

天津中福环保科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2025 年度

尤振审字[2026]第 0087 号

天津中福环保科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-101

审计报告

尤振审字[2026]第0087号

天津中福环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津中福环保科技股份有限公司（以下简称中福环保公司）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，公允反映了中福环保公司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《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中福环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入	

中福环保公司主要业务为设备销售、提供技术服务、EPC 工程、危废处置及资源化利用，2025 年度公司销售收入为人民币 20,306.50 万元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 审阅合同，识别合同中约定的履约义务及与商品或服务控制权转移相关的条款与条件，评估管理层对单项履约义务判断所依据的假设以及方法的合理性，判断信息服务业务收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定。

(3) 执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利率变动原因及合理性。

(4) 检查与收入确认相关的原始资料包括销售合同、订单、出库单、销售发票、签收单、发票、回款等。

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户询证本期发生的销售金额及往来款项的余额。

(6) 通过公开信息查询报告期重要客户的工商信息等资料，以确认与公司是否存在关联关系。

(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对控制权转移时点单据，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中福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中福环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中福环保公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中福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中福环保公司不能持续经营。

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

(6) 就中福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。



中国 深圳

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二六年四月十三日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：天津中福环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	63,901,045.71	26,918,929.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	6,765,458.11	13,286,199.57
应收账款	(三)	58,753,961.78	50,943,782.24
应收款项融资	(四)	144,400.00	299,442.19
预付款项	(五)	11,224,105.77	5,869,032.71
其他应收款	(六)	1,103,616.00	436,323.00
存货	(七)	79,550,104.58	113,953,881.54
合同资产	(八)	14,116,836.07	13,584,445.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	15,732,289.92	3,855,127.03
流动资产合计		251,291,817.94	229,147,162.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	(十)	52,897,697.82	46,057,697.54
在建工程	(十一)	96,726,456.40	3,900,253.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	3,042,271.29	369,380.72
无形资产	(十三)	72,520,894.77	69,115,122.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	3,304,160.95	89,199.34
递延所得税资产	(十五)	9,978,909.43	5,698,962.61
其他非流动资产	(十六)	2,846,436.81	279,955.75
非流动资产合计		241,316,827.47	125,510,571.70
资产总计		492,608,645.41	354,657,734.52

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：迪建东

主管会计工作负责人：赵娅丽

会计机构负责人：李孟楠



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：天津中远环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	100,292,002.07	62,463,332.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)		150,000.00
应付账款	(十九)	38,041,816.67	36,417,305.70
预收款项			
合同负债	(二十)	74,498,538.93	95,852,340.47
应付职工薪酬	(二十一)	2,906,374.09	3,168,542.47
应交税费	(二十二)	1,868,792.68	2,759,538.86
其他应付款	(二十三)	43,506,803.40	2,474,886.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	2,836,500.52	323,410.74
其他流动负债	(二十五)	7,165,034.01	8,610,413.11
流动负债合计		271,115,862.37	212,219,770.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)	1,611,943.77	
长期应付款	(二十七)	1,965,902.46	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十八)	10,204,776.03	5,273,437.73
递延所得税负债	(十五)	1,479,015.33	890,462.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,261,637.59	6,163,899.79
负债合计		286,377,499.96	218,383,670.00
股东权益：			
股本	(二十九)	64,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	2,620,647.34	34,620,647.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十一)	612,520.47	568,000.70
盈余公积	(三十二)	1,999,306.12	1,124,738.83
未分配利润	(三十三)	13,474,093.24	7,448,441.49
归属于母公司股东权益合计		82,706,567.17	75,761,828.36
少数股东权益		123,524,578.28	60,512,236.16
股东权益合计		206,231,145.45	136,274,064.52
负债和股东权益总计		492,608,645.41	354,657,734.52

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：迪建东

主管会计工作负责人：赵娟丽

会计机构负责人：李孟楠

东迪印

赵娟丽印

李孟楠印



合并利润表

2025年度

编制单位：天津中源环保科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十四)	203,065,002.18	177,061,370.43
减：营业成本	(三十四)	151,605,487.36	136,399,133.65
税金及附加	(三十五)	1,466,168.13	1,369,001.91
销售费用	(三十六)	6,440,478.79	6,278,619.82
管理费用	(三十七)	7,301,753.26	14,390,211.78
研发费用	(三十八)	15,380,665.27	9,766,360.38
财务费用	(三十九)	4,336,311.73	2,010,256.05
其中：利息费用		4,120,920.55	2,164,134.33
利息收入		64,397.12	169,953.36
加：其他收益	(四十)	703,836.58	503,593.96
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)		-713,865.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-15,458.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-884,207.08	345,109.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-426,340.08	-439,141.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	558.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,927,785.47	6,543,484.02
加：营业外收入	(四十五)	248,319.95	5,008.62
减：营业外支出	(四十六)	50,135.80	62,113.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,125,969.62	6,486,378.91
减：所得税费用	(四十七)	-2,549,515.98	-1,028,811.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,675,485.60	7,515,190.32
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,675,485.60	7,515,190.32
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,900,219.04	7,077,190.62
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,775,266.56	437,999.70
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		8,675,485.60	7,515,190.32
归属于母公司股东的综合收益总额		6,900,219.04	7,077,190.62
归属于少数股东的综合收益总额		1,775,266.56	437,999.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1362	0.2417
（二）稀释每股收益		0.1362	0.2417

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：刘建东



主管会计工作负责人：赵亚娟



会计机构负责人：李孟楠



合并现金流量表

2025年度

编制单位：天津中福环保科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		154,537,171.81	114,706,082.74
收到的税费返还		3,546,793.49	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八) 1	24,612,965.32	7,737,313.93
经营活动现金流入小计		182,696,930.62	122,443,396.67
购买商品、接受劳务支付的现金		100,877,010.94	71,094,237.04
支付给职工以及为职工支付的现金		22,884,173.03	19,760,007.29
支付的各项税费		11,476,097.68	4,529,974.61
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八) 1	82,851,568.63	12,835,400.57
经营活动现金流出小计		218,088,850.28	108,219,619.51
经营活动产生的现金流量净额		-35,391,919.66	14,223,777.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		165,000.00	
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		2,100.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八) 2		
投资活动现金流入小计		167,100.00	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,537,813.67	51,604,663.94
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,758,270.77
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八) 2		
投资活动现金流出小计		96,537,813.67	53,362,934.71
投资活动产生的现金流量净额		-96,370,713.67	-53,361,934.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,969,500.00	50,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,969,500.00	50,300,000.00
取得借款收到的现金		101,800,000.00	68,384,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八) 3	60,700,000.00	16,350,000.00
筹资活动现金流入小计		223,469,500.00	135,034,000.00
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	55,960,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,742,935.00	2,285,357.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八) 3	34,563,404.27	22,277,916.26
筹资活动现金流出小计		102,306,339.27	80,523,974.08
筹资活动产生的现金流量净额		121,163,160.73	54,510,025.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,615.41	
五、现金及现金等价物净增加额		-10,645,088.01	15,371,868.37
加：期初现金及现金等价物余额		26,323,202.30	10,951,333.93
六、期末现金及现金等价物余额		15,678,114.29	26,323,202.30

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：赵建东

主管会计工作负责人：赵建东

会计机构负责人：李孟楠



合并股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	本期金额									
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	32,000,000.00		34,620,647.34			568,000.70	1,124,738.83	7,448,441.49	60,512,236.16	136,274,064.52
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、本年年初余额	32,000,000.00		34,620,647.34			568,000.70	1,124,738.83	7,448,441.49	60,512,236.16	136,274,064.52
三、本年增减变动金额	32,000,000.00		-32,000,000.00			44,519.77	874,567.29	6,025,651.75	63,012,342.12	69,957,080.93
(一) 综合收益总额								6,900,219.04	1,775,266.56	8,675,485.60
(二) 股东投入和减少资本									60,969,500.00	60,969,500.00
1. 股东投入的普通股									60,969,500.00	60,969,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								-874,567.29		-874,567.29
1. 提取盈余公积								-874,567.29		-874,567.29
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转	32,000,000.00		-32,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	32,000,000.00		-32,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本										
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						44,519.77				44,519.77
1. 本期提取						1,106,603.98				1,106,603.98
2. 本期使用						1,062,084.21				1,062,084.21
(六) 其他										
四、本年年末余额	64,000,000.00		2,620,647.34			612,520.47	1,999,306.12	13,474,093.24	123,524,578.28	206,231,145.45



赵亚

主管会计工作负责人: 赵亚
第 5 页

东迪 柳建

企业法定代表人: 迪建东
迪建东

会计师事务所
印章

(后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分)



合并股东权益变动表

2025年度

编制单位: 迪建环保科技股份有限公司

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

	上期金额									
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	26,550,000.00		18,665,530.95				846,088.36	649,901.34	32,344,730.21	79,056,250.86
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、本年年初余额	26,550,000.00		18,665,530.95				846,088.36	649,901.34	32,344,730.21	79,056,250.86
三、本年增减变动金额	5,450,000.00		15,955,116.39			568,000.70	278,650.47	6,798,540.15	28,167,505.95	57,217,813.66
(一) 综合收益总额								7,077,190.62	437,999.70	7,515,190.32
(二) 股东投入和减少资本	5,450,000.00		16,315,493.74						28,129,506.25	49,894,999.99
1. 股东投入的普通股	5,450,000.00		16,622,500.00						27,822,499.99	49,894,999.99
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			-307,006.26						307,006.26	
(三) 利润分配								-278,650.47	-400,000.00	-400,000.00
1. 提取盈余公积								-278,650.47	-400,000.00	-400,000.00
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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						568,000.70				568,000.70
1. 本期提取						1,363,004.14				1,363,004.14
2. 本期使用						795,003.44				795,003.44
(六) 其他										
四、本年年末余额	32,000,000.00		34,620,647.34			568,000.70	1,124,738.83	7,448,441.49	60,512,236.16	136,274,064.52



(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 迪建东

迪建东

主管会计工作负责人: 赵娅丽

第 6 页

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：天津中福环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,662,976.25	4,780,311.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,057,154.27	7,980,697.91
应收账款	(一)	24,368,386.93	14,179,769.83
应收款项融资			
预付款项		1,144,832.95	2,035.15
其他应收款	(二)	225,700.00	4,775,700.00
存货		15,979,062.17	67,115,827.68
合同资产		9,585,090.63	5,210,459.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,010.95	8,886.38
流动资产合计		56,028,214.15	104,053,687.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	121,876,522.12	75,576,522.12
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		125,582.92	128,465.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		363,229.32	315,378.84
无形资产		4,664,469.63	8,446.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		265,176.40	84,325.34
递延所得税资产		3,665,814.75	3,067,326.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		130,960,795.14	79,180,464.77
资产总计		186,989,009.29	183,234,152.01

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：迪建东



主管会计工作负责人：赵娟丽



会计机构负责人：李孟楠



母公司资产负债表（续）

2023年 2月31日

编制单位：天津中蓝环保科技有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		32,030,097.22	25,034,336.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			150,000.00
应付账款		16,670,915.60	19,196,480.79
预收款项			
合同负债		17,590,614.06	49,871,862.76
应付职工薪酬		302,704.77	401,156.95
应交税费		593,511.61	1,802,583.98
其他应付款		37,521,954.13	13,993,465.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		385,595.08	291,878.84
其他流动负债		2,784,190.75	2,139,336.55
流动负债合计		107,879,583.22	112,881,101.43
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		54,484.40	43,781.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,484.40	43,781.83
负债合计		107,934,067.62	112,924,883.26
股东权益：			
股本		64,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,676,675.72	34,676,675.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,999,306.12	1,124,738.83
未分配利润		10,378,959.83	2,507,854.20
股东权益合计		79,054,941.67	70,309,268.75
负债和股东权益总计		186,989,009.29	183,234,152.01

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：迪建东

主管会计工作负责人：赵亚丽

会计机构负责人：李孟楠

东迪印

赵亚丽印

李孟楠印

母公司利润表

2025年度

编制单位：天津中裕环保科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	88,526,467.34	63,609,101.07
减：营业成本	(四)	68,788,368.41	50,515,532.04
税金及附加		181,458.92	234,973.61
销售费用		1,873,934.40	1,670,269.71
管理费用		5,662,787.32	3,532,902.58
研发费用		7,837,388.82	4,339,781.27
财务费用		812,707.78	652,176.02
其中：利息费用		1,017,830.22	795,643.61
利息收入		6,698.51	149,753.93
加：其他收益		327,012.43	131,699.22
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	5,000,000.00	3,886,134.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-15,458.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-314,290.59	250,406.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-321,115.45	-336,690.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-326.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,061,101.53	6,595,016.36
加：营业外收入		103,058.99	0.81
减：营业外支出		6,273.46	21,371.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,157,887.06	6,573,646.13
减：所得税费用		-587,785.86	-392,196.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,745,672.92	6,965,842.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,745,672.92	6,965,842.46
（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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		8,745,672.92	6,965,842.46

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：赵建东

主管会计工作负责人：赵建东

财务机构负责人：李孟楠



母公司现金流量表

2025年度

编制单位：天津中福环保科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十四	本期金额	上期金额
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		43,547,937.47	29,104,239.28
收到的税费返还		1,822.37	
收到其他与经营活动有关的现金		605,723.89	1,048,409.16
经营活动现金流入小计		44,155,483.73	30,152,648.44
购买商品、接受劳务支付的现金		18,119,587.77	22,149,249.34
支付给职工以及为职工支付的现金		5,705,119.10	4,797,860.88
支付的各项税费		2,699,976.38	259,128.45
支付其他与经营活动有关的现金		6,403,911.40	4,521,943.83
经营活动现金流出小计		32,928,594.65	31,728,182.50
经营活动产生的现金流量净额		11,226,889.08	-1,575,534.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		165,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,370,500.00	3,673,547.49
投资活动现金流入小计		17,136,600.00	3,674,547.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		447,722.13	85,033.00
投资支付的现金		46,300,000.00	6,505,000.00
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		7,370,500.00	2,230,000.00
投资活动现金流出小计		54,118,222.13	8,820,033.00
投资活动产生的现金流量净额		-36,981,622.13	-5,145,485.51
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		32,000,000.00	31,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		65,161,600.00	28,138,600.00
筹资活动现金流入小计		97,161,600.00	59,138,600.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	30,980,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,037,258.75	928,545.90
支付其他与筹资活动有关的现金		48,336,716.18	19,867,906.79
筹资活动现金流出小计		74,373,974.93	51,777,152.69
筹资活动产生的现金流量净额		22,787,625.07	7,361,447.31
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			
		-2,967,107.98	640,427.74
加：期初现金及现金等价物余额		4,630,084.23	3,989,656.49
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,662,976.25	4,630,084.23



(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：刘建东

主管会计工作负责人：赵娅丽

会计机构负责人：孟楠



母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：天津中环保科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	本期金额								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	32,000,000.00		34,676,675.72				1,124,738.83	2,507,854.20	70,309,268.75
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	32,000,000.00		34,676,675.72				1,124,738.83	2,507,854.20	70,309,268.75
三、本年增减变动金额	32,000,000.00		-32,000,000.00				874,567.29	7,871,105.63	8,745,672.92
(一) 综合收益总额								8,745,672.92	8,745,672.92
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积								-874,567.29	-874,567.29
2. 对股东的分配								-874,567.29	-874,567.29
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	32,000,000.00		-32,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本	32,000,000.00		-32,000,000.00						
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	64,000,000.00		2,676,675.72				1,999,306.12	10,378,959.83	79,054,941.67



(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：迪建东

主管会计工作负责人：赵丽

李孟楠



迪建东



母公司股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	上期金额								
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	26,550,000.00		18,414,553.07				846,088.36	-4,179,337.79	41,631,303.64
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	26,550,000.00		18,414,553.07				846,088.36	-4,179,337.79	41,631,303.64
三、本年期初余额	5,450,000.00		16,262,122.65				278,650.47	6,687,191.99	28,677,965.11
(一) 综合收益总额							6,965,842.46		6,965,842.46
(二) 股东投入和减少资本	5,450,000.00		16,622,500.00						22,072,500.00
1. 股东投入的普通股	5,450,000.00		16,622,500.00						22,072,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							278,650.47	-278,650.47	
1. 提取盈余公积							278,650.47	-278,650.47	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	32,000,000.00		34,676,615.72				1,124,738.83	2,507,854.20	70,309,268.75
			-360,377.35						-360,377.35




 注册会计师: 赵娅丽


 注册会计师: 李孟楠


 企业法定代表人: 迪建东


 企业法定代表人: 迪建东

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

天津中福环保科技股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

天津中福环保科技股份有限公司的前身名为天津中福工程技术有限公司(以下简称公司或本公司)系由迪建东、华超和王红星出资组建,于2014年3月26日成立,领取了天津市工商行政管理局核发的注册号为120193000086579的营业执照。2020年12月29日获取天津市滨海新区市场和质量监督管理局颁发的新版营业执照,统一社会信用代码为911201160941018050。公司股票已于2018年8月14日在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称为中福环保,证券代码为创872985。

法定代表人:迪建东。

地址:天津华苑产业区华天道2号5012房屋。

经营期限:2014年03月26日至长期。

本公司控股股东为迪建东、王红星和郑晓舟。2017年9月4日,迪建东、王红星和郑晓舟签署《一致行动人协议》,有效期三年。2020年9月20日,迪建东、王红星和郑晓舟续签《一致行动人协议》,有效期三年。2023年9月20日,迪建东、王红星和郑晓舟续签《一致行动人协议》,有效期三年。

公司属水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业行业,天津中福环保科技股份有限公司主要经营活动为提供绿色化工技术服务和废弃资源综合利用解决方案,通过提供研发设计、设备供应、工程承包和投资运营等方式为客户提供环境治理、产业升级的综合解决方案;

本公司子公司天津中福泰克化工科技有限公司主要经营活动为提供化工单元技术、单元装备和专有化工产品技术研发等服务;

本公司子公司山东中福环保设备有限公司主要经营活动为提供高端化工设备、环保设备、压力容器等设备的设计、生产、销售;

本公司子公司天津中福循环科技有限公司(曾用名:天津中福工程技术有限公司)主要经营活动为提供绿色化工技术服务和废弃资源综合利用解决方案、工程建设类项目从可研至开车调试全过程专业化的整体解决方案及实施服务;

本公司子公司扬州中福新能源科技有限公司主要经营活动为提供新兴能源技术研发、

咨询服务；

本公司子公司连云港中福环保科技有限公司主要经营活动为经营危险废物、有机溶剂的资源化再利用，资源化产品销售；

本公司子公司连云港润峰环保产业有限公司主要经营活动为危险废物的处置和资源化产品销售。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2026 年 4 月 13 日批准报出本财务报表。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

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

（二） 持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

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

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 20 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 \geq 10 万元
重要的坏账准备转回或转销	金额 \geq 10 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 \geq 50 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 \geq 10 万元
收到的重要投资活动有关的现金流	金额 \geq 30 万元
支付的重要投资活动有关的现金流	金额 \geq 30 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产、净资产、收入或净利润金额占合并总资产、合并净资产、合并总收入、合并净利润 \geq 15%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并总资产 \geq 5%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净

资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

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

2、 合并程序

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按

照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(八) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、 外币财务报表的折算

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日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，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

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

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

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

1、 债务工具

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

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

资金、应收账款、其他应收款。

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

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

2、 权益工具

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

3、 金融负债

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

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

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

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

4、 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

5、 金融工具的减值

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

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

6、 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关

于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理

7、 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、 金融工具的公允价值确定

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

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑票据
应收票据组合 2	商业承兑汇票

(2) 应收账款组合

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
应收账款组合 2	本组合包含关联方往来款等回收风险较低款项。

(3) 其他应收款组合

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
其他应收款组合 2	本组合包含本公司内部员工备用金、押金、保证金及关联方往来款等回收风险较低款项。

(4) 应收款项融资组合

组合名称	确定组合的依据
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票

(5) 合同资产组合

组合名称	确定组合的依据
合同资产组合 1	未到期质保金

(十三) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、周转材料、委托加工物资、发出商品、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、委托加工物资发出时采用月末一次加权平均法，周转材料发出时采用月末一次加权平均法，产成品包含资源化产品和定制产品，资源化产品发出时采用月末一次加权平均法，定制性产品发出时采用个别计价法，合同履行成本发出时采用个别计价法。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、 存货可变现净值的确认方法

①库存商品、发出商品和用于出售的材料、合同履行成本等，在生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

②需要经过加工的在产品、委托加工物资、周转材料和原材料等，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

③合同履行成本，在企业正常经营过程中以该服务的估计售价减去预计增加的履行履约义务的资源、销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

(十四) 合同资产和合同负债

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

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

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

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

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别

情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

（十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、（十一）“金融工具”。

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

1、 初始投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(十七) 固定资产及其累计折旧

1、 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 - 50	5.00	1.90 - 4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3 - 5	5.00	19.00 - 31.67

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

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

数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(十八) 在建工程

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

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要安装调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十九) 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(二十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

1、 本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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

②租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

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

③ 租赁的变更

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

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤ 售后租回交易

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

2、 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所

有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

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

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

(3) 售后租回交易

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

(二十一) 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利

益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	5年	预计使用寿命	直线法摊销
商标版权	10年	预计使用寿命	直线法摊销
土地使用权	50年	预计使用寿命	直线法摊销
特许权	50年	预计使用寿命	直线法摊销

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

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

(二十二) 研究开发支出

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

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

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

(二十三) 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能

使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十四) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十五) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公

司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

(二十六) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

(二十七) 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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

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

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

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

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

公司的主要经营业务为设备销售业务、技术服务业务、EPC 工程业务、危废处置及资源化利用业务。

1、 设备销售业务

本公司设备销售业务根据合同约定将产品交付给客户且达到合同约定的验收标准，以客户签收或者验收的时点作为控制权转移时点，确认收入。

2、 提供技术服务业务

本公司对外提供的技术服务分为工艺包销售和技术培训、咨询服务。

①工艺包销售服务由于本公司履约过程中所提供的技术服务通常具有不可替代用途，

且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司履约过程中若在整个合同期间内没有就累计至今已完成的履约部分收取款项权利的，属于在某一时点履行的履约义务，于向客户交付技术成果取得合理证据时确认收入。

②技术培训、咨询服务由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，满足在时间段确认收入，按照合同约定的技术服务进度在一段时间内确认收入。

3、 EPC 工程业务

由于本公司履约过程中客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。对于不能够满足前款条件的，公司将其作为在某一时点履行履约义务，在此种情况下，公司以 EPC 项目整体建造、安装、调试完毕，并经客户验收合格作为收入确认时点。

4、 危废处置及资源化利用

①危险废物处置业务根据合同约定将对危险废物进行处置利用并已在江苏省生态环境厅江苏省污染源“一企一档”管理系统中完成出库记录作为服务完成时点，确认收入。

②危废资源化利用业务根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，将客户签收或验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为技术服务业务而发生的成本和设备销售业务产生的运输成本确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取技术服务业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。

(二十八) 政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

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

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

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

法确认递延所得税。

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

本期无其他重要的会计政策和会计估计。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%

(二) 税收优惠

(1) 本公司于 2025 年 11 月 11 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202512000502，有效期三年，2025 年度至 2027 年度企业所得税税率按照 15%征收。

(2) 本公司下属子公司山东中福环保设备有限公司于 2024 年 12 月 7 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202437001859，有效期三年，2024 年度至 2026 年度企业所得税税率按照 15%征收。

(3) 本公司下属子公司天津中福泰克化工科技有限公司于 2025 年 11 月 11 日取得天津市科学技术厅、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202512000206，有效期三年，2025 年度至 2027 年度企业所得税税率按照 15%征收。

(4) 本公司下属子公司天津中福循环科技有限公司于 2025 年 11 月 11 日取得天津市科学技术厅、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202512000627，有效期三年，2025 年度至 2027 年度企业所得税税率按照 15%征收。

(5) 根据《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)文件有关规定,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。

(6)根据《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)的文件规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

报告期内子公司扬州中福新能源科技有限公司、连云港润峰环保产业有限公司按照小型微利企业优惠政策缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指 2025 年 1 月 1 日,期末指 2025 年 12 月 31 日,本期指 2025 年度,上期指 2024 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,239.01	2,642.69
银行存款	15,711,265.28	26,320,559.61
其他货币资金	48,185,541.42	595,726.83
合计	63,901,045.71	26,918,929.13
其中:存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

说明:本公司货币资金 2025 年 12 月 31 日余额中 ETC 保证金 500.00 元,银行履约保函保证金 48,185,541.42 元,司法冻结 36,890.00 元。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,916,948.61		3,916,948.61
商业承兑汇票	2,848,509.50		2,848,509.50
合计	6,765,458.11		6,765,458.11

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,722,706.09	119,014.11	5,603,691.98
商业承兑汇票	7,728,880.88	46,373.29	7,682,507.59
合计	13,451,586.97	165,387.40	13,286,199.57

2、 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

①2025年12月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
银行承兑汇票	3,916,948.61		
商业承兑汇票	2,848,509.50		
合计	6,765,458.11		

②坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	165,387.40		165,387.40		

③本报告期无重要的坏账准备转回金额

3、 本期无实质核销的应收票据

4、 本期无已质押的应收票据

5、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,844,518.61
商业承兑汇票		2,396,895.40
合计		6,241,414.01

6、 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	65,022,977.31	6,269,015.53	58,753,961.78
合计	65,022,977.31	6,269,015.53	58,753,961.78

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	56,280,555.16	5,336,772.92	50,943,782.24
合计	56,280,555.16	5,336,772.92	50,943,782.24

2、 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
海荣广贺（北京）科技有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	账龄较长，回款风险较高
烟台宇佳化工有限公司	10,300.00	100.00	10,300.00	账龄较长，回款风险较高

名称	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
湖南松本林业科技股份有限公司	58,418.05	100.00	58,418.05	对方公司无可执行财产，回款风险较高
临沂中天环保科技有限公司	290,000.00	100.00	290,000.00	账龄较长，回款风险较高
珠海飞扬新材料有限公司	8,000.00	100.00	8,000.00	账龄较长，回款风险较高
烟台远东精细化工有限公司	22,750.00	100.00	22,750.00	账龄较长，回款风险较高
北京新源国能科技集团股份有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	账龄较长，回款风险较高
天津威德泰科石化科技发展有限公司	765,200.00	100.00	765,200.00	账龄较长，回款风险较高
连云港市迪亚波罗化工有限公司	75,142.00	100.00	75,142.00	预计很可能无法收回
江苏禾裕泰化学有限公司	82,161.00	100.00	82,161.00	预计很可能无法收回
合计	1,521,971.05	100.00	1,521,971.05	

②按组合 1 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
180 天以内	24,981,006.63		
180 天至 1 年	19,188,766.50	5.00	959,438.33
1 至 2 年	13,717,055.80	10.00	1,371,705.58
2 至 3 年	2,099,604.70	20.00	419,920.94
3 至 4 年	2,967,586.00	50.00	1,483,793.00
4 至 5 年	174,000.00	80.00	139,200.00

账龄	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
5年以上	372,986.63	100.00	372,986.63
合计	63,501,006.26		4,747,044.48

3、 坏账准备的变动

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	
应收账款坏账准备	5,336,772.92	3,428,160.52	2,470,917.91	25,000.00	6,269,015.53
合计	5,336,772.92	3,428,160.52	2,470,917.91	25,000.00	6,269,015.53

4、 报告期坏账准备转回金额重要的

单位名称	转回金额	转回原因	收回方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
中电环宇（北京）建设工程有限公司	100,000.00	销售回款	银行汇款	预期信用损失	是
蚌埠弗迪电池有限公司	123,000.00	销售回款	承兑汇票	预期信用损失	是
瑞浦兰钧能源股份有限公司	300,000.00	销售回款	银行汇款	预期信用损失	是
中科瑞奥能源科技股份有限公司	325,262.00	销售回款	银行汇款 承兑汇票	预期信用损失	是
四川隆盛欣建筑工程有限公司	253,500.00	销售回款	承兑汇票	预期信用损失	是
合计	1,101,762.00				

5、 本期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广州巴塔环保工程有限公司	应收设备款	25,000.00	公司注销，无法结算	总裁办会议决议	否
合计		25,000.00			

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
重庆海辰储能科技有限公司	10,994,000.00	4,998,000.00	15,992,000.00	20.02	799,600.00
广东瑞浦兰钧能源有限公司	6,687,000.00		6,687,000.00	8.37	455,400.00
宜昌邦普循环科技有限公司	4,871,090.00	1,219,410.00	6,090,500.00	7.62	60,970.50
中海油深圳海洋工程技术服务有限公司	4,420,560.00		4,420,560.00	5.53	431,004.60
晋江市新合发塑胶印刷有限公司	2,944,000.00	576,000.00	3,520,000.00	4.41	28,800.00
合计	29,916,650.00	6,793,410.00	36,710,060.00	45.95	1,775,775.10

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	144,400.00	299,442.19
合计	144,400.00	299,442.19

注：本公司在日常资金管理中将 6+10 银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

2、减值准备

2025年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

3、 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,948,008.89	
合计	6,948,008.89	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	10,898,374.45	96.40	5,436,470.24	92.63
1至2年	50,000.00	0.44	76,389.37	1.30
2至3年	1,610.62	0.01	30,000.00	0.51
3年以上	355,748.57	3.15	326,173.10	5.56
小计	11,305,733.64	100.00	5,869,032.71	100.00
减：减值准备	81,627.87			
合计	11,224,105.77		5,869,032.71	

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
中润建安集团有限公司松原分公司	4,840,577.98	42.82	1年以内	未到结算期
山东弘润环保科技有限公司	1,875,710.62	16.59	1年以内	未到结算期
杭州和利时自动化有限公司	930,147.79	8.23	1年以内	未到结算期
南通赛孚机械设备	503,773.46	4.46	1年以内	未到结算期

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
有限公司				
徐州阿卡控制阀门有限公司	456,203.54	4.04	1 年以内	未到结算期
合计	8,606,413.39	76.14		

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,103,616.00	436,323.00
合计	1,103,616.00	436,323.00

1、 其他应收款项

名称	期末余额		
	期末余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,430,702.45	327,086.45	1,103,616.00
合计	1,430,702.45	327,086.45	1,103,616.00

(续)

名称	期初余额		
	期末余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	752,685.45	316,362.45	436,323.00
合计	752,685.45	316,362.45	436,323.00

(1) 坏账准备

A. 2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合 1—账龄组合				
组合 2—其他组合	899,860.00			回收可能性
合计	899,860.00			

B. 2025 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1—账龄组合	214,480.00	5.00	10,724.00	回收可能性
组合 2—其他组合				
合计	214,480.00	5.00	10,724.00	

C. 2025 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
山东中福石化装备有限公司	211,651.17	100.00	211,651.17	预期无法收回
盐山县通源钢管制造有限公司	40,000.00	100.00	40,000.00	预期无法收回
宁波天大化工设备科技有限公司	54,711.28	100.00	54,711.28	预期无法收回
庞世田	10,000.00	100.00	10,000.00	预期无法收回
合计	316,362.45	100.00	316,362.45	

(2) 坏账准备的变动

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计

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	266,362.45		50,000.00	316,362.45
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-266,362.45		266,362.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		10,724.00		10,724.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		10,724.00	316,362.45	327,086.45

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	
其他应收款					
坏账准备	316,362.45	10,724.00			327,086.45
合计	316,362.45	10,724.00			327,086.45

(3) 报告期重要的其他应收款坏账准备转回或转销金额情况

本报告期无重要的其他应收款准备转回或转销。

(4) 报告期无实际核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
拆借款		10,000.00
押金保证金	884,860.00	270,250.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收预付款	520,842.45	306,362.45
员工备用金	25,000.00	1,073.00
股权转让应收款		165,000.00
合计	1,430,702.45	752,685.45

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏斯尔邦石化有限公司	否	押金保证金	144,500.00	7-12月	10.10	
			76,000.00	1-2年	5.31	
无锡古山物业管理 有限公司	否	应收预付款	214,480.00	7-12月	14.99	10,724.00
山东中福石化装备 有限公司	否	应收预付款	211,651.17	5年以上	14.79	211,651.17
中能瑞新(厦门)能源 科技有限公司	否	押金保证金	200,000.00	7-12月	13.98	
江苏盛虹石化产业 集团有限公司	否	押金保证金	160,000.00	7-12月	11.18	
合计			1,006,631.17		70.35	222,375.17

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无其他应收款因金融资产转移而终止确认的情况。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(9) 因资金集中管理而列报于其他应收款的情况

本报告期无资金实行统一集中管理情况。

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	38,383,663.01		38,383,663.01
在产品	8,050,506.81		8,050,506.81
库存商品	12,459,513.21		12,459,513.21
周转材料	272,203.43		272,203.43
原材料	3,764,134.94		3,764,134.94
委托加工物资	8,966.48		8,966.48
合同履约成本	16,463,085.79		16,463,085.79
运维成本	148,030.91		148,030.91
合计	79,550,104.58		79,550,104.58

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	89,431,839.55	1,669,253.45	87,762,586.10
在产品	2,300,379.21		2,300,379.21
库存商品	10,972,950.44		10,972,950.44
周转材料	143,567.23		143,567.23
原材料	5,440,156.01		5,440,156.01
委托加工物资	988,120.07		988,120.07
合同履约成本	6,346,122.48		6,346,122.48
合计	115,623,134.99	1,669,253.45	113,953,881.54

2、 存货跌价准备

类别	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
发出商品	1,669,253.45		
合计	1,669,253.45		

(续)

类别	本期减少金额		期末余额
	转回	转销或其他	
发出商品		1,669,253.45	
合计		1,669,253.45	

3、 存货跌价准备计提依据及转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
发出商品	以相关存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本年未转回	已计提跌价准备的存货实现对外销售

4、 存货期末余额无借款费用资本化金额

5、 本公司年末无用于债务担保的存货

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额	期初余额
合同资产	14,859,827.44	13,901,096.70
减：合同资产减值准备	742,991.37	316,651.29
小计	14,116,836.07	13,584,445.41
减：列示于其他非流动资产的部分		
账面余额		
减值准备		
小计		
合计	14,116,836.07	13,584,445.41

2、 减值准备

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。

2025年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

①本期无单项计提减值准备的合同资产。

②组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合：				
180天以内	5,154,430.53	5.00	257,721.52	预期信用损失
180天至1年	8,806,146.91	5.00	440,307.35	预期信用损失
1-2年	899,250.00	5.00	44,962.50	预期信用损失
合计	14,859,827.44	5.00	742,991.37	

3、 本期无重要的减值准备收回或转回金额

4、 本期无实际核销的合同资产

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	2,671,778.60	25,669.34
待认证进项税	12,015,067.69	3,579,905.73
待抵扣进项税	1,030,718.47	249,551.96
预缴增值税	14,725.16	
合计	15,732,289.92	3,855,127.03

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,897,697.82	46,057,697.54
固定资产清理		
合计	52,897,697.82	46,057,697.54

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子 设备	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）期初余额	44,135,533.75	16,739,643.08	2,038,833.62	1,442,811.52	64,356,821.97
（2）本期增加金额		8,611,304.38	882,026.54	205,320.87	9,698,651.79
—购置		255,676.11	882,026.54	205,320.87	1,343,023.52
—在建工程转入		8,355,628.27			8,355,628.27
（3）本期减少金额			26,000.00		26,000.00
—处置或报废			26,000.00		26,000.00
（4）期末余额	44,135,533.75	25,350,947.46	2,894,860.16	1,648,132.39	74,029,473.76
2. 累计折旧					
（1）期初余额	6,029,979.31	9,561,512.31	1,737,338.92	970,293.89	18,299,124.43
（2）本期增加金额	1,216,955.94	1,334,554.28	96,053.84	209,787.45	2,857,351.51
—计提	1,216,955.94	1,334,554.28	96,053.84	209,787.45	2,857,351.51
（3）本期减少金额			24,700.00		24,700.00
—处置或报废			24,700.00		24,700.00
（4）期末余额	7,246,935.25	10,896,066.59	1,808,692.76	1,180,081.34	21,131,775.94
3. 减值准备					
（1）期初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	36,888,598.50	14,454,880.87	1,086,167.40	468,051.05	52,897,697.82
(2) 上年年末账面价值	38,105,554.44	7,178,130.77	301,494.70	472,517.63	46,057,697.54

- 3、 本公司无暂时闲置的固定资产
- 4、 本公司无未办妥产权证书的固定资产
- 5、 本公司期末受限固定资产金额为 34,486,589.50 元。

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	96,726,456.40	3,900,253.18
工程物资		
合计	96,726,456.40	3,900,253.18

1、 在建工程情况

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
19.3 万吨/年有机溶剂资源化利用项目	96,726,456.40		96,726,456.40	3,900,253.18		3,900,253.18
合计	96,726,456.40		96,726,456.40	3,900,253.18		3,900,253.18

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额
19.3 万吨/年有机溶剂资源化	300,000,000.00	3,900,253.18	92,826,203.22	

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额
利用项目				
晋江新合发 18 万 Nm ³ /h 尾气 VOCs 回收项 目	7,832,000.00		8,358,330.92	8,358,330.92
合计	—	3,900,253.18	101,184,534.14	8,358,330.92

(续)

本期其 他减少 金额	期末余额	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
	96,726,456.40	32.24	50.20				自筹
		106.72	100.00				自筹
	96,726,456.40	—	—				

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	409,230.74	409,230.74
2. 本期增加金额	3,261,101.10	3,261,101.10
3. 本期减少金额	64,440.00	64,440.00
4. 期末余额	3,605,891.84	3,605,891.84
二、累计折旧		
1. 年初余额	39,850.02	39,850.02
2. 本期增加金额	599,485.53	599,485.53
(1) 计提	599,485.53	599,485.53
3. 本期减少金额	75,715.00	75,715.00
4. 期末余额	563,620.55	563,620.55
三、减值准备		

项目	房屋建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,042,271.29	3,042,271.29
2. 年初账面价值	369,380.72	369,380.72

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	商标版权	土地使用权	特许权	专利权	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	282,679.54	20,543.69	61,585,112.19	10,390,743.56		72,279,078.98
(2) 本期增加金额	384,955.75				5,283,018.87	5,667,974.62
—购置	384,955.75				5,283,018.87	5,667,974.62
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	667,635.29	20,543.69	61,585,112.19	10,390,743.56	5,283,018.87	77,947,053.60
2. 累计摊销						
(1) 期初余额	268,252.20	12,097.42	2,294,968.62	588,638.18		3,163,956.42
(2) 本期增加金额	65,291.37	1,916.88	1,262,807.04	307,115.57	625,071.55	2,262,202.41
—计提	65,291.37	1,916.88	1,262,807.04	307,115.57	625,071.55	2,262,202.41
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	333,543.57	14,014.30	3,557,775.66	895,753.75	625,071.55	5,426,158.83
3. 减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	334,091.72	6,529.39	58,027,336.53	9,494,989.81	4,657,947.32	72,520,894.77
(2) 上年年末账面价值	14,427.34	8,446.27	59,290,143.57	9,802,105.38		69,115,122.56

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
阿里云计算有限公司服务器	6,436.31		2,271.60		4,164.71
云之家智能协同云产品	22,641.51		628.93		22,012.58
金蝶云星空公有云	49,229.57		49,229.57		
北京科易多闻工程技术有限公司信息平台费用	2,559.06		2,559.06		
企知道科技有限公司科创空间服务费		92,452.83	25,681.30		66,771.53
北京天勤时代软件有限公司服务费	3,458.89	102,078.42	15,762.11		89,775.20
金蝶云 ERP 系统		67,754.72	11,292.45		56,462.27
天津海棠知本“知本私董会”服务费		29,702.97	3,712.86		25,990.11
泰安焦点网络有限公司服务费	4,874.00		2,168.00		2,706.00
泰安三军网络科技有限公司服务费		3,980.00	1,494.00		2,486.00
肥城市蒋庄村遮荫补偿费		27,000.00	5,400.00		21,600.00
沃达建设集团有限公司落水管更换工程		107,339.45	8,945.00		98,394.45
沃达建设集团有限公司钢结构房顶面板更换工程		857,189.91	57,146.00		800,043.91
车辆质保费		17,180.53	286.34		16,894.19
员工宿舍装修工程		2,096,860.00			2,096,860.00
合计	89,199.34	3,401,538.83	186,577.22		3,304,160.95

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时 性差异
资产减值准备	138,890.94	925,939.58	335,327.95	2,168,852.95
信用减值准备	955,587.69	6,677,729.85	866,065.46	5,818,522.77
租赁负债	700,811.54	3,108,495.58	48,511.62	323,410.74
可抵扣亏损	5,147,641.67	34,317,611.15	3,803,540.41	25,302,349.25
递延收益	2,530,716.40	10,204,776.03	291,015.66	5,273,437.73
无形资产	87,158.02	581,053.47		
未实现内部交易利润	418,103.17	2,787,354.47	354,501.51	2,540,778.16
合计	9,978,909.43	58,602,960.13	5,698,962.61	41,427,351.60

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债	应纳税暂时 性差异
使用权资产	690,158.01	3,042,271.29	48,511.62	323,410.74
固定资产加速折旧	41,204.28	274,695.22	47,135.42	314,236.14
非同一控制下企业合 并资产评估增值	747,653.04	14,953,060.82	794,815.02	15,896,300.40
合计	1,479,015.33	18,270,027.33	890,462.06	16,533,947.28

3、 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		
可抵扣亏损	65,923.17	38,510.02
合计	65,923.17	38,510.02

注：由于扬州中福新能源科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025			
2026			

年份	期末余额	期初余额	备注
2027			
2028	17,114.94	17,114.94	
2029	21,395.08	21,395.08	
2030	27,413.15		
合计	65,923.17	38,510.02	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	7,000.00	279,955.75
减：减值准备		
小计	7,000.00	279,955.75
合同履约成本	182,948.21	182,948.21
减：减值准备	182,948.21	182,948.21
小计		
购建长期资产款	2,839,436.81	
减：减值准备		
小计	2,839,436.81	
合计	2,846,436.81	279,955.75

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额		
	本金	利息	合计
抵押借款	15,000,000.00	16,347.22	15,016,347.22
保证借款	80,184,000.00	79,563.71	80,263,563.71
信用借款	5,000,000.00	12,091.14	5,012,091.14
合计	100,184,000.00	108,002.07	100,292,002.07

(续)

项目	期初余额		
	本金	利息	合计

项目	期初余额		
	本金	利息	合计
抵押借款	15,000,000.00	18,486.11	15,018,486.11
保证借款	45,384,000.00	58,371.53	45,442,371.53
信用借款	2,000,000.00	2,475.00	2,002,475.00
合计	62,384,000.00	79,332.64	62,463,332.64

2、 抵押借款情况：

借款单位	金额	抵押物
泰安股份银行有限公司肥城支行	10,000,000.00	鲁（2022）肥城市不动产权第0010901号
山东肥城农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	鲁（2022）肥城市不动产权第0010770号
合计	15,000,000.00	

说明：以上抵押借款同时存在迪建东保证情况。

3、 保证借款情况：

借款单位	金额	保证人
中国银行股份有限公司天津河东支行	5,000,000.00	迪建东
中国工商银行股份有限公司天津红旗路支行	9,000,000.00	迪建东、高元影
上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	10,000,000.00	迪建东
兴业银行天津梅江支行	4,000,000.00	迪建东、高元影
北京银行股份有限公司天津河东支行	4,000,000.00	迪建东、高元影
中国银行股份有限公司天津河东支行	5,000,000.00	迪建东、天津中福环保科技股份有限公司
天津科技小额贷款有限公司	2,900,000.00	迪建东、高元影
中国工商银行股份有限公司天津红旗路支行	3,000,000.00	迪建东、高元影、郑晓舟、天津中福环保科技股份有限公司
中国农业银行天津新技术产业园	9,900,000.00	迪建东、高元影、郑晓舟、天津中

借款单位	金额	保证人
区支行		福环保科技股份有限公司
中信银行天津华苑支行	3,000,000.00	迪建东、天津中福环保科技股份有限公司
中国光大银行滨海分行营业部	5,000,000.00	迪建东、高元影、天津中福环保科技股份有限公司
宁夏银行股份有限公司	5,000,000.00	迪建东、天津中福环保科技股份有限公司
交通银行天津东丽支行	5,000,000.00	郑晓舟
山东肥城农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	迪建东、高元影
中国建设银行有限公司灌南县支行	1,384,000.00	迪建东
合计	80,184,000.00	

4、 信用借款情况：

借款单位	金额
天津农村商业银行股份有限公司河西围堤道支行	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

说明：截至 2025 年 12 月 31 日本公司无已到期但尚未偿还的借款。

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		150,000.00
合计		150,000.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付项目款	38,041,816.67	36,417,305.70
合计	38,041,816.67	36,417,305.70

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市百瑞空气处理设备有限公司	6,112,401.37	未到结算期
瑞达南洋(天津)机电设备安装有限公司	936,349.51	未到结算期
浙江幸星装备有限公司	605,250.00	未到结算期
济南敏佳机电仪表有限公司	4,159,141.94	未到结算期
天津赛普泰克科技有限公司	1,628,080.74	未到结算期
合计	13,441,223.56	

(二十) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
合同负债	74,498,538.93	95,852,340.47
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	74,498,538.93	95,852,340.47

2、 分类

项目	期末余额	期初余额
预收设备销售款	71,914,406.81	92,603,829.76
预收技术服务款	2,477,560.39	3,152,312.36
预收销售货款	106,571.73	96,198.35
合计	74,498,538.93	95,852,340.47

(二十一) 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
短期薪酬	3,168,542.47	20,528,704.32	20,790,872.70	2,906,374.09
离职后福利-设定提存计划		1,731,127.17	1,731,127.17	
辞退福利		44,940.00	44,940.00	
一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,168,542.47	22,304,771.49	22,566,939.87	2,906,374.09

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,166,904.11	17,689,058.75	17,953,869.72	2,902,093.14
(2) 职工福利费		782,992.33	782,992.33	
(3) 社会保险费		1,297,582.97	1,297,582.97	
其中：医疗保险费		1,181,098.97	1,181,098.97	
工伤保险费		60,217.58	60,217.58	
生育保险费		56,266.42	56,266.42	
(4) 住房公积金		656,229.00	656,229.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,638.36	102,841.27	100,198.68	4,280.95
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	3,168,542.47	20,528,704.32	20,790,872.70	2,906,374.09

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
基本养老保险		1,671,298.24	1,671,298.24	
失业保险费		59,828.93	59,828.93	
企业年金缴费				
合计		1,731,127.17	1,731,127.17	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	498,963.65	124,316.20
增值税	980,352.57	2,120,493.94
房产税	99,171.08	99,171.08

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	92,663.50	92,663.50
个人所得税	32,853.73	37,444.01
印花税	50,310.28	32,618.70
城市维护建设税	66,526.79	147,433.40
教育费附加	28,770.65	63,238.82
地方教育费附加	19,180.43	42,159.21
合计	1,868,792.68	2,759,538.86

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		400,000.00
其他应付款项	43,506,803.40	2,074,886.22
合计	43,506,803.40	2,474,886.22

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		400,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		400,000.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
职工代垫款	506,685.35	26,255.53
应付工程款	5,151,326.17	76,500.00
保证金		9,000.00
未结算费用性质款项	13,212,972.44	1,963,130.69
资金拆借款	24,635,819.44	
合计	43,506,803.40	2,074,886.22

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建福大双众化工科技有限公司	300,000.00	未到结算期
合计	300,000.00	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,222,180.75	
一年内到期的租赁负债	614,319.77	323,410.74
合计	2,836,500.52	323,410.74

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	923,620.00	3,868,712.24
已背书未到期的承兑汇票	6,241,414.01	4,741,700.87
合计	7,165,034.01	8,610,413.11

(二十六) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	2,583,954.38	330,576.15
减：未确认融资费用	357,690.84	7,165.41
小计	2,226,263.54	323,410.74
减：一年内到期的租赁负债	614,319.77	323,410.74
合计	1,611,943.77	

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,965,902.46	
专项应付款		
合计	1,965,902.46	

1、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	4,827,484.00	
减：未确认融资费用	639,400.79	
小计	4,188,083.21	
减：一年内到期的长期应付款	2,222,180.75	
合计	1,965,902.46	

(二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,273,437.73	5,000,000.00	68,661.70	10,204,776.03
合计	5,273,437.73	5,000,000.00	68,661.70	10,204,776.03

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

(二十九) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	32,000,000.00			32,000,000.00		32,000,000.00	64,000,000.00

说明：2025年5月8日，公司召开2024年年度股东大会，审议通过《2024年度利润分配方案》。2025年5月12日，公司在全国中小企业股份转让系统官网发布了编号为2025-023的《2024年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本32,000,000股为基数，向全体股东每10股转增10.000000股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增10.000000股）。分红前本公司总股本32,000,000股，分红后总股本增至64,000,000股。

(三十) 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	34,620,647.34		32,000,000.00	2,620,647.34
合计	34,620,647.34		32,000,000.00	2,620,647.34

(三十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	568,000.70	1,106,603.98	1,062,084.21	612,520.47
合计	568,000.70	1,106,603.98	1,062,084.21	612,520.47

(三十二) 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	842,709.38	874,567.29		1,717,276.67
任意盈余公积	282,029.45			282,029.45
合计	1,124,738.83	874,567.29		1,999,306.12

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	计提比例
调整前上年年末未分配利润	7,448,441.49	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,448,441.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,900,219.04	
减：提取法定盈余公积	874,567.29	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,474,093.24	

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,969,082.07	151,511,545.77	176,969,627.31	136,328,723.04
其他业务	95,920.11	93,941.59	91,743.12	70,410.61
合计	203,065,002.18	151,605,487.36	177,061,370.43	136,399,133.65

2、 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	179,756,993.63	137,543,095.28	154,884,247.35	123,019,491.40
技术服务	4,127,496.97	846,990.42	1,176,320.77	460,264.89
危废处置及资源化利用	19,084,591.47	13,121,460.07	20,909,059.19	12,848,966.75
合计	202,969,082.07	151,511,545.77	176,969,627.31	136,328,723.04

3、 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东	60,668,152.99	48,282,560.95	73,734,157.08	56,955,803.95
华中	12,445,869.72	7,647,416.37	14,902,372.05	11,721,395.21
华北	23,217,631.92	17,968,141.49	28,429,255.41	23,711,050.52
西南	46,919,118.70	36,058,753.31	21,705,115.05	12,912,314.77
西北	97,935.67	54,955.76	4,294,053.11	3,125,028.65
华南	10,051,933.47	7,531,623.44	20,944,004.70	18,607,358.88
东北			12,960,669.91	9,295,771.06
海外	49,568,439.60	33,968,094.45		
合计	202,969,082.07	151,511,545.77	176,969,627.31	136,328,723.04

4、 主营业务收入及成本按客户类型列示如下：

项目	设备销售收入		技术服务收入		危废处置及资源化利用	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
直销	179,756,993.63	137,543,095.28	4,127,496.97	846,990.42	19,084,591.47	13,121,460.07
合计	179,756,993.63	137,543,095.28	4,127,496.97	846,990.42	19,084,591.47	13,121,460.07

5、 主营业务收入及成本按合同类型列示如下：

项目	设备销售收入		技术服务收入		危废处置及资源化利用	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
销售合同	179,756,993.63	137,543,095.28			14,729,981.22	5,048,804.29

项目	设备销售收入		技术服务收入		危废处置及资源化利用	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
服务合同			4,127,496.97	846,990.42	4,354,610.25	8,072,655.78
合计	179,756,993.63	137,543,095.28	4,127,496.97	846,990.42	19,084,591.47	13,121,460.07

6、 2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	设备销售收入	技术服务收入	危废处置及资源化利用	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	179,756,993.63	4,127,496.97	19,084,591.47	202,969,082.07
合计	179,756,993.63	4,127,496.97	19,084,591.47	202,969,082.07

7、 与履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27

公司根据合同的约定及时履行合同义务，主要分为以下四类：

①本公司设备销售业务根据合同约定将产品交付给客户且达到合同约定的验收标准，以客户签收或者验收的时点作为控制权转移时点，确认收入。

②本公司对外提供的技术服务分为工艺包销售和技术培训、咨询服务。其中工艺包销售服务由于本公司履约过程中所提供的技术服务通常具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。若在整个合同期间内没有就累计至今已完成的履约部分收取款项权利的，则属于在某一时点履行的履约义务，于向客户交付技术成果取得合理证据时确认收入；技术培训、咨询服务由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，满足在时间段确认收入，按照合同约定的技术服务进度在一段时间内确认收入。

③本公司根据与客户签订各类 EPC 总包合同，对于本公司履约过程中客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。凡是不能够满足前款条件的，公司将其作为在某一时点履行履约义务，在此种情况下，公司以 EPC 项目整体建造、安装、调试完毕，并经客户验收合格作为收入确认时点。

④危废处置收入及资源化利用均属于在某一时点履行的履约义务，其中危险废物处置业务收入根据合同约定将对危险废物进行处置利用并已在江苏省生态环境厅江苏省污染源“一企一档”管理系统中完成出库记录作为服务完成时点，确认收入；危废资源化利用业务，根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，将客户签收或验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	396,684.32	396,684.32
城市维护建设税	293,909.45	265,314.14
土地使用税	393,840.70	409,472.30
教育费附加	131,491.37	119,344.95
印花税	158,401.88	95,392.14
地方教育费附加	87,660.91	79,563.30
车船使用税	4,379.50	3,230.76
合计	1,466,368.13	1,369,001.91

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,098,704.25	4,548,953.86
交通差旅费	1,344,156.45	1,036,781.93
中介服务费	4,000.00	100,000.00
业务招待费	137,228.77	220,740.98
广告宣传费	10,165.00	22,375.20
汽车费用	20,790.78	35,960.75
办公费	79,193.92	198,727.74
售后服务费	716,157.36	108,040.49
其他	30,082.26	7,038.87
合计	6,440,478.79	6,278,619.82

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,065,875.11	7,298,662.09
中介服务费	2,002,987.16	1,586,323.75
业务招待费	1,728,075.79	1,355,679.28
折旧与摊销	1,500,835.39	1,773,405.35
修理费	1,053,824.00	581,800.55
办公费	565,676.80	391,140.11
交通差旅通讯费	367,975.37	240,546.83
汽车费用	348,375.97	384,011.51
房屋租赁及配套费用	231,905.54	181,155.49
劳务费	120,000.00	120,000.00
使用权资产摊销	111,957.86	405,047.80
其他	204,264.27	72,439.02
合计	17,301,753.26	14,390,211.78

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,545,192.16	3,754,067.67
实验材料费	394,147.19	265,747.02
技术服务费及委外研发	10,696,986.87	5,552,892.19
折旧与摊销	743,289.05	192,003.50
研发成果及知识产权服务费	1,050.00	1,650.00
合计	15,380,665.27	9,766,360.38

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,120,920.55	2,164,134.33
减：利息收入	64,397.12	169,953.36
现金折扣	158,694.93	
手续费及其他	392,867.82	16,075.08
汇兑损益	45,615.41	
合计	4,336,311.73	2,010,256.05

说明：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 41,002.41 元。

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	494,414.11	289,932.16
进项税加计抵减	203,731.09	200,847.50
代扣个人所得税手续费	5,691.38	12,814.30
合计	703,836.58	503,593.96

政府补助的具体信息详见附注七、政府补助。

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-15,458.57
处置长期股权投资产生的投资收益		-698,406.58
合计		-713,865.15

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	165,387.40	-131,798.20
应收账款坏账损失	-1,038,870.48	476,907.88
其他应收款坏账损失	-10,724.00	
合计	-884,207.08	345,109.68

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-362,791.46
合同资产减值损失	-426,340.08	-76,349.85
合计	-426,340.08	-439,141.31

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	558.41		558.41
其中：固定资产	558.41		558.41
合计	558.41		558.41

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	17,500.00		17,500.00
保险赔款收入	87,015.94		87,015.94
无法支付的应付款项	124,001.54		124,001.54
其他	19,802.47	5,008.62	19,802.47
合计	248,319.95	5,008.62	248,319.95

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		17,637.08	
其中：固定资产		17,637.08	
罚款支出及滞纳金	1,971.04	4,312.15	1,971.04
其他	48,164.76	40,164.50	48,164.76
合计	50,135.80	62,113.73	50,135.80

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,141,877.57	432,865.68
递延所得税费用	-3,691,393.55	-1,461,677.09
合计	-2,549,515.98	-1,028,811.41

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,125,969.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	918,895.44
子公司适用不同税率的影响	-402,050.65
调整以前期间所得税的影响	-147,601.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	199,801.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,384.92
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-951,811.97
研发费用加计扣除的影响	-2,168,134.39
其他	
所得税费用	-2,549,515.98

(四十八) 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	本期金额	上期金额
利息收入	64,397.12	169,953.36
政府补助	5,503,249.30	5,357,570.16
个税手续费返还	5,691.38	12,814.60
往来款	676,252.96	2,191,967.19
其他营业外收入项	86,874.56	5,008.62
其他-收到经营	18,276,500.00	
合计	24,612,965.32	7,737,313.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	30,000.00	38,698.00
手续费	392,867.82	16,075.08

项目	本期金额	上期金额
付现费用	14,491,389.66	12,161,088.51
营业外支出	7,589.08	24,312.15
押金保证金	1,880,715.89	595,226.83
业务保函冻结资金	47,735,616.18	
司法冻结	36,890.00	
其他-支付经营	18,276,500.00	
合计	82,851,568.63	12,835,400.57

2、 与投资活动有关的现金

(1) 无收到的其他与投资活动有关的现金

(2) 无支付的其他与投资活动有关的现金

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆入资金	55,700,000.00	16,350,000.00
非金融机构借款收到的资金	5,000,000.00	
合计	60,700,000.00	16,350,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还拆入资金	31,800,000.00	20,855,372.52
租赁负债支付本金	1,389,539.18	468,835.94
定向增发费用		382,000.00
收购少数股东股权款		405,000.00
担保费		166,707.80
租赁负债押金	100,000.00	
融资租赁支付的款项	1,273,865.09	
合计	34,563,404.27	22,277,916.26

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,675,485.60	7,515,190.32
加：信用减值损失	884,207.08	-345,109.68
资产减值准备	426,340.08	439,141.31
固定资产折旧	2,857,351.51	2,872,546.01
使用权资产折旧	599,485.53	414,313.07
无形资产摊销	1,109,859.46	1,335,182.42
长期待摊费用摊销	186,577.22	42,359.12
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）	-558.41	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		17,637.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,199,189.99	2,164,134.33
投资损失（收益以“-”号填列）		713,865.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,279,946.82	-1,400,701.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	588,553.27	-60,976.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,073,030.41	46,541,678.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,318,218.62	-33,528,541.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,393,275.96	-12,496,942.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,391,919.66	14,223,777.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁	3,605,891.84	409,230.74
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,678,114.29	26,323,202.30
减：现金的期初余额	26,323,202.30	10,951,333.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-10,645,088.01	15,371,868.37

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,678,114.29	26,323,202.30
其中：库存现金	4,239.01	2,642.69
可随时用于支付的银行存款	15,673,875.28	26,320,559.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,678,114.29	26,323,202.30
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

3、 筹资活动产生的负债本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	62,463,332.64	101,800,000.00	2,952,932.69
其他应付款（借款）		55,793,020.83	735,819.44
租赁负债			2,454,101.10
长期应付款		5,000,000.00	787,599.21
一年内到期的非流动负债	323,410.74		2,843,665.93
合计	62,786,743.38	162,593,020.83	9,774,118.37

（续）

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	66,924,263.26		100,292,002.07
其他应付款（借款）	31,893,020.83		24,635,819.44

租赁负债	249,265.72	592,891.61	1,611,943.77
长期应付款	1,599,516.00	2,222,180.75	1,965,902.46
一年内到期的非流动负债	330,576.15		2,836,500.52
合计	100,996,641.96	2,815,072.36	131,342,168.26

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	500.00	500.00	etc 冻结款
货币资金	48,185,541.42	48,185,541.42	保证金
货币资金	36,890.00	36,890.00	司法冻结资金
应收票据	6,241,414.01	6,241,414.01	已背书对方附追索权
固定资产	42,961,827.21	37,602,789.40	抵押借款
无形资产	11,992,598.02	10,433,561.74	抵押借款
合计	109,418,770.66	102,500,696.57	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	0.70	8.2355	5.76
合同负债			
其中：美元	2,959,117.20	7.1894	21,274,277.20

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	41,002.41	7,907.58
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,389,539.18	477,455.20
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

（1）经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	91,743.12	91,743.12
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地
天津中福泰克化工科技有限公司	2000 万元	天津	天津
山东中福环保设备有限公司	4500 万元	山东肥城	山东肥城
天津中福循环科技有限公司	2000 万元	天津	天津
扬州中福新能源科技有限公司	9755 万元	江苏扬州	江苏扬州
连云港中福环保科技有限公司	15000 万元	江苏连云港	江苏连云港
连云港润峰环保产业有限公司	400 万元	江苏连云港	江苏连云港

（续）

子公司名称	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	------	---------	------

		直接	间接	
天津中福泰克化工科技有 限公司	危险化学品经营、化工、节能环保 等	51.00		同一控制下 合并
山东中福环保设备有 限公司	压力容器设计制造销售等	92.00		设立
天津中福循环科技有 限公司	建设工程设计、施工，化工、节能 环保等	100.00		设立
扬州中福新能源科技 有限公司	化工、节能环保等	51.05		设立
连云港中福环保科技 有限公司	危险废物经营、资源再生利用技术 研发、技术服务、环保咨询服务等		60.00	设立
连云港润峰环保产业 有限公司	危险废物经营、危险化学品经营等		60.00	非同一控制 下企业合并

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
天津中福泰克化工科 技有限公司	49.00	102,827.38		4,991,900.57
山东中福环保设备有 限公司	8.00	-178,130.53		1,794,602.99
扬州中福新能源科技 有限公司	48.95	830,751.12		116,723,541.55

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
天津中福泰克 化工科技有 限公司	6,425,199.33	10,079,569.14	16,504,768.47	6,306,964.76	10,251.53	6,317,216.29
山东中福环保 设备有限公 司	52,254,235.76	51,727,395.10	103,981,630.86	52,899,358.17	1,870,918.76	54,770,276.93
扬州中福新能	21,701,038.84	173,002,615.30	194,703,654.14	13,198,203.15	12,944,140.11	26,142,343.26

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
源科技有限公 司						

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津中福泰克 化工科技有限 公司	11,217,946.48	866,186.63	12,084,133.11	2,068,265.20	38,167.52	2,106,432.72
山东中福环保 设备有限公司	50,891,691.68	51,172,996.55	102,064,688.23	50,721,589.84	287,135.42	51,008,725.26
扬州中福新能 源科技有限公 司	13,368,082.78	69,315,815.43	82,683,898.21	6,716,764.19	5,794,815.02	12,511,579.21

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津中福泰克化工科技有 限公司	10,325,663.70	209,851.79	209,851.79	-1,923,994.89
山东中福环保设备有限公 司	38,364,769.58	-2,226,631.57	-2,226,631.57	-6,774,242.06
扬州中福新能源科技有限 公司	19,367,610.33	1,189,419.08	1,189,419.08	4,084,909.57

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津中福泰克化工科技有 限公司	1,362,169.81	-279,395.00	-279,395.00	-1,598,989.92

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东中福环保设备有限公司	45,498,052.97	-2,416,957.28	-2,416,957.28	4,951,782.05
扬州中福新能源科技有限公司	20,909,059.19	945,058.07	945,058.07	9,449,535.12

(二) 非同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并范围的变更。

(三) 反向购买

本公司报告期内无反向购买业务发生。

(四) 同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并范围的变更。

(五) 处置子公司

本报告期内无处置子公司业务发生。

(六) 其他原因的合并范围变动

本报告期内无其他原因的合并范围变动。

(七) 在合营企业或联营企业中的权益

本期无在合营企业或联营企业中的权益。

(八) 重要的共同经营

本报告期无重要的共同经营。

(九) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
滨海新区科技型中小企业技术创新资金项目	309,667.00	28,661.70	28,661.70	其他收益
基础设施建设补助资金	400,000.00	40,000.00	40,000.00	其他收益
合计	709,667.00	68,661.70	68,661.70	

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
天津高新开发区科技局高企市级奖励资金	140,000.00	140,000.00	60,000.00
稳岗补贴	31,422.22	31,422.22	21,270.46
军人就业优惠	1,500.00	1,500.00	
科协 2025 年工作经费	2,830.19	2,830.19	
天津市瞪羚领军企业奖励金	250,000.00	250,000.00	
天津滨海高新技术产业开发区财政金融局上市补贴			100,000.00
2022 年山东省中小微企业升级高新技术企业财政补助资金			40,000.00
银行贷款贴息补助	78,996.90	78,996.90	136,300.00
合计	504,749.31	504,749.31	357,570.46

八、 与金融工具相关的风险

(一) 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、应收款项融资等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司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、应收票据和应收款项融资，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。

(二) 市场风险

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

1、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
合同负债	21,274,277.20		21,274,277.20			
银行存款		5.76	5.76			
合计	21,274,277.20	5.76	21,274,282.96			

2、 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。利率上升会增加新增带息债务的成本，管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造

成重大不利影响。

3、 其他价格风险

本公司不存在各类权益工具投资，不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，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10,218.40万元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币200.00万元。

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	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	100,292,002.07				100,292,002.07
应付票据					
应付账款	38,041,816.67				38,041,816.67
租赁负债	623,954.38		840,000.00	1,120,000.00	2,583,954.38
合计	138,957,773.12		840,000.00	1,120,000.00	140,917,773.12

(续)

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	62,463,332.64				62,463,332.64
应付票据	150,000.00				150,000.00
应付账款	36,417,305.70				36,417,305.70
租赁负债	330,576.15				330,576.15
合计	99,361,214.49				99,361,214.49

(四) 套期业务风险管理

公司尚未开展套期业务。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
◆应收款项融资			144,400.00	144,400.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额				
◆交易性金融负债				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司按票面金额作为公允价值的合理估计。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	公司任职	本期期末		上期期末	
				股东对本	股东对本	股东对本	股东对本

股东名称	关联关系	企业类型	公司任职	本期期末		上期期末	
				公司持股比例	公司的表决权比例	公司持股比例	公司的表决权比例
迪建东	实际控制人	自然人	董事长, 总裁	28.7628%	29.8878%	28.7628%	29.8878%
王红星	共同控制人	自然人		14.3388%	14.3388%	14.3388%	14.3388%
郑晓舟	共同控制人	自然人	董事、副总裁	7.5669%	7.5669%	7.3325%	7.3325%

说明：迪建东、王红星、郑晓舟三人在 2017 年 9 月 4 日签署了《一致行动人协议》，协议规定有关公司经营发展的重大事项向股东会行使提案权和在相关股东会上行使表决权时保持一致，出现意见不一致时，以迪建东意见为准。该协议有效期三年。

迪建东、王红星、郑晓舟三人在 2020 年 9 月 20 日续签《一致行动人协议》，该协议有效期三年。在 2023 年 9 月 20 日续签《一致行动人协议》，迪建东对本公司持股比例 28.7628%，王红星对本公司持股比例 14.3388%，郑晓舟对本公司持股比例 7.5669%，三人合计持有公司 50.6685% 股权。该协议有效期三年。另外迪建东为天津中福玺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）唯一执行事务合伙人，天津中福玺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）对本公司持股比例为 1.1250%，迪建东、王红星、郑晓舟三人通过直接、间接对本公司的表决权比例为 51.7935%，为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高元影	与实际控制人迪建东存在密切关系的家庭成员
赵娅丽	本公司董事、财务总监、副总裁
曹文林	本公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
寇福平	本公司董事
杜凯丽	本公司董事会秘书
雷蕾	本公司监事会主席
姚茂谦	本公司监事
咎昆钰	本公司职工监事
卫平	对本公司子公司天津中福泰克化工科技有限公司持股10%及以上的自然
高峰	对本公司子公司天津中福泰克化工科技有限公司持股10%及以上的自然
江海龙川环境科技（扬州）有限公司	持股5%以上股东曹文林控制的企业
天津中毅玺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人迪建东实际控制公司
江苏新城气体有限公司	持股5%以上股东曹文林控制的企业
郭洪	对本公司子公司扬州中福新能源科技有限公司持股10%及以上的自然
郭焕美	与郭洪存在密切关系的家庭成员
泓科睿能（天津）生物科技有限公司	实控人关系密切的家庭成员控制的企业
天津元庆商贸有限公司	实控人关系密切的家庭成员控制的企业
天津纯态化学工程技术有限公司	实际控制人王红星控制的公司
内蒙古久日新材料有限公司	持股5%以上股东天津久日新材料股份有限公司控制的公司
天津中孚化工科技有限公司	过去12个月以内控股股东迪建东实施重大影响的公司
山东博能化工设备有限公司	持股5%以上股东刘全茂投资并任职公司的企业
苏州华澈安全科技有限公司	实际控制人迪建东实施重大影响的公司

(五) 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	本期金额	上期金额
山东博能化工设备有限公司	采购原材料	2,626,084.98	1,992,348.69
泓科睿能（天津）生物科技	采购商品	72,450.00	25,500.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
有限公司			
天津元庆商贸有限公司	采购商品	16,200.00	15,300.00
苏州华澈安全科技有限公司	采购技术服务费	103,773.58	0.00
天津纯态化学工程技术有限公司	技术服务费	52,924.53	600,000.00

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	关联交易内容	金额	
		本期金额	上期金额
山东博能化工设备有限公司	租赁收入	91,743.12	91,743.12

本公司作为承租方：

无。

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保事项	担保本金金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
迪建东、高元影	短期借款	5,000,000.00	2024-4-7	2025-4-6	是
迪建东	短期借款	5,000,000.00	2024-5-28	2025-5-23	是
迪建东、高元影	短期借款	4,230,000.00	2024-6-7	2025-6-7	是
迪建东、高元影	短期借款	770,000.00	2024-6-7	2025-6-7	是
迪建东	短期借款	4,000,000.00	2024-6-27	2025-6-24	是
迪建东、高元影	短期借款	2,000,000.00	2024-9-10	2025-9-3	是
迪建东、高元影	短期借款	2,000,000.00	2024-9-11	2025-9-3	是
迪建东	短期借款	2,000,000.00	2024-11-8	2025-10-31	是
迪建东	短期借款	5,000,000.00	2024-1-16	2025-1-15	是

担保方	担保事项	担保本金金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
迪建东、高元影	短期借款	8,000,000.00	2024-6-5	2025-5-29	是
迪建东	短期借款	10,000,000.00	2024-11-15	2025-10-27	是
迪建东、高元影	短期借款	3,000,000.00	2024-3-20	2025-3-10	是
迪建东	短期借款	5,000,000.00	2024-3-20	2025-3-18	是
迪建东、高元影、郑 晓舟	短期借款	3,000,000.00	2024-5-9	2025-4-15	是
迪建东	短期借款	10,000.00	2024-11-14	2025-9-28	是
迪建东	短期借款	1,374,000.00	2024-12-30	2025-10-20	是
迪建东	短期借款	5,000,000.00	2025-5-23	2026-5-23	否
迪建东、高元影	短期借款	10,000.00	2025-6-3	2026-6-3	否
迪建东、高元影	短期借款	4,990,000.00	2025-6-3	2026-6-3	否
迪建东、高元影	短期借款	2,000,000.00	2025-9-3	2026-9-3	否
迪建东、高元影	短期借款	2,000,000.00	2025-9-3	2026-9-3	否
迪建东	短期借款	4,000,000.00	2025-6-24	2026-6-24	否
迪建东	短期借款	4,000,000.00	2025-6-26	2026-6-26	否
迪建东	短期借款	2,000,000.00	2025-10-31	2026-10-31	否
迪建东、高元影	短期借款	95,400.00	2025-3-13	2026-3-12	否
迪建东、高元影	短期借款	3,904,600.00	2025-3-14	2026-3-13	否
迪建东、高元影、天 津市中小企业信用 融资担保有限公司	短期借款	4,000,000.00	2025-6-11	2026-6-10	否
迪建东	短期借款	5,000,000.00	2025-3-21	2026-3-21	否
迪建东、高元影	短期借款	2,900,000.00	2025-8-21	2026-3-10	否
迪建东、高元影、郑 晓舟	短期借款	3,000,000.00	2025-4-16	2026-4-16	否
迪建东、高元影、郑 晓舟	短期借款	9,900,000.00	2025-3-26	2026-3-24	否
迪建东	短期借款	3,000,000.00	2025-4-15	2026-4-14	否
迪建东、高元影	短期借款	5,000,000.00	2025-11-11	2026-11-10	否
迪建东	短期借款	5,000,000.00	2025-12-18	2026-12-17	否

担保方	担保事项	担保本金金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
迪建东、高元影	短期借款	8,000,000.00	2025-5-29	2026-5-21	否
迪建东	短期借款	1,384,000.00	2025-10-20	2026-10-20	否
郑晓舟	短期借款	10,000.00	2025-4-18	2026-4-18	否
郑晓舟	短期借款	4,990,000.00	2025-4-21	2026-4-21	否
天津中毅玺企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、郑晓舟、迪建东、高元影	融资租赁	5,000,000.00	2025-6-30	2028-6-30	否
迪建东	短期借款	10,000,000.00	2025-10-29	2026-10-27	否
迪建东	短期借款	5,000,000.00	2025-1-15	2026-1-12	否

5、 关联方资金拆借

关联方	期初余额 (含利息)	本期增加金 额(含利息)	本期偿还金 额(含利息)	期末余额(含 利息)	本期资金 拆借利息
拆入					
江海龙川环境科技 (扬州)有限公司		9,737,048.61	9,737,048.61		37,048.61
迪建东		10,075,124.99	6,155,972.22	3,919,152.77	75,124.99
曹文林		30,716,666.67	10,000,000.00	20,716,666.67	716,666.67
江苏新城气体有限 公司		6,000,000.00	6,000,000.00		

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,689,311.17	2,559,918.79

8、 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

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					
	内蒙古久日新材料有限公司	20,000.00	4,000.00	120,000.00	
	天津中孚化工科技有限公司			40,000.00	
	山东博能化工设备有限公司			100,000.00	
预付账款					
	山东博能化工设备有限公司			86,341.60	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	山东博能化工设备有限公司	817,165.45	117,446.52
合同负债			
	苏州华澈安全科技有限公司	94,339.62	
其他应付款			
	迪建东	3,922,455.85	2,465.00
	赵娅丽	587.29	
	郑晓舟	10,758.46	3,550.22
	曹文林	20,716,666.67	
	姚茂谦	25,991.62	2,301.90
	杜凯丽	129.00	
	卫平	9,787.03	
	咎昆钰	2,438.84	
	高峰	13,348.35	

(七) 关联方承诺

无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的经营租赁承诺。

(2) 资本承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资本承诺。

(3) 其他承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的前期差错更正。

(二) 重大债务重组

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的债务重组。

(三) 资产置换

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产置换。

(四) 年金计划

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的年金计划。

(五) 终止经营

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的终止经营。

(六) 分部信息

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的分部信息。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	25,632,224.95	1,263,838.02	24,368,386.93
合计	25,632,224.95	1,263,838.02	24,368,386.93

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,082,765.17	902,995.34	14,179,769.83
合计	15,082,765.17	902,995.34	14,179,769.83

2、坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①单项计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
海荣广贺（北京）科技有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	账龄较长，回款风险较高
烟台宇佳化工有限公司	10,300.00	100.00	10,300.00	账龄较长，回款风险较高
湖南松本林业科技股份有限公司	58,418.05	100.00	58,418.05	对方公司无可执行财产，回款风险较高
合计	78,718.05	100.00	78,718.05	

②按组合 1 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
180 天以内	8,379,110.57		
180 天至 1 年	11,333,300.00	5.00	566,665.00
1 至 2 年	645,000.00	10.00	64,500.00
2 至 3 年	609,471.70	20.00	121,894.34
3 至 4 年	782,328.00	50.00	391,164.00
4 至 5 年			
5 年以上	40,896.63	100.00	40,896.63
合计	21,790,106.90		1,185,119.97

③按组合 2 计提坏账准备：

项目	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
其他关联方	3,763,400.00		
合计	3,763,400.00		

3、 坏账准备的变动

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	
应收账款坏账准备	902,995.34	885,307.74	524,465.06		1,263,838.02
合计	902,995.34	885,307.74	524,465.06		1,263,838.02

4、 报告期坏账准备转回金额重要的

单位名称	转回金额	转回原因	收回方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
中电环宇（北京）建设工程有限公司	100,000.00	销售回款	银行汇款	预期信用损失	是
蚌埠弗迪电池有限公司	123,000.00	销售回款	承兑汇票	预期信用损失	是
合计	223,000.00				

5、 本期无实际核销的应收账款

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
重庆海辰储能科技有限公司	10,994,000.00	4,998,000.00	15,992,000.00	44.85	799,600.00
宜昌邦普循环科技有限公司	4,871,090.00	1,219,410.00	6,090,500.00	17.08	60,970.50
天津中福泰克化工科技有限公司	3,600,000.00	1,200,000.00	4,800,000.00	13.46	
一汽弗迪新能源科技有限公司	1,453,055.70		1,453,055.70	4.07	

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
中创新航新能源（厦门）有限公司	214,964.87	977,906.66	1,192,871.53	3.35	48,895.33
合计	21,133,110.57	8,395,316.66	29,528,427.23	82.81	909,465.83

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		4,600,000.00
其他应收款项	225,700.00	175,700.00
合计	225,700.00	4,775,700.00

1、 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额		
	期末余额	坏账准备	账面价值
山东中福环保设备有限公司			
合计			

(续)

名称	期初余额		
	期末余额	坏账准备	账面价值
山东中福环保设备有限公司	4,600,000.00		4,600,000.00
合计	4,600,000.00		4,600,000.00

2、 其他应收款项

名称	期末余额		
	期末余额	坏账准备	账面价值

名称	期末余额		
	期末余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	437,351.17	211,651.17	225,700.00
合计	437,351.17	211,651.17	225,700.00

(续)

名称	期初余额		
	期末余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	387,351.17	211,651.17	175,700.00
合计	387,351.17	211,651.17	175,700.00

(1) 坏账准备

A. 2025年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1—账龄组合				
组合2—其他组合	225,700.00			
合计	225,700.00			

B. 期末本公司无处于第二阶段的其他应收款。

C. 2025年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
山东中福石化装备有限公司	211,651.17	100.00	211,651.17	预期无法收回
合计	211,651.17	100.00	211,651.17	

(2) 坏账准备的变动

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	211,651.17			211,651.17
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-211,651.17		211,651.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			211,651.17	211,651.17

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	
其他应收款	211,651.17				211,651.17
坏账准备					
合计	211,651.17				211,651.17

(3) 本报告期无重要的其他应收款准备转回或转销情况

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来		
应收预付款项	211,651.17	211,651.17
员工备用金	15,000.00	
押金保证金	210,700.00	10,700.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权转让应收款		165,000.00
合计	437,351.17	387,351.17

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
山东中福石化装备 有限公司	否	应收预付款	211,651.17	5 年以上	48.39	211,651.17
孔鑫	否	员工备用金	15,000.00	0-6 个月	3.43	
中能瑞新(厦门)能 源科技有限公司	否	押金保证金	200,000.00	7-12 个月	45.73	
天津易普城市更新 产业运营有限公司	否	押金保证金	10,700.00	7-12 个月	2.45	
合计			437,351.17		100.00	211,651.17

(7) 涉及政府补助的其他应收款

本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无其他应收款因金融资产转移而终止确认的情况。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(10) 因资金集中管理而列报于其他应收款的情况

本报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	121,876,522.12		121,876,522.12	75,576,522.12		75,576,522.12
对联营、合营企业投资						
合计	121,876,522.12		121,876,522.12	75,576,522.12		75,576,522.12

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
天津中福泰克化工科技有限公司	4,849,022.12			
山东中福环保设备有限公司	47,227,500.00			
天津中福循环科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
扬州中福新能源科技有限公司	13,500,000.00		36,300,000.00	
减：长期股权投资减值准备				
合计	75,576,522.12		46,300,000.00	

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
天津中福泰克化工科技有限公司			4,849,022.12	
山东中福环保设备有限公司			47,227,500.00	
天津中福循环科技有限公司			20,000,000.00	
扬州中福新能源科技有限公司			49,800,000.00	
减：长期股权投资减值准备				

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期
合计		121,876,522.12	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,526,467.34	68,788,368.41	60,024,195.41	50,515,532.04
其他业务			3,584,905.66	
合计	88,526,467.34	68,788,368.41	63,609,101.07	50,515,532.04

2、 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	84,584,975.20	67,903,576.44	57,354,384.07	50,024,176.25
技术服务	3,941,492.14	884,791.97	2,669,811.34	491,355.79
合计	88,526,467.34	68,788,368.41	60,024,195.41	50,515,532.04

3、 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东	19,712,529.28	15,792,400.80	34,484,899.05	30,284,768.00
华中	11,881,290.09	7,571,710.42	-480,000.00	
西南	44,267,824.65	34,115,748.37	4,006,000.00	3,065,857.16
西北	97,935.67	54,955.76	4,006,000.00	3,043,379.29
华南	297,547.17	113,829.75	2,566,065.22	2,434,601.74
华北	12,269,340.48	11,139,723.31	2,582,331.14	1,969,816.27
东北			12,858,900.00	9,717,109.58
合计	88,526,467.34	68,788,368.41	60,024,195.41	50,515,532.04

4、 主营业务收入及成本按客户类型列示如下：

项目	设备销售收入	技术服务收入
----	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
直销	84,584,975.20	67,903,576.44	3,941,492.14	884,367.44
合计	84,584,975.20	67,903,576.44	3,941,492.14	884,367.44

5、 主营业务收入及成本按合同类型列示如下：

项目	设备销售收入		技术服务收入	
	收入	成本	收入	成本
销售合同	84,584,975.20	67,903,576.44		
服务合同			3,941,492.14	884,367.44
合计	84,584,975.20	67,903,576.44	3,941,492.14	884,367.44

6、 2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	设备销售收入	技术服务收入	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	84,584,975.20	3,941,492.14	88,526,467.34
合计	84,584,975.20	3,941,492.14	88,526,467.34

7、 与履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27

公司根据合同的约定及时履行合同义务，主要分为以下四类：

①本公司设备销售业务根据合同约定将产品交付给客户且达到合同约定的验收标准，以客户签收或者验收的时点作为控制权转移时点，确认收入。

②本公司对外提供的技术服务分为工艺包销售和技术培训、咨询服务。其中工艺包销售服务由于本公司履约过程中所提供的技术服务通常具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。若在整个合同期间内没有就累计至今已完成的履约部分收取款项权利的，则属于在某一时点履行的履约义务，于向客户交付技术成果取得合理证据时确认收入；技术培训、咨询服务由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，满足在时间段确认收入，按照合同约定的技术服务进度在一段时间内确认收入。

③本公司根据与客户签订各类 EPC 总包合同，对于本公司履约过程中客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按

照履约进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。凡是不能够满足前款条件的，公司将其作为在某一时点履行履约义务，在此种情况下，公司以 EPC 项目整体建造、安装、调试完毕，并经客户验收合格作为收入确认时点。

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-15,458.57
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	4,600,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-698,406.58
合计	5,000,000.00	3,886,134.85

十五、补充资料

(一) 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	558.41	
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	573,411.01	
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		
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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	198,184.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	772,153.57	
所得税影响额	124,216.60	
少数股东权益影响额（税后）	67,110.79	
合计	580,826.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

天津中福环保科技股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	8.71	0.1362	0.1362
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.98	0.1247	0.1247

天津中福环保科技股份有限公司
二〇二六年四月十三日



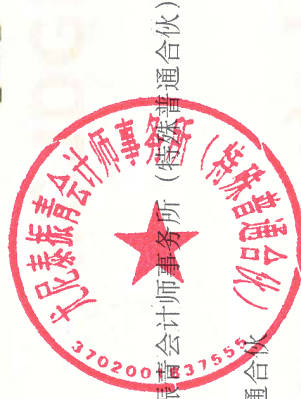


营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91370200MA3TGAB979



名称 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 顾旭芬, 李力

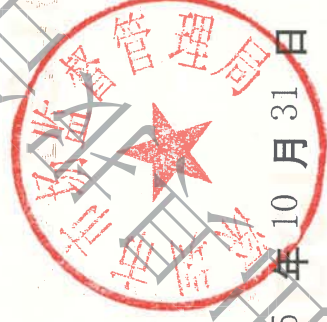
成立日期 2020年07月09日

主要经营场所

深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海湾荣源中心A座801

登记机关

重要提示
1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目,取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息,请登录左下角的信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内,向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



2025年10月31日



会计师事务所

执业证书



名称：尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：顾旭芬

主任会计师：

经营场所：

深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座8

01

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470417

批准执业文号：鲁财会协字[1999]160号

批准执业日期：1999年12月8日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：深圳市财政局

2024年1月22日

中华人民共和国财政部制





年度检验登记
Annual Renewal Registration



张建 370200090141

续有效一年。
other year after

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

龙尼泰报... 注册会计师事务所
转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年4月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

龙尼泰报... 注册会计师事务所
转所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年8月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d



中华人民共和国

注册会计师证书

The People's Republic of China

Certificate of Certified Public Accountant



本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级
会钢印后为有效证件。

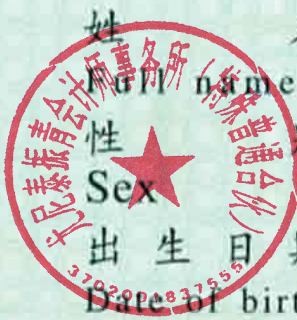


This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.

中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名 张爽

性别 女

出生日期 1992年5月4日

工作单位 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所

身份证号码 120225199205040046



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号：110102050555
No. of Certificate

批准注册协会：天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2024年1月25日
Date of Issuance



张爽 110102050555

年 /y
月 /m
日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



协会盖章
Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.