



中关村环
NEEQ: 835461

中关村至臻环保股份有限公司
(ZhongguancunSummitEnviro-ProtectionCo.,Ltd.)



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人吴盟盟、主管会计工作负责人黄传新及会计机构负责人（会计主管人员）韩雪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、天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	56

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（如有） 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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中关村环、中关村环保、至臻环保、中关村至臻环保	指	中关村至臻环保股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
公司章程	指	中关村至臻环保股份有限公司章程
三会	指	股东会、董事会和监事会
股东会	指	中关村至臻环保股份有限公司股东会
董事会	指	中关村至臻环保股份有限公司董事会
监事会	指	中关村至臻环保股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、信息披露事务负责人、财务负责人
环境影响评价	指	对规划和建设项目实施后可能造成的环境影响进行分析、预测和评估，提出预防或者减轻不良环境影响的对策和措施，进行跟踪监测的方法与制度。
“环保管家”服务	指	针对目前国内的环保形势，推出的综合环保技术服务，针对不同公司特征，提供专项定制的咨询加工程技术服务，为园区及企业提供从项目立项、规划选址、环境影响评价及行政许可提供技术咨询服务，从环保工程上为企业 provide 环境污染治理设施的投资、设计、建设、运营等服务。
EPC	指	英文 Engineer, Procure and Construct 的缩写，即设计、采购、施工，是一种工程项目管理模式。一般情况下，由承包商实施所有的设计、采购和建造工作，完全负责项目的设备和施工，雇主基本不参与工作。即在“交钥匙”时，提供一个配套完整、可以运行的设施。
托管运营	指	客户将建成或即将建成的污水处理项目委托给专业污水处理运营商运营管理，并支付一定的运营费用。
BOT	指	“建设-经营-移交”的英文缩写，指业主与服务商签订特许权协议，特许服务商承担污水处理工程的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，服务商向业主定期收取费用，以此来回收系统的投资、融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报，特许期结束，服务商将污水处理整套固定资产无偿移交给业主。
报告期、本期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
瑞霖建设	指	北京神州瑞霖建设工程有限公司

云南瑞霖	指	云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司
中发展集团	指	中关村发展集团股份有限公司
神木项目	指	神木市柠条塔兰炭特色产业园 2*125m ³ /h 兰炭废水处理项目

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中关村至臻环保股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhongguancun Summit Enviro-Protection Co.,Ltd.		
	ZGC ENVIRO		
法定代表人	吴盟盟	成立时间	2007年1月26日
控股股东	控股股东为（中关村发展集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）		
主要产品与服务项目	智慧环境，环境咨询，环境监测、检测，环保工程设计与施工建设，环保污染治理设施运营，环保新技术研发，环保设备销售等。		
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	中关村环	证券代码	835461
挂牌时间	2016年1月12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）	162,646,200.00
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄传新	联系地址	北京市海淀区东北旺西路8号9号楼三区（中关村软件园国际软件大厦E座）
电话	010-62956605	电子邮箱	sinorichen@zgcenv.com
传真	010-62956605		
公司办公地址	北京市海淀区东北旺西路8号9号楼三区（中关村软件园国际软件大厦E座）	邮政编码	100166
公司网址	www.zgcenv.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108798513568G		

注册地址	北京市北京经济技术开发区荣昌东街甲 5 号 1 号楼 6 层 601		
注册资本（元）	162,646,200.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是处于 N77 生态保护和环境治理业的综合服务提供商，拥有环保相关发明专利 20 项、实用新型专利 11 项、外观设计 2 项、计算机软件著作权 11 项，获得了国家高新技术企业、中关村高新技术企业、“专精特新”中小企业证书，通过了 ISO 质量管理体系认证。公司致力于环保行业中的环境治理业务，主要为政府、大型国企、外资企业等提供环境治理服务。公司主要业务为污水处理工程及运营、环境咨询业务，并不断拓展智慧环境系统、环保管家、生态修复等业务。

在污水处理工程及运营业务方面，公司致力于废（污）水处理、回用、资源化等技术的研发和应用，已掌握多项自主研发的污废水处理与资源化技术，拥有工业废水零排放减量等技术，拥有处理高浓度废水的核心技术优势；公司拥有相关资质，可为客户从项目设计、施工、运营提供全生命周期相关服务；相关业务主要通过招投标方式获取，并采用 EPC、BOT、专业化托管运营等业务模式开展。

在环境咨询方面，公司自成立以来持续开展环境咨询业务多年，在化工石化医药、冶金机电、建材水电、交通运输和社会区域环境咨询方面均拥有高水平项目经验的环境咨询专业技术人才，可为客户提供全面环境咨询服务，环境咨询业务长期以来以其优质的服务为公司建立了相对稳定的客户群，树立了良好的品牌信誉度。相关业务主要通过长期客户新增需求及投标等方式获取。

在立足污水处理工程及运营、环境咨询等业务的同时，公司也不断开拓智慧环境系统推广及环保管家、固废处理处置、污染修复、环保设备销售等新业务领域。
报告期内至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2024 年 10 月 29 日公司取得了通过高新技术企业复审后的高新技术企业证书，有效期三年。 2024 年 12 月 9 日获得北京市“专精特新”中小企业证书，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	442,356,703.23	282,455,979.33	56.61%
毛利率%	23.39%	19.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,734,268.27	3,025,676.75	618.33%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,078,928.72	-18,586,913.02	208.03%
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）	9.68%	1.43%	-
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）	8.95%	-8.77%	-
基本每股收益	0.13	0.02	550.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,145,818,031.81	1,100,364,170.99	4.13%
负债总计	906,864,772.07	881,855,502.26	2.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	235,296,349.99	213,562,081.72	10.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.31	10.69%
资产负债率%（母公司）	69.37%	68.91%	-
资产负债率%（合并）	79.15%	80.14%	-
流动比率	0.44	0.48	-
利息保障倍数	2.18	1.27	-
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	147,309,973.92	20,486,363.01	619.06%
应收账款周转率	2.17	2.55	-
存货周转率	10.53	5.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.13%	18.11%	-
营业收入增长率%	56.61%	-37.32%	-
净利润增长率%	619.76%	-77.22%	-

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	9,045,706.46	0.79%	16,271,863.98	1.48%	-44.41%
应收票据			4,175,731.45	0.38%	-100.00%
应收账款	215,676,060.47	18.82%	104,365,921.15	9.48%	106.65%
预付款项	3,107,695.66	0.27%	6,534,722.45	0.59%	-52.44%
其他应收款	3,050,956.01	0.27%	4,133,228.49	0.38%	-26.18%
存货	11,271,756.48	0.98%	53,105,667.97	4.83%	-78.77%
合同资产	40,667,451.30	3.55%	28,349,812.39	2.58%	43.45%

其他流动资产	10,117,480.30	0.88%	55,077,787.35	5.01%	-81.63%
长期股权投资	3,921,536.11	0.34%			
投资性房地产	9,000,264.93	0.79%	9,315,820.93	0.85%	-3.39%
固定资产	28,300,609.69	2.47%	30,285,941.67	2.75%	-6.56%
在建工程	68,257,225.54	5.96%	71,765,696.46	6.52%	-4.89%
使用权资产	2,144,924.43	0.19%	449,852.27	0.04%	376.81%
无形资产	719,538,797.48	62.80%	678,062,439.92	61.62%	6.12%
开发支出	506,371.68	0.04%			
长期待摊费用	8,059,668.48	0.70%			
递延所得税资产	10,176,047.35	0.89%	10,780,473.99	0.98%	-5.61%
其他非流动资产	2,975,479.44	0.26%	27,689,210.52	2.52%	-89.25%
短期借款	110,377,668.66	9.63%	160,155,320.49	14.55%	-31.08%
应付票据			4,194,074.00	0.38%	-100.00%
应付账款	331,520,353.88	28.93%	218,684,751.95	19.87%	51.60%
预收款项	193,428.57	0.02%	214,920.00	0.02%	-10.00%
合同负债	5,155,424.09	0.45%	10,938,174.04	0.99%	-52.87%
应付职工薪酬	16,676,019.34	1.46%	23,062,685.17	2.10%	-27.69%
应交税费	6,638,327.55	0.58%	11,326,167.85	1.03%	-41.39%
其他应付款	52,287,697.97	4.56%	2,502,534.92	0.23%	1,989.39%
一年内到期的非流动负债	137,479,206.30	12.00%	134,222,451.52	12.20%	2.43%
其他流动负债	5,322,337.66	0.46%	1,134,023.81	0.10%	369.33%
长期借款	240,000,000.00	20.95%	315,000,000.00	28.63%	-23.81%
租赁负债	230,271.23	0.02%			
递延收益	984,036.82	0.09%	352,920.67	0.03%	178.83%
递延所得税负债			67,477.84	0.01%	-100.00%
资产总计	1,145,818,031.81	100.00%	1,100,364,170.99	100.00%	4.13%

项目重大变动原因

- 1.货币资金期末金额比期初金额减少 44.41%，主要系公司本年偿还银行贷款本金，导致货币资金规模减少；
- 2.应收账款期末金额比期初金额增加 106.65%，主要系神木公司结转报告期末累计确认的应收污水处理费增加所致；
- 3.合同资产期末金额比期初金额增加 43.45%，主要系母公司的工程项目根据履约进度确认合同资产增加所致；
- 4.短期借款期末金额比期初金额减少 31.08%，主要系母公司本年偿还部分银行借款所致；
- 5.应付账款期末金额比期初金额增长 51.6%，主要系神木公司运营期采购原料所致；
- 6.其他应付款期末金额比期初金额增长 1989.39%，主要系母公司依据项目合同增加欠付的合同保证金；
- 7.长期借款期末金额较期初金额减少 23.81%，主要系神木公司本年偿还部分长期借款所致。

(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	442,356,703.23	-	282,455,979.33	-	56.61%
营业成本	338,869,782.70	76.61%	228,582,672.12	80.93%	48.25%
毛利率%	23.39%	-	19.07%	-	-
税金及附加	1,959,216.87	0.44%	1,004,680.11	0.36%	95.01%
销售费用	6,437,489.75	1.46%	5,452,048.79	1.93%	18.07%
管理费用	37,109,883.98	8.39%	31,271,101.15	11.07%	18.67%
研发费用	15,519,387.54	3.51%	11,132,480.25	3.94%	39.41%
财务费用	17,684,958.70	4.00%	19,871,050.35	7.04%	-11.00%
其他收益	1,654,761.87	0.37%	22,486,475.85	7.96%	-92.64%
投资收益	-1,078,463.89	-0.24%			
信用减值损失	-4,687,726.14	-1.06%	-4,345,886.03	-1.54%	7.87%
资产减值损失	-67,539.88	-0.02%	-1,039,723.99	-0.37%	-93.50%
资产处置收益	-2,232.50	0.00%	-7,856.28	0.00%	-71.58%
营业利润	20,594,783.15	4.66%	2,234,956.11	0.79%	821.48%
营业外收入	52,423.60	0.01%	2,741,304.11	0.97%	-98.09%
营业外支出	68,917.05	0.02%	345.13	0.00%	19,868.43%
利润总额	20,578,289.70	4.65%	4,975,915.09	1.76%	313.56%
所得税费用	-848,340.84	-0.19%	1,998,981.41	0.71%	-142.44%
净利润	21,426,630.54	4.84%	2,976,933.68	1.05%	619.76%

项目重大变动原因

<p>1.营业收入本期金额比去年同期金额增长 56.61%，主要系母公司 2025 新开工项目本年按照完工进度确认收入，子公司神木公司于上年 6 月起进入试运营阶段，上年仅涵盖 7 个月运营数据，而本年涵盖全年运营数据所致；</p> <p>2.营业成本本期金额比去年同期金额增长 48.25%，主要系神木公司运营规模扩大，采购原料及燃料动力增加，母公司工程项目收入增加同步引起成本增加所致；</p> <p>3.税金及附加本期金额比去年同期金额增长 95.01%，主要系本年收入增加，缴纳税金增长；</p> <p>4.研发费用本期金额比去年同期金额增长 39.41%，主要系研发项目增加，研发人员配比增加，归集进入研发费用的人力成本及材料成本增加所致；</p> <p>5.其他收益本期金额比去年同期金额减少 92.64%，主要系上年同期神木公司收到 2000 万元的政府补助（企业升规奖励），本年度无此项所致；</p> <p>6.营业外收入本期金额比去年同期金额减少 98.09%，主要系上年同期母公司无需支付应付款项 233 万元，本年度无此项所致；</p> <p>7.利润总额本期金额比去年同期金额增长 313,56%，主要系公司收入及毛利率均有较大增长所致。</p>

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	438,527,515.41	280,731,856.96	56.21%
其他业务收入	3,829,187.82	1,724,122.37	122.09%
主营业务成本	336,683,113.50	227,715,474.64	47.85%
其他业务成本	2,186,669.20	867,197.48	152.15%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
咨询业务收入	10,872,584.91	6,496,150.97	40.25%	86.91%	11.27%	40.61%
工程业务收入	151,993,101.11	132,386,370.94	12.90%	61.85%	60.13%	0.94%
技术服务收入	211,726,960.37	140,189,728.66	33.79%	42.86%	31.04%	5.97%
商品销售收入	63,934,869.02	57,610,862.93	9.89%	94.91%	78.81%	8.11%
其他收入	3,829,187.82	2,186,669.20	42.89%	122.09%	152.15%	-6.81%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
北京市	116,512,751.96	82,995,239.62	28.77%	58.84%	46.10%	6.21%
神木市	325,843,951.27	255,874,543.08	21.47%	55.83%	48.96%	3.62%

收入构成变动的的原因

在本报告期内，公司实现营业收入总额为 44,235.67 万元，较上年同期增长 56.51%。主要系母公司 2025 新开工项目本年按照完工进度确认收入，子公司神木公司于上年 6 月起进入试运营阶段，上年仅涵盖 7 个月运营数据，而本年涵盖全年运营数据。分项业务分析如下：

- 1.咨询业务：实现收入 1,087.26 万元，同比增长 86.91%，该业务板块收入增加，系因母公司本年咨询业务量增长导致；
- 2.工程承包业务：实现收入 15,199.31 万元，同比增长 61.85%，系本年母公司及神木公司工程承包项目按照完工进度确认收入较上年增加导致；
- 3.技术服务业务：实现收入 21,172.70 万元，同比增长 42.86%，系神木公司于上年 6 月正式运营，污水处理收入增加；
- 4.商品销售业务：实现收入 6,393.49 万元，同比增长 94.91%，系神木公司销售酚氨产品，带动商品销售收入同比增加；

5.其他业务：实现收入 382.92 万元，同比增长 122.09%，系神木公司销售生产过程中产生的副产品导致其他业务收入增加。

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	神木市兰炭产业特色园区管理委员会	47,175,028.37	10.66%	否
2	中铁二十三局集团有限公司北京分公司	33,150,488.09	7.49%	否
3	天津市水利工程集团有限公司	32,321,245.87	7.31%	否
4	神木市亿通煤化有限公司	15,983,490.58	3.61%	否
5	神木市恒升煤化工有限责任公司	15,983,490.58	3.61%	否
合计		144,613,743.49	32.68%	-

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	神木市江泰煤化工有限责任公司	51,840,701.98	15.20%	否
2	中国化学工程第十一建设有限公司	36,827,935.11	10.80%	否
3	国网陕西省电力有限公司	19,861,746.48	5.82%	否
4	江苏时代天工建设有限公司	13,628,447.60	4.00%	否
5	河南腾博科技有限公司	11,750,031.53	3.44%	否
合计		133,908,862.70	39.26%	-

(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	147,309,973.92	20,486,363.01	619.06%
投资活动产生的现金流量净额	-11,691,935.92	-146,774,090.83	-92.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-145,434,067.42	132,119,269.39	-210.08%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额较上期同期发生额增加 619.06%，主要系神木公司于上年 6 月正式投入运营后，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增幅较大，且收到以前年度的留底退税导致；
2.投资活动产生的现金流量净额较上期同期增加 13,508.21 万元，主要系神木公司于 2024 年 6 月正式投入运营，本年为购建长期资产所支付的现金远低于上年同期数；

3.筹资活动产生的现金流量净额本年发生额比上年同期降低 210.08%，主要系神木公司于报告期内取得银行长期借款本金低于上年同期，且母公司本报告期内归还借款高于上年同期所致。

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
北京神州瑞霖建设工程有限公司	控股子公司	建设工程项目管理	20,000,000	2,208,985.22	-14,914,664.77	-1,081,696.02	-1,462,351.85
云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司	控股子公司	环境污染治理	4,000,000	22,157,254.68	19,962,077.66	0.00	-3,831.91
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	控股子公司	环保技术研发	10,000,000	84,618,268.68	7,241,767.76	0.00	10.97
北京至臻弘创环保科技有限责任公司	控股子公司	资源再生利用技术研发	8,000,000	15,803,996.26	935,821.89	2,140,121.03	-1,154,668.53
北京至臻	控股子公	环境污染	5,000,000	2,149,223.63	33,096.01	541,802.17	32,763.54

环保有限公司	司	治理					
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	34,000,000	16,387,570.11	12,337,740.31	2,880,176.08	47,925.56
神木至臻环保科技有限责任公司	控股子公司	环境污染治理	100,000,000	894,104,192.89	213,320,165.68	325,843,951.27	32,539,507.95

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中关村道依茨氢能科技（北京）有限公司	中关村至臻环保股份有限公司作为中关村发展集团股份有限公司旗下“大环保”产业平台，核心业务涵盖水污染治理、大气污染治理、固废处置等领域，其技术体系以污染防控和生态修复为核心。而中关村道依茨氢能科技（北京）有限公司由德国道依茨（全球氢能内燃机技术领导者）与至臻环保合资成立，专注于氢气内燃机技术研发及产业化应用，两家公司通过环保与氢能技术的深度融合可以形成协同效应，具有高度的关联性。	通过技术整合、政策红利和资本运作，构建“环保 + 氢能”的产业生态，实现从传统污染治理服务商向绿色能源综合解决方案提供商的战略转型。

(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
市场竞争风险	公司经过不懈努力，目前已拥有较强的技术实力、累积了深厚的项目经验，且公司所属环境影响评价、环保工程设计和“环保管家”服务等存在资质或技术壁垒。但行业技术发展迅速，竞争较为激烈，在可预见的未来，竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，提高核心竞争力，为客户提供优质的服务，公司业务将面临市场冲击的风险。
技术风险	公司所处的污水处理行业属于技术含量高、知识结构更新快的行业。虽然公司目前拥有多项已授权或正在申请的发明及实用新型专利，拥有多名核心技术人才，但是如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于工程上，将可能使公司丧失竞争力。
应收账款收回风险	公司应收账款主要为业务结算款，尽管公司应收账款的债务人主要是政府、大型国有企业等，但仍存在应收账款不能按期足额收回的可能性，并可能由此导致公司资金周转困难、财务费用上升、计提坏账准备增加等风险。
资金周转风险	公司通过 EPC、BOT 等模式承建的工程项目大部分前期需要公司投入大量资金，且 BOT 项目特许经营期限长达 20 年，公司必须具备相当的资金实力和稳定运营的能力。公司自有资金有限，虽然 BOT 项目预期收益好，但一旦同时承接多个项目或单一更大型的项目，资金短缺的风险可能直接影响到公司的资金周转。
公司治理风险	公司自挂牌以来，逐步建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策	是否已被采取监管措
					起始	终止				

								控制人及其控制的企业	程序	施
1	神木至臻环保科技有限责任公司	315,000,000.00	0	315,000,000.00	2023年3月17日	2031年3月16日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	315,000,000.00	0	315,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2022年12月27日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》，议案表决结果：同意7票，反对0票，弃权0票（公告编号：2022-071、2022-072）。2023年1月12日，公司召开2023年第一次临时股东会，审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》（公告编号：2023-002）。

为满足公司节能、环保业务发展的资金需要，公司全资子公司神木至臻环保科技有限责任公司向建设银行西安兴庆路支行申请固定资产贷款4.5亿元，主要用于神木市兰炭产业特色园区柠条塔区兰炭酚氨废水集中处理项目，贷款资金成本为年化4.50%，借款期限为8年。为保证项目顺利进行，银行要求以项目的收费权提供质押，中关村环为该笔贷款提供连带责任保证，担保期限与借款期限相同。截至2025年12月31日，神木至臻环保科技有限责任公司已归还本金7,000万元，剩余借款本金为31,500万元。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	315,000,000.00	315,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	315,000,000.00	315,000,000.00

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	195,523,370.13	195,523,370.13
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(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	6,153,535.76
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	315,000,000.00	0
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2022 年 7 月 26 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于公司关联交易的议案》。因业务发展需要，拟向关联方北京市工业设计研究院有限公司采购超滤膜撬装系统衬塑管道及电气系统设备，交易金额 28,873,343.18 元。公司当年与北京市工业设计研究院有限公司签订天铁项目-超滤膜撬装系统衬塑管道、超滤膜撬装及电气系统设备采购合同，不含税合同金额为 28,873,343.18 元。2022 年度发生采购交易金额 18,581,890.00 元，2024 年采购成本 4,168,530.63 元，本报告期内采购交易金额为 6,122,922.55 元。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 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
董监高	2016年1月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年1月12日	-	挂牌	减少和规范关联交易的承诺	承诺避免与关联方/关联公司进行关联交易；如不可避免，按公平、公开的市场原则进行，严格履行公司内部关联交易的审查程序，并及时披露相关信息。	正在履行中
其他股东	2016年1月12日	-	挂牌	个税事项承诺	承诺如根据税务主管部门规定，公司整体变更中的资本公积转增注册资本需缴纳个人所得税的，公司个人股东承诺将按照税务主管部门的要求及相关税法规定执行。	正在履行中
其他股东	2016年1月12日	-	挂牌	社保事项承诺	承诺公司已经依法与在职员工签订《劳动合同》并缴纳相关社会保险，如因社会保险相关事宜使公司受到损失的，损失由其承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月23日	2024年12月22日	发行	限售承诺	中发展集团承诺：甲方首次公开发行股票并上市或以其他	已履行完毕

					方式上市前或自完成中国证券登记结算有限公司北京分公司登记日起 5 年内，未经甲方原股东吴盟盟、张春晖、田宁宁书面同意，乙方不得向除甲方原股东外的其他股东或甲方股东以外的第三方（包括乙方的关联公司）转让其所持有的部分或全部甲方股份，或进行可能导致甲方实际控制人发生变化的股份质押等任何其它行为。	
实际控制人或控股股东	2020 年 9 月 11 日	2025 年 9 月 10 日	收购	限售承诺	中发展集团承诺：其所持甲方的股份，在甲方首次公开发行股票并上市或以其他方式上市前、或自乙方本次认购股份在中国证券登记结算有限公司北京分公司完成登记日起 5 年内，未经甲方股东吴盟盟、张春晖、田宁宁书面同意，乙方不得向除甲方原股东外的其他股东或甲方股东以外的第三方（包括乙方的	已履行完毕

					关联公司) 转让其所持有的部分或全部甲方股份, 或进行可能导致甲方实际控制人发生变化的股份质押等任何其它行为。
--	--	--	--	--	---

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	2,593,451.92	0.23%	财产保全司法部门冻结款项
其他货币资金	货币资金	冻结	3,500.00	0.00%	履约保证金
神木至臻环保科技有限责任公司应收账款抵押	应收账款	抵押	53,472,858.82	4.67%	借款抵押收款权
总计	-	-	56,069,810.74	4.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1. 银行存款：公司个别银行账户因合同纠纷被采取资产保全措施，占公司总资产比例较低，未对公司资金流动性带来重大影响；
2. 应收账款：2023年2月14日，神木至臻环保科技有限责任公司与中国建设银行股份有限公司西安兴庆路支行签订固定资产贷款合同，该借款以神木至臻环保科技有限责任公司柠条塔区兰炭酚氨废水集中处理项目废水处理费（应收账款收费权）作为质押。截止2025年12月31日，神木至臻环保科技有限责任公司共有53,472,858.82元的应收账款被质押，应收账款收费权被质押，对神木至臻环保科技有限责任公司流动资产有一定影响，但占总资产比例较低，不会影响其正常的生产经营活动。

(七) 失信情况

被纳入失信被执行人的主体及任职情况：

姓名/名称	类别	具体任职/关联关系
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	挂牌公司子公司	挂牌公司子公司

执行法院：长治市潞州区人民法院
执行依据文号：(2024)晋04民终1223号
立案时间：2024年9月5日
案号：(2024)晋0403执5540号
做出执行依据单位：山西省长治市中级人民法院
失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度
信息来源：中国执行信息公开网
信息发布日期：2024年11月4日

该事件累计金额占公司期末净资产比例为1.36%，不构成重大诉讼。已与原告沟通初步达成一致，正在推进执行和解及相关后续流程。

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	48,811,876	30.01%	-135,000	48,676,876	29.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、高管	7,206,876	4.43%	-219,376	6,987,500	4.30%	
	核心员工	300,000	0.18%	0	300,000	0.18%	
有限售条件股份	有限售股份总数	113,834,324	69.99%	135,000	113,969,324	70.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	56,926,200	35.00%	0	56,926,200	35.00%	
	董事、高管	56,908,124	34.99%	135,000	57,043,124	35.07%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		162,646,200	-	0	162,646,200	-	
普通股股东人数							60

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	中关村发展集团股份有	56,926,200	0	56,926,200	35.0000%	56,926,200	0	0	0

	限公司								
2	吴盟盟	36,987,500	0	36,987,500	22.7411%	33,750,000	3,237,500	19,673,862	0
3	田宁宁	15,000,000	0	15,000,000	9.2225%	11,250,000	442,046	14,557,954	0
4	张春晖	11,250,000	0	11,250,000	6.9169%	11,250,000	0	6,557,954	0
5	北京博瑞基业咨询管理中心（有限合伙）	7,037,500	0	7,037,500	4.3269%	0	7,037,500	0	0
6	孟翠鸣	4,350,000	0	4,350,000	2.6745%	0	4,350,000	0	0
7	白明月	3,825,000	0	3,825,000	2.3517%	0	3,825,000	0	0
8	张和平	2,855,000	0	2,855,000	1.7553%	0	2,855,000	0	0
9	陈秋玲	2,775,000	0	2,775,000	1.7062%	0	2,775,000	0	0
10	刘凤鸣	2,620,000	0	2,620,000	1.6109%	0	2,620,000	0	0
	合计	143,626,200	0	143,626,200	88.31%	113,176,200	27,142,046	40,789,770	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司前十名股东间不存在关联关系。

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

公司控股股东为中关村发展集团股份有限公司，法定代表人李妍，成立日期 2010 年 3 月 31 日，统一社会信用代码 911100005531192122，注册资本 1,692,203.06 万元。主营业务投资与资产管理；技术中介服务；科技企业孵化；基础设施建设。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

北京市人民政府国有资产监督管理委员会通过国有股权行政划转成为中关村发展集团股份有限公司实际控制人，对中发展集团履行出资人职责。据此，成为公司实际控制人。

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、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				
赵小鹏	董事、董事长	男	1971年3月	2025年2月10日	2028年2月10日	0	0	0	0.00%
吴盟盟	董事、总经理	女	1977年11月	2025年2月10日	2028年2月10日	36,987,500	0	36,987,500	22.74%
田宁宁	董事	男	1960年1月	2025年2月10日	2028年2月10日	15,000,000	0	15,000,000	9.22%
陈志武	董事	男	1969年12月	2025年2月10日	2028年2月10日	0	0	0	0.00%
黄传新	董事	男	1969年1月	2025年2月10日	2028年2月10日	0	0	0	0%
黄传新	财务负责人	男	1969年1月	2024年1月20日	2025年1月20日	0	0	0	0%
黄传新	董事会秘书	男	1969年1月	2025年6月16日	2028年2月10日	0	0	0	0%
高中成	董事	男	1966年4月	2025年2月10日	2028年2月10日	0	0	0	0.00%
辛修昌	董事	男	1985年7月	2025年8月27日	2028年2月10日	0	0	0	0.00%
乔永璞	董事	男	1982年12月	2026年3月10日	2028年2月10日	0	0	0	0.00%
吕红	董事	女	1978年3月	2026年3月10日	2028年2月10日	0	0	0	0.00%

				日	日				
姜栋	独立董事	男	1976年1月	2026年3月10日	2028年2月10日	0	0	0	0.00%
郑晓宇	独立董事	男	1993年3月	2026年3月10日	2028年2月10日	0	0	0	0.00%
刘建军	副总经理	男	1980年10月	2022年1月21日	2025年1月20日	0	0	0	0.00%

乔永璞、吕红为新任董事；姜栋、郑晓宇为新任独立董事。四位董事的变更为期后事项。
陈志武、高中已在期后离任，不再任董事职务。

董事、高级管理人员与股东之间的关系

除董事赵小鹏先生、黄传新先生、辛修昌先生、高中成先生为中发展集团提名的董事，除上述关系外，公司其他董事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
赵小鹏	否	否	否	否	否
姜栋	是	否	否	否	否
郑晓宇	是	是	是	否	否

审计委员会的设立属于期后事项。

(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
赵小鹏	-	新任	董事、董事长	任命
张静	-	新任	监事、监事会主席	任命
辛修昌	-	新任	董事	任命
黄传新	董事、财务负责人	新任	董事、财务负责人、董事会秘书	任命
张健	董事、董事长	离任	-	因工作安排调整离任
党书杰	董事	离任	-	因工作安排调整离任
庄洪雷	监事、监事会主席	离任	-	因工作安排调整离任
王东伟	副总经理	离任	-	因个人原因辞任
任立明	副总经理	离任	-	到法定年龄退休

刘新民	副总经理、董 事会秘书	离任	-	因个人原因辞任
-----	----------------	----	---	---------

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

赵小鹏，男，1979年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年7月毕业于中国农业大学管理工程学院贸易与经济专业，获学士学位；2005年9月至2008年7月于北京大学光华管理学院工商管理硕士专业在职学习，获工商管理硕士学位。2000年7月至2016年6月就职于中国农业机械化科学研究院，曾先后担任国际交流中心项目经理、国际合作部部长、院长助理、海外工程事业部总经理（兼）、总经理等职位；2016年6月至2017年3月先后担任中国农业机械化科学研究院院长助理、中国包装和食品机械有限公司党委副书记、总经理职位；2017年3月至2018年4月就职于北京天顺长城液压科技有限公司，任副总经理；2018年4月至2025年1月，就职于中关村发展集团，曾先后担任海外业务部部长、北京中关村海外科技园有限责任公司董事长、总经理（兼）、中关村国际控股有限公司董事长、北京中关村海外科技园有限责任公司董事长、总经理（兼）、中关村国际（北美）控股公司董事长（兼）等职位；2025年1月至今担任中关村至臻环保股份有限公司党支部书记、董事长。

张静，女，1964年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982年10月至1997年11月就职于北京市第二市政工程公司四工区预算组，任预算员；（其间：1988年9月至1991年7月于天津大学技术经济与系统工程系工程造价管理专业在职学习；1996年9月至1999年7月于天津大学投资经济专业在职学习，获学士学位。）1997年11月至1999年7月就职于京港物业发展有限公司，任造价工程师；1999年7月至2014年1月就职于北京诚信少康工程造价咨询有限公司，任造价工程师；2015年8月至2023年8月就职于中关村至臻环保股份有限公司工程部，任造价工程师。

辛修昌，男，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年7月，毕业于清华大学建筑学专业，硕士研究生学历，高级经济师。2013年7月至2015年7月，就职于清华控股有限公司，任项目经理；2015年7月至2016年7月，就职于北京清华同衡规划设计研究院有限公司，任项目经理兼主创规划师；2016年7月至2020年4月，就职于中关村协同发展投资有限公司，任规划设计部部门总监；2020年4月至2022年11月，就职于天津京津中关村科技城发展有限公司，任副总经理；2022年11月至2025年6月，就职于北京中关村前沿技术产业发展有限公司，任副总经理、工会主席（兼）；2025年6月至今，就职于北京市工业设计研究院有限公司，任副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	30	12	8	34
技术研发人员	36	2	5	33
生产人员	162	60	45	177

职能人员	22	4	3	23
销售人员	15	1	2	14
员工总计	265	79	63	281

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	31	31
本科	76	89
专科	113	122
专科以下	45	39
员工总计	265	281

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

公司根据营销、技术、工程、职能等不同职务序列特点，结合企业文化特色，对标同行业，打造差异化薪酬体系，加强薪酬对员工的激励性、对业务的驱动力。同时，结合公司职级体系，设置员工发展路径和晋升通道。

公司不断完善组织绩效和个人绩效双驱动机制，二者紧密结合，强化绩效过程管控、绩效辅导和绩效结果应用，推动企业和员工共同发展。

2. 培训计划

公司高度重视人才培养和发展，关注员工个人成长，以企业文化融合战略经营目标落地为抓手，采取线上线下结合的模式，打造系统化培训机制。同时，关注员工职业发展，明确职业目标，结合绩效痛点，制定员工成长计划。

3. 截止报告期末公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，以确保公司规范运作。

报告期内，公司股东会、董事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行；公司相关机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及《公司章程》、相关议事规则的要求，通过股东会行使投资人的权利，来规范公司的决策及生产经营活动。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、审计委员会和经营层均独立运作，充分维护了全体股东的合法权利。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1. 业务独立情况

公司拥有独立的业务流程、独立的生产经营场所及供应、销售系统，具备经营活动所需的资质，客户或供应商相对分散。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2. 人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人和信息披露事务负责人等公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事以外职务的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，公司独立执行劳动、人事及工资管理制度。

3. 资产独立情况

公司资产产权关系清晰，具备与环境影响评价、污水处理工程、污水设施运营管理有关的工程运营系统、咨询系统和配套设施，合法拥有经营有关的房屋、机动车辆、知识产权等资产的所有权或使用权，具有独立的采购和服务系统，拥有独立完整的经营场所，公司资产与股东资产严格分开，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

4. 财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5. 机构独立情况

公司设置了独立的、符合公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，董事会、审计委员会及其他内部机构独立运作，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2. 董事会关于内部控制的说明

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天圆全审字[2026]000821 号	
审计机构名称	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘小琴	张娜
	1 年	1 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）	人民币 40.00 万元	

审计报告

中关村至臻环保股份有限公司全体股东：

天圆全审字[2026]000821 号

一、 审计意见

我们审计了中关村至臻环保股份有限公司（以下简称中关村环保公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中关村环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

中关村环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中关村环保公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中关村环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天圆全会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘小琴
（项目合伙人）

中国注册会计师：张娜

中国 · 北京 2026 年 4 月 22 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	第六节五、1	9,045,706.46	16,271,863.98
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	第六节五、2		4,175,731.45
应收账款	第六节五、3	215,676,060.47	104,365,921.15
应收款项融资			
预付款项	第六节五、4	3,107,695.66	6,534,722.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第六节五、5	3,050,956.01	4,133,228.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第六节五、6	11,271,756.48	53,105,667.97
其中：数据资源			
合同资产	第六节五、7	40,667,451.30	28,349,812.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第六节五、8	10,117,480.30	55,077,787.35
流动资产合计		292,937,106.68	272,014,735.23
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	第六节五、9	3,921,536.11	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	第六节五、10	9,000,264.93	9,315,820.93
固定资产	第六节五、11	28,300,609.69	30,285,941.67
在建工程	第六节五、12	68,257,225.54	71,765,696.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第六节五、13	2,144,924.43	449,852.27
无形资产	第六节五、14	719,538,797.48	678,062,439.92
其中：数据资源			
开发支出		506,371.68	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	第六节五、15	8,059,668.48	
递延所得税资产	第六节五、16	10,176,047.35	10,780,473.99
其他非流动资产	第六节五、17	2,975,479.44	27,689,210.52
非流动资产合计		852,880,925.13	828,349,435.76
资产总计		1,145,818,031.81	1,100,364,170.99
流动负债：			
短期借款	第六节五、18	110,377,668.66	160,155,320.49
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	第六节五、19		4,194,074.00
应付账款	第六节五、20	331,520,353.88	218,684,751.95
预收款项	第六节五、21	193,428.57	214,920.00
合同负债	第六节五、22	5,155,424.09	10,938,174.04
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	第六节五、23	16,676,019.34	23,062,685.17
应交税费	第六节五、24	6,638,327.55	11,326,167.85
其他应付款	第六节五、25	52,287,697.97	2,502,534.92
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	第六节五、26	137,479,206.30	134,222,451.52
其他流动负债	第六节五、27	5,322,337.66	1,134,023.81
流动负债合计		665,650,464.02	566,435,103.75
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	第六节五、28	240,000,000.00	315,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	第六节五、30	230,271.23	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第六节五、32	984,036.82	352,920.67
递延所得税负债			67,477.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		241,214,308.05	315,420,398.51
负债合计		906,864,772.07	881,855,502.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第六节五、33	162,646,200.00	162,646,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第六节五、34	36,923,436.87	36,923,436.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第六节五、35	3,043,039.06	3,043,039.06
一般风险准备			
未分配利润	第六节五、36	32,683,674.06	10,949,405.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		235,296,349.99	213,562,081.72
少数股东权益		3,656,909.75	4,946,587.01
所有者权益（或股东权益）合计		238,953,259.74	218,508,668.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,145,818,031.81	1,100,364,170.99

法定代表人：吴盟盟

主管会计工作负责人：黄传新

会计机构负责人：韩雪

(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		3,583,112.52	12,189,574.86
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			772,243.10
应收账款		73,574,815.45	39,572,929.82
应收款项融资			
预付款项		2,162,346.35	5,276,321.86
其他应收款		189,014,260.92	189,876,567.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,260,850.03	42,401,122.60
其中：数据资源			
合同资产		40,571,026.48	27,703,966.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,163,575.94	
其他流动资产		505,466.48	154,385.67
流动资产合计		317,835,454.17	317,947,111.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,209,815.55	
长期股权投资	第六节十五、 3	149,986,190.39	150,264,654.28
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		7,894,169.29	11,786,929.56
在建工程		121,028.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,669,792.04	449,852.27
无形资产		26,144,658.65	29,600,638.13
其中：数据资源			
开发支出		506,371.68	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,339,602.67	
递延所得税资产		10,057,926.10	8,704,941.91
其他非流动资产			679,800.00
非流动资产合计		209,929,555.12	201,486,816.15
资产总计		527,765,009.29	519,433,927.59
流动负债：			
短期借款		110,377,668.66	160,155,320.49

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			4,194,074.00
应付账款	92,222,679.80		68,927,649.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	13,369,911.89		20,262,894.34
应交税费	1,664,000.90		1,438,050.41
其他应付款	72,375,585.31		26,104,799.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	7,897,376.48		11,758,750.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	61,353,347.79		63,858,840.41
其他流动负债	5,667,158.02		831,608.81
流动负债合计	364,927,728.85		357,531,989.10
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	189,648.15		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	984,036.82		352,920.67
递延所得税负债			67,477.84
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,173,684.97		420,398.51
负债合计	366,101,413.82		357,952,387.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	162,646,200.00		162,646,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	37,415,782.48		37,415,782.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,043,039.06		3,043,039.06
一般风险准备			
未分配利润	-41,441,426.07		-41,623,481.56

所有者权益（或股东权益）合计		161,663,595.47	161,481,539.98
负债和所有者权益（或股东权益）合计		527,765,009.29	519,433,927.59

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	第六节五、37	442,356,703.23	282,455,979.33
其中：营业收入	第六节五、37	442,356,703.23	282,455,979.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		417,580,719.54	297,314,032.77
其中：营业成本	第六节五、37	338,869,782.70	228,582,672.12
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	第六节五、38	1,959,216.87	1,004,680.11
销售费用	第六节五、39	6,437,489.75	5,452,048.79
管理费用	第六节五、40	37,109,883.98	31,271,101.15
研发费用	第六节五、41	15,519,387.54	11,132,480.25
财务费用	第六节五、42	17,684,958.70	19,871,050.35
其中：利息费用		17,493,291.93	16,250,000.49
利息收入		18,711.26	45,573.29
加：其他收益	第六节五、43	1,654,761.87	22,486,475.85
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节五、44	-1,078,463.89	
其中：对联营企业和合营企业的投资收		-1,078,463.89	

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）	第六节五、45	-4,687,726.14	-4,345,886.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第六节五、46	-67,539.88	-1,039,723.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第六节五、47	-2,232.50	-7,856.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,594,783.15	2,234,956.11
加：营业外收入	第六节五、48	52,423.60	2,741,304.11
减：营业外支出	第六节五、49	68,917.05	345.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,578,289.70	4,975,915.09
减：所得税费用	第六节五、50	-848,340.84	1,998,981.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,426,630.54	2,976,933.68
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）		21,426,630.54	2,976,933.68
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）		-307,637.73	-48,743.07
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,734,268.27	3,025,676.75
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		21,426,630.54	2,976,933.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,734,268.27	3,025,676.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-307,637.73	-48,743.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.02

法定代表人：吴盟盟

主管会计工作负责人：黄传新

会计机构负责人：韩雪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		136,496,678.79	72,891,243.05
减：营业成本		95,566,190.07	55,738,521.14
税金及附加		395,702.43	508,342.28
销售费用		4,989,421.90	4,555,645.83
管理费用		22,612,332.91	24,076,445.76
研发费用		10,514,377.88	9,266,448.49
财务费用		681,863.18	12,745,293.77
其中：利息费用		9,174,009.33	14,908,714.21
利息收入		8,614,088.46	2,508,314.50
加：其他收益		1,579,340.50	455,313.73
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,732,034.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,078,463.89	
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）		-2,871,208.66	-41,086.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,002,080.38	-977,692.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,856.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,285,032.00	-34,570,776.37

加：营业外收入		31,293.30	1,401,495.05
减：营业外支出			264.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,253,738.70	-33,169,545.45
减：所得税费用		-1,435,794.19	-2,507,267.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		182,055.49	-30,662,278.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,055.49	-30,662,278.00
（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		182,055.49	-30,662,278.00
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		218,899,327.96	158,859,964.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		53,915,571.69	21,787.50
收到其他与经营活动有关的现金	第六节 五、51	57,084,916.38	25,811,091.61
经营活动现金流入小计		329,899,816.03	184,692,843.25
购买商品、接受劳务支付的现金		79,314,134.61	99,290,851.90
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		64,678,429.18	53,258,975.28
支付的各项税费		16,325,855.09	4,111,875.19
支付其他与经营活动有关的现金	第六节 五、51	22,271,423.23	7,544,777.87
经营活动现金流出小计		182,589,842.11	164,206,480.24
经营活动产生的现金流量净额		147,309,973.92	20,486,363.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,986.73
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			9,986.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,691,935.92	146,784,077.56
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		11,691,935.92	146,784,077.56
投资活动产生的现金流量净额		-11,691,935.92	-146774090.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,094,055.59	281,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,094,055.59	281,500,000.00
偿还债务支付的现金		274,700,000.00	132,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,538,804.68	15,861,930.45
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	第六节 五、51	2,289,318.33	1,518,800.16
筹资活动现金流出小计		295,528,123.01	149,380,730.61
筹资活动产生的现金流量净额		-145,434,067.42	132,119,269.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-88.74	63.05
五、现金及现金等价物净增加额		-9,816,118.16	5,831,604.62
加：期初现金及现金等价物余额		16,264,872.70	10,433,268.08
六、期末现金及现金等价物余额		6,448,754.54	16,264,872.70

法定代表人：吴盟盟

主管会计工作负责人：黄传新

会计机构负责人：韩雪

(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		84,277,918.18	97,758,264.52
收到的税费返还			21,787.50
收到其他与经营活动有关的现金		56,501,450.41	3,010,049.63
经营活动现金流入小计		140,779,368.59	100,790,101.65
购买商品、接受劳务支付的现金		24,937,663.17	59,250,736.54
支付给职工以及为职工支付的现金		43,530,745.52	33,035,956.52
支付的各项税费		3,044,859.97	3,831,257.84
支付其他与经营活动有关的现金		14,789,813.84	5,481,699.88
经营活动现金流出小计		86,303,082.50	101,599,650.78
经营活动产生的现金流量净额		54,476,286.09	-809,549.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,823.01
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		141,891,986.10	
投资活动现金流入小计		141,891,986.10	9,823.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		144,710.17	

付的现金			
投资支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
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		135,412,000.00	
投资活动现金流出小计		140,556,710.17	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,335,275.93	-2,990,176.99
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		150,094,055.59	160,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			24,120,248.51
筹资活动现金流入小计		150,094,055.59	184,120,248.51
偿还债务支付的现金		204,700,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,038,615.36	9,340,059.66
支付其他与筹资活动有关的现金		1,889,318.33	90,879,149.10
筹资活动现金流出小计		214,627,933.69	172,219,208.76
筹资活动产生的现金流量净额		-64,533,878.10	11,901,039.75
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		-8,722,316.08	8,101,313.63
加：期初现金及现金等价物余额		12,189,574.86	4,088,261.23
六、期末现金及现金等价物余额		3,467,258.78	12,189,574.86

(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	162,646,200.00				36,923,436.87				3,043,039.06		10,949,405.79	4,946,587.01	218,508,668.73
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	162,646,200.00				36,923,436.87				3,043,039.06		10,949,405.79	4,946,587.01	218,508,668.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											21,734,268.27	-1,289,677.26	20,444,591.01
(一) 综合收益总额											21,734,268.27	-307,637.73	21,426,630.54
(二) 所有者投入和减少资本												-982,039.53	-982,039.53
1. 股东投入的普通股												-982,039.53	-982,039.53
2. 其他权益工具持有者投入资本													

四、本年期末余额	162,646,200.00			36,923,436.87			3,043,039.06		32,683,674.06	3,656,909.75	238,953,259.74
----------	----------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	---------------	--------------	----------------

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	162,646,200.00				36,923,436.87				3,043,039.06		7,923,729.04	4,995,330.08	215,531,735.05
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	162,646,200.00				36,923,436.87				3,043,039.06		7,923,729.04	4,995,330.08	215,531,735.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,025,676.75	-48,743.07	2,976,933.68
（一）综合收益总额											3,025,676.75	-48,743.07	2,976,933.68
（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	162,646,200.00			36,923,436.87			3,043,039.06	10,949,405.79	4,946,587.01	218,508,668.73		

法定代表人：吴盟盟

主管会计工作负责人：黄传新

会计机构负责人：韩雪

(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	162,646,200.00				37,415,782.48				3,043,039.06		-41,623,481.56	161,481,539.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	162,646,200.00				37,415,782.48				3,043,039.06		-41,623,481.56	161,481,539.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											182,055.49	182,055.49
(一) 综合收益总额											182,055.49	182,055.49
(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、本期末余额	162,646,200.00				37,415,782.48				3,043,039.06		-41,441,426.07	161,663,595.47

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	162,646,200.00				37,415,782.48				3,043,039.06		-10,961,203.56	192,143,817.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	162,646,200.00				37,415,782.48				3,043,039.06		-10,961,203.56	192,143,817.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-30,662,278.00	-30,662,278.00
(一) 综合收益总额											-30,662,278.00	-30,662,278.00
(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	162,646,200.00			37,415,782.48				3,043,039.06		-41,623,481.56	161,481,539.98

二〇二五年度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

中关村至臻环保股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京神州瑞霖环保科技有限公司,成立于2007年1月26日;2015年9月,整体改制为北京神州瑞霖环保科技股份有限公司;2016年11月8日,迁入西藏自治区山南市乃东区,更名为西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司;2020年10月1日,更名为中关村至臻环保股份有限公司。

公司成立时注册资本人民币100.00万元,其中:吴盟盟出资40.00万元,占注册资本的40%;张春晖出资40.00万元,占注册资本的40%;吴同亚出资20.00万元,占注册资本的20%;上述出资于2007年1月25日由北京天平会计师事务所有限责任公司出具“天平验资20071037”验资报告予以验证。公司于2007年1月26日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的注册号为110108002948868的《企业法人营业执照》。

2010年6月,根据公司股东会决议,吴同亚将持有的本公司20%股权20.00万元转让给吴盟盟,同时增加注册资本100.00万元,新增注册资本由原股东吴盟盟和新增股东田宁宁认缴。此次变更后公司注册资本200.00万元:吴盟盟出资120万元,占注册资本的60%;张春晖出资40万元,占注册资本的20%;田宁宁出资40万元,占注册资本的20%。上述增资及股东变更由北京中会信诚会计师事务所有限责任公司于2010年6月29日出具“中会信诚验字(2010)第A056号”验资报告予以验证。

2012年9月,根据公司股东会决议,公司增加注册资本500.00万元,新增注册资本由股东吴盟盟、张春晖、田宁宁认缴。此次变更后公司注册资本700.00万元:吴盟盟出资420万元,占注册资本的60%;张春晖出资140万元,占注册资本的20%;田宁宁出资140万元,占注册资本的20%。

2014年10月,根据公司股东会决议,公司增加注册资本300.00万元,新增注册资本由未分配利润转增,股东吴盟盟、张春晖、田宁宁按原持股比例认缴。变更后公司注册资本1,000.00万元:吴盟盟出资600万元,占注册资本的60%;张春晖出资200万元,占注册资本的20%;田宁宁出资200万元,占注册资本的20%。2015年3月,公司办理了此次增资的工商登记变更手续。

2015年6月，根据公司股东会决议，公司增加注册资本200.00万元，新增注册资本由新增股东陈秋玲等42位股东认缴，实际出资2,000.00万元，其中200.00万元为认缴注册资本，1,800.00万元计入资本公积。变更后公司注册资本1,200.00万元，其中：吴盟盟出资600万元，占注册资本的50%；张春晖出资200万元，占注册资本的16.67%；田宁宁出资200万元，占注册资本的16.67%；陈秋玲等42位股东出资200万元，占注册资本的16.67%。

2015年9月，根据公司股东会决议，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东以其持有的截至2015年6月30日的净资产50,737,231.40元折合股本3,000万元，剩余净资产20,737,231.40元转入资本公积。上述事项由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月8日出具“中兴华验字（2015）第BJ02-028号”验资报告予以验证。公司于2015年9月24日，在北京市工商行政管理局海淀分局完成变更登记并领取新的营业执照。

2015年12月23日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，并于2016年1月12日起在全国股转系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让，证券简称：瑞霖环保，证券代码：835461。

2016年9月27日，公司第三次临时股东会决议通过了公司股票发行方案，公司向特定对象发行股票，并与其签署了《附生效条件的股权认购协议》。截至2016年11月14日，公司向陈国军等18名股东发行373万股股票，每股面值1元，每股发行价格为10.00元，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本变更为3,373.00万元，其中：吴盟盟出资1,500.00万元，占股本的44.47%，张春晖出资500.00万元，占股本的14.82%，田宁宁出资500.00万元，占股本的14.82%，其余58位自然人股东合计出资873.00万元，占股本的25.88%。此次增资经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年11月11日出具中兴华验字（2016）第BJ02-0022号验资报告。2016年10月17日，公司第四次临时股东大会决议通过了变更公司住所及名称的议案，决定迁址西藏，经西藏山南市乃东区工商行政管理局核准登记，公司名称由“北京神州瑞霖环保科技股份有限公司”变更为“西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司”。

2018年6月1日，公司2018年第二次临时股东大会通过了公司股票发行方案。2018年度，公司先后向孙连国等8名股东发行股份151万股，每股面值1元，每股发行价格为15元，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本变更为3,524.00万元，其中：吴盟盟出资1,500.00万元，占股本的42.57%，张春晖出资500.00万元，占股本的14.19%，田宁宁出资500.00万元，占股本的14.19%，其余64位股东合计出

资 1,024.00 万元，占股本的 29.06%。此次增资经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 6 月 25 日出具中兴华验字（2018）第 010079 号验资报告。

2019 年 5 月 16 日，公司召开的 2018 年年度股东大会通过了 2018 年年度权益分派方案，分派方案为：以权益分派实施时股权登记日的总股本 3,524.00 万股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。权益分派完成后公司总股本增至 5,286.00 万股，注册资本增至 5,286.00 万元，公司于 2019 年 7 月 8 日完成了注册资本工商变更登记。

2019 年 11 月 4 日，第三次临时股东大会通过了公司股票发行方案。公司向中关村发展集团股份有限公司发行股份 757.57 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 3.96 元，出资方式为货币资金。本次发行后公司的注册资本变更为 6,043.57 万元。吴盟盟出资 2,250.00 万元，占股本的 37.23%，中关村发展集团股份有限公司出资 757.57 万元，占股本的 12.53%，张春晖出资 750.00 万元，占股本的 12.41%，田宁宁出资 750.00 万元，占股本的 12.41%，其余 64 位股东合计出资 1,536.00 万元，占股本的 25.42%。

2020 年 9 月 29 日，第四次临时股东大会通过了公司股票发行方案。公司向中关村发展集团股份有限公司定向增发发行股份 2,088.74 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 3.65 元，出资方式为货币资金。本次发行后公司的注册资本变更为 8,132.31 万元。其中：中关村发展集团股份有限公司出资 2,846.31 万元，占股本的 35.00%，吴盟盟出资 2,250.00 万元，占股本的 27.67%，张春晖出资 750.00 万元，占股本的 9.22%，田宁宁出资 750.00 万元，占股本的 9.22%，其余 64 位股东合计出资 1,536.00 万元，占股本的 18.89%。

2022 年 4 月 15 日，公司召开的 2021 年度股东大会审议通过了 2021 年年度权益分派方案，以权益分派实施时股权登记日的总股本 81,323,100.00 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，权益分派完成后公司总股本增至 162,646,200.00 股，注册资本增至 162,646,200.00 元。

2023 年 7 月 21 日，公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于变更注册地址并修订〈公司章程〉的议案》，公司拟变更注册地址，原注册地址：西藏自治区山南市乃东区英雄路 21 号，变更后注册地址：北京市北京经济技术开发区荣昌东街甲 5 号 1 号楼 6 层。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 162,646,200.00 股，公司股本为 162,646,200.00 元；统一社会信用代码：91110108798513568G；登记机关：北京经济技术开发区市场监督管理局；公司注册地址：北京市北京经济技术开发区荣昌东街甲 5 号

1 号楼 6 层 601；公司办公地址：北京市海淀区东北旺西路 8 号 9 号楼三区（中关村软件园国际软件大厦 E 座）；公司法定代表人：吴盟盟。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

公司从事的主要经营活动：水污染治理；水环境污染防治服务；生态恢复及生态保护服务；合同能源管理；节能管理服务；环境保护监测；技术服务、技术开发、技术咨询；大气污染治理；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；固体废物治理；工业工程设计服务；工程管理服务；园林绿化工程施工；机械设备研发；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；货物进出口建设工程施工；建筑劳务分包；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）。

本公司及各子公司主要从事环境治理业务。其中子公司北京神州瑞霖建设工程有限公司主要从事工程施工业务，云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司和神木至臻环保科技有限公司主要从事污水处理运营管理业务（BOT）。

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表已于 2026 年 4 月 22 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本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，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2025年12月31日的公司及合并财务状况以及2025年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

项目	重要性标准
重要的应收账款	金额 \geq 200万元
重要的在建工程减值	金额 \geq 200万元
重要的一年以上应付账款	金额 \geq 200万元
重要的一年以上其他应付款	金额 \geq 200万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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）非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司判断控制的标准为，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其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期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的，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

9. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）可供出售外币非货币性项目（如股票）产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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。

（2）外币财务报表折算

为编制合并财务报表，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、负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目，按发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；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在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

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即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：a)以摊余成本计量的金融资产；b)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 债务工具

本公司持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投

资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

②权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损

失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

a) 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票；

应收票据组合 2：银行承兑汇票；

应收票据组合 3：财务公司承兑汇票。

对于划分为组合的应收票据，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。

应收款项融资确定组合如下：

应收款项融资组合 1：商业承兑汇票；

应收款项融资组合 2：银行承兑汇票。

对于划分为组合的应收款项融资，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。

应收账款确定组合如下：

组合 1：其他第三方应收款项。

对于划分为组合的应收账款，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

组合 1：应收第三方其他款项；

组合 2：应收押金和保证金。

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：工程建设项目；

对于划分为组合的合同资产，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预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 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；c) 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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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的情况下，使用不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

存货主要分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

（3）存货的盘存制度

永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13. 合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同

对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11（1）金融资产减值相关内容。

14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

（1）初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方股东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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方股东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，应当调整资本公积；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股东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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算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。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

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其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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。包括已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17. 在建工程

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

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

18. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当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。

19. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、特许权、软件与其他等。无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计

净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 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；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 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；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生使用权资产、使用寿命有限的无形资产、采用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

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。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 合同负债

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

23. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 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；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。

- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内

采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）境内商品销售

本公司境内商品销售主要为机械设备及相关产品的销售。本公司一般负责将货物运送至指定交货地点，将货物交付客户验收并取得签收单后，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

（2）污水处理托管运营劳务、工程建设等服务收入

本公司对外提供劳务和服务，根据已完成劳务或服务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务或服务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务或服务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务或服务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务或服务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取劳务或服务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

（3）与特许经营权(BOT)业务相关收入的确认

建设、运营及移交合同项目于建设阶段，按照上述的会计政策确认基础设施建设服务的收入和成本。基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

25. 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向本公司投入的资本。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。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

（1）本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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，本公司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。

（2）与资产相关的政府补助的确认和计量方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

（3）与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 政府补助的列示

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

(3) 所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27. 租赁

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

2) 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

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较低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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

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

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	房产余值或房屋租金	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
中关村至臻环保股份有限公司	15%
云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司	20%
北京至臻环保有限公司	20%
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	20%
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	25%
北京神州瑞霖建设工程有限公司	25%
北京至臻弘创环保科技有限责任公司	25%

2. 税收优惠

（1）中关村至臻环保股份有限公司本部

中关村至臻环保股份有限公司 2024 年 10 月 29 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR202411002842 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，本年度企业所得税税率适用 15% 的税收优惠。

（2）云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十九条：民族自治地方的自治机关对税务局关于经省人民政府批准减征或免征民族自治地方企业所得税地方分享部分有关问本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税（中央分享 60%，地方分享 40%）中属于地方分享的部分，可以决定减征或者免征。根据 2014 年 2 月 14 日云南省国家税务局、云南省地方题的公告第三条：符合上述条件给予减征或免征企业所得税地方分享部分的事项，由相关企业在年度纳税申报期限内向其所在地县级主管税务机关提出备案申请，经审核备案登记后执行。云南瑞丽于 2016 年 12 月 28 日取得云南省畹町经济开发区国家税务局盖章确认的纳税人减免税备案登记表：2016-01-01 至 2020-12-31 地方分享 40% 部分予以免征，2021-01-01 至 2025-12-31 地方分享 40% 部分

予以减半征收。综上所述，云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司 2025 年度享受按 20% 的税率计缴企业所得税的优惠。

（3）北京至臻环保有限公司、北京中关村国际环保产业促进中心有限公司

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对符合条件的小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。北京至臻环保有限公司和北京中关村国际环保产业促进中心有限公司符合小型微利企业的条件，按照上述优惠政策缴纳企业所得税。

（4）神木至臻环保科技有限责任公司

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。神木至臻环保科技有限责任公司 2025 年度享受按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明外，“期末”系指 2025 年 12 月 31 日，“期初”系指 2024 年 12 月 31 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,800.00	
银行存款	9,037,406.46	16,268,363.98
其他货币资金	3,500.00	3,500.00
合 计	9,045,706.46	16,271,863.98

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	3,500.00	3,500.00
冻结资金	2,593,451.92	3,491.28
合 计	2,596,951.92	6,991.28

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		4,175,731.45
合 计		4,175,731.45

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,325,917.80	
合 计	3,325,917.80	

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
合 计		—			

(续表)

类 别	期初余额				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(%)	
按组合计提坏账准备	4,175,731.45	100.00			4,175,731.45
合 计	4,175,731.45	—			4,175,731.45

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	212,177,774.25	93,954,319.03
1 至 2 年	4,106,030.62	12,308,525.69
2 至 3 年	6,949,571.59	1,249,525.44
3 至 4 年	1,166,425.44	7,030,036.52
4 至 5 年	6,917,934.48	164,975.47
5 年以上	30,450,439.86	31,030,976.59
合 计	261,768,176.24	145,738,358.74

(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的应收账款	84,500.44	0.03	84,500.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	261,683,675.80	99.97	46,007,615.33	17.58	215,676,060.47
其中：其他第三方应收款项	261,683,675.80	99.97	46,007,615.33	17.58	215,676,060.47
合 计	261,768,176.24	—	46,092,115.77	—	215,676,060.47

(续表)

类 别	期初余额				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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,738,358.74	100.00	41,372,437.59	28.39	104,365,921.15
其中：其他第三方应收款项	145,738,358.74	100.00	41,372,437.59	28.39	104,365,921.15
合 计	145,738,358.74	—	41,372,437.59	—	104,365,921.15

① 按单项计提坏账准备

债务人名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账龄	计提理由
成都华元食品有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	5年以上	债务人注销，很难收回
成都市百益达生物科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	5年以上	债务人注销，很难收回
旌港永隆（北京）投资管理有限公司	6,500.00	6,500.00	100.00	5年以上	债务人注销，很难收回
天津恒拓房地产投资有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	5年以上	债务人注销，很难收回
北京恒通赛木木塑制品有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	5年以上	债务人注销，很难收回
北京顺义区市政重点工程建设领导小组办公室	0.44	0.44	100.00	3-4年	债务人注销，很难收回
合计	84,500.44	84,500.44	—	—	—

② 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他第三方应收款项	261,683,675.80	46,007,615.33	17.58
合计	261,683,675.80	46,007,615.33	17.58

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的款项		84,500.44				84,500.44
其他第三方应收款项	41,372,437.59	4,635,177.74				46,007,615.33
合计	41,372,437.59	4,719,678.18				46,092,115.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
神木市兰炭产业特色园区管理委员会	55,805,529.97		55,805,529.97	18.25	2,332,671.15

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中铁二十三局集团有 限公司北京分公司	4,148,974.00	24,101,800.51	28,250,774.51	9.24	1,180,599.87
神木市江泰煤化工有 限责任公司	22,726,218.40		22,726,218.40	7.43	801,081.05
北京市常青市政工程 有限公司利泽长阳分 公司	13,900,000.00		13,900,000.00	4.55	13,900,000.00
神木市新晨煤电化工 有限公司	12,770,200.00		12,770,200.00	4.18	533,794.36
合 计	109,350,922.37	24,101,800.51	133,452,722.88	43.65	18,748,146.43

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	868,428.75	27.94	4,951,058.75	75.77
1至2年	904,159.79	29.09	633,151.46	9.69
2至3年	612,140.92	19.70	462,231.67	7.07
3年以上	722,966.20	23.27	488,280.57	7.47
合 计	3,107,695.66	100.00	6,534,722.45	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计 的比例 (%)	减值准备
江苏源泰恒环境工程有限公司	1,071,837.95	34.49	
京宇建安建设集团有限公司	296,000.00	9.52	
长治钰金机械设备有限公司	255,042.75	8.21	
廊坊市清瑞还科环保科技有限公司	194,410.84	6.26	
中国人寿财产保险股份有限公司西安中心支公司	163,940.77	5.28	
合 计	1,981,232.31	63.76	

5. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,050,956.01	4,133,228.49
合 计	3,050,956.01	4,133,228.49

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	506,645.37	1,351,808.07
1 至 2 年	53,477.01	30,500.00
2 至 3 年	10,500.00	387,659.32
3 至 4 年	385,059.32	13,100.00
4 至 5 年	13,100.00	564,900.00
5 年以上	4,421,613.65	4,156,652.48
合 计	5,390,395.35	6,504,619.87

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,568,939.64	2,907,765.43
待退预付款	1,994,894.49	1,994,894.49
代垫社保及公积金	730,621.27	697,181.17
其他	95,939.95	904,778.78
合 计	5,390,395.35	6,504,619.87

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,194,285.86	40.71	2,194,285.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,196,109.49	59.29	145,153.48	4.54	3,050,956.01
合 计	5,390,395.35	—	2,339,439.34	—	3,050,956.01

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,194,224.69	33.73	2,194,224.69	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,310,395.18	66.27	177,166.69	4.11	4,133,228.49
合计	6,504,619.87	—	2,371,391.38	—	4,133,228.49

① 按单项计提坏账准备

债务人名称	期初余额		期末余额				
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账龄	计提理由
北京品道康源商贸有限公司	199,330.20	199,330.20	199,330.20	199,330.20	100.00	5年以上	收回可能性很小
中恒云网科技发展有限公司	1,994,894.49	1,994,894.49	1,994,894.49	1,994,894.49	100.00	5年以上	收回可能性较小
威海青泽瑞能环保科技有限公司			61.17	61.17	100.00	5年以上	债务人注销，很难收回
合计	2,194,224.69	2,194,224.69	2,194,285.86	2,194,285.86	—	—	—

② 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
应收第三方其他款项	627,169.85	145,153.48	23.14
应收押金和保证金	2,568,939.64		
合计	3,196,109.49	145,153.48	4.54

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	176,908.34	258.35	2,194,224.69	2,371,391.38
期初余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-32,229.86	216.65	61.17	-31,952.04
期末余额	144,678.48	475.00	2,194,285.86	2,339,439.34

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的款项	2,194,224.69	61.17				2,194,285.86
信用风险组合	177,166.69	-32,013.21				145,153.48
合计	2,371,391.38	-31,952.04				2,339,439.34

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
北京托普世纪科技企业孵化器有限公司	押金保证金	2,152,966.43	1年以内、3年以上	39.94	
中恒云网科技发展有限公司	待退合同款	1,994,894.49	5年以上	37.01	1,994,894.49
首钢长治钢铁有限公司	押金保证金	210,000.00	4年以上	3.90	
北京品道康源商贸有限公司	代垫款	199,330.20	5年以上	3.70	199,330.20
山东万德公司	合同款	51,490.00	5年以上	0.96	51,490.00
合计	——	4,608,681.12	——	85.51	2,245,714.69

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,309,623.67		3,309,623.67
自制半成品及在产品	102,272.20		102,272.20
库存商品	7,308,129.07		7,308,129.07
周转材料	17,376.77		17,376.77
合同履约成本	534,354.77		534,354.77
合计	11,271,756.48		11,271,756.48

(续表)

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,351,715.01		4,351,715.01
自制半成品及在产品	3,582,695.05		3,582,695.05
库存商品	2,878,986.67		2,878,986.67
周转材料	9,931.79		9,931.79
合同履约成本	42,282,339.45		42,282,339.45
合 计	53,105,667.97		53,105,667.97

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	44,021,239.34	3,353,788.04	40,667,451.30
合 计	44,021,239.34	3,353,788.04	40,667,451.30

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	32,981,570.29	4,631,757.90	28,349,812.39
合 计	32,981,570.29	4,631,757.90	28,349,812.39

(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		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	44,021,239.34	100.00	3,353,788.04	7.62	40,667,451.30
合 计	44,021,239.34	—	3,353,788.04	7.62	40,667,451.30

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	32,981,570.29	100.00	4,631,757.90	14.04	28,349,812.39
合计	32,981,570.29	—	4,631,757.90	14.04	28,349,812.39

① 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
组合 1：工程建设项目	44,021,239.34	3,353,788.04	7.62
合计	44,021,239.34	3,353,788.04	7.62

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本年计提	本年转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
合同资产	4,631,757.90	-1,277,969.86				3,353,788.04	
合计	4,631,757.90	-1,277,969.86				3,353,788.04	

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,064,543.97	53,988,899.96
预缴税金	39,076.67	2,738.06
待认证进项税	2,013,859.66	1,086,149.33
合计	10,117,480.30	55,077,787.35

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

① 长期股权投资分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资		5,000,000.00	1,078,463.89	3,921,536.11
小 计		5,000,000.00	1,078,463.89	3,921,536.11
合 计		5,000,000.00	1,078,463.89	3,921,536.11

② 合营企业、联营企业明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00		-1,078,463.89	
一、合营企业	5,000,000.00		5,000,000.00		-1,078,463.89	
中关村道依茨氢能科技（北京）有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		-1,078,463.89	
二、联营企业						

（续表）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					3,921,536.11	
一、合营企业					3,921,536.11	
中关村道依茨氢能科技（北京）有限公司					3,921,536.11	
二、联营企业						

10. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	13,286,567.00			13,286,567.00
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	13,286,567.00			13,286,567.00
二、累计折旧和累计摊销				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
1.期初余额	3,970,746.07			3,970,746.07
2.本期增加金额	315,556.00			315,556.00
—计提或摊销	315,556.00			315,556.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,286,302.07			4,286,302.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,000,264.93			9,000,264.93
2.期初账面价值	9,315,820.93			9,315,820.93

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中坤大厦置换房产	9,000,264.93	房产证办理中
合 计	9,000,264.93	——

11. 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	28,300,609.69	30,285,941.67
合 计	28,300,609.69	30,285,941.67

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,891,108.19	71,269,394.84	3,997,921.43	2,938,243.06	80,096,667.52
2.本期增加金额	40,082.52	3,347,212.40	275,821.58	664,603.13	4,327,719.63
—购置	40,082.52	3,347,212.40	275,821.58	664,603.13	4,327,719.63
3.本期减少金额				44,650.00	44,650.00
—处置或报废				44,650.00	44,650.00
4.期末余额	1,931,190.71	74,616,607.24	4,273,743.01	3,558,196.19	84,379,737.15

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	465,629.96	43,695,760.50	3,119,756.44	2,529,578.95	49,810,725.85
2.本期增加金额	50,630.00	4,463,523.09	234,664.80	216,491.48	4,965,309.37
—计提	50,630.00	4,463,523.09	234,664.80	216,491.48	4,965,309.37
3.本期减少金额				42,417.50	42,417.50
—处置或报废				42,417.50	42,417.50
4.期末余额	516,259.96	48,159,283.59	3,354,421.24	2,703,652.93	54,733,617.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		1,345,509.74			1,345,509.74
—计提		1,345,509.74			1,345,509.74
3.本期减少金额					
4.期末余额		1,345,509.74			1,345,509.74
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,414,930.75	25,111,813.91	919,321.77	854,543.26	28,300,609.69
2.期初账面价值	1,425,478.23	27,573,634.34	878,164.99	408,664.11	30,285,941.67

12. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	66,725,402.53	70,233,873.45
工程物资	1,531,823.01	1,531,823.01
合 计	68,257,225.54	71,765,696.46

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北汽（镇江）污水处理站 BOT 技改项目	121,028.75		121,028.75
首钢长治钢铁有限公司烟道灰资源化项目	66,604,373.78		66,604,373.78
海南 13 万吨/年水泥窑协同处置危废项目			
神木光伏项目			
合 计	66,725,402.53		66,725,402.53

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北汽（镇江）污水处理站 BOT 技改项目			
首钢长治钢铁有限公司烟道灰资源化项目	62,233,873.45		62,233,873.45
海南 13 万吨/年水泥窑协同处置危废项目	1,634,802.52	1,634,802.52	
神木光伏项目	8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	71,868,675.97	1,634,802.52	70,233,873.45

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额
首钢长治钢铁有限公司烟道灰资源化项目	68,270,000.00	62,233,873.45	4,370,500.33			66,604,373.78
合 计	——	62,233,873.45	4,370,500.33			66,604,373.78

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
首钢长治钢铁有限公司烟道灰资源化项目	97.56%	97.56%	15,484,054.01	3,464,309.45	6.00	自筹
合 计	——	——	15,484,054.01	3,464,309.45	——	——

(2) 工程物资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
复合空冷上部冷凝器	1,531,823.01		1,531,823.01
合 计	1,531,823.01		1,531,823.01

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
复合空冷上部冷凝器	1,531,823.01		1,531,823.01
合 计	1,531,823.01		1,531,823.01

13. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	22,042,761.09	22,042,761.09
2.本期增加金额	3,959,860.58	3,959,860.58
—租入	3,959,860.58	3,959,860.58
3.本期减少金额	22,042,761.09	22,042,761.09
—合同到期	22,042,761.09	22,042,761.09
4.期末余额	3,959,860.58	3,959,860.58
二、累计折旧		
1.期初余额	21,592,908.82	21,592,908.82
2.本期增加金额	2,264,788.42	2,264,788.42
—计提	2,264,788.42	2,264,788.42
3.本期减少金额	22,042,761.09	22,042,761.09
—处置	22,042,761.09	22,042,761.09
4.期末余额	1,814,936.15	1,814,936.15
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,144,924.43	2,144,924.43
2.期初账面价值	449,852.27	449,852.27

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	非专利技术	特许权	PPP(BOT)项目建造	合计
一、账面原值						
1.期初余额	29,247,704.85			6,009,241.51	674,937,098.83	710,194,045.19

项 目	软件	专利权	非专利技术	特许权	PPP(BOT)项目建造	合计
2.本期增加 金额		28,000.00	6,387,118.30		84,687,777.20	91,102,895.50
—购置		28,000.00	6,387,118.30			6,415,118.30
—其他					84,687,777.20	84,687,777.20
3.本期减少 金额						
4.期末余额	29,247,704.85	28,000.00	6,387,118.30	6,009,241.51	759,624,876.03	801,296,940.69
二、累计摊销						
1.期初余额	4,456,856.64			1,427,194.79	26,247,553.84	32,131,605.27
2.本期增加 金额	2,825,469.08	678.80	39,671.54	600,924.12	46,159,794.40	49,626,537.94
—计提	2,825,469.08	678.80	39,671.54	600,924.12	46,159,794.40	49,626,537.94
3.本期减少 金额						
4.期末余额	7,282,325.72	678.80	39,671.54	2,028,118.91	72,407,348.24	81,758,143.21
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
3.本期减少 金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	21,965,379.13	27,321.20	6,347,446.76	3,981,122.60	687,217,527.79	719,538,797.48
2.期初账面 价值	24,790,848.21			4,582,046.72	648,689,544.99	678,062,439.92

15. 长期待摊费用

项 目	期初 余额	本期增加额	本期摊销额	其他减 少额	期末余额	其他减少 的原因
氢能源应用研究院项目 及道依茨氢气内燃 机发电示范项目		7,339,602.67			7,339,602.67	
长期待摊费用-技改 费用		766,343.94	140,496.38		625,847.56	
粗酚精制技改费用摊 销		113,061.95	18,843.70		94,218.25	
合 计		8,219,008.56	159,340.08		8,059,668.48	—

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	26,301,881.46	4,014,884.41	21,559,025.10	3,297,240.93
资产减值准备	1,769,478.90	265,421.83	2,771,559.28	415,733.89
租赁负债	2,442,224.59	403,423.78	542,940.73	81,441.11
可抵扣亏损	47,087,129.14	5,837,812.62	44,166,711.74	6,986,058.06
合 计	77,600,714.09	10,521,542.64	69,040,236.85	10,780,473.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,144,924.43	345,495.29	449,852.27	67,477.84
合 计	2,144,924.43	345,495.29	449,852.27	67,477.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	345,495.29	10,176,047.35		10,780,473.99
二、递延所得税负债	345,495.29			67,477.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,059,492.53	24,044,975.06
可抵扣亏损	15,408,084.77	20,418,381.51
合 计	40,467,577.30	44,463,356.57

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

合计	期末余额	期初余额	备注
2025 年	—	4,769,710.16	
2026 年	3,983,403.17	3,983,520.63	
2027 年	3,573,905.22	3,574,022.68	
2028 年	4,502,757.72	6,514,952.59	
2029 年	1,390,362.99	1,576,175.45	

合计	期末余额	期初余额	备注
2030年	1,957,655.67		
合计	15,408,084.77	20,418,381.51	——

17. 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,975,479.44		2,975,479.44
合计	2,975,479.44		2,975,479.44

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	27,689,210.52		27,689,210.52
合计	27,689,210.52		27,689,210.52

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	110,377,668.66	160,155,320.49
合计	110,377,668.66	160,155,320.49
其中：应付利息	377,668.66	155,320.49

说明：（1）中国银行股份有限公司北京皂君庙支行信用借款 1000 万元，借款期间 2025 年 8 月 27 日至 2026 年 8 月 27 日，借款利率 2.90%；（2）兴业银行股份有限公司北京西城支行信用借款 1000 万元，借款期间 2025 年 5 月 19 日至 2026 年 5 月 18 日。借款利率 3.50%；（3）北京银行股份有限公司中关村分行信用借款 3000 万元，其中 2000 万元借款期间 2025 年 12 月 12 日至 2026 年 12 月 11 日，借款利率 3.40%，1000 万元借款期间 2025 年 12 月 24 日至 2026 年 12 月 23 日，借款利率 3.40%；（4）中信银行股份有限公司北京五棵松支行信用借款 1100 万元，其中 920 万元借款期间 2025 年 12 月 3 日至 2026 年 12 月 2 日，借款利率 2.70%，180 万元借款期间 2025 年 12 月 19 日至 2026 年 12 月 18 日，借款利率 2.70%；（5）北京农村商业银行股份有限公司海淀新区支行信

用借款 4000 万元，借款期限 2025 年 11 月 13 日至 2026 年 11 月 12 日，借款利率 3.50%；

（6）南京银行股份有限公司信用借款 409.41 万元，借款期间 2025 年 7 月 15 日至 2026 年 7 月 14 日，借款利率 3.65%；（7）厦门国际银行股份有限公司北京分行信用借款 500 万元，借款期间 2025 年 11 月 18 日至 2026 年 11 月 17 日，借款利率 4.20%。

19. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		4,194,074.00
合 计		4,194,074.00

20. 应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
咨询检测款	6,898,237.84	19,263,025.96
工程设备款	244,542,325.23	167,460,690.18
物资货款	22,880,766.96	7,717,924.34
能源动力款	53,720,166.22	21,804,985.91
其他	3,478,857.63	2,438,125.56
合 计	331,520,353.88	218,684,751.95

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁二十三局集团第一工程有限公司	57,650,403.09	尚未结算
北京市工业设计研究院有限公司	19,783,766.80	尚未结算
山西阳煤化工机械（集团）有限公司	12,700,943.79	尚未结算
上海米素环保科技有限公司	6,041,592.92	尚未结算
道依茨（上海）国际贸易有限公司	5,084,834.12	尚未结算
浙江省三门县华侨企业建筑有限公司	3,181,916.08	尚未结算
北京华建建设工程有限责任公司	3,120,458.47	尚未结算
山西亚乐士环保技术股份有限公司	3,030,094.46	尚未结算
合 计	110,594,009.73	——

21. 预收账款

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收房租	193,428.57	214,920.00
合 计	193,428.57	214,920.00

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	442,478.58	5,023,565.84
技术服务费	4,712,945.51	5,914,608.20
合 计	5,155,424.09	10,938,174.04

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,840,013.13	53,818,985.25	60,193,161.10	16,465,837.28
二、离职后福利-设定提存计划	222,672.04	5,873,387.80	5,885,877.78	210,182.06
三、辞退福利		1,152,480.26	1,152,480.26	
合 计	23,062,685.17	60,844,853.31	67,231,519.14	16,676,019.34

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,593,260.20	43,598,427.20	50,838,796.56	15,352,890.84
二、职工福利费	124,899.00	2,510,325.05	1,838,102.05	797,122.00
三、社会保险费	127,112.53	3,340,132.12	3,333,622.37	133,622.28
其中：医疗保险费	107,938.76	3,071,269.16	3,064,928.07	114,279.85
工伤保险费	19,173.77	268,862.96	268,694.30	19,342.43
四、住房公积金	-7,275.20	3,316,521.14	3,317,859.94	-8,614.00

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	2,016.60	228,792.51	39,992.95	190,816.16
六、其他短期薪酬		824,787.23	824,787.23	
合 计	22,840,013.13	53,818,985.25	60,193,161.10	16,465,837.28

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	215,989.34	5,670,864.45	5,683,520.50	203,333.29
二、失业保险费	6,682.70	202,523.35	202,357.28	6,848.77
合 计	222,672.04	5,873,387.80	5,885,877.78	210,182.06

24. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,354,876.63	3,453,027.22
企业所得税	2,032,490.54	6,881,412.81
城市维护建设税	323,049.72	322,223.07
土地使用税	271,756.25	271,756.25
个人所得税	1,380,115.04	148,711.92
教育费附加(含地方教育附加)	214,539.46	213,949.01
其他税费	61,499.91	35,087.57
合 计	6,638,327.55	11,326,167.85

25. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	52,287,697.97	2,502,534.92
合 计	52,287,697.97	2,502,534.92

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付往来款	1,683,075.92	1,924,288.93
应付保证金及押金	50,338,111.00	237,236.00
其他款项	266,511.05	341,009.99
合 计	52,287,697.97	2,502,534.92

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	133,000,000.00	132,814,231.95
1 年内到期的长期应付款		501,667.71
1 年内到期的租赁负债	3,096,172.96	542,940.75
1 年内到期的长期借款利息	1,383,033.34	363,611.11
合 计	137,479,206.30	134,222,451.52

27. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,322,337.66	1,134,023.81
合 计	5,322,337.66	1,134,023.81

28. 长期借款

项 目	期末账面余额	其中：一年内到期的金额	期末余额	期末利率区间（%）
质押借款	315,261,700.00	75,261,700.00	240,000,000.00	2.80
信用借款	59,121,333.34	59,121,333.34		6.00
合 计	374,383,033.34	134,383,033.34	240,000,000.00	——
其中：应付利息	1,383,033.34	1,383,033.34		——

（续表）

项 目	期初账面余额	其中：一年内到期的金额	期初余额
质押借款	385,363,611.11	70,363,611.11	315,000,000.00
抵押借款	4,700,000.00	4,700,000.00	

项目	期初账面余额	其中：一年内到期的金额	期初余额
信用借款	58,114,231.95	58,114,231.95	
合计	448,177,843.06	133,177,843.06	315,000,000.00
其中：应付利息	477,843.06	477,843.06	

说明：（1）2020年9月，母公司中关村发展集团股份有限公司通过平安银行股份有限公司北京分行现金管理项下委托贷款委托协议向本公司提供借款5,800.00万元，借款期限为三年（2020年9月7日至2023年9月7日），借款利率为年化6%。该借款以公司股东吴盟盟、田宁宁和张春晖所持本公司的16,394.885股股份做担保。2023年8月公司与母公司中关村发展集团股份有限公司协商，同意借款自期满之日起延期12个月。公司于2024年9月11日召开的第三届董事会第三十五次会议审议通过了《关于申请延长中关村发展集团关联借款期限的议案》，同意就上述借款自期满之日起延期12个月。2026年4月2日，公司召开第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于向集团申请委托贷款展期相关事项议案》，同意上述借款事项向母公司中关村发展集团股份有限公司申请继续展期12个月，原公司股东吴盟盟、张春晖、田宁宁担保的公司股权不变，同时新增公司坐落于密云的房产（京（2021）密不动产权第0004749号）作为抵押担保；2026年4月10日，经公司与母公司中关村发展集团股份有限公司协商同意借款延期至2026年9月7日。（2）2023年2月14日，子公司神木至臻环保科技有限责任公司与中国建设银行股份有限公司西安兴庆路支行签订固定资产贷款合同，合同额4.5亿元，实际使用额度3.15亿元。该借款以子公司神木至臻环保科技有限责任公司柠条塔区兰炭酚氨废水集中处理项目废水处理费（应收账款收费权）作为质押。

29. 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,596,951.92	2,596,951.92	资金冻结	资金冻结
应收账款	55,805,529.97	53,472,858.82	借款质押	借款质押
合计	58,402,481.89	56,069,810.74	—	—

（续表）

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,991.28	6,991.28	资金冻结	资金冻结
应收账款	74,749,100.00	71,011,645.00	借款质押	借款质押

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	74,756,091.28	71,018,636.28	---	---

30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,390,169.54	545,696.72
减：未确认的融资费用	63,725.35	2,755.97
重分类至一年内到期的非流动负债	3,096,172.96	542,940.75
租赁负债净额	230,271.23	

31. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款余额		517,425.00
减：未确认融资费用		15,757.29
重分类至一年内到期的非流动负债		501,667.71
合计		

32. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	352,920.67	923,000.00	291,883.85	984,036.82	专项研发经费、培训补贴
合计	352,920.67	923,000.00	291,883.85	984,036.82	---

33. 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	162,646,200.00						162,646,200.00

34. 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	52,621,728.20			52,621,728.20
其他资本公积	-15,698,291.33			-15,698,291.33
合 计	36,923,436.87			36,923,436.87

35. 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	3,043,039.06			3,043,039.06
合 计	3,043,039.06			3,043,039.06

36. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	10,949,405.79	7,923,729.04
调整后期初未分配利润	10,949,405.79	7,923,729.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,734,268.27	3,025,676.75
期末未分配利润	32,683,674.06	10,949,405.79

37. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	438,527,515.41	336,683,113.50	280,731,856.96	227,715,474.64
其他业务	3,829,187.82	2,186,669.20	1,724,122.37	867,197.48
合 计	442,356,703.23	338,869,782.70	282,455,979.33	228,582,672.12

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
主营业务：		
咨询业务收入	10,872,584.91	6,496,150.97
工程业务收入	151,993,101.11	132,386,370.94
技术服务收入	211,726,960.37	140,189,728.66
商品销售收入	63,934,869.02	57,610,862.93
小 计	438,527,515.41	336,683,113.50
其他业务：		
物资销售	2,647,124.95	1,580,144.57
租赁收入	1,182,062.87	606,524.63
小 计	3,829,187.82	2,186,669.20
合 计	442,356,703.23	338,869,782.70
按商品转让的时间分类		
某一时点确认收入	77,454,578.88	65,687,158.47
某一时段确认收入	364,902,124.35	273,182,624.23
合 计	442,356,703.23	338,869,782.70

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	234,857.24	237,406.46
房产税	92,617.32	125,489.28
土地使用税	1,087,718.50	272,662.45
教育费附加	180,729.30	169,472.52
车船使用税	10,726.00	9,679.28
印花税	196,730.19	146,865.63
水利建设基金	155,838.32	43,104.49
合 计	1,959,216.87	1,004,680.11

39. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,329,435.94	4,064,547.57
折旧费	19,763.20	64,108.95
差旅费	458,704.61	88,137.82

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	163,999.14	102,077.63
服务费	199,037.16	252,500.39
租赁物业水电费	349,123.97	799,529.41
维修维保费	800,708.01	
其他	116,717.72	81,147.02
合 计	6,437,489.75	5,452,048.79

40. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,775,930.79	19,336,038.64
保险费	327,881.44	491,822.21
折旧摊销费	649,925.59	1,005,230.03
业务招待费	71,248.41	163,565.00
差旅费	247,951.88	405,140.28
办公费	551,219.20	890,134.41
诉讼费	347,677.57	9,800.00
聘请中介机构费	1,042,310.72	2,349,706.15
其中：年度决算审计费用	330,188.68	320,754.72
租赁物业水电费	3,217,807.32	4,174,089.51
服务费	8,423,088.19	1,258,661.70
其他	1,454,842.87	1,186,913.22
合 计	37,109,883.98	31,271,101.15

41. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	146,604.17	68,139.88
职工薪酬	11,037,038.60	5,639,179.49
折旧摊销费	2,893,423.41	3,932,025.16
租赁物业水电费	517,309.36	1,108,068.66
材料费	801,012.55	332,825.44
其他	123,999.45	52,241.62
合 计	15,519,387.54	11,132,480.25

42. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出总额	17,493,291.93	16,250,000.49
利息费用净额	17,493,291.93	16,250,000.49
减：利息收入	18,711.26	45,573.29
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	88.74	-63.05
未确认融资费用摊销	189,222.80	330,778.46
手续费支出	64,313.06	3,335,907.74
其他	-43,246.57	
合 计	17,684,958.70	19,871,050.35

43. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	19,572.97	22,511.68
进项税加计抵减	-1,496.06	280.00
稳岗补贴	94,686.97	39,108.76
2025 年支持企业升规奖励	300,000.00	20,000,000.00
高端运营补贴款	300,000.00	2,300,000.00
国高新迁入奖励款	313,500.00	
基于矿井项目科研经费	35,000.00	
2024 年专精特新补贴款	300,000.00	
高企补贴款		50,000.00
科技助力经济项目补贴		51,052.02
北京市丰台区社会保险基金管理中心培训补贴	164,239.37	18,560.00
鄂尔多斯市圣圆水务集团有限责任公司基于矿井疏干水回用的水生态修复关键技术及工程示范专项经费	129,258.62	
工会经费返还		4,963.39
合 计	1,654,761.87	22,486,475.85

44. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,078,463.89	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	-1,078,463.89	

45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,719,678.18	-4,297,900.11
其他应收款坏账损失	31,952.04	-47,985.92
合计	-4,687,726.14	-4,345,886.03

46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	1,277,969.86	-1,039,723.99
固定资产减值损失	-1,345,509.74	
合计	-67,539.88	-1,039,723.99

47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-2,232.50	-7,856.28	-2,232.50
合计	-2,232.50	-7,856.28	-2,232.50

48. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
罚款、违约金、滞纳金、赔偿金收入	16,600.00	11,063.72	16,600.00
无需支付的应付款项	16,671.72	2,331,456.99	16,671.72
其他	19,151.88	398,783.40	19,151.88
合计	52,423.60	2,741,304.11	52,423.60

49. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
行政性罚款、滞纳金	68,620.14	200.00	68,620.14
其他	296.91	145.13	296.91
合 计	68,917.05	345.13	68,917.05

50. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,385,289.64	4,863,823.25
递延所得税调整	536,948.80	-2,864,841.84
合 计	-848,340.84	1,998,981.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	20,578,289.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,086,743.46
分子公司适用不同税率的影响	-142,049.65
调整以前期间所得税的影响	-1,448,431.23
非应税收入的影响	-4,908,433.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	929,854.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-72,082.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	489,331.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	378,280.35
小微企业所得税优惠政策的影响	-87.37
非应税投资收益的影响	161,769.58
冲回期初确认递延所得税资产的影响	830,046.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-124,765.99
使用权资产与租赁负债的影响	-28,514.74
所得税费用	-848,340.84

51. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	51,888,150.00	1,939,472.07
政府补助	2,270,396.92	22,458,720.78
利息收入	21,879.93	48,746.41
个税手续费返还	15,916.55	19,476.10
备用金还款	2,039,738.62	569,557.77
其他收款	848,834.36	775,118.48
合 计	57,084,916.38	25,811,091.61

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	1,905,208.50	887,012.50
付现费用	11,541,635.92	5,746,386.57
营业外支出	68,570.14	81.00
内部付款	2,016.61	
备用金付款	2,404,273.09	854,219.56
冻结资金流出	2,593,451.76	
其他付款	3,756,267.21	57,078.24
合 计	22,271,423.23	7,544,777.87

(2) 与筹资活动有关的现金

① 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	1,371,893.33	
融资租赁付款	917,425.00	689,900.00
偿还借款		828,900.16
合 计	2,289,318.33	1,518,800.16

② 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	160,155,320.49	150,094,055.59	5,514,420.07	205,386,127.49		110,377,668.66
长期借款	448,177,843.06		3,659,589.26	77,352,487.87	101,911.11	374,383,033.34
租赁负债	542,940.75		4,090,068.52	1,306,565.08		3,326,444.19
合计	608,876,104.30	150,094,055.59	13,264,077.85	284,045,180.44	101,911.11	488,087,146.19

52. 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	21,426,630.54	2,976,933.68
加：资产减值损失	67,539.88	1,039,723.99
信用减值损失	4,687,726.14	4,345,886.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,280,865.37	6,134,629.98
使用权资产折旧	2,264,788.42	5,018,555.67
无形资产摊销	49,626,537.94	28,778,628.68
长期待摊费用摊销	159,340.08	
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)	2,232.50	7,856.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-163.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	17,682,514.73	16,159,658.65
投资损失(收益以“-”号填列)	1,078,463.89	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	604,426.64	-2,174,857.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-67,477.84	-689,983.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	34,534,550.57	-25,109,146.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-131,129,029.73	-102,401,897.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	141,090,864.79	90,850,341.42
其他		-4,449,802.38
经营活动产生的现金流量净额	147,309,973.92	20,486,363.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	6,448,754.54	16,264,872.70
减：现金的期初余额	16,264,872.70	10,433,268.08
现金及现金等价物净增加额	-9,816,118.16	5,831,604.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	6,448,754.54	16,264,872.70
其中：库存现金	4,800.00	
可随时用于支付的银行存款	6,443,954.54	16,264,872.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,448,754.54	16,264,872.70

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	理由
履约保证金	3,500.00	3,500.00	受限资金
冻结资金	2,593,451.92	3,491.28	受限资金
合 计	2,596,951.92	6,991.28	——

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金	——	——	5,154.62
其中：美元	696.39	7.0288	4,894.79
欧元	31.55	8.2355	259.83

54. 租赁

(1) 作为承租人

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	130,207.94
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	985,582.13
与租赁相关的总现金流出	4,376,234.83

(2) 作为出租人

① 作为出租人的经营租赁

项 目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋租赁	1,182,062.87	
合 计	1,182,062.87	

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	146,604.17	68,139.88
职工薪酬	11,037,038.60	5,639,179.49
折旧摊销费	2,893,423.41	3,932,025.16
租赁物业水电费	517,309.36	1,108,068.66
材料费	801,012.55	332,825.44
其他	123,999.45	52,241.62
设备购置费	506,371.68	
合 计	16,025,759.22	11,132,480.25
其中：费用化支出	15,519,387.54	11,132,480.25
资本化支出	506,371.68	

2. 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	计入当期损益	其他	
汽车生产废水处理技术优化研究		506,371.68			506,371.68
合 计		506,371.68			506,371.68

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京神州瑞霖建设工程有限公司	北京	20,000,000.00	北京	工程施工	100.00		投资设立
云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司	云南瑞丽	30,000,000.00	云南瑞丽	运营管理	100.00		投资设立
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	山西长治	10,000,000.00	山西长治	环保技术研发、推广	60.00		投资设立
北京至臻弘创环保科技有限公司	北京	8,000,000.00	北京	技术推广、服务	60.00		投资设立
北京至臻环保有限公司	北京	5,000,000.00	北京	环境咨询服务	100.00		投资设立
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	北京	34,000,000.00	北京	科技推广和应用服务业	73.53		同一控制下的企业合并
神木至臻环保科技有限公司	陕西神木	100,000,000.00	陕西神木	环保技术研发、推广	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	40.00	4.38		1,216,707.10
北京至臻弘创环保科技有限公司	40.00	-461,867.41		-825,671.24
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	26.47	12,686.18		3,265,873.89

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	10,637,217.24	73,981,051.44	84,618,268.68	77,376,500.92		77,376,500.92
北京至臻弘创环保科技有限公司	2,461,493.27	13,342,502.99	15,803,996.26	14,868,174.37		14,868,174.37
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	7,222,551.01	9,165,019.10	16,387,570.11	4,049,829.80		4,049,829.80

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	7,633,698.60	68,987,929.17	76,621,627.77	69,379,870.98		69,379,870.98
北京至臻弘创环保科技有限公司	966,671.64	15,899,930.96	16,866,602.60	14,776,112.18		14,776,112.18
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	6,787,209.76	9,344,701.61	16,131,911.37	3,842,096.62		3,842,096.62

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西瑞霖宇航环保科技有限公司		10.97	10.97	-2,469,781.59
北京至臻弘创环保科技有限公司	2,140,121.03	-1,154,668.53	-1,154,668.53	-2,475.45
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	2,880,176.08	47,925.56	47,925.56	-1,021,812.18

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西瑞霖宇航环保科技有限公司		857.11	857.11	-54,928.50
北京至臻弘创环保科技有限公司		4,761.95	4,761.95	622,233.99
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	4,556,687.34	17,955.95	17,955.95	-1,254,289.27

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中关村道依茨氢能科技(北京)有限公司	北京市北京经济技术开发区荣昌东街甲5号1号楼6层603-1	北京市北京经济技术开发区荣昌东街甲5号1号楼6层603-1	技术服务	50%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	中关村道依茨氢能科技（北京）有限公司	中关村道依茨氢能科技（北京）有限公司
流动资产	9,804,134.45	
非流动资产		
资产合计	9,804,134.45	
流动负债	1,961,062.22	
非流动负债		
负债合计	1,961,062.22	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,843,072.23	
按持股比例计算的净资产份额	3,921,536.11	
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	3,921,536.11	
营业收入	884,955.75	
财务费用	-14,483.36	
所得税费用		
净利润	-2,156,927.77	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,156,927.77	
本年度收到的来自合营企业的股利		

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
科学技术部资源配置与管理司科技助力经济 2020 项目专项研发经费	3,430.68	100,000.00				103,430.68	与收益相关
北京市丰台区社会保险基金管理中心培训补贴	162,625.23			162,625.23			与收益相关
鄂尔多斯市圣圆水务集团有限责任公司基于矿井疏干水回用的水生态修复	186,864.76	168,000.00		129,258.62		225,606.14	与收益相关

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益	本期 其他 变动	期末余额	与资产 /收益 相关
关键技术及工程示范专项经费							
工业废水治理数智化平台开发		655,000.00				655,000.00	与收益 相关
合计	352,920.67	923,000.00		291,883.85		984,036.82	——

2. 计入当期损益的政府补助

类型	项目	本期发生额	上期发生额	列报项目
与收益相关	稳岗补贴	94,686.97	39,108.76	其他收益
与收益相关	2025 年支持企业升规奖励	300,000.00	20,000,000.00	其他收益
与收益相关	高端运营补贴款	300,000.00	2,300,000.00	其他收益
与收益相关	国高新迁入奖励款	313,500.00		其他收益
与收益相关	基于矿井项目科研经费	35,000.00		其他收益
与收益相关	2024 年专精特新补贴款	300,000.00		其他收益
与收益相关	高企补贴款		50,000.00	其他收益
与收益相关	科技助力经济项目补贴		51,052.02	其他收益
与收益相关	北京市丰台区社会保险基金管理中心培训补贴	162,625.23		其他收益
与收益相关	鄂尔多斯市圣圆水务集团有限责任公司基于矿井疏干水回用的水生态修复关键技术及工程示范专项经费	129,258.62		其他收益
与收益相关	残疾人岗位补贴	1,614.14	18,560.00	其他收益
	合计	1,636,684.96	22,458,720.78	——

九、与金融工具相关的风险

1. 金融工具的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末数	期初数
现金及现金等价物	5,154.62	5,240.78

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。本公司借款主要是固定利率的借款，较少有浮动利率的情况。

(3) 信用风险

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、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

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。对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括基金、理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

(4) 流动风险

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。

2025 年 12 月 31 日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 630,000,000.00 元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 34,905,900.00 元。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	110,377,668.66			110,377,668.66
应付账款	331,520,353.88			331,520,353.88
一年内到期的长期借款	134,383,033.34			134,383,033.34
一年内到期的租赁负债	3,096,172.96			3,096,172.96
长期借款		240,000,000.00		240,000,000.00
租赁负债		230,271.23		230,271.23
合计	579,377,228.84	240,230,271.23		819,607,500.07

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中关村发展集团股份有限公司	北京	投资与资产管理	1,692,203.0593 万元	35.00	35.00

本公司最终控制方是北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十五、3. 长期股权投资（1）。

3. 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十五、3. 长期股权投资（2）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中关村道依茨氢能科技（北京）有限公司	重要的合营企业

4. 其他关联方情况

关联方名称	关联关系类型
吴盟盟	本公司的股东，持股 22.7411%
田宁宁	本公司的股东、董事，持股 9.2225%
张春晖	本公司的股东，持股 6.9169%
赵小鹏	董事长
吴盟盟	董事、总经理
田宁宁	董事
陈志武	董事
黄传新	董事、董事会秘书、财务负责人
高中成	董事
辛修昌	董事
陈月	职工监事
张静	监事会主席
汤滢	监事
刘建军	高管
华夏叁壹捌出行服务有限公司	本公司参股企业，持股 6%(未实际出资)
北京中关村科技园区建设投资有限公司	受母公司同一控制
北京中关村工业互联网产业发展有限公司	受母公司同一控制
北京中关村软件园发展有限责任公司	受母公司同一控制
北京中关村生命健康产业服务有限公司	受母公司同一控制
中关村医疗器械园有限公司	受母公司同一控制
北京中关村微纳能源投资有限公司	受母公司同一控制
北京中关村前沿技术产业发展有限公司	受母公司同一控制
北京中关村信息谷资产管理有限责任公司	受母公司同一控制
中关村协同发展投资有限公司	受母公司同一控制
北京中关村生命科学园发展有限责任公司	受母公司同一控制
北京实创高科技发展有限责任公司	受母公司同一控制
北京中关村科技创业金融服务集团有限公司	受母公司同一控制

关联方名称	关联关系类型
北京中关村科技服务有限公司	受母公司同一控制
北京市工业设计研究院有限公司	受母公司同一控制
北京知识产权运营管理有限公司	受母公司同一控制
中关村国际控股有限公司	受母公司同一控制
北京中关村海外科技园有限责任公司	受母公司同一控制
北京中关村资本基金管理有限公司	受母公司同一控制
北京中发展金种子创业投资中心（有限合伙）	受母公司同一控制
北京中关村高精尖创业投资基金（有限合伙）	受母公司同一控制
北京中发高精尖臻选创业投资基金（有限合伙）	受母公司同一控制
北京中关村协同创新投资基金管理有限公司	受母公司同一控制
北京集成电路产业发展股权投资基金有限公司	受母公司同一控制
北京中关村中发投资建设基金（有限合伙）	受母公司同一控制
北京中发助力贰号股权投资基金（有限合伙）	受母公司同一控制
北京中发领拓股权投资基金（有限合伙）	受母公司同一控制
北京中发锐芯投资管理中心（有限合伙）	受母公司同一控制
北京北脑创业投资基金（有限合伙）	受母公司同一控制
北京中发助力壹号投资基金（有限合伙）	受母公司同一控制
北京集成电路产业投资基金（有限合伙）	受母公司同一控制
天津京津中关村科技城发展有限公司	受母公司同一控制
中关村原生引擎（北京）科技有限公司	受母公司同一控制
北京国际工程咨询有限公司	受母公司同一控制
北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	受母公司同一控制

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京知识产权运营管理有限公司	服务费	30,613.21	
北京市工业设计研究院有限公司	购买设备、咨询服务	6,122,922.55	4,300,606.10
北京中关村科技服务有限公司	服务费		47,580.20

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京市工业设计研究院有限公司	咨询服务		424,528.30

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
神木至臻环保科技有限公司	315,000,000.00	2023-3-17	2031-3-16	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴盟盟、田宁宁、张春晖	58,000,000.00	2020-9-7	2026-9-7	否

2020年9月，本公司取得平安银行股份有限公司5,800.00万元委托贷款，该贷款是以公司第二大股东吴盟盟和公司股东田宁宁、张春晖所持本公司的股份做质押，其中吴盟盟质押股份9,836,931股、田宁宁和张春晖质押股份均为3,278,977股。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	资金拆借利率%	本期确认利息支出	说明
拆入：						
中关村发展集团股份有限公司	58,000,000.00	2020-9-7	2026-9-7	6%	3,538,000.00	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	907.21 万元	979.10 万元

6. 应收应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京市工业设计研究院有限公司	3,513,746.33	966,772.09	1,691,751.48	600,586.04
合同资产	北京市工业设计研究院有限公司			1,821,994.85	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京市工业设计研究院有限公司	19,783,766.80	13,660,844.25
应付账款	北京知识产权运营管理有限公司	14,500.00	
合同负债	中关村道依茨氢能科技（北京）有限公司	1,673,945.52	
其他应付款	中关村发展集团股份有限公司	190,984.29	190,309.87

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	50,126,850.90	8,300,694.41
1 至 2 年	1,425,192.40	13,429,737.08
2 至 3 年	8,651,367.99	2,108,298.56
3 至 4 年	2,025,198.56	19,457,722.38
4 至 5 年	19,257,722.38	1,922,109.55
5 年以上	8,975,458.91	8,369,908.26
合计	90,461,791.14	53,588,470.24

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	84,500.44	0.09	84,500.44	100.00	
按组合计提坏账准备	90,377,290.70	99.91	16,802,475.25	18.59	73,574,815.45
其中：					
其他第三方应收款项	63,606,566.16	70.31	16,802,475.25	26.42	46,804,090.91
合并范围内公司应收款项	26,770,724.54	29.59			26,770,724.54
合计	90,461,791.14	—	16,886,975.69	—	73,574,815.45

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	53,588,470.24	100.00	14,015,540.42	26.15	39,572,929.82
其中：					
其他第三方应收款项	35,000,216.96	65.31	14,015,540.42	40.04	20,984,676.54
合并范围内公司应收款项	18,588,253.28	34.69			18,588,253.28
合计	53,588,470.24	—	14,015,540.42	—	39,572,929.82

① 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都华元食品有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	债务人注销，很难收回
成都市百益达生物科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	债务人注销，很难收回
旌港永隆(北京)投资管理有限公司	6,500.00	6,500.00	100.00	债务人注销，很难收回
天津恒拓房地产投资有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	债务人注销，很难收回
北京恒通赛木木塑制品有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	债务人注销，很难收回
北京顺义区市政重点工程建设领导小组办公室	0.44	0.44	100.00	债务人注销，很难收回
合计	84,500.44	84,500.44	—	—

② 按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他第三方应收款项	63,606,566.16	16,802,475.25	26.42
合并范围内公司应收款项	26,770,724.54		
合计	90,377,290.70	16,802,475.25	18.59

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的款项		84,500.44				84,500.44
其他第三方应收款项	14,015,540.42	2,786,934.83				16,802,475.25
合计	14,015,540.42	2,871,435.27				16,886,975.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中铁二十三局集团有限公司北京分公司	4,148,974.00	24,101,800.51	28,250,774.51	21.27	1,180,599.87
深圳永清水务有限责任公司	9,484,984.70		9,484,984.70	7.14	396,377.51
天津市水利工程集团有限公司	4,490,738.83	6,918,118.43	11,408,857.26	8.59	476,845.33
古德轩（北京）科技有限公司	9,088,000.00	312,000.00	9,400,000.00	7.08	392,826.00
北京至臻弘创环保科技有限公司	10,766,023.92		10,766,023.92	8.11	
合计	37,978,721.45	31,331,918.94	69,310,640.39	52.19	2,446,648.71

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	189,014,260.92	189,876,567.33
合计	189,014,260.92	189,876,567.33

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	101,144,957.26	85,054,084.54
1 至 2 年	39,873,746.24	61,514,331.54
2 至 3 年	5,030,400.00	18,843,648.57
3 至 4 年	18,800,366.96	22,272,376.29
4 至 5 年	22,272,376.29	364,900.00
5 年以上	3,901,236.08	3,836,274.91
合 计	191,023,082.83	191,885,615.85

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	186,769,967.53	187,311,312.64
押金保证金	1,988,884.63	2,325,110.42
待退预付款	1,994,894.49	1,994,894.49
代垫社保及公积金	247,825.01	252,848.30
其他	21,511.17	1,450.00
合 计	191,023,082.83	191,885,615.85

3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,994,955.66	1.04	1,994,955.66	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	189,028,127.17	98.96	13,866.25	0.01	189,014,260.92
合 计	191,023,082.83	—	2,008,821.91	—	189,014,260.92

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,994,894.49	1.04	1,994,894.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	189,890,721.36	98.96	14,154.03	0.01	189,876,567.33

类别	期初余额				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(%)	
合计	191,885,615.85	—	2,009,048.52	—	189,876,567.33

①按单项计提坏账准备

债务人名称	期初余额		期末余额				
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账龄	计提理由
中恒云网科技发展有限公司	1,994,894.49	1,994,894.49	1,994,894.49	1,994,894.49	100.00	5年以上	收回可能性较小
威海青泽瑞能环保科技有限公司			61.17	61.17	100.00	5年以上	债务人注销,很难收回
合计	1,994,894.49	1,994,894.49	1,994,955.66	1,994,955.66	—	—	—

②按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
应收第三方其他款项	269,275.01	13,866.25	5.15
合并范围内公司应收款项	186,769,967.53		
应收押金和保证金	1,988,884.63		
合计	189,028,127.17	13,866.25	0.01

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,895.68	258.35	1,994,894.49	2,009,048.52
期初其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-504.43	216.65	61.17	-226.61
期末余额	13,391.25	475.00	1,994,955.66	2,008,821.91

5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的款项	1,994,894.49	61.17				1,994,955.66
信用风险组合	14,154.03	-287.78				13,866.25
合计	2,009,048.52	-226.61				2,008,821.91

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
神木至臻环保科技有限责任公司	关联方往来款	115,908,685.01	1 年以内、1-2 年	60.68	
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	关联方往来款	60,404,328.45	1 年以内、1-5 年、5 年以上	31.62	
北京神州瑞霖建设工程有限公司	关联方往来款	5,626,067.02	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.95	
北京至臻弘创环保科技有限公司	关联方往来款	2,757,533.70	1-2 年	1.44	
中恒云网科技发展有限公司	待退合同款	1,994,894.49	5 年以上	1.04	1,994,894.49
合计	—	186,691,508.67	—	97.73	1,994,894.49

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	146,064,654.28			150,264,654.28		
对联营、合营企业投资	3,921,536.11					
合计	149,986,190.39			150,264,654.28		

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京神州瑞霖建设工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
海南至臻华盛环保科技有限公司	4,200,000.00		4,200,000.00			
北京至臻弘创环保科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	11,264,654.28			11,264,654.28		
神木至臻环保科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	150,264,654.28		4,200,000.00	146,064,654.28		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	追加投资
合计	5,000,000.00		5,000,000.00		-1,078,463.89	
一、合营企业	5,000,000.00		5,000,000.00		-1,078,463.89	
中关村道依茨氢能科技(北京)有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		-1,078,463.89	
二、联营企业						

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					3,921,536.11	
一、合营企业					3,921,536.11	
中关村道依茨氢能科技(北京)有限公司					3,921,536.11	
二、联营企业						

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,908,438.57	95,566,190.07	72,060,335.72	55,738,521.14
其他业务	9,588,240.22		830,907.33	
合计	136,496,678.79	95,566,190.07	72,891,243.05	55,738,521.14

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
主营业务：		
咨询业务收入	10,110,147.55	7,100,843.65
工程业务收入	68,389,569.66	54,051,706.62
技术服务收入	37,311,885.34	24,109,312.81
商品销售收入	11,096,836.02	10,304,326.99
小 计	126,908,438.57	95,566,190.07
其他业务：		
技术使用许可收入	8,759,454.68	
其他	828,785.54	
小 计	9,588,240.22	
合 计	136,496,678.79	95,566,190.07
按商品转让的时间分类		
某一时点确认收入	30,795,223.79	17,405,170.64
某一时段确认收入	105,701,455.00	78,161,019.43
合 计	136,496,678.79	95,566,190.07

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,078,463.89	
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,653,570.75	
合 计	-2,732,034.64	

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,232.50	
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	1,636,684.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,493.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-4,788.23	
少数股东权益影响额（税后）	-32,592.31	
合计	1,655,339.55	——

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	9.68	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.95	0.12	0.12

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,232.5
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	1,636,684.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,493.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,617,959.01
减：所得税影响数	-4,788.23
少数股东权益影响额（税后）	-32,592.31
非经常性损益净额	1,655,339.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用