



天元环保

NEEQ: 837180

天元康宇（天津）环保科技股份有限公司

Cosmic (Tianjin) Environmental

Technology CO., Ltd



年度报告

2025

## 重要提示

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

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	95

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司/股份公司/天元环保	指	天元康宇（天津）环保科技股份有限公司
股东会	指	天元康宇（天津）环保科技股份有限公司股东会
董事会	指	天元康宇（天津）环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	天元康宇（天津）环保科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《天元康宇（天津）环保科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统/全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌/股份公开转让	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌进行转让行为
报告期/本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末/本期末	指	2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天元康宇（天津）环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Cosmic (Tianjin) Environmental Technology CO., Ltd		
法定代表人	张辉	成立时间	1998年8月3日
控股股东	控股股东为（张辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张辉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-46 水的生产和供应业-462 污水处理及其再生利用-4620 污水处理及其再生利用		
主要产品与服务项目	给水净化、污水处理、废气治理系统的设计、设备研发、制造及安装以及相关的技术服务，配件、耗材的销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天元环保	证券代码	837180
挂牌时间	2016年5月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	29,000,000
主办券商（报告期内）	渤海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁原	联系地址	天津市西青经济技术开发区赛达三大道五支路机械园 1 号厂房
电话	022-26550468	电子邮箱	1141656035@qq.com
传真	022-86870348		
公司办公地址	天津市西青经济技术开发区赛达三大道五支路机械园 1 号厂房	邮政编码	300385
公司网址	www.tianyuankangyu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120116700535444W		
注册地址	天津市开发区第四大街 109 号太平洋村 1-145		
注册资本（元）	29,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是处于水处理行业及废气治理行业的生产商，公司属于国家高新技术企业，拥有质量管理体系认证证书资质，以及多项专利技术，包括反渗透系统防背压装置、反渗透启动装置、水处理的预处理系统、废气治理设备等。公司的主营业务：给水净化、污水处理、废气治理系统的设计、设备研发、制造及安装以及相关的技术服务，配件、耗材的销售。公司一直致力于为工业制造业、采矿业、生物医药业、医疗机构等提供环保水处理系统解决方案、水处理设备系统集成、废气治理策划实施等一系列服务，整体方案涵盖所有阶段的全部工作，主要包括方案设计、设备材料采购、生产组装、设备现场安装及试运行调试服务等。公司通过为客户研发、生产、服务及项目投标等模式开拓业务，收入来源是产品研发、设计、销售、服务收费。

1、研发模式：公司十分注重技术研发，采用自主创新与产学研相结合的研发模式。自公司成立以来，通过自主研发、与国内知名院校/研究院等合作的方式，先后成功研发并申请了多项专利技术，包括反渗透系统防背压装置、反渗透启动装置、水处理的预处理系统等。新技术的应用，能够有效降低公司的成本，同时提高水、气处理效果，实现公司与企业客户双赢。

2、销售模式：公司设立有专业的营销部门，负责市场开发及销售，整个销售流程实行业务经理制，每个项目由业务经理全权负责。业务经理通过公司平台或自身渠道承揽项目后向销售经理和总经理进行汇报并对项目进行评估，评估可行后业务经理、技术人员跟目标客户进行全面对接并进行充分交流，在全面地了解用户需求后，跟客户取得合作意向或通过招投标的方式进行投标、竞标。中标后与甲方签订销售合同，项目经理负责跟踪项目进度并及时与甲方沟通，反馈项目情况。

3、采购模式：公司设立了采购部，负责原材料的采购及供应链管理，公司采购的产品范围主要包括自产产品所需的原材料和零部件，以及针对工程项目直接外购的其他材料，主要包括管材、电气设备、仪器仪表、水泵、阀门、钢材等。采购部门根据每个项目的配置单进行采购。通常情况下，一些通用材料、备品备件会有部分存货以满足快速生产的需要。公司所需的原材料均有多家供应商可以选择，市场供应充足。目前公司全部按照市场化原则进行采购，采购核心原材料时至少有三家供应商参与比较，在价格的基础上综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素。公司通过不断的积累，已经和一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，确保了产品质量并有效地控制了采购成本。与此同时在承接一些金额较小的项目时，公司也会尝试使用一些新的代替材料，用以降低采购成本。

4、技术生产模式：由于公司承接的大多数项目都需要针对不同客户的个性化需求，根据客户现场施工工艺及场地条件为其提供定制化的方案设计，然后结合客户原水、气质量及场地的实际情况自主研发、自主生产非标准化的环保设备。因此，在技术生产环节，技术部门一般首先通过销售人员初步了解项目情况，之后由技术部门和客户进行直接对接，商讨具体的技术标准。在了解客户的需求后，技术部门出具初步设计方案，并参与项目招投标。中标后再与客户进行最终的确认，双方确定所有技术标准后，技术部门出具最终的设计方案和图纸，设计方案和图纸交给生产部门进行生产、设备现场组装及试运行。技术部门在整个生产组装过程中提供技术咨询及指导。

目前，公司已经形成了完善的业务流程体系。报告期内，公司业务、产品及服务有关经营计划实现完成。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023年5月17日，天津市工业和信息化局发布了《2023年度第一批天津市专精特新中小企业认定名单》，公司被认定为2023年度第一批天津市专精特新中小企业。</p> <p>2025年12月8日，公司通过高新技术企业重新认定，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颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202512001694。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,561,964.99	52,171,726.10	-24.17%
毛利率%	23.07%	19.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-529,060.46	152,886.27	-446.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-480,332.73	48,386.27	-1,092.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.74%	1.07%	-

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.40%	0.34%	-
基本每股收益	-0.02	0.01	-300.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	56,398,803.92	50,488,629.70	11.71%
负债总计	42,441,133.13	36,076,351.08	17.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,957,670.79	14,405,731.00	-3.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.50	-4.00%
资产负债率%（母公司）	61.76%	58.86%	-
资产负债率%（合并）	75.25%	71.45%	-
流动比率	1.17	1.33	-
利息保障倍数	2.25	1.60	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,564,078.07	-5,970,490.15	23.56%
应收账款周转率	1.87	3.96	-
存货周转率	7.64	6.96	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	11.71%	-9.80%	-
营业收入增长率%	-24.17%	19.73%	-
净利润增长率%	-456.11%	129.13%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,742,615.94	4.86%	2,889,163.84	5.72%	-5.07%
应收票据	1,288,830.00	2.29%	3,746,798.30	7.42%	-65.60%
应收账款	23,058,793.07	40.89%	12,739,159.73	25.13%	81.01%
预付账款	15,583,640.22	27.63%	18,017,379.69	35.69%	-13.51%
其他应收款	2,911,545.85	5.16%	5,092,911.76	10.09%	-42.83%
存货	2,718,920.11	4.82%	5,245,066.08	10.39%	-48.16%
固定资产	973,289.98	1.73%	1,202,024.19	2.38%	-19.03%
使用权资产	1,534,615.47	2.72%			100.00%
无形资产	5,009,092.20	8.88%			100.00%
短期借款	16,104,783.66	28.56%	10,400,470.00	20.60%	54.85%
应付账款	20,435,361.25	36.23%	16,161,235.20	32.01%	26.45%
合同负债	2,462,407.08	4.37%	5,222,896.46	10.34%	-52.85%
应交税费	483.59	0.0009%	10,573.50	0.02%	-95.43%

其他应付款	760,000.00	1.35%	160,000.00	0.32%	375.00%
一年内到期的非流动负债	745,374.93	1.32%			100.00%
其他流动负债	979,199.92	1.74%	4,026,093.62	7.97%	-75.68%
租赁负债	783,509.73	1.39%			100.00%

### 项目重大变动原因

1、应收票据比上年期末减少 65.60%，主要原因为：公司持有及已背书转让的到期日为 2025 年 12 月 31 日的应收票据至报告期末已到期，因此报告期末公司的应收票据金额较 2024 年大幅下降。

2、应收账款比上年期末增加 81.01%，主要原因为：报告期内公司未能全额收到山东德源环境咨询有限公司项目、天津吉华科技发展有限公司项目、东华工程科技股份有限公司项目、中海油（天津）油田化工有限公司项目货款。

3、预付账款比上年期末减少 13.51%，主要原因为：报告期内公司已收到项目采购的货物款。

4、其他应收款比上年期末减少 42.53%，主要原因为：公司报告期内已收回前期大额履约保证金。

5、存货比上年期末减少 48.16%，主要原因为：报告期内部分项目完成，相关存货确认项目成本。

6、使用权资产比上年期末增加 100.00%，主要原因为：2025 年租用天津市西青经济技术开发区赛达三大道五支路机械园 1 号为公司经营场所，使用权资产增加。

7、无形资产比上年期末增加 100.00%，主要原因为：公司取得新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司污水回用 BOT 项目的融资、设计、建设、运营、维护项目的特许经营权。报告期内项目特许经营权服务执行中，形成无形资产。

8、短期借款比上年期末增加 54.85%，主要原因为：报告期内公司新增中信银行天津华信支行、平安银行股份有限公司天津分行贷款。

9、应付账款比上年期末增加 26.45%，主要原因为：报告期末部分项目未能收回销售货款，相关供应商应付采购货款未支付。

10、合同负债比上年期末减少 52.85%，主要原因为：公司报告期内中国科学院空天信息创新研究院项目、邯郸市大桥水泥有限公司项目二期完成。

11、应交税费比上年期末减少 95.43%，主要原因为：报告期内公司税费均已按期缴纳，报告期末不存在需缓期缴纳的税费。

12、其他应付款比上年期末增加 375.00%，主要原因为：报告期内公司项目保证金增加。

13、一年内到期的非流动负债比上年期末增加 100.00%，主要原因为：因使用权资产增加，一年内到期的非流动负债增加。

14、其他流动负债比上年期末减少 75.68%，主要原因为：报告期末公司已背书转让但未到期的应收票

据期末未终止确认金额较 2024 年大幅下降。

15、租赁负债比上年期末增加 100.00%，主要原因为：因使用权资产增加，租赁负债增加。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	39,561,964.99	-	52,171,726.10	-	-24.17%
营业成本	30,435,586.38	76.93%	41,985,128.12	80.47%	-27.51%
毛利率%	23.07%	-	19.53%	-	-
销售费用	1,973,441.61	4.99%	2,065,940.05	3.96%	-4.48%
管理费用	3,027,121.45	7.65%	3,247,072.15	6.22%	-6.77%
研发费用	2,558,154.29	6.47%	2,367,120.33	4.54%	8.07%
财务费用	585,217.76	1.48%	257,536.86	0.49%	127.24%
信用减值损失	-292,212.00	0.74%	-2,222,087.08	4.26%	-86.85%
营业利润	581,351.34	1.47%	-45,427.36	0.09%	1,379.74%
营业外收入	29,677.69	0.08%	188,202.59	0.36%	-84.23%
营业外支出			91.30	0.0002%	-100.00%
净利润	-535,577.87	1.35%	150,394.91	0.29%	-456.11%

### 项目重大变动原因

1、营业收入较上年下降 24.17%，主要原因为：报告期内公司部分项目未完成，确认营业收入较去年减少。

2、营业成本较上年下降 27.51%，主要原因为：报告期内部分项目处于生产安装状态，未能确认营业成本。

3、销售费用较上年下降 4.48%，主要原因为：报告期内销售人员差旅费、交通费下降。

4、管理费用较上年下降 6.77%，主要原因为：报告期内公司交通费、业务招待费大幅减少。

5、研发费用较上年增长 8.07%，主要原因为：报告期内公司在项目中投入的研发材料有所增加。

6、财务费用较上年增长 127.24%，主要原因为：报告期内公司新增中信银行天津华信支行、平安银行股份有限公司天津分行贷款，因此利息费用增加。

7、信用减值损失较上年下降 86.85%，主要原因为：报告期内公司收回部分长账龄的应收账款，新增的应收账款账龄均为一年以内，应收账款账龄坏账准备大幅减少，其他应收款坏账准备未增加。

8、营业利润较上年增长 1,379.74%，主要原因为：报告期内公司营业收入较上年下降 24.17%，营业

成本、销售费用及管理费用等较上年有所下降，信用减值损失较上年下降 86.85%，形成营业利润增长。研发费用、财务费用的增长未对营业利润产生重大影响。

9、营业外收入较上年下降 84.23%，主要原因为：报告期内公司未收到政府补助。

10、净利润较上年增下降 456.11%，主要原因为：报告期所得税费用增长，导致净利润下降。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,561,964.99	52,171,726.10	-24.17%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	30,435,586.38	41,985,128.12	-27.51%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
水处理	13,579,185.21	12,310,136.27	9.35%	-41.13%	-38.74%	-27.35%
气体处理	2,203,398.07	2,061,762.22	6.43%	-87.42%	-84.50%	-73.31%
配件及维保	9,644,840.53	8,444,484.08	12.45%	0.73%	23.66%	-56.59%
技术服务	14,134,541.18	7,619,203.81	46.10%	602.53%	332.75%	269.10%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内，部分水处理项目完成进度较小，因此水处理营业收入较上年下降。报告期内完成的水处理业务项目因材料价格上涨原因造成成本上涨，形成水处理业务毛利率下降。

报告期内，公司新增的气体处理项目少且部分气体处理项目完成进度较小，因此气体处理营业收入下降。报告期内完成的气体处理项目配置较高，气体处理业务营业成本上涨，导致气体处理业务毛利率大幅下降。

报告期内，配件销售及维保业务营业收入上涨。因材料、劳务成本增长形成配件销售及维保业务营业成本大幅上涨，导致配件销售及维保业务毛利率下降。

报告期内，公司完成山东德源环境咨询有限公司大额技术服务项目，技术服务收入增长显著。执行技术服务项目中控制了外协技术成本并与公司技术研发部门合作避免了重复成本费用发生，因此 2025 年技术服务业务成本降幅较大，其毛利率上涨显著。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东德源环境咨询有限公司	11,603,773.59	29.33%	否
2	东华工程科技股份有限公司	3,265,486.73	8.25%	否
3	北京馨泰环境科技有限公司	3,182,673.25	8.04%	否
4	东营膜天膜环保科技有限公司	2,488,672.57	6.29%	否
5	新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司	2,014,194.01	5.09%	否
合计		22,554,800.15	57.00%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京馨泰环境科技有限公司	4,231,232.92	9.27%	否
2	天津市麦恩环保科技有限公司	3,995,662.55	8.75%	否
3	河北宜洁环境工程有限公司	2,314,220.18	5.07%	否
4	石家庄华卓活性炭生产有限公司	2,061,035.40	4.52%	否
5	天津市拢泰不锈钢贸易有限公司	1,778,761.06	3.90%	否
合计		14,380,912.11	31.51%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,564,078.07	-5,970,490.15	23.56%
投资活动产生的现金流量净额	-	-841,972.88	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	4,417,530.17	177,238.60	2,392.42%

## 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额上涨 23.56%，主要原因为：报告期内公司收到其他与经营活动有关的现金大幅增加，支付其他与经营活动有关的现金大幅减少，经营活动现金流入增长，经营活动现金流出减少，形成经营活动产生的现金流量净额增长。

投资活动产生的现金流量净额下降 100.00%，主要原因为：报告期内公司未购建固定资产，投资活动未产生现金流量。

筹资活动产生的现金流量净额上涨 2,392.42%，主要原因为：报告期内公司新增中信银行天津华信支行、平安银行股份有限公司天津分行贷款。短期借款增加形成筹资活动产生的现金流量净额增长。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
康宇（天津）环保工程有限公司	控股子公司	环保工程、环境治理工程	50,000,000	7,469,083.87	3,568,990.13	9,368,055.92	-2,290,677.05

注：中天华亿（吉林）环境服务有限公司于 2025 年 12 月注销。

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策变动的风险	随着国家对环境保护和淡水资源的可持续利用越来越重视，国家相继出台了《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》等与环境保护相关的法律法规。在《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中，强调持续改善环境质量，深入打好污染防治攻坚战，建立健全环境治理体系，推进精准、科学、依法、系统治污，协同推进减

	<p>污降碳，不断改善空气、水环境质量，有效管控土壤污染风险：</p> <p>1、深入开展污染防治行动，坚持源头防治、综合施策，强化多污染物协同控制和区域协同治理。加强城市大气质量达标管理，推进细颗粒物（PM2.5）和臭氧（O3）协同控制，地级及以上城市 PM2.5 浓度下降 10%，有效遏制 O3 浓度增长趋势，基本消除重污染天气；2、全面提升环境基础设施水平，构建集污水、垃圾、固废、危废、医废处理处置设施和监测监管能力于一体的环境基础设施体系，形成由城市向建制镇和乡村延伸覆盖的环境基础设施网络；3、严密防控环境风险，建立健全重点风险源评估预警和应急处置机制；4、积极应对气候变化，落实 2030 年应对气候变化国家自主贡献目标，制定 2030 年前碳排放达峰行动方案；5、健全现代环境治理体系，建立地上地下、陆海统筹的生态环境治理制度。在国家环保政策的推动下，政府和企业均加大了对环保的投入，推动了环保相关产业的大力发展。</p> <p>公司是一家专业从事水处理及废气治理的技术型企业，主要致力于给水净化、工业水处理、污水处理、中水处理、中水回用工程解决方案的策划、水处理设备的设计、研发、制造、安装与维护、以及恶臭气体、工业废气的净化和节能减排产品的开发利用等，与国家为推动“节能、减排”而出台的政策紧密关联。上述政策的推动，给公司的持续发展带来了广阔的空间。但如果未来相关产业政策、法律法规和行业标准发生较大变化，则会对公司发展造成不利影响。</p>
<p>进入新业务领域的风险</p>	<p>公司长期以来以水处理技术及设备的销售和安装为主要业务，尤其是纯水设备的销售收入在主营业务收入中所占比重较大，是公司的支柱产业。近年来，随着我国工业化程度的加快，能源消耗持续增加，城市雾霾、PM2.5 指标严重超标等大气环境污染现象日益加剧，大气污染治理压力加大。而 VOCs（挥发性有机化合物）正是 PM2.5 形成之前最重要的前体物，因此对于 VOCs（挥发性有机化合物）的治理已经成为各地大气污染治理</p>

	<p>的一大重点。《挥发性有机物排污收费试点办法》（财政部、国家发展改革委、环境保护部颁布，自 2015 年 10 月 1 日起施行）的出台则直接为 VOCs（挥发性有机化合物）治理市场打开了巨大的发展空间。《中华人民共和国大气污染防治法》，全国人民代表大会常务委员会于 2018 年 10 月 26 日再次修订，加强布局工业污染防治。面对 VOCs（挥发性有机化合物）治理行业如此巨大的发展机遇，公司管理层积极布局 VOCs（挥发性有机化合物）治理领域，并开展了大量工作，包括引进相关的技术人才、组建业务团队、与外部科研技术机构进行技术交流及合作研发等。截至报告期末，公司已完成多项废气治理项目，公司在废气治理行业的战略已初现成效。虽然 VOCs（挥发性有机化合物）治理行业的发展得到了国家政策的大力支持，公司对于进入 VOCs（挥发性有机化合物）治理领域的发展战略进行了充分的分析及论证，并且为进入该新业务领域进行了严密布局。但是，考虑到未来相关产业政策的变化、行业技术标准的不断提升以及市场竞争加剧等因素，公司进入新业务领域存在一定的不确定性风险。</p>
<p>公司实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人为张辉先生，张辉直接持有公司 15,328,936 股股份，持股比例为 52.94%。虽然公司已建立起一套完整的公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，影响公司的正常经营，对公司持续健康发展带来风险。</p>
<p>公司治理及内部控制的风险</p>	<p>有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是股份公司成立时间较短，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，将对公司管理层的管理能力和公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展</p>

	的风险
应收账款回收的风险	公司业务以水处理、废气治理设备的生产、销售及安装为主，一般以设备调试完成，达到预定可使用状态为验收标准。结算模式一般为验收合格后支付合同价款的 90%-95%，剩余 5%-10% 的款项将于质保期结束后支付，质保期一般为 1-2 年。由于客户在质保期内可能出现生产经营状况发生不利变化、经营管理者发生变更，或者质保期满后故意拖欠等情况，导致公司部分项目在质保期满后不能按时收回剩余的尾款，给公司带来经济损失。
经营性现金流量不足的风险	根据公司的经营模式及项目实施流程，公司对于资金需求量较大。虽然部分销售合同约定了一定比例的预付款，但是公司仍需进行前期垫资，待项目整体验收合格后才能收回资金。随着公司业务的不断发展，项目规模扩大，项目实施周期将会延长，相应的资金回收期将变长，同时前期垫资规模将有所扩大。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年12月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月20日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事项	正在履行中

1、2015年12月20日，公司董事、监事、高级管理人员签署了《天元康宇（天津）环保科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

(1) 本人承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上与公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展与公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间以及辞去董事、监事或高级管理人员六个月内，本承诺有效。

(3) 本人愿意承担因违反以上承诺给股份公司造成的全部经济损失。

2、2015年12月20日，公司董事、监事、高级管理人员签署了《天元康宇（天津）环保科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员关于规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：

(1) 本人及与本人关系密切的家庭成员；

(2) 本人直接或间接控制的其他企业；

(3) 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；

(4) 与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

以上承诺人均未发生违反承诺的事项。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,225,314	45.60%	0	13,225,314	45.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,838,034	13.23%	0	3,838,034	13.23%	
	董事、监事、高管	5,133,464	17.70%	0	5,133,464	17.70%	
	核心员工	60,900	0.21%	0	60,900	0.21%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,774,686	54.40%	0	15,774,686	54.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,514,102	39.71%	0	11,514,102	39.71%	
	董事、监事、高管	15,400,392	53.10%	0	15,400,392	53.10%	
	核心员工	8,700	0.03%	0	8,700	0.03%	
总股本		29,000,000	-	0	29,000,000	-	
普通股股东人数							14

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张辉	15,352,136	0	15,352,136	52.94%	11,514,102	3,838,034	0	0
2	郝立权	4,248,616	0	4,248,616	14.65%	0	4,248,616	0	0
3	米增瑞	3,567,464	0	3,567,464	12.30%	142,062	3,425,402	0	0
4	石昌南	2,572,416	0	2,572,416	8.87%	1,929,312	643,104	0	0
5	郭强	1,095,040	0	1,095,040	3.78%	821,280	273,760	0	0
6	阎雪明	1,095,040	0	1,095,040	3.78%	821,280	273,760	0	0
7	崔徐州	232,232	0	232,232	0.80%	174,174	58,058	0	0
8	王龙	232,232	0	232,232	0.80%	232,232	0	0	0
9	赵新正	232,232	0	232,232	0.80%	0	232,232	0	0

10	梁原	175,392	0	175,392	0.60%	131,544	43,848	0	0
	合计	28,802,800	0	28,802,800	99.32%	15,765,986	13,036,814	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

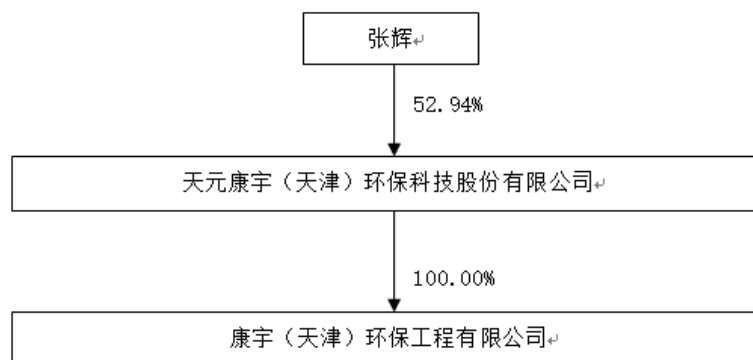
是 否

张辉持有公司 15,352,136 股股份，占公司股份总额的 52.94%，系公司控股股东及实际控制人，并担任公司董事长兼总经理，报告期内未发生变化。

张辉：男，1966 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南开大学工商管理专业，硕士研究生学历。1987 年 9 月至 2000 年 5 月任天津市环境监测中心土壤生态科职员；2000 年 6 月至 2015 年 12 月任天津开发区天元康宇环保科技发展有限公司总经理；2015 年 12 月至今于天元环保任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下图：



### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张辉	董事长、总经理	男	1966年3月	2025年10月24日	2028年10月23日	15,352,136	0	15,352,136	52.94%
石昌南	董事	男	1968年4月	2025年10月24日	2028年10月23日	2,572,416	0	2,572,416	8.87%
郭强	董事	男	1960年2月	2025年10月24日	2028年10月23日	1,095,040	0	1,095,040	3.78%
阎雪明	董事、副总经理	男	1967年6月	2025年10月24日	2028年10月23日	1,095,040	0	1,095,040	3.78%
崔徐州	董事	男	1973年4月	2025年10月24日	2028年10月23日	232,232	0	232,232	0.80%
梁勇	监事会主席	男	1959年12月	2025年10月24日	2028年10月23日	11,600	0	11,600	0.04%
陈国光	监事	男	1969年10月	2025年10月24日	2028年10月23日	0	0	0	0%
魏晨	监事	男	1991年2月	2025年10月24日	2028年10月23日	0	0	0	0%
梁原	财务负责人兼董事会秘书	女	1972年4月	2025年10月24日	2028年10月23日	175,392	0	175,392	0.60%
张杰	副总经理	男	1983年6月	2025年10月24日	2028年10月23日	0	0	0	0%
白慧婷	副总经理	女	1993年5月	2025年10月24日	2028年10月23日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

**(三) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张杰	无	新任	副总经理	换届选举
白慧婷	无	新任	副总经理	换届选举
郭强	董事、副总经理	离任	董事	换届选举

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

张杰：男，汉族，1983年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年毕业于天津市河东职工大学，大专学历，会计专业。职业经历：2009-2012 就职于钧德利（天津）电子有限公司任职财务主管助理，2013-2019 年就职于天津龙奕水处理工程有限公司任业务经理，2020-至今，就职于天元康宇（天津）环保科技股份有限公司。

白慧婷：女，汉族，1993年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年毕业于山西职业技术学院，大专学历。职业经历：2014-2018 年，就职于天津协进电子有限公司，任职人事主任；2020-至今，就职于天元康宇（天津）环保科技股份有限公司。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	-	1	6
生产人员	6	-	1	5
销售人员	4	-	1	3
技术人员	6	-	-	6
财务人员	2	-	-	2
<b>员工总计</b>	<b>25</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>22</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	15	14
专科	6	4
专科以下	3	3

员工总计	25	22
------	----	----

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才引进：公司重视人才的培养和引进，引进的技术人员主要是研发型人才，着重新技术、新工艺的创新研发。同时公司拓展招聘渠道，以网络、推荐等多种方式招纳人才，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司持续发展的需求。

2、人员培训：公司一贯重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、等级考试等，不断提升员工的自身素质和专业技能。

3、人员招聘：公司采用内部招聘和外部招聘相结合的方法，本着公平、公正、公开的原则，以网络渠道为主，内部推荐和多渠道招聘为辅。

4、薪酬政策：公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关法律、法规及政策，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工购买社会保险（包括养老、医疗、工伤、失业、生育等险种）及住房公积金，为员工代扣代缴个税。

5、公司没有需要承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王悦	无变动	技术	58,000	0	58,000
梁勇	无变动	监事	11,600	0	11,600

#### 核心员工的变动情况

无

#### 三、 公司治理及内部控制

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

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至 2025 年末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

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

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的销售体系、采购体系、项目执行体系和研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、采购渠道和客户服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的关联交易。

### 2、资产独立性

公司主要资产包括办公设备和专利权等，相关资产均有权利凭证，公司日常经营所需各项资产独立、完整，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举（或任免）符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、财务总监和董事会秘书，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形；公司持有有效的统一社会信用代码，且依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其他股东

干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其他股东。

#### 5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，公司高级管理人员对公司采购、项目执行、销售和客户服务、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的经营场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其他股东。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其他股东，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

#### 2、董事会关于内部控制制度的说明

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

##### (1) 关于会计核算体系

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

##### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实已建立的《财务管理制度》，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有

风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	国府审字（2026）第 01200035 号	
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市通州区滨惠北一街 3 号院 1 号楼 1 层 1-8-379	
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓珍 1 年	解文英 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	
<p><b>天元康宇（天津）环保科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了天元康宇（天津）环保科技股份有限公司（以下简称“天元环保公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了天元环保公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天元环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>天元环保公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括天元环保公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>		

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

天元环保公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估天元环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天元环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天元环保公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致天元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天元环保公司不能持续经营。

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

（六）就天元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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

北京国府嘉盈会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张晓珍

中国注册会计师：解文英

中国·北京

二〇二六年四月二十一日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,742,615.94	2,889,163.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,288,830	3,746,798.30
应收账款	六、3	23,058,793.07	12,739,159.73
应收款项融资			
预付款项	六、4	15,583,640.22	18,017,379.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,911,545.85	5,092,911.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、6	2,718,920.11	5,245,066.08
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	244,470.36	75,134.45
<b>流动资产合计</b>		<b>48,548,815.55</b>	<b>47,805,613.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	973,289.98	1,202,024.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	1,534,615.47	
无形资产	六、10	5,009,092.20	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、11		73,240.66
递延所得税资产	六、12	332,990.72	1,407,751.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,849,988.37</b>	<b>2,683,015.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>56,398,803.92</b>	<b>50,488,629.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	16,104,783.66	10,400,470.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	20,435,361.25	16,161,235.20
预收款项			
合同负债	六、15	2,462,407.08	5,222,896.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	98,166.35	95,082.30
应交税费	六、17	483.59	10,573.50
其他应付款	六、18	760,000.00	160,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	745,374.93	
其他流动负债	六、20	979,199.92	4,026,093.62
<b>流动负债合计</b>		<b>41,585,776.78</b>	<b>36,076,351.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	783,509.73	
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	六、11	71,846.62	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>855,356.35</b>	
<b>负债合计</b>		<b>42,441,133.13</b>	<b>36,076,351.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	619,797.10	538,796.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	434,237.64	434,237.64
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-16,096,363.95	-15,567,303.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,957,670.79	14,405,731.00
少数股东权益			6,547.62

所有者权益（或股东权益）合计		13,957,670.79	14,412,278.62
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		56,398,803.92	50,488,629.70

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：梁原

会计机构负责人：梁原

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,781,079.87	2,652,958.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,104,690.00	3,347,117.10
应收账款	十四、1	22,536,866.18	11,906,150.20
应收款项融资			
预付款项		15,042,158.12	17,458,733.89
其他应收款	十四、2	328,000.00	2,509,365.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,973,736.67	5,236,182.82
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		235,412.47	4,919.86
<b>流动资产合计</b>		<b>43,001,943.31</b>	<b>43,115,428.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	13,474,760.00	12,524,760.00
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		764,446.44	962,904.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,009,092.20	
其中：数据资源			

开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		154,905.33	1,088,433.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,403,203.97</b>	<b>14,576,098.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,405,147.28</b>	<b>57,691,526.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,104,783.66	10,400,470.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,636,124.99	14,202,936.71
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		90,591.93	87,632.38
应交税费		451.81	1,326.05
其他应付款		700,000.00	100,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,079,646.02	5,147,666.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		929,440.98	4,016,313.72
<b>流动负债合计</b>		<b>38,541,039.39</b>	<b>33,956,345.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>38,541,039.39</b>	<b>33,956,345.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		619,797.10	619,797.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		434,237.64	434,237.64
一般风险准备			
未分配利润		-6,189,926.85	-6,318,853.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>23,864,107.89</b>	<b>23,735,181.48</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>62,405,147.28</b>	<b>57,691,526.70</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>39,561,964.99</b>	<b>52,171,726.10</b>
其中：营业收入	六、26	39,561,964.99	52,171,726.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>38,607,431.61</b>	<b>49,995,066.38</b>
其中：营业成本	六、26	30,435,586.38	41,985,128.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	27,910.12	72,268.87
销售费用	六、28	1,973,441.61	2,065,940.05
管理费用	六、29	3,027,121.45	3,247,072.15
研发费用	六、30	2,558,154.29	2,367,120.33
财务费用	六、31	585,217.76	257,536.86
其中：利息费用		488,553.09	237,920.13
利息收入		1,898.05	3,500.86
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-80,970.04	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-292,212.00	-2,222,087.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		581,351.34	-45,427.36
加：营业外收入	六、34	29,677.69	188,202.59
减：营业外支出	六、35		91.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		611,029.03	142,683.93
减：所得税费用	六、36	1,146,606.90	-7,710.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-535,577.87	150,394.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-535,577.87	150,394.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,517.41	-2,491.36
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-529,060.46	152,886.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		-535,577.87	150,394.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-529,060.46	152,886.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,517.41	-2,491.36
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.01

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：梁原

会计机构负责人：梁原

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	30,218,599.33	43,243,996.72
减：营业成本	十四、4	22,316,728.22	35,592,822.62
税金及附加		21,606.07	59,234.39
销售费用		1,665,519.50	1,674,930.97
管理费用		1,845,652.78	2,076,289.91
研发费用		2,558,154.29	2,367,120.33
财务费用		493,451.51	238,960.75
其中：利息费用		488,553.09	234,031.40
利息收入		1,588.13	2,239.78
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-284,590.02	-487,338.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,032,896.94	747,299.33
加：营业外收入		29,557.68	188,061.97
减：营业外支出			91.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,062,454.62	935,270.10
减：所得税费用		933,528.21	83,140.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		128,926.41	852,129.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,926.41	852,129.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>128,926.41</b>	<b>852,129.27</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,445,279.82	40,778,315.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,210.36	205.80
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	6,352,948.79	5,202,175.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,808,438.97</b>	<b>45,980,696.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,015,478.16	42,186,404.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,478,741.08	1,970,354.29
支付的各项税费		219,186.62	701,046.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	3,659,111.18	7,093,380.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,372,517.04</b>	<b>51,951,186.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,564,078.07</b>	<b>-5,970,490.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			841,972.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>841,972.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-841,972.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,578,490.32	25,640,470.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>42,578,490.32</b>	<b>25,640,470.00</b>
偿还债务支付的现金		36,888,000.00	25,145,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		474,729.75	237,920.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	798,230.40	79,811.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,160,960.15</b>	<b>25,463,231.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,417,530.17</b>	<b>177,238.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-146,547.90</b>	<b>-6,635,224.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,889,163.84	9,524,388.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,742,615.94</b>	<b>2,889,163.84</b>

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：梁原

会计机构负责人：梁原

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,841,126.50	33,606,749.17
收到的税费返还		10,210.36	205.80
收到其他与经营活动有关的现金		6,273,306.39	4,803,914.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,124,643.25</b>	<b>38,410,869.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,466,189.94	37,159,541.33
支付给职工以及为职工支付的现金		2,318,518.11	1,790,631.88
支付的各项税费		180,302.13	441,971.78
支付其他与经营活动有关的现金		2,297,272.69	4,385,772.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,262,282.87</b>	<b>43,777,917.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,137,639.62</b>	<b>-5,367,048.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			603,211.82
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		950,000.00	575,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>950,000.00</b>	<b>1,178,211.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-950,000.00</b>	<b>-1,178,211.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,578,490.32	25,640,470.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>42,578,490.32</b>	<b>25,640,470.00</b>
偿还债务支付的现金		36,888,000.00	25,145,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		474,729.75	234,031.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,362,729.75</b>	<b>25,379,531.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,215,760.57</b>	<b>260,938.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-871,879.05</b>	<b>-6,284,321.50</b>

加：期初现金及现金等价物余额		2,652,958.92	8,937,280.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,781,079.87	2,652,958.92

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	29,000,000.00				538,796.85				434,237.64		-15,567,303.49	6,547.62	14,412,278.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,000,000.00				538,796.85				434,237.64		-15,567,303.49	6,547.62	14,412,278.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					81,000.25						-529,060.46	-6,547.62	-454,607.83
（一）综合收益总额											-529,060.46	-6,517.41	-535,577.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					81,000.25						-30.21	80,970.04
<b>四、本期末余额</b>	<b>29,000,000.00</b>				<b>619,797.10</b>			<b>434,237.64</b>		<b>-16,096,363.95</b>		<b>13,957,670.79</b>

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	29,000,000.00				538,861.34				434,237.64		-15,720,189.76	8,974.49	14,261,883.71
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	29,000,000.00			538,861.34			434,237.64		-15,720,189.76	8,974.49	14,261,883.71	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				-64.49					152,886.27	-2,426.87	150,394.91	
（一）综合收益总额									152,886.27	-2,491.36	150,394.91	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-64.49						64.49	
<b>四、本期末余额</b>	<b>2,900,000.00</b>				<b>538,796.85</b>			<b>434,237.64</b>		<b>-15,567,303.49</b>	<b>6,547.62</b>	<b>14,412,278.62</b>

法定代表人：张辉

主管会计工作负责人：梁原

会计机构负责人：梁原

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,000,000.00				619,797.10				434,237.64		-6,318,853.26	23,735,181.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,000,000.00				619,797.10				434,237.64		-6,318,853.26	23,735,181.48
三、本期增减变动金额（减											128,926.41	128,926.41

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												128,926.41	128,926.41
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	29,000,000.00				619,797.10				434,237.64		-6,189,926.85	23,864,107.89

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,000,000.00				619,797.10				434,237.64		-7,170,982.53	22,883,052.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,000,000.00				619,797.10				434,237.64		-7,170,982.53	22,883,052.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											852,129.27	852,129.27
（一）综合收益总额											852,129.27	852,129.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>2,900,000.00</b>				<b>619,797.10</b>				<b>434,237.64</b>		<b>-6,318,853.26</b>	<b>23,735,181.48</b>

# 天元康宇（天津）环保科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

天元康宇（天津）环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1998 年 8 月在天津市注册成立，现总部位于天津开发区第四大街 109 号太平洋村 1-145，统一社会信用代码：91120116700535444W；法定代表人：张辉；注册资本：人民币 2,900.00 万元。

本公司及各子公司主要从事环保工程。本公司经营范围：技术开发、服务、转让；设备研制；计算机及外围设备、水暖器材、电工器材、高分子聚合物、通讯器材（不含寻呼机、移动电话）、文化办公用机械、文具、家具批发兼零售；设备安装；工业水处理及废气治理设备的生产和销售；环保工程施工；环保设备销售；机电一体化技术服务及相关产品销售。

本财务报告于 2026 年 4 月 21 日由本公司董事会批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

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

信息。

#### **四、 重要会计政策和会计估计**

##### **1、 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。

##### **2、 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。

##### **3、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

##### **4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

###### **(1) 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（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四、10“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)。

## 5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，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权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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、10）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。

## 6、 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现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （6） 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

### 8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项

融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	银行承兑汇票

##### ②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收外部客户-账龄分析法组合

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	应收外部客户-账龄分析法组合

本公司按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

##### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	押金、保证金、备用金及关联方等无风险组合
组合 2	账龄分析法组合

## 9、 存货

### （1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、发出商品等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别、合并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） 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

## 10、 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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

## （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。

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处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（2）”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。

## 11、固定资产

### （1） 固定资产确认条件

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

### （2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
房屋及建筑物	年限平均法	20-70	5	4.75-1.36

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

### （3） 其他说明

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

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

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

## 12、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；购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。

## 13、长期待摊费用

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。

#### 14、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 15、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。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。

#### 16、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

##### （1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

##### （2）确定交易价格

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取

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

### （3）收入确认时点及判断依据

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。

### （4）主要责任人/代理人

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。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

#### （1）销售商品合同

本公司按照不需要安装的商品销售，按照公司将货物发出，购货方签收确认且产品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方时确认收入。

公司承接的需要安装的环保项目，按照项目已经完工，并经采购方验收后确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### （2）提供劳务合同

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

本公司根据项目实际完工进度确认收入，其中，已取得甲方确认的劳务进度单、具备无条件收款权利的部分，确认为应收账款；其余已履约但尚未取得无条件收款权的部分，确认为合同资产。并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 17、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 19、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### ③ 租赁的变更

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。

## 20、无形资产

### （1） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本会计政策变更对本公司无影响。

### （2） 会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳流转税额	5%

## 2、 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)文件有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税延续执行至2027年12月31日。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)文件有关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得。

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、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。

本公司及子公司本报告期享受上述税收减免政策：企业年应纳税所得额不超过100万元的部分减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加、地方教育附加减征50%。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2024

年 12 月 31 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	38,291.45	1,950.57
银行存款	2,704,324.49	2,887,213.27
合 计	2,742,615.94	2,889,163.84

(1) 注：孙公司中天华亿（吉林）环境服务有限公司于 2025 年 12 月 2 日完成注销登记。该公司注销后，其对公账户已办理注吊销冻结手续，截至资产负债表日，该账户银行存款余额为 203.12 元。上述款项系该公司注销前留存资金，目前处于账户冻结状态，公司将按清算及银行账户管理相关规定办理后续清理及划转事宜。

### 2、应收票据

#### (2) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,288,830.00	3,746,798.30
合 计	1,288,830.00	3,746,798.30

#### (3) 期末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	139,500.00	659,087.00
合 计	139,500.00	659,087.00

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,152,828.84	8,744,245.49
1 至 2 年	3,473,826.67	4,018,915.50
2 至 3 年	88,700.00	67,280.00
3 至 4 年	3,380.00	748,433.18
4 至 5 年	172,803.00	99,514.19
5 年以上	1,571,723.69	2,173,028.50
小 计	26,463,262.20	15,851,416.86
减：坏账准备	3,404,469.13	3,112,257.13
合 计	23,058,793.07	12,739,159.73

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1	26,463,262.20	100.00	3,404,469.13	12.86	23,058,793.07
合计	26,463,262.20		3,404,469.13	—	23,058,793.07

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1	15,851,416.86	100.00	3,112,257.13	19.63	12,739,159.73
合计	15,851,416.86		3,112,257.13	—	12,739,159.73

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	3,112,257.13	292,212.00				3,404,469.13
合计	3,112,257.13	292,212.00				3,404,469.13

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山东德源环境咨询有限公司	9,988,000.00		9,988,000.00	37.74	517,682.31
天辰化工有限公司	3,030,973.50		3,030,973.50	11.45	450,740.87
东华工程科技股份有限公司	2,583,000.00		2,583,000.00	9.76	133,877.99
天津吉华科技发展有限公司	2,524,870.00		2,524,870.00	9.54	130,865.09

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中石化第五建设有限公司	1,858,820.00		1,858,820.00	7.02	96,343.43
合计	19,985,663.50		19,985,663.50	75.51	1,329,509.69

本公司将属于同一控制人控制的客户（仅同受同一国有资产管理机构实际控制的除外）视为同一客户合并列示。

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,985,663.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.51 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,329,509.69 元。

#### 4、预付款项

##### （1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	7,471,216.19	47.94	13,485,776.77	74.85
1至2年	4,204,717.47	26.98	3,981,809.61	22.10
2至3年	3,907,706.56	25.08	500,893.31	2.78
3年以上			48,900.00	0.27
合计	15,583,640.22	100.00	18,017,379.69	100.00

##### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
天津市麦恩环保科技有限公司	8,887,026.42	57.03
巩义市丁东水处理滤料厂	2,244,513.27	14.40
霸州市晶美金属玻璃家具制品有限公司	1,369,172.72	8.79
连云港永泉不锈钢制品有限公司	1,038,101.76	6.66
天津津源新水科技有限公司	423,140.36	2.71
合计	13,961,954.53	89.59

本公司将属于同一控制人控制的客户（仅同受同一国有资产管理机构实际控制的除外）视为同一客户合并列示。

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	4,638,006.45	6,819,372.36

项 目	期末余额	上年年末余额
小 计	4,638,006.45	6,819,372.36
减：坏账准备	1,726,460.60	1,726,460.60
合 计	2,911,545.85	5,092,911.76

## (1) 其他应收款

## ①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,185,085.25	3,366,451.16
预付货款未收回	3,452,921.20	3,452,921.20
小 计	4,638,006.45	6,819,372.36
减：坏账准备	1,726,460.60	1,726,460.60
合 计	2,911,545.85	5,092,911.76

## ②按坏账计提方法分类列示

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%		理由
		信用	坏账准备	
单项计提：				
泊头市德利隆环保机械有限公司	3,452,921.20	50.00	1,726,460.60	回收可能性
合 计	3,452,921.20	50.00	1,726,460.60	

## A.按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额		1,726,460.60		1,726,460.60
2025 年 1 月 1 日余额在本期		1,726,460.60		1,726,460.60
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2025年12月31日余额		1,726,460.60		1,726,460.60
---------------	--	--------------	--	--------------

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	1,726,460.60					1,726,460.60
合计	1,726,460.60					1,726,460.60

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泊头市德利隆环保机械有限公司	预付货款	3,452,921.20	3年以上	74.45	1,726,460.60
巩义市夹津口雪玲净水材料经销部	履约保证金	300,000.00	3年以上	6.47	
巩义市丁东水处理滤料厂	履约保证金	200,000.00	3年以上	4.31	
巩义市夹津口为力亚过滤设备经营部	履约保证金	200,000.00	3年以上	4.31	
天津市赛达伟业有限公司	履约保证金	187,085.25	3年以上	4.03	
合计	—	4,340,006.45	—	93.57	1,726,460.60

## 6、 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,371,413.29		1,371,413.29
发出商品	1,347,506.82		1,347,506.82
合计	2,718,920.11		2,718,920.11

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,506,522.75		1,506,522.75
发出商品	3,738,543.33		3,738,543.33
合计	5,245,066.08		5,245,066.08

## 7、 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	244,390.37	70,214.59
预缴所得税	79.99	4,919.86
合 计	244,470.36	75,134.45

## 8、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	973,289.98	1,202,024.19
合 计	973,289.98	1,202,024.19

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	600,733.94	506,006.85	1,974,797.47	872,246.94	3,953,785.20
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	600,733.94	506,006.85	1,974,797.47	872,246.94	3,953,785.20
二、累计折旧					
1、上年年末余额	11,889.55	480,706.79	1,441,353.22	817,811.45	2,751,761.01
2、本期增加金额	28,534.92		194,289.02	5,910.27	228,734.21
(1) 计提	28,534.92		194,289.02	5,910.27	228,734.21
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	40,424.47	480,706.79	1,635,642.24	823,721.72	2,980,495.22
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	560,309.47	25,300.06	339,155.23	48,525.22	973,289.98
2、上年年末账面价值	588,844.39	25,300.06	533,444.25	54,435.49	1,202,024.19

### 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	2,237,980.89	2,237,980.89
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,237,980.89	2,237,980.89
二、累计折旧		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	703,365.42	703,365.42
(1) 计提	703,365.42	703,365.42
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	703,365.42	703,365.42
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,534,615.47	1,534,615.47
2、上年年末账面价值		

### 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	特许经营权	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	5,051,185.41	5,051,185.41
(1) 购置		
(2) 其他	5,051,185.41	5,051,185.41
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	5,051,185.41	5,051,185.41
二、累计摊销		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	42,093.21	42,093.21
(1) 计提	42,093.21	42,093.21
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	42,093.21	42,093.21
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,009,092.20	5,009,092.20
2、上年年末账面价值		

## 11、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	73,240.66		73,240.66		
合 计	73,240.66		73,240.66		

**12、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,130,929.73	256,546.48	4,838,717.73	241,935.90
可抵扣亏损			23,316,302.19	1,165,815.10
租赁负债	1,528,884.66	76,444.24		
合 计	6,659,814.39	332,990.72	28,155,019.92	1,407,751.00

**(2) 未经抵销的递延所得税负债明细**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,436,932.33	71,846.62		
合 计	1,436,932.33	71,846.62		

**13、短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	16,104,783.66	10,400,470.00
合 计	16,104,783.66	10,400,470.00

**14、应付账款****(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
贷款	20,435,361.25	16,161,235.20
合 计	20,435,361.25	16,161,235.20

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款**

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
国蓝微雾生态环境科技河北有限公司	2,980,000.00	未结算
泰伟机电	507,559.62	未结算
合 计	3,487,559.62	—

**15、合同负债****(1) 合同负债情况**

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	2,462,407.08	5,222,896.46
合 计	2,462,407.08	5,222,896.46

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	95,082.30	2,041,990.86	2,038,906.81	98,166.35
二、离职后福利-设定提存计划		443,713.34	443,713.34	
合 计	95,082.30	2,485,704.20	2,482,620.15	98,166.35

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	95,082.30	1,475,973.39	1,472,889.34	98,166.35
2、职工福利费				
3、社会保险费		234,384.09	234,384.09	
其中：医疗保险费		212,981.64	212,981.64	
工伤保险费		6,616.42	6,616.42	
生育保险费		8,875.03	8,875.03	
其他		5,911.00	5,911.00	
4、住房公积金		304,682.00	304,682.00	
5、工会经费和职工教育经费		26,951.38	26,951.38	
合 计	95,082.30	2,041,990.86	2,038,906.81	98,166.35

### (3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		425,963.28	425,963.28	
2、失业保险费		17,750.06	17,750.06	
合 计		443,713.34	443,713.34	

## 17、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	456.22	9,975.01
应交城市维护建设税	15.97	349.12

项 目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	7.14	236.86
地方教育附加	4.26	12.51
合 计	483.59	10,573.50

**18、其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	760,000.00	160,000.00
合 计	760,000.00	160,000.00

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	550,000.00	
履约保证金	210,000.00	160,000.00
合 计	760,000.00	160,000.00

## ②账龄超过1年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市麦恩环保科技有限公司	60,000.00	履约保证金-合作未完结
合 计	60,000.00	—

**19、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	745,374.93	
合 计	745,374.93	

**20、其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
预收增值税	320,112.92	678,976.52

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书转让的应收票据	659,087.00	3,347,117.10
合 计	979,199.92	4,026,093.62

**21、租赁负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,596,460.80	
未确认融资费用	67,576.14	
减：一年内到期的租赁负债	745,374.93	
合 计	783,509.73	

**22、股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,000,000.00						29,000,000.00

**23、资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	538,796.85	81,000.25		619,797.10
合 计	538,796.85	81,000.25		619,797.10

本年合并资本公积增加 81,000.25 元，系子公司中天华亿（吉林）环境服务有限公司本年注销，不再纳入合并范围，原合并层面因抵消该子公司内部权益、交易形成的资本公积抵消金额 81,000.25 元，因抵消基础消失不再抵消，导致合并资本公积相应增加，该事项不影响当期损益。

**24、盈余公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	434,237.64			434,237.64
合 计	434,237.64			434,237.64

**25、未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-15,567,303.49	-15,720,189.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-15,567,303.49	-15,720,189.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	-529,060.46	152,886.27
期末未分配利润	-16,096,363.95	-15,567,303.49

## 26、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,561,964.99	30,435,586.38	52,171,726.10	41,985,128.12
其他业务				
合 计	39,561,964.99	30,435,586.38	52,171,726.10	41,985,128.12

### （1）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
水处理	13,579,185.21	12,310,136.27	23,064,758.40	20,096,274.75
气体处理	2,203,398.07	2,061,762.22	17,520,113.54	13,299,570.02
设备配件及维保	9,644,840.53	8,444,484.08	9,574,906.43	6,828,622.90
技术服务	14,134,541.18	7,619,203.81	2,011,947.73	1,760,660.45
合计	39,561,964.99	30,435,586.38	52,171,726.10	41,985,128.12

## 27、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,036.73	18,845.31
教育费附加	1,729.58	7,540.48
地方教育费附加	1,153.03	6,221.11
车船税	3,875.00	3,875.00
印花税	13,787.34	16,100.73
房产税\土地使用税及其他	3,328.44	19,686.24
合 计	27,910.12	72,268.87

**28、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	377,750.20	328,515.34
差旅费	122,180.74	212,563.59
办公费	442,852.53	444,776.11
运输费	314,433.71	183,048.40
交通费	1,623.00	96,810.95
维保费	224,509.44	235,478.28
技术咨询费	380,447.86	420,186.14
培训费		9,951.90
其他	109,644.13	134,609.34
合 计	1,973,441.61	2,065,940.05

**29、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,005,266.46	961,121.59
咨询服务费	116,707.55	345,793.19
办公费	403,423.66	232,921.25
租赁费	12,587.40	721,755.16
交通费	76,747.90	152,844.19
业务招待费	148,163.17	306,059.30
折旧和摊销	1,005,340.29	230,082.59
水电费	76,048.29	145,656.73
维修费	36,160.00	
车辆费	40,077.78	
其他	106,598.95	150,838.15
合 计	3,027,121.45	3,247,072.15

**30、研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	552,224.27	496,534.83
材料费	2,005,555.02	1,867,308.82

项 目	本期金额	上期金额
其他	375.00	
折旧和摊销		1,446.68
咨询费		1,830.00
合 计	2,558,154.29	2,367,120.33

**31、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	488,553.09	237,920.13
减：利息收入	1,898.05	3,500.86
银行手续费	9,428.55	9,974.13
其他	89,134.17	13,143.46
合 计	585,217.76	257,536.86

**32、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-80,970.04	
合 计	-80,970.04	

**33、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-292,212.00	-495,626.48
其他应收款信用减值损失		-1,726,460.60
合 计	-292,212.00	-2,222,087.08

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**34、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		110,000.00	
其他	29,677.69	78,202.59	29,677.69
合 计	29,677.69	188,202.59	29,677.69

**35、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		91.30	
合 计		91.30	

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,146,606.90	-7,710.98
合 计	1,146,606.90	-7,710.98

#### (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	611,029.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,654.35
子公司适用不同税率的影响	-117,293.63
调整以前期间所得税的影响	-21,788.84
研发费用加计扣除的影响	-63,953.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,963.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,255,025.62
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	
所得税费用	1,146,606.90

### 37、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
利息及其他收入	1,898.05	3,500.86
保证金及押金及其他	6,351,717.97	5,088,674.40
政府补助		110,000.00
合 计	6,353,616.02	5,202,175.26

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用支出	2,058,006.37	3,414,063.94
保证金及押金	1,601,772.04	3,679,316.88
合 计	3,659,778.41	7,093,380.82

## (2) 与筹资活动有关的现金

## ①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债	798,230.40	79,811.27
合 计	798,230.40	79,811.27

## 38、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-535,577.87	150,394.91
加：信用减值准备	292,212.00	2,222,087.08
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	228,734.21	232,131.54
使用权资产折旧	703,365.42	712,213.35
无形资产摊销	42,093.21	
长期待摊费用摊销	73,240.66	53,481.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	488,553.09	237,920.13
投资损失（收益以“-”号填列）	80,970.04	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,074,760.28	-5,040.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	71,846.62	-35,610.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,526,145.97	1,579,454.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,707,440.34	-5,764,386.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,902,981.36	-5,353,134.39
其他		

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-4,564,078.07	-5,970,490.15
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,742,615.94	2,889,163.84
减：现金的上年年末余额	2,889,163.84	9,524,388.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-146,547.90	-6,635,224.43

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
<b>①现金</b>	2,742,615.94	2,889,163.84
其中：库存现金	38,291.45	1,950.57
可随时用于支付的银行存款	2,704,324.49	2,887,213.27
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		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	2,742,615.94	2,889,163.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、 研发支出

按费用性质列示	本期金额	上期金额
职工薪酬	552,224.27	496,534.83
材料费	2,005,555.02	1,867,308.82
其他	375.00	
折旧和摊销		1,446.68

咨询费		1,830.00
合计	2,558,154.29	2,367,120.33
其中：费用化研发支出	2,558,154.29	2,367,120.33
资本化研发支出		

## 八、 合并范围的变更

### 1、 其他原因的合并范围变动

孙公司中天华亿（吉林）环境服务有限公司于 2025 年 12 月 2 日注销。

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
康宇(天津)环保工程有限公司	5000 万元	天津市	天津市	环保工程	100.00		投资设立

## 十、 金融工具及其风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

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

#### 1. 市场风险

##### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，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。

#### 2. 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、贷款、等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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。

### 3. 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。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 2、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张美茹	股东张辉配偶
郭强	董事
石昌南	董事
崔徐州	董事
阎雪明	董事、副总经理
梁勇	监事会主席、监事
陈国光	职工代表监事
魏晨	职工代表监事
梁原	董事会秘书、财务总监
白慧婷	副总经理
张杰	副总经理

### 3、 关联方交易情况

#### 关键管理人员报酬

项 目	2025年度	2024年度
关键管理人员报酬	789,855.96	566,904.65

### 4、 关联方承诺

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的关联方承诺。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

### 2、 或有事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	20,813,478.84	7,897,887.73
1至2年	3,261,529.57	4,010,165.50
2至3年	88,700.00	63,900.00
3至4年		744,830.18
4至5年	169,200.00	99,514.19
5年以上	1,302,064.41	1,903,369.22
小 计	25,634,972.82	14,719,666.82
减：坏账准备	3,098,106.64	2,813,516.62
合 计	22,536,866.18	11,906,150.20

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,634,972.82	100.00	3,098,106.64	12.09	22,536,866.18

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
组合 1	25,634,972.82	100.00	3,098,106.64	12.09	22,536,866.18
合计	25,634,972.82	100.00	3,098,106.64	—	22,536,866.18

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,719,666.82	100.00	2,813,516.62	19.11	11,906,150.20
其中：					
组合 1	14,719,666.82	100.00	2,813,516.62	19.11	11,906,150.20
合计	14,719,666.82	100.00	2,813,516.62	—	11,906,150.20

## ①本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合一	2,813,516.62	284,590.02				3,098,106.64
合计	2,813,516.62	284,590.02				3,098,106.64

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
山东德源环境咨询有限公司	9,988,000.00		9,988,000.00	38.96	517,682.31
天辰化工有限公司	3,030,973.50		3,030,973.50	11.82	450,740.87
东华工程科技股份有限公司	2,583,000.00		2,583,000.00	10.08	133,877.99
天津吉华科技发展有限公司	2,524,870.00		2,524,870.00	9.85	130,865.09
中石化第五建设有限公司	1,858,820.00		1,858,820.00	7.25	96,343.43
合计	19,985,663.50		19,985,663.50	77.96	1,329,509.69

**2、其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	328,000.00	2,509,365.91
合 计	328,000.00	2,509,365.91

**(1) 其他应收款**

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	22,000.00	2,204,365.91
1至2年	1,000.00	
2至3年		305,000.00
3至4年	305,000.00	
4至5年		
5年以上		
合 计	328,000.00	2,509,365.91

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
巩义市夹津口雪玲净水材料经销部	300,000.00	3至4年	保证金	
合 计	300,000.00	—	—	—

**3、长期股权投资**

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,474,760.00		13,474,760.00	12,524,760.00		12,524,760.00
合计	13,474,760.00		13,474,760.00	12,524,760.00		12,524,760.00

**(1) 对子公司投资**

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
康宇(天津)环保工程有限公司	12,524,760.00		950,000.00				13,474,760.00	
合计	12,524,760.00		950,000.00				13,474,760.00	

**4、营业收入和营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,218,599.33	22,316,728.22	43,243,996.72	35,592,822.62
其他业务				
合 计	30,218,599.33	22,316,728.22	43,243,996.72	35,592,822.62

**(1) 营业收入、营业成本的分解信息**

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品类型				
其中：				
水处理	13,326,087.86	12,091,234.78	23,064,758.40	20,096,274.75
气体处理	2,203,398.07	2,061,762.22	17,311,396.73	12,901,340.71
配件及维修保养	665,764.67	558,761.94	1,040,610.84	898,395.77
服务	14,023,348.73	7,604,969.28	1,827,230.75	1,696,811.39
合计	30,218,599.33	22,316,728.22	43,243,996.72	35,592,822.62

**十五、 补充资料****1、 本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		
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		
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	-80,970.04	
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		
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	29,677.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-2,564.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-48,727.73	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.74	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.40	-0.02	-0.02

天元康宇（天津）环保科技股份有限公司（公章）

二〇二六年四月二十一日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答,明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的,企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具,并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本会计政策变更对本公司无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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	
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	-80,970.04
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	
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，如安谿职工的支出等	
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	29,677.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-51,292.35</b>
减：所得税影响数	-2,564.62
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-48,727.73</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

天元康宇（天津）环保科技股份有限公司

董事会

2026年4月23日