650.89	28,730.18	20.00	127,478.93	25,495.79	20.00
3 至 4 年				100,063.78	30,019.13	30.00
4 至 5 年				59,639.29	29,819.65	50.00
5 年以上	606,971.44	606,971.44	100.00	756,971.44	756,971.44	100.00
合 计	1,206,776.88	665,857.58	55.18	1,715,812.12	885,512.91	51.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	3,060,075.01
本期计提	
本期收回或转回	219,655.33
本期核销	
期末余额	2,840,419.68

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,806,916.73	35,474,918.63
合 计	10,806,916.73	35,474,918.63

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	402,477.70	37,306,967.51
1 至 2 年	12,793,181.02	5,749.89
2 至 3 年	3,000.00	30,000.00
3 至 4 年	30,000.00	
4 至 5 年		

碳捕集（北京）科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	1,000.00	1,000.00
小计	13,229,658.72	37,343,717.40
减：坏账准备	2,422,741.99	1,868,798.77
合计	10,806,916.73	35,474,918.63

②按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金 保证金	49,230.06		49,230.06	57,741.95		57,741.95
外部 拆借款	114,410.96	11,441.10	102,969.86	36,914,410.96	1,845,720.55	35,068,690.41
往来 款	12,990,000.00	2,400,000.00	10,590,000.00			
应收 暂付款	76,017.70	11,300.89	64,716.81	371,564.49	23,078.22	348,486.27
合计	13,229,658.72	2,422,741.99	10,806,916.73	37,343,717.40	1,868,798.77	35,474,918.63

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,862,798.77		6,000.00	1,868,798.77
期初余额 在本期				
--转入第二 阶段	-5,720.55	5,720.55		
--转入第三 阶段				
--转回第二 阶段				
--转回第一 阶段				
本期计提	-1,854,777.33	5,720.55	2,403,000.00	553,943.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,300.89	11,441.10	2,409,000.00	2,422,741.99

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期转回或收回金额重要的坏账准备

无

④ 本期实际核销的其他应收款情况

无

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京云策联动科技有限 公司	往来款	12,640,000.00	1至2年	95.54	2,400,000.00
新疆丰益永诚矿业有限 公司	往来款	350,000.00	1年以内	2.65	
北京丰益永诚科技有限 公司	往来款	114,410.96	1至2年	0.86	11,441.10
贾铠羽	应收暂付 款	46,017.70	1年以内	0.35	2,300.89
北京大唐高鸿数据网络 技术有限公司	押金	30,000.00	3至4年	0.23	9,000.00
合 计		13,180,428.66		99.63	2,422,741.99

⑥ 资金集中管理

无。

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	40,000,000.00		40,000,000.00			
合 计	40,000,000.00		40,000,000.00			

(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		
新疆丰 益永诚 矿业有 限公司			40,000,000.00					

碳捕集（北京）科技股份有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计			40,000,000.00				
-----	--	--	----------------------	--	--	--	--

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,824,662.67	53,778.74	4,271,106.20	3,363,338.45
其他业务	34,207.68	6,660.00	2,103,690.06	204,586.87
合 计	1,858,870.35	60,438.74	6,374,796.26	3,567,925.32

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
节电收入	1,824,662.67	53,778.74	2,099,094.07	1,173,212.20
充电桩+加热炉	34,207.68	6,660.00	4,275,702.19	2,394,713.12
合 计	1,858,870.35	60,438.74	6,374,796.26	3,567,925.32

6、投资收益（注：以下不存在的项目可以删除）

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		5,339,000.16
合 计		5,339,000.16

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	133,180.11	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	50,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,587,548.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71.67	
非经常性损益总额	5,770,657.31	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	5,770,657.31	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,770,657.31	

碳捕集（北京）科技股份有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.69%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	-17.82%	-0.11	-0.11

碳捕集（北京）科技股份有限公司

2026 年 4 月 21 日

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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	133,180.11
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,587,548.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71.67
非经常性损益合计	5,770,657.31
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,770,657.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用