



天和环保

NEEQ: 871037

唐山天和环保科技股份有限公司

Tangshan Tianhe Environmental Protection 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、公司负责人姜喜瑞、主管会计工作负责人郑立军及会计机构负责人（会计主管人员）郑立军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、尤尼泰振青会计师事务所（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“九、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	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	132

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	公司董秘办公室

释义

释义项目	指	释义
发行人、公司、本公司、天和环保	指	唐山天和环保科技股份有限公司
赛姆环保	指	唐山赛姆环保科技有限公司，系公司控股子公司
股东会	指	唐山天和环保科技股份有限公司股东会
董事会	指	唐山天和环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	唐山天和环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	唐山天和环保科技股份有限公司的《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	唐山天和环保科技股份有限公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
企业会计准则	指	《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定
《公司章程》	指	现行有效的《唐山天和环保科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
报告期、本期	指	2025年1月1日至12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
破碎机	指	破碎机是指通过挤压和弯曲作用等外力将大颗粒物料变成小颗粒物料的破碎过程中使用的相应设备，破碎作业常按给料和排料粒度的大小分为粗碎、中碎和细碎三类。
煤泥	指	煤粉含水形成的半固体物，是煤炭生产过程中的一种副产品

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	唐山天和环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tangshan Tianhe Environmental Protection Technology Co.,Ltd		
法定代表人	姜喜瑞	成立时间	2001年6月18日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-矿山机械制造（C3511）		
主要产品与服务项目	煤炭及非煤矿物破碎筛分设备、煤泥低阶煤及其他含水物料干燥脱水设备，并提供相关产品的综合配套解决方案及服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天和环保	证券代码	871037
挂牌时间	2017年2月27日	分层情况	创新层
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）	58,800,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路19号中青大厦9层903-904		
联系方式			
董事会秘书姓名	魏宏武	联系地址	唐山市西外环长宁道交叉口环岛立交桥南侧
电话	0315-7823222	电子邮箱	tianheep@163.com
传真	0315-7823232		
公司办公地址	唐山市西外环长宁道交叉口环岛立交桥南侧	邮政编码	063020
公司网址	https://www.techheir.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	91130293730246221D		
注册地址	河北省唐山市高新区瓦房庄村南		
注册资本（元）	58,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、主营业务及主要产品

公司系煤矿机械专用设备制造商，主要从事煤炭及非煤矿物（对成块率、料型有较高附加值要求的物料）破碎筛分设备、煤泥低阶煤及其他含水物料干燥脱水设备的研发、设计、生产和销售，并提供相关产品的综合配套解决方案及服务。

公司旗下设立了控股子公司唐山赛姆环保科技有限公司（以下简称“赛姆环保”），公司持有 85.00% 的股权，主要开展煤泥、低阶煤及其他含水物料干燥脱水设备研发、设计、生产和销售业务。

报告期内，公司主要产品为煤炭及非煤矿物破碎筛分设备、煤泥低阶煤及其他含水物料干燥脱水设备及前述设备相关配件。

2、商业模式

公司的采购、生产、销售、研发及盈利具体模式如下：

(1) 采购模式

公司系专用设备制造业企业，在日常经营中实行“以产定购”和合理储备相结合的采购模式。公司设立采购部统一负责供应商的管理及原材料采购、外协加工管理、采购过程质量控制等职责。公司制定了《采购管理制度》等规章制度，采购部按规定在合格供应商范围内进行比选，批量集中采购或定向采购，并对采购价格、过程、进度及质量进行跟踪监督。公司采购业务主要包括各类原辅材料及配套设备、外协加工服务、运输服务及安装服务等。

公司采购的原辅材料及配套设备主要包括减速机、电机、轴承、耦合器及扭矩限制器等各类通用机电设备，除尘净化系统、干燥脱水系统、燃烧供热系统、原料装载系统等各类非标定制设备，破碎结构件、合金件、普通铸锻件等非标定制部件，以及钢材、标准件、电子元件等通用性原辅材料。对于原辅材料及配套设备，公司根据销售订单生成物料清单（BOM），采购部据此制定采购计划并组织采购。对于专用性较强的非标定制设备及部件，以及订单适配度及单位价值均较高的通用机电设备等，采购部门根据项目物料清单（BOM）结合生产进度进行专项采购，通过提高存货物资的适配性来保障公司的产品质量；对于通用性较强的钢材、标准件、电子元件等物资，采购部门根据生产预测情况及存货储备情况制定采购计划，进行批量采购，以降低存货水平和提高资金使用效率。

公司重视供应商管理并在《采购管理制度》中进行专门规定。公司对供应商资格进行分类管理、统一评审、定期评价、动态管理。在采购业务实际执行过程中，公司根据采购业务的性质、重要程度、供货周期等情况在合格供应商范围内开展询价、议价工作，在保障供应质量的基础上获得最佳采购成本。在供应商管理方面，公司定期对供应商的规模及信誉状况、产品质量及性价比、交货及时性、服务情况等业绩评价和动态管理，以提高供应商服务水平。

(2) 生产模式

公司主要采取以销定产、以产定购的模式，产品以针对性设计、定制化生产为主。客户向公司下达销售订单后，市场营销部先将销售订单报送研发设计中心和生产制造中心进行技术、原材料的确认，随后由研发设计中心根据订单及配套技术协议要求进行针对性设计并生成物料清单（BOM），采购部负责根据生产计划保障原材料供应，生产制造中心根据研发设计中心出具的设计图纸负责组织实施生产计划，并由质量控制部负责生产过程中质量异常情况的控制以及成品的最终检验。

为精简生产流程，提高生产环节运作效率，并考虑设备维护、人员及场地等因素的影响，对于涉及

热处理、线切割、合金件粗精加工、表面处理等需专用设备并配备相关专业技术工人的特殊工序，以及产能超负荷时的下料、切割、铸锻件机加工、铆焊、组装、拆解旧件等常规工序，公司采取外协加工的方式。公司外协生产主要由外协厂商根据公司的产品生产标准，按照公司对产品规格及质量等要求进行外协加工，公司质量控制部负责外协生产环节的质量控制，相关工艺不涉及公司的核心生产环节。

①破碎筛分设备生产模式

从具体生产组织过程来看，由于公司破碎筛分设备系非标准化设备，每台设备均需研发设计中心根据客户拟进行破碎筛分的物料性能、使用工况需求、安装空间尺寸、整体生产工艺布置等因素进行针对性选型设计并出具物料清单及图纸，生产制造中心按照各订单的排产顺序，根据各订单图纸要求、物料供应情况及生产工艺要求组织生产。公司破碎筛分设备的生产过程主要分为机加工、铆焊和组装等工序，通过对钢材、铸件、锻件等原材料进行机加工、焊接等多道工序获得合格的零件，组装工序则对机加工及铆焊生产的零件进行部装形成部件后与电机、减速机、轴承、液力耦合器等外购设备及部件进行总装，最后在配套的电控设备控制下进行试运行及调试等工作，调试检验合格后作为产成品入库。

②干燥脱水设备生产模式

公司干燥脱水设备系根据客户对于干燥设备的具体技术指标要求、生产场地条件以及拟进行干燥的物料状况，利用自身的技术和经验优势为客户提供包括方案设计、厂区布局、工艺流程设计、产品设计、制造、组成部件选型定制及安装调试等全流程服务。

对于干燥脱水设备，其组成部件通常具有较强的非标准性，由公司根据客户具体需求进行选型并提供技术图纸进而向相关设备厂商定制化采购。待整个干燥脱水项目土建基本完成，具备安装条件，主要设备生产完毕并运抵现场后，由公司自行组织或委托专业机构对设备进行安装、调试、试生产直至达到客户技术指标要求。

（3）销售模式

报告期内公司的销售模式为直销模式。不管是销售单机设备、配件还是成套设备，公司通常利用自身技术优势以整体解决方案服务商的身份与客户进行接洽，旨在为客户提供一整套破碎筛分或干燥脱水生产线的整体解决方案。关于整体解决方案所需的各类设备选型及生产线安装布局搭建的最优化方案，公司均可根据客户具体要求自行提供。通过方案设计与设备销售相结合，使公司能够站在客户的视角，从全局的高度为客户控制成本、节约能耗，有助于提升公司产品的技术附加值和公司品牌的认可度。

公司市场营销部负责市场开发，主要通过专业杂志、展会以及互联网进行广告宣传。目前公司销售网络以山西、陕西、内蒙、新疆、河北、山东、河南等全国主要产煤区及矿石产区为主，遍布于全国 20 多个省、市、自治区。公司获取销售订单主要通过分布于各区的销售人员与客户直接沟通、参与客户招标项目、参加专业型展会、网络宣传等方式。

（4）研发模式

公司自成立以来始终高度重视产品研发并鼓励技术创新，对新产品、新材料、新工艺、新技术的开发和应用始终保持积极的态度，在经营过程中形成了以市场需求为导向的自主研发模式。

公司在破碎筛分和干燥脱水领域深耕多年，凭借积累的应对复杂矿山生产条件的丰富经验、对客户需求的洞察和精准理解、对行业技术发展趋势的研判，公司始终占据行业技术研发优势，集中研发力量，开发迎合市场的新产品、拓展核心产品的应用领域，不断创造新的利润增长点，不仅驱动公司业务的快速扩张，也在一定程度上推动了破碎筛分和干燥脱水技术的创新。

公司整个研发流程包括研发项目提出、研发项目立项、产品的设计与工艺排布、产品试制及现场试验（如需）、专利申请、总结验收、技术资料验收及归档等环节。

公司总工办负责研发工作的统筹与规划、立项审批、进度跟踪及验收审核，研发设计中心负责研发项目的具体实施。公司总工办根据公司发展战略、市场需求、政府科研政策等提出年度自研项目规划并指定研发项目负责人，相关项目负责人组织研发设计中心人员结合市场调查分析情况、主要竞争对手产品及用户改进要求等提出《自研项目立项报告》，由研发设计中心技术总监进行初审后报送总工办并由总工办组织会审，会审通过后由总工办拟定并报公司审核后下发年度研发计划。各项目负责人根据《自

研项目立项报告》及年度研发计划的要求主持产品的设计、工艺排布、零部件试制、整机试制及现场试验（如需）、设计改进、专利及论文编写等工作。项目团队完成《自研项目立项报告》中规定的任务后由项目负责人填写《自研项目验收审核表》交由技术总监进行初审，初审通过后报送总工办由总工办组织（或者委托第三方机构和专家）召开验收评审会进行会审，评审验收通过后由总工程师在《自研项目验收审核表》中签署验收意见并盖章，所有相关研发资料原件交总工办封存留档。公司总工办通过对研发流程各环节进行严格控制，并根据《自研项目立项报告》中的内容对主要项目节点进行监督以保证研发工作的有序进行和研发成果的高质量。

（5）盈利模式

公司目前主要通过生产销售破碎筛分设备、干燥脱水设备及其配件以及售后服务等一系列生产服务流程，构成一体化的整体解决方案来获取收入和利润。公司设立了专门的研发设计中心，持续进行新产品研发、工艺及系统优化和改进，保障公司产品的质量及成本价格得到有效控制，提高服务质量，在客户群体中树立良好的信誉和口碑，以提升客户粘连带，同时积极开发新市场、开拓新业务，以不断提高公司持续经营能力和盈利能力。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

3、经营计划的实现情况

报告期内，公司实现营业收入 143,315,576.81 元，净利润 8,041,072.15 元。报告期内，公司加强销售市场开拓，聚焦技术创新和产品升级，优化内部管理，推行降本增效，齐心协力实现年度经营目标。

（1）销售方面。加强国内外市场的开拓，尤其是海外市场的深耕开发，将公司产品推广运用到更多的行业领域，提升大型项目的履约交付能力，优化订单与现金流管理。

（2）技术方面。重视技术研发和创新，持续加大研发投入，不断进行技术创新和产品升级，推动产品智能化、绿色化创新，提高公司核心技术和核心产品竞争力。报告期内，公司新增授权专利 22 件（含发明专利 5 件、实用新型专利 10 件、外观设计专利 7 件）、软件著作权 9 件；学术成果方面在各级学术期刊发表论文 4 篇，进一步提升了行业内学术影响力；标准制定方面主持制定团体标准 2 项、参与制定行业标准 2 项，助力行业技术标准化建设；项目承担方面承接省级重点研发项目 1 项、市级重点成果转化项目 1 项。

（3）优化内部管理。公司建立及实施了有效的内部控制，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面建立健全了有效的内部控制制度，能够合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

（二）行业情况

公司产品主要应用于煤炭行业，因此下游煤炭行业的发展状况对公司的发展有着重大影响。为了减少煤炭行业周期性波动对公司业绩的影响，公司也在不断开拓和发展非煤行业的业务。煤炭行业主要受宏观经济周期波动、国家产业政策变化、煤炭行业景气程度以及国际政治经济环境变化等因素的综合影响。

公司所处行业下游行业主要为煤矿开采、洗（选）煤、非煤矿物开采加工如石灰石、其他含水物料干燥以及建筑垃圾破碎处理、砂石骨料开采等行业，这些行业与国家节能减排、增质提效、环境保护等政策紧密相关。因此，技术含量较高、产品质量较好的节能环保型破碎筛分设备、干燥脱水设备能够契合下游行业发展需要，应用领域和市场空间相应地不断扩大。

1、公司根据国家政策及时调整战略方向，扩大产品用途。

公司的干燥脱水业务，已经从传统的煤泥低阶煤处理行业逐渐拓展到石墨、硅藻土等领域，随着干燥新技术的研发和投入使用，公司产品多元化、服务行业的多元化将进一步为公司发展提供动力。在煤矿筛分破碎领域，公司率先在行业内提出将筛分破碎设备由传统的洗选环节转移到原煤生产的综采面，

不仅优化了煤矿生产的工艺流程，也为我公司在井下破碎机迅速占领市场提供了先机。

2、公司不断开拓和发展非煤行业的业务。

公司主要销售以煤炭行业为主，积极扩大非煤行业的销售额在公司销售额的比重，不断开拓石灰石、石膏、铝电解质、油页岩、焦炭、石油焦、黏土等领域。尤其是公司发明的“石灰石破碎机”，用在石灰石矿山的二级破，跟传统二级破碎机对比，成块率大大提高。公司逐渐加大非煤区域的人员布局，在技术上不断改进和提升，为公司业绩进一步提升，减少对煤炭行业的依赖，起到积极重要的作用。

3、公司积极开拓海外市场业务。

公司通过不断的摸索积极开拓海外市场，将公司的产品逐渐推广运用到塞尔维亚、土耳其、澳大利亚、新西兰、俄罗斯、哈萨克斯坦、马来西亚、印度尼西亚、巴基斯坦、印度、蒙古、马达加斯加等多个国家，优质的产品和服务让合作伙伴与公司建立了稳固的合作关系，公司并通过参加各种海外展会、接待海外客户来访考察，提高了公司的海外知名度。

4、公司推动传统产业升级，加快推进智能系统开发。

其中公司自主开发的“煤炭行业集中监控系统”主要应用于破碎站、洗煤厂等行业，可实现集中、自动化管理。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2021年8月4日，公司被工业和信息化部认定为第三批专精特新“小巨人”企业，有效期为2021年7月1日至2024年6月30日，认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2021〕79号）。</p> <p>2022年5月17日，公司被工业和信息化部列为第三批重点“小巨人”企业，认定依据为《财政部 工业和信息化部关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号）。2024年9月，公司通过第三批专精特新“小巨人”企业复核，认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》。</p> <p>2021年12月15日，公司被河北省工业和信息化厅认定为第三批省级制造业单项冠军企业，产品名称“大型分级破碎机”，认定依据为《河北省制造业单项冠军企业培育提升专项行动实施方案》（冀工信规〔2019〕198号）和《关于组织推荐第三批河北省制造业单项冠军的通知》。2024年9月4日，公司通过第三批省级制造业单项冠军企业复核，认定依据为《河北省制造业单项冠军企业认定管理办法》（冀工信政函〔2024〕192号）和《河北省工业和信息化厅关于开展2024年省级制造业单项冠军企业遴选和复核工作的通知》。</p> <p>2024年11月11日，公司已重新认定为高新技术企业，证书编号GR202413001095，有效期三年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）。</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	143,315,576.81	217,205,771.21	-34.02%
毛利率%	40.15%	38.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,013,494.10	32,548,032.02	-75.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,223,614.68	30,987,024.38	-86.37%
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）	3.40%	14.87%	-
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）	1.79%	14.16%	-
基本每股收益	0.14	0.55	-74.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	370,868,236.14	328,033,108.61	13.06%
负债总计	133,044,725.42	92,229,727.18	44.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	236,974,120.80	234,981,569.56	0.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.03	4.00	0.75%
资产负债率%（母公司）	34.60%	25.73%	-
资产负债率%（合并）	35.87%	28.12%	-
流动比率	2.47	2.69	-
利息保障倍数	12.42	94.33	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,507,982.23	3,322,818.78	5.57%
应收账款周转率	0.67	1.09	-
存货周转率	1.76	3.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.06%	14.66%	-
营业收入增长率%	-34.02%	0.24%	-
净利润增长率%	-75.46%	-18.96%	-

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	22,544,706.97	6.08%	25,753,316.82	7.85%	-12.46%
应收票据	19,664,962.55	5.30%	19,294,332.71	5.88%	1.92%
应收账款	142,183,190.86	38.34%	141,662,727.29	43.19%	0.37%
应收款项融资	472,184.00	0.13%	839,444.36	0.26%	-43.75%
预付账款	6,059,176.83	1.63%	5,805,964.85	1.77%	4.36%
存货	62,529,546.32	16.86%	34,478,060.49	10.51%	81.36%
合同资产	5,289,840.92	1.43%	7,648,850.75	2.33%	-30.84%
其他应收款	3,908,061.60	1.05%	3,500,151.02	1.07%	11.65%
一年内到期的非流动资产	649,895.97	0.18%	723,888.27	0.22%	-10.22%
其他流动资产	9,091,327.93	2.45%	6,487,690.43	1.98%	40.13%
长期应收款	1,510,135.73	0.41%	2,236,940.50	0.68%	-32.49%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,210,283.91	3.56%	15,585,359.90	4.75%	-15.24%
在建工程	42,183,093.12	11.37%	16,358,311.81	4.99%	157.87%
无形资产	25,720,741.27	6.94%	26,361,370.42	8.04%	-2.43%
长期待摊费用	-	-	-	-	-
递延所得税资产	5,422,761.22	1.46%	4,908,059.53	1.50%	10.49%
其他非流动资产	10,428,326.94	2.81%	16,388,639.46	5.00%	-36.37%
短期借款	17,612,064.58	4.75%	22,706,057.09	6.92%	-22.43%
应付票据	4,000,000.00	1.08%	-	-	100.00%
应付账款	38,530,220.37	10.39%	28,900,988.79	8.81%	33.32%
合同负债	26,540,916.51	7.16%	16,338,393.64	4.98%	62.45%
应付职工薪酬	2,558,337.00	0.69%	2,863,512.24	0.87%	-10.66%
应交税费	1,189,702.54	0.32%	4,576,456.17	1.40%	-74.00%
其他应付款	15,316.84	0.004%	15,316.84	0.005%	
一年内到期的非流动负债	373,564.01	0.10%	82,766.84	0.03%	351.35%
其他流动负债	19,282,114.85	5.20%	16,017,086.88	4.88%	20.38%
长期借款	22,431,825.00	6.05%	159,331.68	0.05%	13,978.70%
递延收益	150,000.00	0.04%	213,205.29	0.06%	-29.65%
递延所得税负债	360,663.72	0.10%	356,611.72	0.11%	1.14%
其他非流动负债	-	-	-	-	-

项目重大变动原因

1.本期应收账款融资余额为 472,184.00 元，较上年期末下降 43.75%，主要原因为公司期末持有的“6+9”银行承兑汇票较上年减少。

2.本期存货余额为 62,529,546.32 元，较上年期末增长 81.36%，主要原因为部分项目对应产品客户尚未完成验收结算，暂不满足收入确认条件，导致存货余额增加。

3.本期合同资产余额为 5,289,840.92 元，较上年期末下降 30.84%，主要原因为质保金到期的转回。

4.本期其他流动资产余额为 9,091,327.93 元，较上年期末增长 40.13%，主要原因为本期公司待认证进项税额的增加。

5.本期长期应收款余额为 1,510,135.73 元，较上年期末下降 32.49%，主要原因为应收融资租赁款的

减少。

6.本期在建工程余额为 42,183,093.12 元，较上年期末增长 157.87%，主要原因为建设矿物高端分级破碎设备研发与生产基地项目投入增加。

7.本期其他非流动资产余额为 10,428,326.94 元，较上年期末下降 36.37%，主要原因为购买的设备到货，预付设备款、质保金减少。

8.本期应付票据余额为 4,000,000.00 元，较上年期末增长 100%，主要原因为为支付材料款开票银行承兑汇票的增加。

9.本期应付账款余额为 38,530,220.37 元，较上年期末增长 33.32%，主要原因为未支付的工程结算款、采购货款的增加。

10.本期合同负债为 26,540,916.51 元，较上年期末增长 62.45%，主要原因为合同订单预收款的增加。

11.本期应交税费余额为 1,189,702.54 元，较上年期末下降 74.00%，主要原因为收入、利润的下降，增值税、企业所得税的减少。

12.本期一年内到期的非流动负债余额为 373,564.01 元，较上年期末增长 351.35%，主要原因为一年内到期的长期借款的增加。

13.本期长期借款余额为 22,431,825.00 元，较上年期末增长 13,978.70%，主要原因为本期取得长期借款的增加。

（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	143,315,576.81	-	217,205,771.21	-	-34.02%
营业成本	85,768,546.92	59.85%	132,697,140.95	61.09%	-35.37%
毛利率%	40.15%	-	38.91%	-	-
税金及附加	1,552,880.37	1.08%	2,012,461.39	0.93%	-22.84%
销售费用	19,359,243.07	13.51%	18,001,668.96	8.29%	7.54%
管理费用	17,846,053.10	12.45%	19,634,268.32	9.04%	-9.11%
研发费用	10,729,839.78	7.49%	8,715,535.86	4.01%	23.11%
财务费用	650,366.42	0.45%	242,726.61	0.11%	167.94%
信用减值损失	-3,917,791.08	-2.73%	-1,442,278.71	-0.66%	171.64%
资产减值损失	541,827.77	0.38%	-15,382.16	-0.01%	-3,622.44%
其他收益	4,477,992.90	3.12%	3,476,394.13	1.60%	28.81%
投资收益	-43,959.42	-0.03%	-65,487.18	-0.03%	-32.87%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	8,338.43	0.01%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,475,054.75	5.91%	37,855,215.20	17.43%	-77.61%
营业外收入	26,211.57	0.018%	49,968.44	0.02%	-47.54%
营业外支出	168,480.52	0.12%	69,439.21	0.03%	142.63%
所得税费用	291,714.65	0.2%	5,074,882.16	2.34%	-94.25%

净利润	8,041,071.15	5.61%	32,760,862.27	15.08%	-75.46%
-----	--------------	-------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因

- 1.本期营业收入为 143,315,575.81 元，较上年度下降 34.02%，主要原因为：2025 年以来，煤炭价格延续了 2024 年末的下行趋势，导致煤炭相关行业出现产能过剩、经营压力较大，因此受下游客户需求的影响导致破碎产品收入下降；运维业务合同去年期末到期，导致报告期收入较去年同期减少。
 - 2.本期营业成本为 85,768,546.92 元，较上年度下降 35.37%，主要原因为随营业收入的减少而变动。
 - 3.本期财务费用为 650,366.42 元，较上年度增长 167.94%，主要原因为银行借款增加导致利息支出增加及货币资金减少致使利息收入减少。
 - 4.本期信用减值损失为-3,917,791.08 元，较上年度增长 171.64%，主要原因为本期计提应收账款坏账准备所致。
 - 5.本期资产减值损失为 541,827.77 元，较上年度下降 3622.44%，主要原因为本期合同资产减值准备转回影响。
 - 6.本期投资收益为-43,959.42 元，较上年度增长 32.87%，主要原因为本期债务重组金额较小。
 - 7.本期资产处置收益为 8,338.43 元，较上年度增加 100.00%，主要原因为本期对处置车辆所致。
 - 8.本期营业外收入为 26,211.57 元，较上年度下降 47.54%，主要原因为本期确认的政府补助较上年同期减少所致。
 - 9.本期营业外支出为 168,480.52 元，较上年度增长 142.63%，主要原因为本期违约赔偿支出增加。
 - 10.本期所得税费用为 291,714.65 元，较上年度下降 94.25%，主要原因为本期利润的下降。
 11. 2025 年以来，煤炭价格延续了 2024 年末的下行趋势，导致煤炭相关行业出现产能过剩、经营压力较大，因此受下游客户需求的影响导致破碎产品收入下降；运维业务合同去年期末到期，导致报告期收入较去年同期减少。同时，公司持续投入研发，研发费用同比增加；此外报告期内应收账款坏账准备计提金额增加，进一步对公司净利润水平造成影响。
- 本期净利润为 8,041,071.15 元，较上年度下降 75.46%，较上年度减少 2,471.98 万元，主要原因为本期营业收入较上期下降 34.02%，毛利较上期减少 2,696.16 万元；其次公司持续投入研发，本期研发费用同比增加 201.43 万元；本期应收款计提信用减值导致信用减值损失增加 247.55 万元。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	143,164,980.04	216,764,925.01	-33.95%
其他业务收入	150,596.77	440,846.20	-65.84%
主营业务成本	85,768,546.92	132,379,452.48	-35.21%
其他业务成本	-	317,688.47	-100.00%

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
运维服务	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
干燥脱水提质设备及配件	8,912,554.84	6,328,660.70	28.99%	10.82%	20.25%	-5.57%

破碎筛分设备及配件	134,252,425.20	79,439,886.22	40.83%	-34.33%	-35.86%	1.41%
合计	143,164,980.04	85,768,546.92	40.09%	-33.95%	-35.21%	1.16%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	140,513,972.11	84,211,044.57	40.07%	-33.58%	-34.80%	1.13%
境外	2,651,007.93	1,557,502.35	41.25%	-49.19%	-51.55%	2.86%
合计	143,164,980.04	85,768,546.92	40.09%	-33.95%	-35.21%	1.16%

收入构成变动的的原因

公司运维服务业务于去年结束，本期主营业务收入按产品类别分为干燥脱水提质设备及配件、破碎筛分设备及配件。干燥脱水提质设备及配件较去年变动不大，破碎筛分设备及配件销售收入较上年有所下降，主要原因为2025年以来，煤炭价格延续了2024年末的下行趋势，导致煤炭相关行业出现产能过剩、经营压力较大，因此受行业下游客户需求的影响导致破碎产品收入下降。

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	陕西煤业化工集团有限责任公司	11,490,678.77	8.03%	否
2	山西焦煤集团有限责任公司	8,102,654.87	5.66%	否
3	晋能控股集团有限公司	8,044,867.24	5.62%	否
4	内蒙古满世煤炭集团罐子沟煤炭有限责任公司	7,154,867.25	5.00%	否
5	山西梗阳投资集团有限公司	5,349,115.04	3.74%	否
合计		40,142,183.17	28.05%	-

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	喀左广聚铸件有限公司	9,570,900.85	8.84%	否
2	SEW-传动设备（天津）有限公司	9,289,687.57	8.58%	否
3	唐山宏沃商贸商贸有限公司	7,064,873.30	6.53%	否
4	迁西县立德机械制造有限公司	7,038,621.67	6.50%	否
5	北京盈冲机电科技有限公司	3,509,168.04	3.24%	否
合计		36,473,251.43	33.69%	-

(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	3,507,982.23	3,322,818.78	5.57%
投资活动产生的现金流量净额	-16,357,463.58	-18,887,706.25	13.40%
筹资活动产生的现金流量净额	10,918,354.92	12,029,364.62	-9.24%

现金流量分析

本年度公司实现净利润 8,041,072.15 元，经营活动产生的现金流量净额 3,507,982.23 元，主要差异原因为资产减值及计提坏账使得净利润减少 3,375,963.31 元、折旧及摊销使得净利润减少 3,291,031.98 元、资产处置损失使得净利润增加 8,338.43 元、财务费用使得净利润减少 662,036.49 元、投资损失使净利润增加 8,440.58 元、递延所得税使得净利润增加 510,649.69 元、存货变动影响-28,051,485.83 元、经营性应收应付项目影响 15,654,640.98 元、其他影响 1,062,151.85 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
唐山赛姆环保科技有限公司	控股子公司	煤泥、低阶煤及其他含水物料干燥脱水设备研发、设计、生产和销售业务	5,000,000	20,141,933.19	5,662,599.44	8,365,209.71	183,853.67

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,729,839.78	8,715,535.86
研发支出占营业收入的比例%	7.49%	4.01%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	2	1
本科以下	50	42
研发人员合计	52	45
研发人员占员工总量的比例%	25.87%	23.44%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	86	65
公司拥有的发明专利数量	23	18

(四) 研发项目情况

报告期内，公司在知识产权、学术研究、标准制定、项目承担及研发项目方面均取得显著成果，其中知识产权方面新增授权专利 22 件（含发明专利 5 件、实用新型专利 10 件、外观设计专利 7 件）、软件著作权 9 件；学术成果方面在各级学术期刊发表论文 4 篇，进一步提升了行业内学术影响力；标准制定方面主持制定团体标准 2 项、参与制定行业标准 2 项，助力行业技术标准化建设；项目承担方面承接省级重点研发项目 1 项、市级重点成果转化项目 1 项；研发项目方面，2025 年公司在 2024 年聚焦矿山装备智能化升级与固废资源化技术突破的基础上，围绕“高效破碎、智能协同、绿色低碳”三大核心方向，重点推进“粗碎分体齿环式双齿辊破碎机”“中碎分体齿板式双齿辊破碎机”及“履带式移动筛分破碎站”研发，其中前两项采用模块化分体设计，实现耐磨件全生命周期管理，提升效率并降低维护成

本，后者攻克大处理量工况下的设备稳定性与能效平衡难题，可为千万吨级矿山提供核心装备支撑，预计将形成多系列高端装备产品线，巩固企业在双齿辊破碎细分领域的技术制高点。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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
收入确认	
天和环保收入主要来源于销售干燥脱水设备、破碎筛分设备及其配件销售。由于营业收入是天和环保关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对天和环保经营成果产生重大影响，因此我们将其识别为关键审计事项	<ul style="list-style-type: none"> (1) 对天和环保公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试； (2) 抽查与销售相关的重要合同、产品出库单、发运记录、销售发票、验收单、销售回款等资料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性； (3) 结合应收款项、预收款项的审计，选择主要客户函证报表期间确认的营业收入金额，以评价收入确认的真实性和准确性； (4) 将报表期间营业收入及毛利率与上年同期进行比较，检查异常现象和重大波动； (5) 选取资产负债表日前后的销售样本进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司非常重视并积极承担企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，遵守各种法律法规，诚信经营、依法缴纳税款，努力维护职工、股东、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，保护职工健康和确保职工待遇；积极促进社会就业，为当地劳动者提供多个就业岗位；积极倡导国家与地方各项安全环保政策，维护自然和谐，推动企业可持续发展；切实履行企业应承担的社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
一、应收账款坏账损失风险	<p>报告期末，公司应收账款余额较大，占资产总额的比重较高。若客户的财务状况、经营状况或信用条件发生重大不利变化，公司将存在发生部分坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：针对应收账款余额，公司已经严格执行相关会计政策充分计提了坏账准备。同时，公司将一方面严格审核销售订单、客户信用；另一方面加强与客户的沟通力度、积极催收货款以尽可能减少坏账损失发生的风险。</p>
二、原材料价格波动风险	<p>公司生产成本中直接材料消耗占比较高，因此原材料的价格波动会对公司毛利率产生较大影响。未来如果钢材市场行情持续回暖将导致原材料采购价格上升，可能会导致公司毛利率下滑。</p> <p>应对措施：公司将通过增加产品的技术含量、提高产品的附加值、拓展产品的应用范围等方式引导下游市场，形成客户黏性，以提高议价能力和定价权，在原材料价格出现波动的情况下，相应调整产品价格，以降低原材料价格波动可能对公司毛利率产生重大影响的风险。</p>
三、税收优惠政策变更风险	<p>2024年11月11日，公司已重新认定为高新技术企业，证书编号GR202413001095，证书有效期三年，在有效期内公司享受高新技术企业所得税优惠税率15%。如果公司高新技术企业证书到期无法通过高新重新认证，公司将不能继续享受企业所得税税收优惠，可能会对公司的经营造成一定程度的不利影响。</p> <p>应对措施：未来公司将持续加大研发投入、引进高技术人员、提高企业的创新能力，公司将按期申请高新技术企业资格的复审并积极主动的开展相关工作，争取继续享受高新技术企业所得税优惠税率。</p>
四、季节性经营波动的风险	<p>本行业的下游行业主要为煤矿行业，主要客户为国有大中型矿山企业及其他细分行业优质企业，在产品和服务的购买环节均面临较为严格的财务预算审批制度，通常在年末制定次年年度预算计划，预算审批通常集中在次年第一季度，而采购招标多安排在次年第二、三、四季度，第四季度通常是验收和支付的高峰期，导致本行业存在第四季度收入相对集中、占比较大，而费用在年度内是相对均衡的发生，因此本行业存在季节性经营波动而导致投资者误判经营业绩的风险。</p> <p>应对措施：季节性经营波动的风险属于本行业的固有风险，针对该风险，公司一方面积极拓展非煤领域客户，争取业务来源多元化，另一方面公司还将考虑发展经销商销售模式，扩展</p>

	<p>销售渠道，以尽可能缩短业务流程，降低季节性经营波动带来的风险。</p>
<p>五、股权结构较为分散的风险</p>	<p>报告期内，持有公司 5%以上股份的主要股东姜喜瑞、李学静、王永奎、瓮增彦、田国丽、魏宏武、王甲、刘满平的持股比例分别为 17.2002%、17.2002%、17.2002%、12.9001%、12.8880%、8.6001%、8.6001%、5.3991%，股东单一持股比例均未超过公司总股本的 30.00%。此外，公司股东之间未签订《一致行动人》协议，也不具有任何关联关系，任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制；公司的股东或他人也均未通过投资关系、协议或其他安排直接或间接的持有公司 50.00%以上的股份。公司股权结构较为分散，无控股股东、实际控制人，可能导致决策效率较低而影响公司快速发展，也存在因故意收购导致实际控制人出现重大变化，从而影响公司经营稳定的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层在本行业均具有多年从业经验，在公司生产经营方面不存在方向性分歧，在因个人理解或其他原因存在不同意见时，亦能求同存异，为公司的最大利益迅速统一意见，有力保障决策的时效性，不会因决策耗时过长而使公司错失投资机会或发展机遇。公司一直保持上述治理结构，最近两年来公司管理层团队未发生重大变化，经营业绩持续增长，总体在稳步发展中。公司较为稳定的管理层和经营业绩表明无实际控制人情况未影响公司决策的有效性。2016 年 5 月股份公司成立以来，公司建立了包括股东会、董事会、监事会和管理层在内的较为完备的法人治理结构，建立健全了三会议事规则，从而为公司的稳定经营提供了更加有力的保障。</p>
<p>六、公司治理和内部控制风险</p>	<p>随着公司快速发展，生产经营规模将不断扩大，人员会不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。公司已经建立了比较完善的内部控制体系，针对内部控制体系中的不足也已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。因此，公司未来经营中仍然存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。</p> <p>应对措施：公司持续根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input 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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	11,815,040.78	4.97%
作为被告/被申请人	15,857.94	0.01%
作为第三人	0	0.00%
合计	11,830,898.72	4.98%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	赛姆环保	2,550,000	0	2,550,000	2025年12月29日	2026年12月28日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	2,550,000	0	2,550,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,550,000	2,550,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

审议情况：公司于2025年3月10日召开第三届董事会第二十一次会议、2025年3月25日召开2025年度第一次临时股东大会审议通过《关于2025年度拟对控股子公司提供担保的议案》，公司2025年度拟对控股子公司（唐山赛姆环保科技有限公司）向金融机构申请银行借款提供担保，合计担保额度不超过600万元人民币。

2025年12月29日，公司对控股子公司（唐山赛姆环保科技有限公司）向招商银行股份有限公司唐山分行取得贷款授信额度提供担保，承担连带保证责任，担保金额为255万元人民币。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年10月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下方	正在履行中
董监高	2016年10月18日	-	挂牌	规范及减少关联交易的承诺	详见下方	正在履行中
董监高、核心技术人员	2016年10月18日	-	挂牌	关于竞业禁止和技术独立的承诺	详见下方	正在履行中
持有5%以上股份的股东	2016年10月18日	-	挂牌	关于职工社会保险的兜底承诺	详见下方	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺具体内容：

1、 同业竞争承诺

董监高人员承诺：

“1、在本人作为天和环保董事、监事、高级管理人员期间，本人将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与天和环保经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与天和环保主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的措施保证本人不以任何方式直接或间接从事与天和环保的经营运作相竞争的任何业务或活动。

2、如天和环保进一步拓展其业务范围，本人将不与天和环保拓展后的业务相竞争；可能与天和环保拓展后的业务产生竞争的，本人将按照如下方式退出与天和环保的竞争：A、停止与天和环保构成竞争或可能构成竞争的业务；B、将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到天和环保来经营；C、将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方。

3、如本人有任何从事、参与可能与天和环保的经营运作构成竞争活动的商业机会，本人应立即将上述商业机会通知天和环保，在通知所指定的合理期间内，天和环保作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不低于提供给本人或任何独立第三方的条件给予天和环保。

4、如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给天和环保造成的所有直接或间接损失。

5、本承诺函在本人作为天和环保股东期间持续有效且不可变更或撤销。”

2、 规范及减少关联交易的承诺

董监高人员承诺：

“1、本人未控制其他企业或在其他企业任职，本人将充分尊重天和环保的独立法人地位，保障天和环保独立经营、自主决策，确保天和环保的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易。

2、本人未控制其他企业或在其他企业任职，并且本人承诺不会以借款、代偿债务、代垫款项或者

其他方式占用、挪用天和环保的资金，也不会要求天和环保进行违规担保。

3、如果本人有控制其他企业或在其他企业任职的情形，并且天和环保在今后的经营活动中与该企业发生不可避免的关联交易的，本人将按照国家有关法律法规的要求，严格执行天和环保《公司章程》和关联交易管理制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，即认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制或任职的其他企业将不会要求或接受天和环保给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护天和环保及其股东的利益不受损害。”

3、关于竞业禁止和技术独立的承诺

董监高、核心技术人员承诺：

“本人不存在违反天和环保竞业禁止的情形，与公司不存在竞业禁止相关的纠纷或潜在纠纷；本人与原任职单位不存在关于竞业禁止的任何约定或协议，不违反关于竞业禁止的法律规定，不存在与竞业禁止相关的纠纷或潜在纠纷。

本人在公司任职所涉及的技术与知识产权均系在公司自主研发所得，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。”

4、关于职工社会保险的兜底承诺

持有 5%以上股份的股东承诺：

“如发生政府主管部门或其他有权机构因天和环保在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳社会保险对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内天和环保未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳社会保险要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向天和环保追偿，保证天和环保不会因此遭受任何损失。

本人将促使天和环保全面执行法律、行政法规及规范性文件所规定的社会保障制度和住房公积金制度，依法缴存社会保险金和住房公积金。”

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	522,200.00	0.14%	履约保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	8,878,899.01	2.39%	为公司向银行贷款提供担保
在建工程	在建工程	抵押	42,183,093.12	11.37%	为公司向银行贷款提供担保
土地使用权	无形资产	抵押	25,583,781.41	6.90%	为公司向银行贷款提供担保
总计	-	-	77,167,973.54	20.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限事项对公司的正常经营不会造成重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,100	0.01%	0	7,100	0.01%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	58,792,900	99.99%	0	58,792,900	99.99%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	51,214,729	87.10%	0	51,214,729	87.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		58,800,000	-	0	58,800,000	-
普通股股东人数		43				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	姜喜瑞	10,113,710	0	10,113,710	17.2002%	10,113,710	0	0	0
2	王永奎	10,113,710	0	10,113,710	17.2002%	10,113,710	0	0	0
3	李学静	10,113,710	0	10,113,710	17.2002%	10,113,710	0	0	0
4	瓮增彦	7,585,271	0	7,585,271	12.9001%	7,585,271	0	0	0
5	田国丽	7,578,171	0	7,578,171	12.8880%	7,578,171	0	0	0
6	魏宏武	5,056,833	0	5,056,833	8.6001%	5,056,833	0	0	0
7	王甲	5,056,833	0	5,056,833	8.6001%	5,056,833	0	0	0
8	刘满平	3,174,662	0	3,174,662	5.3991%	3,174,662	0	0	0
9	李翰飞	400	602	1,002	0.0017%	0	1,002	0	0
10	盛茗	900	0	900	0.0015%	0	900	0	0
合计		58,794,200	602	58,794,802	99.9912%	58,792,900	1,902	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

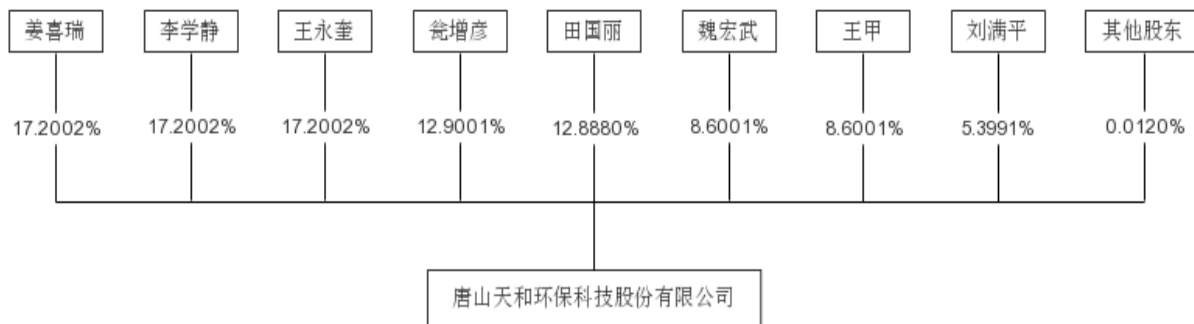
是 否

(一) 控股股东情况

截至 2025 年 12 月 31 日，持有公司 5%以上股份的主要股东姜喜瑞、李学静、王永奎、瓮增彦、田国丽、魏宏武、王甲、刘满平的持股比例分别为 17.2002%、17.2002%、17.2002%、12.9001%、12.8880%、8.6001%、8.6001%、5.3991%，股东单一持股比例均未超过公司总股本的 30.00%。此外，公司的股东或他人也均未通过投资关系、协议或其他安排直接或间接的持有公司 30.00%以上的股份。因此，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司的股权较为分散，同时，公司股东之间未签订《一致行动人》协议，也不具有任何关联关系，公司的经营方针、重大事项决策均由全体股东根据《公司法》《证券法》等相关法律法规及公司章程决策产生，任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制。因此，公司无实际控制人。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 20 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司于 2025 年 4 月 28 日召开第三届董事会第二十二次会议、2025 年 5 月 20 日召开 2024 年年度股东大会审议通过《关于 2024 年度权益分派预案的议案》，并于 2025 年 6 月 11 日完成权益分派实施。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.40	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
姜喜瑞	董事长、总经理	男	1962年9月	2025年8月8日	2028年8月7日	10,113,710	0	10,113,710	17.2002%
瓮增彦	董事	男	1972年7月	2025年8月8日	2028年8月7日	7,585,271	0	7,585,271	12.9001%
李学静	董事	女	1965年2月	2025年8月8日	2028年8月7日	10,113,710	0	10,113,710	17.2002%
王永奎	董事	男	1963年12月	2025年8月8日	2028年8月7日	10,113,710	0	10,113,710	17.2002%
王甲	董事	男	1968年8月	2025年8月8日	2028年8月7日	5,056,833	0	5,056,833	8.6001%
魏宏武	董事、董事会秘书	男	1974年9月	2025年8月8日	2028年8月7日	5,056,833	0	5,056,833	8.6001%
刘满平	监事会主席	男	1974年10月	2025年8月8日	2028年8月7日	3,174,662	0	3,174,662	5.3991%
张建忠	职工监事	男	1985年3月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
董俊杰	职工监事	男	1988年2月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
肖立春	副总经理	男	1983年5月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
高春庆	副总经理	男	1983年8月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
郑立军	财务负责人	男	1981年10月	2025年8月8日	2028年8月7日	0	0	0	0%
合计						51,214,729	0	51,214,729	87.1000%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司无控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员之间也不存在关联关系。

(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
黎莉	独立董事、审计委员会主任委员	离任	无	取消独立董事、取消审计委员会
陈建中	独立董事	离任	无	取消独立董事
程相文	独立董事、审计委员会委员	离任	无	取消独立董事、取消审计委员会
李学静	董事、审计委员会委员	离任	董事	取消审计委员会
瓮增彦	董事长、总经理	离任	董事	换届
姜喜瑞	董事	新任	董事长、总经理	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

姜喜瑞先生，1962年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师职称。1986年7月至2001年3月，在煤炭科研总院唐山分院历任技术员、助理工程师、工程师、高级工程师；2001年4月至2001年5月，任唐山陆凯科技有限公司技术工程师；2001年6月至2016年5月，在唐山天和科技开发有限公司历任总经理、董事长；2016年5月至2019年6月，任唐山天和环保科技股份有限公司董事长；2019年6月至2025年8月7日，任公司董事；2025年8月8日至今，任公司董事长、总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	1	0	8
财务人员	9	0	1	8
采购人员	14	0	2	12
生产人员	71	2	5	68
销售人员	30	4	1	33
技术人员	52	2	9	45

质检及售后服务人员	6	0	0	6
行政、人事人员	12	1	1	12
员工总计	201	10	19	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	5	4
本科	74	71
专科	44	42
专科以下	78	73
员工总计	201	192

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

报告期内，员工薪酬结构未变动，公司持续加强对中高层管理者的能力提升和培训，不仅分批组织相关人员参加外部专业机构的培训课程，而且按计划组织开展公司内部培训。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司调整了内部监督机构设置，取消董事会审计委员会及相关制度；调整了董事会成员人数，公司董事会成员人数由9人调整至6人；完成了第三届董事会、第三届监事会任期届满正常换届选举，组建了公司第四届董事会、第四届监事会。

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，提高公司治理水平，规范公司运作。修订完善了《公司章程》及公司相关治理制度，包括《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《承诺管理制度》《信息披露管理制度》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》《信息披露暂缓与豁免管理制度》。

报告期内，公司严格遵循《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》等治理制度的要求。股东会、董事会、监事会及高管之间权责范围明确，严格按照工作程序规范运作。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。公司投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。

报告期内，总体上公司运行与治理能够按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及《公司章程》“三会议事规则”等公司内控制度的要求进行。

截至报告期末，未出现违法、违纪现象和重大缺陷，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、业务独立情况

公司的主营业务为煤炭及非煤矿物破碎筛分设备、煤泥低阶煤及其他含水物料干燥脱水设备的研发、设计、生产和销售，并提供相关产品的综合配套解决方案及服务。公司具有独立的技术研发、采购、生产和销售体系，拥有独立的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产经营要素，自主组织和实施生产经营活动。公司的业务独立于主要股东及其控制的其他企业，与主要股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立情况

公司具有与经营有关的生产设备和配套设施，合法拥有与生产经营有关的房屋、土地使用权、软件著作权、专利权、商标等主要资产，且产权清晰，不存在与股东共同使用财产或相互提供服务等情形。截至报告期末，公司与主要股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于主要股东及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为主要股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，具有独立的劳动人事管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同，不存在主要股东在其他企业兼任除董事、监事之外的其他职务或领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司能够独立进行纳税申报和缴纳税款。公司能够独立运营资金，根据生产经营需要独立作出财务决策。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司已设立了市场营销部、生产计划部、研发设计中心、工程服务部、质量控制部、生产制造中心、仓储部、安全环保部、财务计划部、总工办、采购部、综合管理部等适应自身发展需要的内部职能机构，具有完备的内部管理制度，相关机构及人员能够依法独立行使经营管理职权。公司组织机构独立运作，拥有独立的经营和办公场所，不存在股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和生产经营活动的情形，不存在与主要股东及其控制的其

他企业混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律、法规关于会计核算的相关规定，结合公司具体情况，制定了一系列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，在国家政策及制度的指引下，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司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，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	尤振审字[2026]第 0490 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	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 801	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姜晓俊	王士营
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审 计 报 告

尤振审字[2026]第 0490 号

唐山天和环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了唐山天和环保科技股份有限公司（以下简称天和环保公司）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，公允反映了天和环保公司 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，我们独立于天和环保公司，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
收入确认	
<p>天和环保收入主要来源于销售干燥脱水设备、破碎筛分设备及其配件销售。由于营业收入是天和环保关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对天和环保经营成果产生重大影响，因此我们将其识别为关键审计事项</p>	<ol style="list-style-type: none"> (1) 对天和环保公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试； (2) 抽查与销售相关的重要合同、产品出库单、发运记录、销售发票、验收单、销售回款等资料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性； (3) 结合应收款项、预收款项的审计，选择主要客户函证报表期间确认的营业收入金额，以评价收入确认的真实性和准确性； (4) 将报表期间营业收入及毛利率与上年同期进行比较，检查异常现象和重大波动； (5) 选取资产负债表日前后的销售样本进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

天和环保公司管理层（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，管理层负责评估天和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天和环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天和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，就可能导致对天和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和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) 就天和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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为盖章页）

尤尼泰振青会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姜晓俊
（项目合伙人）

中国注册会计师：王士营

中国 深圳

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	22,544,706.97	25,753,316.82

结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(二)	19,664,962.55	19,294,332.71
应收账款	五、(三)	142,183,190.86	141,662,727.29
应收款项融资	五、(四)	472,184.00	839,444.36
预付款项	五、(五)	6,059,176.83	5,805,964.85
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(六)	3,908,061.60	3,500,151.02
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(七)	62,529,546.32	34,478,060.49
其中：数据资源		-	-
合同资产	五、(八)	5,289,840.92	7,648,850.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、(九)	649,895.97	723,888.27
其他流动资产	五、(十)	9,091,327.93	6,487,690.43
流动资产合计		272,392,893.95	246,194,426.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五、(十一)	1,510,135.73	2,236,940.50
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(十二)	13,210,283.91	15,585,359.90
在建工程	五、(十三)	42,183,093.12	16,358,311.81
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(十四)	25,720,741.27	26,361,370.42
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	五、(十五)	5,422,761.22	4,908,059.53

其他非流动资产	五、(十六)	10,428,326.94	16,388,639.46
非流动资产合计		98,475,342.19	81,838,681.62
资产总计		370,868,236.14	328,033,108.61
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	17,612,064.58	22,706,057.09
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	五、(十八)	4,000,000.00	-
应付账款	五、(十九)	38,530,220.37	28,900,988.79
预收款项		-	-
合同负债	五、(二十)	26,540,916.51	16,338,393.64
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(二十一)	2,558,337.00	2,863,512.24
应交税费	五、(二十二)	1,189,702.54	4,576,456.17
其他应付款	五、(二十三)	15,316.84	15,316.84
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	373,564.01	82,766.84
其他流动负债	五、(二十五)	19,282,114.85	16,017,086.88
流动负债合计		110,102,236.70	91,500,578.49
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、(二十六)	22,431,825.00	159,331.68
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	五、(二十七)	150,000.00	213,205.29
递延所得税负债	五、(十五)	360,663.72	356,611.72
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		22,942,488.72	729,148.69
负债合计		133,044,725.42	92,229,727.18

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十八）	58,800,000.00	58,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十九）	20,417,016.61	20,417,016.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、（三十）	5,467,877.66	5,608,820.52
盈余公积	五、（三十一）	17,642,751.12	16,857,029.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（三十二）	134,646,475.41	133,298,703.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		236,974,120.80	234,981,569.56
少数股东权益		849,389.92	821,811.87
所有者权益（或股东权益）合计		237,823,510.72	235,803,381.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		370,868,236.14	328,033,108.61

法定代表人：姜喜瑞

主管会计工作负责人：郑立军

会计机构负责人：郑立军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,259,075.46	22,480,379.66
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十四、（一）	19,391,531.05	18,485,597.47
应收账款	十四、（二）	140,740,798.51	136,649,667.79
应收款项融资	十四、（三）	472,184.00	-
预付款项		5,144,241.67	5,471,303.88
其他应收款	十四、（四）	3,905,024.74	3,496,849.01
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		53,037,309.67	28,186,013.39
其中：数据资源		-	-
合同资产		5,285,565.92	7,474,069.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		649,895.97	723,888.27

其他流动资产		8,918,757.60	6,487,690.43
流动资产合计		257,804,384.59	229,455,459.65
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		1,510,135.73	2,236,940.50
长期股权投资	十四、(五)	1,700,000.00	1,700,000.00
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		13,187,451.06	15,544,663.52
在建工程		42,183,093.12	16,358,311.81
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		25,720,741.27	26,361,370.42
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		5,407,038.94	4,879,940.53
其他非流动资产		10,117,481.94	15,936,439.46
非流动资产合计		99,825,942.06	83,017,666.24
资产总计		357,630,326.65	312,473,125.89
流动负债：			
短期借款		14,610,743.05	18,313,929.06
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		4,000,000.00	-
应付账款		39,759,377.93	25,181,844.43
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,474,969.53	2,772,409.28
应交税费		1,170,282.00	4,424,064.41
其他应付款		15,316.84	15,316.84
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		19,959,074.24	13,745,125.02
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		373,564.01	82,766.84
其他流动负债		18,426,475.35	15,146,761.96
流动负债合计		100,789,802.95	79,682,217.84

非流动负债：			
长期借款		22,431,825.00	159,331.68
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		150,000.00	213,205.29
递延所得税负债		360,663.72	356,611.72
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		22,942,488.72	729,148.69
负债合计		123,732,291.67	80,411,366.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,800,000.00	58,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		20,417,016.61	20,417,016.61
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		5,467,877.66	5,608,820.52
盈余公积		17,642,751.12	16,857,029.27
一般风险准备		-	-
未分配利润		131,570,389.59	130,378,892.96
所有者权益（或股东权益）合计		233,898,034.98	232,061,759.36
负债和所有者权益（或股东权益）合计		357,630,326.65	312,473,125.89

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		143,315,576.81	217,205,771.21
其中：营业收入	五、（三十三）	143,315,576.81	217,205,771.21
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		135,906,929.66	181,303,802.09

其中：营业成本	五、(三十三)	85,768,546.92	132,697,140.95
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(三十四)	1,552,880.37	2,012,461.39
销售费用	五、(三十五)	19,359,243.07	18,001,668.96
管理费用	五、(三十六)	17,846,053.10	19,634,268.32
研发费用	五、(三十七)	10,729,839.78	8,715,535.86
财务费用	五、(三十八)	650,366.42	242,726.61
其中：利息费用		682,448.41	405,392.65
利息收入		75,918.92	199,684.93
加：其他收益	五、(三十九)	4,477,992.90	3,476,394.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-43,959.42	-65,487.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-3,917,791.08	-1,442,278.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	541,827.77	-15,382.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	8,338.43	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,475,055.75	37,855,215.20
加：营业外收入	五、(四十四)	26,211.57	49,968.44
减：营业外支出	五、(四十五)	168,480.52	69,439.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,332,786.80	37,835,744.43
减：所得税费用	五、(四十六)	291,714.65	5,074,882.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,041,072.15	32,760,862.27
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）		8,041,072.15	32,760,862.27
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）		27,578.05	212,830.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,013,494.10	32,548,032.02
六、其他综合收益的税后净额		-	-

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		8,041,072.15	32,760,862.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,013,494.10	32,548,032.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		27,578.05	212,830.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.55

法定代表人：姜喜瑞

主管会计工作负责人：郑立军

会计机构负责人：郑立军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、(六)	141,617,259.99	205,397,125.14
减：营业成本	十四、(六)	86,196,057.43	124,650,188.69
税金及附加		1,480,005.71	1,990,481.18
销售费用		19,331,474.17	17,967,080.64
管理费用		15,907,012.32	17,830,341.04
研发费用		10,729,839.78	8,715,535.86
财务费用		516,416.52	166,440.25
其中：利息费用		551,515.82	354,862.09
利息收入		75,304.28	198,837.86
加：其他收益		4,475,650.38	3,474,967.19

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（七）	-43,959.42	-65,487.18
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）		-4,167,206.38	-1,092,011.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		543,308.77	-46,583.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,338.43	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,272,585.84	36,347,942.64
加：营业外收入		26,211.56	49,968.44
减：营业外支出		168,480.52	68,939.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,130,316.88	36,328,971.87
减：所得税费用		273,098.40	4,989,619.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,857,218.48	31,339,352.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,857,218.48	31,339,352.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		7,857,218.48	31,339,352.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,682,997.52	127,352,560.67
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		8,520.50	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	10,491,941.52	14,807,833.78
经营活动现金流入小计		126,183,459.54	142,160,394.45
购买商品、接受劳务支付的现金		48,757,912.50	58,076,214.20
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		29,953,402.83	28,674,666.27
支付的各项税费		11,920,914.32	16,207,446.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	32,043,247.66	35,879,248.69
经营活动现金流出小计		122,675,477.31	138,837,575.67
经营活动产生的现金流量净额		3,507,982.23	3,322,818.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		8,440.58	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		523,440.58	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,380,904.16	18,887,706.25

投资支付的现金		500,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		16,880,904.16	18,887,706.25
投资活动产生的现金流量净额		-16,357,463.58	-18,887,706.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		53,459,625.72	30,271,153.31
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		53,459,625.72	30,271,153.31
偿还债务支付的现金		36,001,937.03	17,841,842.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,539,333.77	399,946.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		42,541,270.80	18,241,788.69
筹资活动产生的现金流量净额		10,918,354.92	12,029,364.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,183.42	8,954.22
五、现金及现金等价物净增加额		-1,942,309.85	-3,526,568.63
加：期初现金及现金等价物余额		23,964,816.82	27,491,385.45
六、期末现金及现金等价物余额		22,022,506.97	23,964,816.82

法定代表人：姜喜瑞

主管会计工作负责人：郑立军

会计机构负责人：郑立军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,852,743.44	120,331,832.63
收到的税费返还		8,520.50	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,486,130.79	14,600,909.77
经营活动现金流入小计		117,347,394.73	134,932,742.40
购买商品、接受劳务支付的现金		43,943,543.97	52,368,911.34
支付给职工以及为职工支付的现金		28,924,455.47	27,621,755.40
支付的各项税费		10,570,154.05	15,779,534.58
支付其他与经营活动有关的现金		30,910,797.11	34,938,779.23
经营活动现金流出小计		114,348,950.60	130,708,980.55
经营活动产生的现金流量净额		2,998,444.13	4,223,761.85
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		8,440.58	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		523,440.58	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,374,204.16	18,874,707.25
投资支付的现金		500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		16,874,204.16	18,874,707.25
投资活动产生的现金流量净额		-16,350,763.58	-18,874,707.25
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		48,997,578.72	23,046,513.31
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		48,997,578.72	23,046,513.31
偿还债务支付的现金		30,150,890.03	14,706,202.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,438,190.02	352,429.16
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		36,589,080.05	15,058,631.16
筹资活动产生的现金流量净额		12,408,498.67	7,987,882.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,183.42	8,954.22
五、现金及现金等价物净增加额		-955,004.20	-6,654,109.03
加：期初现金及现金等价物余额		20,691,879.66	27,345,988.69
六、期末现金及现金等价物余额		19,736,875.46	20,691,879.66

(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	58,800,000.00				20,417,016.61			5,608,820.52	16,857,029.27		133,298,703.16	821,811.87	235,803,381.43
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	58,800,000.00				20,417,016.61			5,608,820.52	16,857,029.27		133,298,703.16	821,811.87	235,803,381.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-140,942.86	785,721.85		1,347,772.25	27,578.05		2,020,129.29
（一）综合收益总额										8,013,494.10	27,578.05		8,041,072.15
（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								785,721.85	-6,665,721.85			-5,880,000.00
1. 提取盈余公积								785,721.85	-785,721.85			
2. 提取一般风险准备									-5,880,000.00			-5,880,000.00
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								-140,942.86				-140,942.86
1. 本期提取												
2. 本期使用								140,942.86				140,942.86
(六) 其他												
四、本年期末余额	58,800,000.00			20,417,016.61			5,467,877.66	17,642,751.12	134,646,475.41	849,389.92		237,823,510.72

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	58,800,000.00				20,417,016.61			5,869,059.27	13,723,094.05		103,884,606.36	608,981.62	203,302,757.91
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	58,800,000.00				20,417,016.61			5,869,059.27	13,723,094.05		103,884,606.36	608,981.62	203,302,757.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-260,238.75	3,133,935.22		29,414,096.80	212,830.25	32,500,623.52
（一）综合收益总额											32,548,032.02	212,830.25	32,760,862.27
（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								3,133,935.22	-3,133,935.22				
1. 提取盈余公积								3,133,935.22	-3,133,935.22				
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								-260,238.75				-260,238.75	
1. 本期提取													
2. 本期使用								260,238.75				260,238.75	
（六）其他													
四、本年期末余额	58,800,000.00				20,417,016.61			5,608,820.52	16,857,029.27		133,298,703.16	821,811.87	235,803,381.43

法定代表人：姜喜瑞

主管会计工作负责人：郑立军

会计机构负责人：郑立军

(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	58,800,000.00				20,417,016.61			5,608,820.52	16,857,029.27		130,378,892.96	232,061,759.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,800,000.00				20,417,016.61			5,608,820.52	16,857,029.27		130,378,892.96	232,061,759.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-140,942.86	785,721.85		1,191,496.63	1,836,275.62
(一) 综合收益总额											7,857,218.48	7,857,218.48
(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								785,721.85		-6,665,721.85		-5,880,000.00
1. 提取盈余公积								785,721.85		-785,721.85		
2. 提取一般风险准备										-5,880,000.00		-5,880,000.00
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									-140,942.86			-140,942.86
1. 本期提取												
2. 本期使用									140,942.86			140,942.86
（六）其他												
四、本年期末余额	58,800,000.00				20,417,016.61			5,467,877.66	17,642,751.12		131,570,389.59	233,898,034.98

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	58,800,000.00				20,417,016.61			5,869,059.27	13,723,094.05		102,173,476.02	200,982,645.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,800,000.00				20,417,016.61			5,869,059.27	13,723,094.05		102,173,476.02	200,982,645.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-260,238.75	3,133,935.22		28,205,416.94	31,079,113.41
(一) 综合收益总额											31,339,352.16	31,339,352.16
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,133,935.22		-3,133,935.22	
1. 提取盈余公积									3,133,935.22		-3,133,935.22	
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							-260,238.75				-260,238.75
1. 本期提取											
2. 本期使用							260,238.75				260,238.75
（六）其他											
四、本年期末余额	58,800,000.00			20,417,016.61			5,608,820.52	16,857,029.27		130,378,892.96	232,061,759.36

唐山天和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

唐山天和环保科技股份有限公司原名唐山天和科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2001年6月18日，在唐山市市场监督管理局登记注册的有限责任公司，注册资本人民币58,800,000.00元，注册地址为唐山市高新区瓦房庄村南。

2017年2月10日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意唐山天和环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]801号），本公司在全国股转公司证券简称：天和环保，证券代码：871037。

2021年3月25日，公司召开2020年年度股东大会。会议审议通过《关于〈公司2021年第一次股票定向发行说明书〉的议案》，公司2021年通过股票定向发行募集资金用于补充公司流动资金，本次定向发行的八名发行对象均为公司股东，瓮增彦为公司董事长兼总经理，姜喜瑞、李学静、王永奎、王甲为公司董事，魏宏武为公司董事会秘书，刘满平为公司监事会主席。本次发行股票的种类为人民币普通股，发行股票3,119,997股，发行价格为5元/股，募集资金总额15,599,985.00元，均为现金认购，同时公司的注册资本变更为5,880.00万元人民币，本次发行新股于2021年5月12日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2021年6月17日，唐山市工商行政管理局核准了此次变更，颁发了统一社会信用代码为91130293730246221D的《营业执照》。本次发行后，占比5%以上股东姜喜瑞、李学静、王永奎、瓮增彦、田国丽、魏宏武、王甲、刘满平的持股比例分别为17.2002%、17.2002%、17.2002%、12.9001%、12.8880%、8.6001%、8.6001%、5.3991%。

主要经营活动：主要从事煤炭及非煤矿物破碎筛分设备、煤泥低阶煤及其他含水物料干燥脱水设备的研发、设计、生产和销售，并提供相关产品的综合配套解决方案及服务。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月27日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自本报告期末至少 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

本财务报表符合财政部颁布的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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用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	金额超过资产总额的 0.5%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	收回或转回金额超过利润总额的 5%
本期重要的应收款项核销	金额超过资产总额的 0.5%
合同资产/合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额的 1%
重要的在建工程	在建工程预算金额大于 1,000.00 万元或在建工程余额超过公司资产总额的 1%
账龄超过 1 年的重要应付账款及其他应付款	账龄超过 1 年以上且金额大于 50 万元
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	金额大于 100 万元
重要的非全资子公司	资产总额或营业收入占比超过 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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有

者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入

当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对

公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险

自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。判断单项计提坏账的应收款项的主要标准为：债务人发生重大财务困难，造成未来无法清偿债务；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发生其他表明金融资产发生减值的客观证据。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较高的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

(5) 合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	未到期质保金	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	其他	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(6) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(7) 基于账龄确认信用风险特征的组合与整个存续期预期信用损失率对照表

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄根据先发生先收回的原则统计并计算。

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	60.00
5 年以上	100.00

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分原材料、在产品、库存商品、发出商品、项目成本等。

2、 存货取得及发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。除非定尺类钢材及标准件外的原材料、在产品、库存商品、发出商品、项目成本等发出时采用个别计价法；原材料中非定尺类钢材发出时采用先进先出法，标准件发出时采用移动加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关合同资产的会计处理。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批

准后方可出售的，已经得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支

付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与

无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-24.45
电子及办公设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

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率。

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。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司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
房屋建筑物	达到预定可使用状态时转入固定资产

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、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；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“(十六) 固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“(二十二) 长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	资产权利证书载明的使用年限	年限平均法	资产权利证书载明的使用年限
软件	预计使用年限	年限平均法	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

(二十一) 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。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 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。

(二十四) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

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、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十六) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十八) 收入

1、 收入确认的一般原则

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

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

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

承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

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

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

2、 收入确认的具体方法

公司产品销售属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

公司运营维护服务属于在某一时段内履行的履约义务，公司每月履行合同义务并经客户出具产量结算单据后确认收入。

公司各产品销售收入确认时点具体如下表：

销售区域	产品类型	收入确认时点
国内销售	干燥成套生产线	公司干燥设备运抵客户现场，根据预先布局对干燥设备进行放置、安装，并对成套生产线进行整体调试。在安装调试验收完成，并取得客户书面验收合格文件时，公司确认干燥系统成套生产线销售收入。
	干燥单机设备	干燥单机设备运输抵达客户指定现场，客户或客户委托方完成检验并签署到货验收单后，公司确认销售收入。
	破碎成套设备	公司破碎设备运抵客户现场，根据预先布局对破碎设备进行放置、安装，并对成套生产线进行整体调试。在安装调试验收完成，并取得客户书面验收合格文件时，公司确认破碎成套生产线销售收入。
	破碎单机设备	破碎设备运输抵达客户指定现场，客户或客户委托方完成检验并签署到货验收单后，公司确认销售收入。
	配件销售	配件发送至客户指定地点，并经客户签收后，确认销售收入。

	维修收入	维修已经完成并经验收合格后确认收入。
	运营维护收入	履行合同义务并经客户出具产量结算单据后确认收入。
境外销售	破碎设备、配件	根据销售合同或协议约定，将产品送至指定港口并报关出口后，依据报关单、提单确认外销收入的实现。

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。本公司将为获取销售合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，在确认收入时计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因销售商品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。对于合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他流动资产。

(二十九) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履行成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(三十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十二）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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

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

2、 本公司作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十三) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十四) 安全生产费

本公司根据财资〔2022〕136号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定，计提安全生产费。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧；该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
唐山天和环保科技股份有限公司	15
唐山赛姆环保科技有限公司	20

（二） 税收优惠

（1） 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公司属于先进制造业企业，享受进项税加计抵减政策。

（2） 企业所得税

本公司于 2024 年 11 月 11 日通过高新复审，证书编号 GR202413001095。依据国税函[2009]203 号文《关于实施高新技术企业所得税优惠问题的通知》，本公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司唐山赛姆环保科技有限公司为小型微利企业。根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴企业所得税；执行期限至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	22,022,395.97	23,964,816.82
其他货币资金	522,311.00	1,788,500.00
存放财务公司款项		
合计	22,544,706.97	25,753,316.82
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		
受限资金	522,200.00	1,788,500.00

其他说明：截止 2025 年 12 月 31 日使用受限资金共计 522,200.00 元，其中保函保证金 22,200.00 元，票据保证金 500,000.00 元。

(二) 应收票据

1、 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	13,177,070.55	13,533,779.24
商业承兑汇票	6,487,892.00	5,760,553.47
合计	19,664,962.55	19,294,332.71

2、 期末公司已质押的应收票据

无

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		11,884,049.05
商业承兑汇票		3,796,080.00
合计		15,680,129.05

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,006,430.55	100.00	341,468.00	1.71	19,664,962.55
其中：银行承兑汇票	13,177,070.55	65.86			13,177,070.55
商业承兑汇票	6,829,360.00	34.14	341,468.00	5.00	6,487,892.00
合计	20,006,430.55	100.00	341,468.00	1.71	19,664,962.55

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,597,519.73	100.00	303,187.02	1.55	19,294,332.71
其中：银行承兑汇票	13,533,779.24	69.06			13,533,779.24
商业承兑汇票	6,063,740.49	30.94	303,187.02	5.00	5,760,553.47
合计	19,597,519.73	100.00	303,187.02	1.55	19,294,332.71

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
坏账准备	303,187.02	38,280.98			341,468.00
合计	303,187.02	38,280.98			341,468.00

6、 本期实际核销的应收票据情况

无

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	73,919,559.49	105,109,406.12
1至2年	62,034,940.57	32,664,053.12
2至3年	16,136,220.19	9,826,437.98
3至4年	4,193,853.38	6,727,712.74
4至5年	3,807,208.18	5,556,406.46
5年以上	15,928,031.37	11,888,654.91
小计	176,019,813.18	171,772,671.33
减：坏账准备	33,836,622.32	30,109,944.04
合计	142,183,190.86	141,662,727.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	11,354,382.82	6.45	11,354,382.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	164,665,430.36	93.55	22,482,239.50	13.65	142,183,190.86
其中：组合一	164,665,430.36	93.55	22,482,239.50	13.65	142,183,190.86
组合二					
合计	176,019,813.18	100.00	33,836,622.32	19.22	142,183,190.86

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（%）	
按单项计提坏账准备	12,069,792.82	7.03	12,069,792.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	159,702,878.51	92.97	18,040,151.22	11.30	141,662,727.29

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：组合一	159,702,878.51	92.97	18,040,151.22	11.30	141,662,727.29
组合二					
合计	171,772,671.33	100.00	30,109,944.04	17.53	141,662,727.29

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由	账面余额	坏账准备
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	2,932,000.00	2,932,000.00	100.00	涉及多项终本案件，金额较大，预计无法收回	2,932,000.00	2,932,000.00
晋能控股煤业集团有限公司燕子山矿	1,380,600.00	1,380,600.00	100.00	涉及多项被执行案件，金额较大，预计无法收回	1,907,710.00	1,907,710.00
二连市恒通贸易有限责任公司	1,795,300.00	1,795,300.00	100.00	多次催收无果，预计无法收回	1,795,300.00	1,795,300.00
呼伦贝尔东能化工有限公司	1,245,000.00	1,245,000.00	100.00	多次催收无果，预计无法收回	1,245,000.00	1,245,000.00
贵州水城鸿源洗精煤有限责任公司	477,000.00	477,000.00	100.00	该公司为失信被执行人，预计无法收回	477,000.00	477,000.00
山西平定古州同意煤业有限公司	504,000.00	504,000.00	100.00	该公司为失信被执行人，预计无法收回	474,000.00	474,000.00
其他	3,020,482.82	3,020,482.82	100.00	多次催收无果，预计无法收回	3,238,782.82	3,238,782.82
合计	11,354,382.82	11,354,382.82	100.00		12,069,792.82	12,069,792.82

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合一---账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	73,814,559.49	3,690,727.97	5.00
1至2年	61,599,940.57	6,159,994.06	10.00
2至3年	16,115,220.19	3,223,044.04	20.00
3至4年	3,967,853.38	1,587,141.35	40.00
4至5年	3,366,311.63	2,019,786.98	60.00
5年以上	5,801,545.10	5,801,545.10	100.00
合计	164,665,430.36	22,482,239.50	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	30,109,944.04	4,442,088.28	715,410.00		33,836,622.32
合计	30,109,944.04	4,442,088.28	715,410.00		33,836,622.32

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 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
木垒和瀚矿业有限公司	4,004,000.00		4,004,000.00	2.08	200,200.00
西安重装配套技术服务有限公司	3,551,981.00	266,459.00	3,818,440.00	1.98	363,999.50
太原市梗阳实业集团有限公司清徐供应分公司	2,986,530.00	655,270.00	3,641,800.00	1.89	182,090.00
黑龙江龙煤鹤岗矿业有限责任公司	3,184,410.00	178,490.00	3,362,900.00	1.74	404,845.00
陕西小保当矿业有限公司	2,934,400.00	419,200.00	3,353,600.00	1.74	167,680.00
合计	16,661,321.00	1,519,419.00	18,180,740.00	9.43	1,318,814.50

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	472,184.00	839,444.36
合计	472,184.00	839,444.36

说明：本公司在日常资金管理中将部分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、 期末公司已质押的应收款项融资

无

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	10,560,745.08	
商业承兑汇票		
合计	10,560,745.08	

4、 应收款项融资坏账准备

本公司对应收账款融资，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。本期不需要计提减值准备。

(五) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,211,179.45	86.00	5,081,585.70	87.52
1至2年	228,966.00	3.78	625,450.30	10.77
2至3年	539,522.00	8.91	98,928.85	1.71
3年以上	79,509.38	1.31		
合计	6,059,176.83	100.00	5,805,964.85	100.00

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(%)
陕西维斯科自动化科技有限公司	702,913.60	11.60
北京盈冲机电科技有限公司	637,231.01	10.52

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
承德壹贰叁机电设备安装有限公司	585,000.00	9.65
SEW-传动设备（天津）有限公司	581,139.04	9.59
河北洲鹏环保科技有限公司	312,642.68	5.16
合计	2,818,926.33	46.52

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,908,061.60	3,500,151.02
合计	3,908,061.60	3,500,151.02

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,246,928.53	3,168,560.02
1 至 2 年	553,235.00	334,110.00
2 至 3 年	281,860.00	178,000.00
3 至 4 年	128,000.00	58,200.00
4 至 5 年	58,200.00	30,000.00
5 年以上	105,000.00	75,000.00
小计	4,373,223.53	3,843,870.02
减：坏账准备	465,161.93	343,719.00
合计	3,908,061.60	3,500,151.02

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计					

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 (%)	
提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	4,373,223.53	100.00	465,161.93	10.64	3,908,061.60
其中：组合一					
组合二	4,373,223.53	100.00	465,161.93	10.64	3,908,061.60
合计	4,373,223.53	100.00	465,161.93	10.64	3,908,061.60

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	3,843,870.02	100.00	343,719.00	8.94	3,500,151.02
其中：组合一					
组合二	3,843,870.02	100.00	343,719.00	8.94	3,500,151.02
合计	3,843,870.02	100.00	343,719.00	8.94	3,500,151.02

按单项计提坏账准备的其他应收款项：无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合二---账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,246,928.53	162,346.43	5.00
1 至 2 年	553,235.00	55,323.50	10.00
2 至 3 年	281,860.00	56,372.00	20.00
3 至 4 年	128,000.00	51,200.00	40.00
4 至 5 年	58,200.00	34,920.00	60.00
5 年以上	105,000.00	105,000.00	100.00
合计	4,373,223.53	465,161.93	

(3) 坏账准备计提情况

对于其他应收款，本公司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

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)	
上年年末余额	268,719.00	75,000.00		343,719.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	91,442.93	30,000.00		121,442.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	360,161.93	105,000.00		465,161.93

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(5) 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
往来款	400,000.00	270,000.00
备用金	3,000.04	0.04
保证金	3,527,283.85	3,363,689.50
押金	65,000.00	65,000.00
代收代付款项	115,729.64	123,266.48
其他	262,210.00	21,914.00
合计	4,373,223.53	3,843,870.02

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	805,988.00	1 年以内	18.43	40,299.40
北京中矿优控矿业科技有限公司	往来款	400,000.00	1 年以内	9.15	20,000.00
山西焦煤集团招标有限公司	保证金	317,899.00	1 年以内 265,500.00, 1-2 年 52,399.00 元	7.27	18,514.90
山西潞安招标有限公司	保证金	295,000.00	1 年以内	6.75	14,750.00
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	保证金	249,900.00	2-3 年	5.71	49,980.00
合计		2,068,787.00		47.31	143,544.30

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,791,953.77		11,791,953.77	10,751,207.59		10,751,207.59
在产品	9,382,909.72		9,382,909.72	7,105,177.30		7,105,177.30
库存商品	11,335,761.35		11,335,761.35	7,194,563.38		7,194,563.38
发出商品	12,236,384.13	221,892.14	12,014,491.99	1,570,242.08	221,892.14	1,348,349.94
项目成本	18,004,429.49		18,004,429.49	8,078,762.28		8,078,762.28
合计	62,751,438.46	221,892.14	62,529,546.32	34,699,952.63	221,892.14	34,478,060.49

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
发出商品	221,892.14					221,892.14
合计	221,892.14					221,892.14

3、 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

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
在产品	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、估计的销售费用和相 关税费后的金额，确定在产品可变现净值		
库存商品	以该库存商品的估计售价减去估计的销售费		

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
	用和相关税费后的金额，确定其可变现净值		
发出商品	以该发出商品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		

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

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
合同资产	16,838,698.59	1,120,530.73	15,718,167.86	23,327,517.54	1,662,358.50	21,665,159.04
减：列示于其他非流动资产的						
部分	11,270,444.99	842,118.05	10,428,326.94	15,274,595.70	1,258,287.41	14,016,308.29
合计	5,568,253.60	278,412.68	5,289,840.92	8,052,921.84	404,071.09	7,648,850.75

2、 本期合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,568,253.60	100.00	278,412.68	5.00	5,289,840.92
其中：账龄组合	5,568,253.60	100.00	278,412.68	5.00	5,289,840.92
合计	5,568,253.60	100.00	278,412.68	5.00	5,289,840.92

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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,500.00	0.02	1,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,051,421.84	99.98	402,571.09	5.00	7,648,850.75
其中：账龄组合	8,051,421.84	100.00	402,571.09	5.00	7,648,850.75
合计	8,052,921.84	100.00	404,071.09	5.02	7,648,850.75

按单项计提坏账准备的合同资产：

名称	期末余额			计提理由	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
太原煤气化龙泉能源发展有限公司					1,500.00	1,500.00
合计					1,500.00	1,500.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内未到期质保金	5,568,253.60	278,412.68	5.00
合计	5,568,253.60	278,412.68	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
合同资产坏账准备	404,071.09		125,658.41		278,412.68
合计	404,071.09		125,658.41		278,412.68

4、 本期实际核销的合同资产情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名情况

同一客户期末同时存在合同资产余额、应收账款余额的，将二者合并计算并披露，见附注五、（三）、5。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	649,895.97	723,888.27
合计	649,895.97	723,888.27

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
合同取得成本	6,218,500.65	5,885,226.41
待认证进项税	2,872,827.28	602,464.02
合计	9,091,327.93	6,487,690.43

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率(%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,304,420.59	144,388.89	2,160,031.70	3,073,828.77	113,000.00	2,960,828.77	3.00
减：一年内到期部分（附注五、(九)）	725,229.31	75,333.34	649,895.97	764,693.83	40,805.56	723,888.27	
合计	1,579,191.28	69,055.55	1,510,135.73	2,309,134.94	72,194.44	2,236,940.50	

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,304,420.59	100.00	144,388.89	6.27	2,160,031.70
其中：账龄组合	2,304,420.59	100.00	144,388.89	6.27	2,160,031.70
合计	2,304,420.59	100.00	144,388.89	6.27	2,160,031.70

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,073,828.77	100.00	113,000.00	3.68	2,960,828.77
其中：账龄组合	3,073,828.77	100.00	113,000.00	3.68	2,960,828.77
合计	3,073,828.77	100.00	113,000.00	3.68	2,960,828.77

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
长期应收款坏账准备	113,000.00	31,388.89			144,388.89
合计	113,000.00	31,388.89			144,388.89

4、 本期实际核销的长期应收款情况

无

(十二) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,210,283.91	15,585,359.90
固定资产清理		
合计	13,210,283.91	15,585,359.90

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	31,894,370.84	8,390,651.14	10,551,916.33	1,419,082.97	52,256,021.28
(2) 本期增加金额		73,274.34	155,000.00	51,988.40	280,262.74
—购置		73,274.34	155,000.00	51,988.40	280,262.74
—在建工程转入					
—其他					
(3) 本期减少金额			98,717.95		98,717.95
—处置或报废			98,717.95		98,717.95
—其他					
(4) 期末余额	31,894,370.84	8,463,925.48	10,608,198.38	1,471,071.37	52,437,566.07
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	20,985,474.67	5,656,064.19	8,977,641.34	1,051,481.18	36,670,661.38
(2) 本期增加金额	1,496,529.38	469,667.16	480,154.82	204,051.47	2,650,402.83
—计提	1,496,529.38	469,667.16	480,154.82	204,051.47	2,650,402.83
(3) 本期减少金额			93,782.05		93,782.05
—处置或报废			93,782.05		93,782.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
废					
(4) 期末余额	22,482,004.05	6,125,731.35	9,364,014.11	1,255,532.65	39,227,282.16
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	9,412,366.79	2,338,194.13	1,244,184.27	215,538.72	13,210,283.91
(2) 上年年末账面价值	10,908,896.17	2,734,586.95	1,574,274.99	367,601.79	15,585,359.90
价值					

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

6、 抵押固定资产情况

唐山天和环保科技股份有限公司以其所有的位于高新技术开发区瓦房庄村南等五处房产(不动产权编号:冀(2017)唐高开不动产权第 0001489 号)共有宗地面积 17724.22 平方米/房屋面积 14208.59 平方米设定抵押,抵押期限 2025 年 10 月 31 日至 2028 年 10 月 30 日。抵押借款情况详见“附注五、(二十六)、长期借款”。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	42,183,093.12		42,183,093.12	9,836,187.91		9,836,187.91
工程物资				6,522,123.90		6,522,123.90
合计	42,183,093.12		42,183,093.12	16,358,311.81		16,358,311.81

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
矿物高端分级破碎设备研发与生产基地	73,000,000.00	9,836,187.91	32,346,905.21			42,183,093.12
合计	73,000,000.00	9,836,187.91	32,346,905.21			42,183,093.12

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
矿物高端分级破碎设备研发与生产基地	57.79	57.79	20,089.99	20,089.99	2.80	自筹+金融机构贷款
合计	57.79	57.79	20,089.99	20,089.99	2.80	

3、本期计提在建工程减值准备情况

无

4、本期在建工程抵押情况

唐山天和环保科技股份有限公司以其所有的位于唐山市高新技术开发区纬三路南侧、经五路东侧的在建工程 20053.55 平方米及土地(不动产权编号:冀(2022)唐山市不动产权第 0021172 号)面积 40354.46 平方米设定抵押,抵押期限 2025 年 10 月 30 日至 2031 年 10 月 30 日。抵押借款情况详见“附注五、(二十六)、长期借款”。

(十四) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	29,576,646.88	454,795.89	30,031,442.77
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
—处置			
(4) 期末余额	29,576,646.88	454,795.89	30,031,442.77
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,401,332.55	268,739.80	3,670,072.35
(2) 本期增加金额	591,532.92	49,096.23	640,629.15
—计提	591,532.92	49,096.23	640,629.15
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,992,865.47	317,836.03	4,310,701.5
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	25,583,781.41	136,959.86	25,720,741.27
(2) 上年年末账面价值	26,175,314.33	186,056.09	26,361,370.42

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

3、 土地使用权抵押情况

唐山天和环保科技股份有限公司以其所有的位于高新技术开发区瓦房庄村南等五处房产(不动产权编号:冀(2017)唐高开不动产权第 0001489 号)共有宗地面积 17724.22 平方米/房屋面积 14208.59 平方米设定抵押,抵押期限 2025 年 10 月 31 日至 2028 年 10 月 30 日。抵押借款情况详见“附注五、(二十六)、长期借款”。

唐山天和环保科技股份有限公司以其所有的位于唐山市高新技术开发区纬三路南侧、经五路东侧的在建工程 20053.55 平方米及土地(不动产权编号:冀(2022)唐山市不动产权第 0021172 号)面积 40354.46 平方米设定抵押,抵押期限 2025 年 10 月 30 日至 2031 年 10 月 30 日。抵押借款情况详见“附注五、(二十六)、长期借款”。

(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		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

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
信用减值准备	34,787,641.14	5,194,575.27	30,869,850.06	4,581,965.07
资产减值准备	1,342,422.87	197,915.42	1,884,250.64	279,337.69
内部交易未实现利润	44,256.77	2,212.84	44,256.77	2,212.84
递延收益	150,000.00	22,500.00	213,205.29	31,980.80
未实现的融资收益	37,051.23	5,557.69	83,754.19	12,563.13
合计	36,361,372.01	5,422,761.22	33,095,316.95	4,908,059.53

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
合同取得成本	2,404,424.78	360,663.72	2,377,411.48	356,611.72
合计	2,404,424.78	360,663.72	2,377,411.48	356,611.72

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

4、 未确认递延所得税资产明细

无

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	11,270,444.99	842,118.05	10,428,326.94	15,274,595.70	1,258,287.41	14,016,308.29
预付设备款				2,372,331.17		2,372,331.17
合计	11,270,444.99	842,118.05	10,428,326.94	17,646,926.87	1,258,287.41	16,388,639.46

(十七) 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	14,610,743.05	9,897,593.31
保证借款	3,001,321.53	3,342,958.40
抵押借款		9,465,505.38
合计	17,612,064.58	22,706,057.09

说明：2025年12月29日，公司之子公司唐山赛姆环保科技有限公司与招商银行股份有限公司唐山分行签订授信额度3,000,000.00元的流动资金贷款授信协议(以下简称授信协议)，同时唐山天和环保科技股份有限公司及李立华与招商银行股份有限公司唐山分行签订最高额不可撤销担保书，为该授信协议提供担保，担保额度分别为2,550,000.00元、450,000.00元。截至2025年12月31日该借款本金余额为3,000,000.00元，借款期限一年。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	31,554,741.76	24,694,692.65
1至2年	4,385,004.33	1,802,842.24
2至3年	331,734.01	292,645.44
3年以上	2,258,740.27	2,110,808.46
合计	38,530,220.37	28,900,988.79

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
焦作市双力机械有限公司	3,154,336.28	未达到结算条件
陕西龙耀霖轩物资有限公司	1,738,334.71	未达到结算条件
北京巨隆华夏工业科技有限公司	1,137,735.86	未达到结算条件
滕州市惠祥机械有限公司	810,303.00	未达到结算条件

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	6,840,709.85	

(二十) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	26,540,916.51	16,338,393.64
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	26,540,916.51	16,338,393.64

2、 合同负债分类

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收制造产品销售款	26,540,916.51	未达到结算条件
合计	26,540,916.51	

(二十一) 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
短期薪酬	2,863,512.24	27,981,064.58	28,286,239.82	2,558,337.00
离职后福利-设定提存计划		1,391,764.48	1,391,764.48	
辞退福利		202,900.00	202,900.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,863,512.24	29,575,729.06	29,880,904.30	2,558,337.00

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	2,418,850.75	25,420,226.86	25,781,282.72	2,057,794.89
(2) 职工福利费		403,480.17	403,480.17	
(3) 社会保险费		1,123,807.40	1,123,807.40	
其中：医疗保险费		1,076,932.08	1,076,932.08	
工伤保险费		46,875.32	46,875.32	
生育保险费				
(4) 住房公积金		479,126.00	479,126.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	444,661.49	554,424.15	498,543.53	500,542.11
(6) 短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,863,512.24	27,981,064.58	28,286,239.82	2,558,337.00

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
基本养老保险		1,333,214.48	1,333,214.48	
失业保险费		58,550.00	58,550.00	
合计		1,391,764.48	1,391,764.48	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	365,932.59	1,642,246.69
企业所得税	623,017.96	2,444,363.09
个人所得税	147,609.69	220,072.32
城市维护建设税	12,699.50	136,409.62
教育费附加	5,442.65	58,461.27
地方教育费附加	3,628.41	38,974.16
印花税	28,234.54	33,885.02
资源税	3,137.20	2,044.00
合计	1,189,702.54	4,576,456.17

(二十三) 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		
其他应付款项	15,316.84	15,316.84
合计	15,316.84	15,316.84

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
其他	15,316.84	15,316.84
合计	15,316.84	15,316.84

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（附注五、二十六）	373,564.01	82,766.84
合计	373,564.01	82,766.84

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,601,985.80	2,358,207.08
已背书未到期应收票据产生的负债	15,680,129.05	13,658,879.80
合计	19,282,114.85	16,017,086.88

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	19,022,711.52	242,098.52
信用借款	3,782,677.49	
减：一年内到期的长期借款（附注五、二十四）	373,564.01	82,766.84
合计	22,431,825.00	159,331.68

说明：2025年10月31日，唐山天和环保科技股份有限公司与招商银行股份有限公司唐山分行签订授信额度30,000,000.00元的流动资金贷款授信协议(以下简称授信协议)和最高额抵押合同，最高额抵押合同约定以公司所有的国有建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权作为抵押物，为授信协议提供担保。截至2025年12月31日该借款本金余额为12,000,000.00元，借款期限三年。抵押物情况详见“附注五、(十四)、无形资产”和“附注五、(十二)、固定资产”。

2025年11月3日，唐山天和环保科技股份有限公司与交通银行股份有限公司唐山分行签订额度40,000,000.00元的固定资产贷款合同和抵押合同，抵押合同约定以公司的在建工程及土地使用权作为抵押物，为授信协议提供担保。截至2025年12月31日该借款本金余额为7,007,000.00元，借款期限六年。抵押物情况详见“附注五、(十三)、在建工程，附注五、(十四)、无形资产”。

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	213,205.29		63,205.29	150,000.00
合计	213,205.29		63,205.29	150,000.00

说明：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	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	58,800,000.00						58,800,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,417,016.61			20,417,016.61
合计	20,417,016.61			20,417,016.61

(三十) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,608,820.52		140,942.86	5,467,877.66
合计	5,608,820.52		140,942.86	5,467,877.66

(三十一) 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	16,857,029.27	785,721.85		17,642,751.12
合计	16,857,029.27	785,721.85		17,642,751.12

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	133,298,703.16	103,884,606.36
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	133,298,703.16	103,884,606.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,013,494.10	32,548,032.02
减：提取法定盈余公积	785,721.85	3,133,935.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	5,880,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	134,646,475.41	133,298,703.16

(三十三) 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	143,164,980.04	85,768,546.92	216,764,925.01	132,379,452.48
其他业务	150,596.77		440,846.20	317,688.47
合计	143,315,576.81	85,768,546.92	217,205,771.21	132,697,140.95

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
干燥脱水设备及配件	8,912,554.84	6,328,660.70	8,042,345.12	5,262,625.35
破碎筛分设备及配件	134,252,425.20	79,439,886.22	204,428,943.56	123,851,258.10
运维服务			4,293,636.33	3,265,569.03
合计	143,164,980.04	85,768,546.92	216,764,925.01	132,379,452.48

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
境内	140,513,972.11	84,211,044.57	211,547,137.91	129,164,633.74
境外	2,651,007.93	1,557,502.35	5,217,787.10	3,214,818.74
合计	143,164,980.04	85,768,546.92	216,764,925.01	132,379,452.48

4、 营业收入按收入确认时间列示如下

项目	产品销售	提供劳务	其他
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	143,315,576.81		
合计	143,315,576.81		

5、 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、（二十八）。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本

公司将商品运至客户现场，根据产品类型完成签收或验收手续后，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于运营维护服务合同，本公司每月履行合同义务并经客户出具产量结算单据后确认收入。

6、 重大合同变更或重大交易价格调整相关信息

无

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	401,580.18	646,865.80
教育费附加	172,015.92	277,225.10
地方教育费附加	114,677.32	184,816.71
房产税	311,704.20	311,704.20
印花税	78,531.71	119,536.14
土地使用税	464,629.44	464,629.44
资源税	9,741.60	7,684.00
合计	1,552,880.37	2,012,461.39

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,517,073.71	7,160,196.48
招标费	956,229.69	1,054,941.51
广告宣传费	130,491.94	100,752.80
售后服务费	1,382,069.26	972,976.15
中介服务费	6,099,198.00	4,202,455.65
差旅费	1,739,317.32	1,809,682.74
业务招待费	890,590.59	1,692,195.17
其他	1,644,272.56	1,008,468.46
合计	19,359,243.07	18,001,668.96

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,479,537.47	8,473,726.55
办公事务费	5,311,783.18	5,692,605.55
折旧费	1,270,923.95	1,623,761.87
摊销	199,958.43	413,127.50

项目	本期金额	上期金额
中介服务费	1,470,465.07	3,431,046.85
其他	113,385.00	
合计	17,846,053.10	19,634,268.32

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	5,906,095.32	5,722,873.20
直接投入	4,414,776.66	2,627,397.59
其他费用	408,967.80	365,265.07
合计	10,729,839.78	8,715,535.86

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	682,448.41	405,392.65
减：利息收入	75,918.92	199,684.93
手续费	32,653.51	45,973.11
汇兑损益	11,183.42	-8,954.22
合计	650,366.42	242,726.61

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
短期借款利息	625,807.06	402,213.01
长期借款利息	56,641.35	3,179.64
合计	682,448.41	405,392.65

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,840,918.41	2,660,810.17
个税手续费返还	25,033.92	17,890.98
进项税额加计扣除	612,040.57	797,692.98
合计	4,477,992.90	3,476,394.13

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	-52,400.00	-65,487.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,440.58	

项目	本期金额	上期金额
合计	-43,959.42	-65,487.18

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据信用减值损失	-38,280.98	-195,928.16
应收账款信用减值损失	-3,726,678.28	-1,047,494.76
其他应收款信用减值损失	-121,442.93	-85,855.79
长期应收款信用减值损失	-31,388.89	-113,000.00
合计	-3,917,791.08	-1,442,278.71

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	125,658.41	-15,382.16
其他非流动资产减值损失	416,169.36	
合计	541,827.77	-15,382.16

(四十三) 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
处置固定资产利得	8,338.43		8,338.43
合计	8,338.43		8,338.43

(四十四) 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
政府补助	20,000.00	38,400.00	20,000.00
其他	6,211.57	11,568.44	6,211.57
合计	26,211.57	49,968.44	26,211.57

说明：政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

(四十五) 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
违约赔偿支出	168,390.44	69,138.21	168,390.44
其他	90.08	301.00	90.08
合计	168,480.52	69,439.21	168,480.52

(四十六) 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	802,364.34	4,938,362.35
递延所得税费用	-510,649.69	136,519.81
合计	291,714.65	5,074,882.16

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	8,332,786.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,249,918.02
子公司适用不同税率的影响	-20,246.99
调整以前期间所得税的影响	1,284.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	670,235.58
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-1,609,475.97
其他	
所得税费用	291,714.65

(四十七) 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
押金及保证金	6,257,911.75	11,801,987.20
政府补助	3,797,713.12	2,547,517.48
备用金	112,708.52	182,372.11
利息收入	75,918.92	199,684.93
代收代付款	221,121.20	46,879.02
其他	26,568.01	29,393.04
合计	10,491,941.52	14,807,833.78

(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
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
付现费用	26,252,770.94	21,496,688.87
押金及保证金	5,456,647.00	13,883,308.69
备用金	112,708.52	182,372.11
代收代付款	221,121.20	46,879.02
其他		270,000.00
合计	32,043,247.66	35,879,248.69

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

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

无

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	22,706,057.09	30,389,774.37	12,064.58	35,476,987.16	18,844.30	17,612,064.58
其他应付款 (应付利息)			659,333.77	659,333.77		
其他应付款 (应收股利)			5,880,000.00	5,880,000.00		
一年内到期的 非流动负债	82,766.84	355,175.00	18,389.01	82,766.84		373,564.01
长期借款	159,331.68	22,714,676.35		442,183.03		22,431,825.00
合计	22,948,155.61	53,459,625.72	6,569,787.36	42,541,270.80	18,844.30	40,417,453.59

(四十八) 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	8,041,072.15	32,760,862.27
加：信用减值损失	3,917,791.08	1,442,278.71
资产减值准备	-541,827.77	15,382.16
固定资产折旧	2,650,402.83	2,805,082.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	640,629.15	670,185.42
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-8,338.43	
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）	662,036.49	396,438.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,440.58	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-514,701.69	-179,412.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,052.00	315,932.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,051,485.83	2,811,997.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,031,390.67	-33,385,740.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,686,031.65	-2,599,755.49
其他	1,062,151.85	-1,730,431.44
经营活动产生的现金流量净额	3,507,982.23	3,322,818.78
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	22,022,506.97	23,964,816.82
减：现金的期初余额	23,964,816.82	27,491,385.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,942,309.85	-3,526,568.63

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	22,022,506.97	23,964,816.82
其中：库存现金		

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	22,022,506.97	23,964,816.82
可随时用于支付的其他货币资金		
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	22,022,506.97	23,964,816.82
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		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限情况
货币资金	522,200.00	保函保证金 22,200.00 元，票据保证金 500,000.00 元。
固定资产	8,878,899.01	抵押借款
在建工程	42,183,093.12	抵押借款
无形资产	25,583,781.41	抵押借款
合计	77,167,973.54	

(五十) 租赁

1、 作为承租人

无

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

无

(2) 融资租赁

项目	本期金额	上期金额
销售损益		847,488.31
其中：销售收入		1,911,531.53
销售成本		1,064,043.22
租赁投资净额的融资收益	46,702.96	4,714.35
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入		
租赁投资净额		

六、 研发支出

(一) 研发支出

	本期金额	上期金额
人工费用	5,906,095.32	5,722,873.20
直接投入	4,414,776.66	2,627,397.59
其他费用	408,967.80	365,265.07
合计	10,729,839.78	8,715,535.86

(二) 开发支出

无

七、 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

本公司 2025 年纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司子公司主要从事煤泥、低阶煤及其他含水物料干燥脱水设备研发、设计、生产和销售业务。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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	
唐山赛姆环保科技有限公司	500 万人民币	唐山市	唐山市高新区瓦房庄村南唐山天和环保科技有限公司办公楼四层 401、405 房间	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备制造；矿山机械制造；物料搬运装备制造；电力电子元器件制造；仪器仪表制造；仪器仪表销售；电力电子元器件销售；专用设备修理；货物进出口；技术进出口；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；工业设计服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	85.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
唐山赛姆环保科技有限公司	15.00	27,578.05		849,389.92

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
唐山赛姆环保科技有限公司	19,799,666.13	342,267.06	20,141,933.19	14,479,333.75		14,479,333.75

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	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
唐山赛姆环保科技有限公司	19,917,724.11	513,882.31	20,431,606.42	14,952,860.65		14,952,860.65

(续)

子公司名称	本期金额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
唐山赛姆环保科技有限公司	8,365,209.71	183,853.67	183,853.67	509,538.10	12,298,813.31	1,418,868.28	1,418,868.28	-900,943.07

八、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	
创新能力建设项目	2,000,000.00	63,205.29	151,692.69	其他收益
合计	2,000,000.00	63,205.29	151,692.69	

与收益相关的政府补助：

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目
2023 年环渤海地区新型工业化基地建设专项资金		100,000.00	其他收益
2024 年中小企业发展专项资金(国家专精特新“小巨人”企业)		1,100,000.00	其他收益
2023 年外贸发展专项资金		58,500.00	其他收益
2024 年度首台(套)重大技术装备保险费补贴资金		34,938.40	其他收益

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目
稳岗补贴	47,413.12	39,569.08	其他收益
2024 专利权质押贷款贴息补助		114,800.00	其他收益
2024 年中小企业发展专项资金		1,030,000.00	其他收益
2024 年市级技术创新引导专项资金		31,310.00	其他收益
2025 年县域特色产业群“领跑者”企业培育等项目资金	343,100.00		其他收益
河北省科学技术厅汇 款 冀 科 资 {2025}22 号	1,000,000.00		其他收益
2025 市级重大科技专项资金其他收益	300,000.00		其他收益
2025 年中央中心企业发展专项资金(唐财建)	2,050,000.00		其他收益
河北省市场监督管理局知识产权质量提升项目补助资金	15,600.00		其他收益
就业补助资金	21,600.00		其他收益
唐山海港经济开发区人力资源和社会保障局就业补助		8,400.00	营业外收入
河北省企业标准领跑者经费款		30,000.00	营业外收入
第十届创客中国河北省中小企业创新创业大赛奖金	20,000.00		营业外收入
合计	3,797,713.12	2,547,517.48	

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末金额	本期新增政府补助	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	150,000.00						150,000.00	与收益相关
递延收益	63,205.29			63,205.29				与资产相关
合计	213,205.29			63,205.29			150,000.00	

（二）政府补助的退回

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：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。

（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、应收款项等金融资产。

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等应收款项，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）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、关联方及关联交易

（一）控股股东及最终控制方

截至本报告报出日，持有公司 5%以上股份的主要有股东姜喜瑞、李学静、王永奎、瓮增彦、田国丽、魏宏武、王甲、刘满平的持股比例分别为 17.2002%、17.2002%、17.2002%、12.9001%、12.8880%、8.6001%、8.6001%、5.3991%，股东单一持股比例均未超过公司总股本的 30.00%。股东之间未签订《一致行动人》协议，也不具有任何关联关系，公司的经营方针、重大事项决策均由全体股东根据《公司法》《证券

法》等相关法律法规及公司章程决策产生，任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制；公司的股东或他人也均未通过投资关系、协议或其他安排实际支配超过公司 30.00%的有表决权的股份。

综上所述，由于公司的股权较为分散，任何单一股东对公司股东大会及董事会的决策均不能产生重大影响，故公司无控股股东、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“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
姜喜瑞	股东、董事长、总经理
魏宏武	股东、董事、董事会秘书
瓮增彦	股东、董事
李学静	股东、董事
王永奎	股东、董事
王甲	股东、董事
陈建中	独立董事（2025年8月14日卸任）
程相文	独立董事（2025年8月14日卸任）
黎莉	独立董事（2025年8月14日卸任）
刘满平	股东、监事会主席
田国丽	股东
肖立春	副总经理
高春庆	副总经理
郑立军	财务负责人
董俊杰	监事
张建忠	监事
奈曼旗智善农牧业科技有限公司	持有公司 5%以上股份的主要股东、公司董事、董事会秘书魏宏武配偶持股 30.00% 的企业

(四) 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

无

出售商品/提供劳务情况

无

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

无

3、 关联方资金拆借

无

4、 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	5,381,783.37	4,225,367.60

(五) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	姜喜瑞	0.00	0.00	0.00	0.00
	瓮增彦	1,653.60	82.68	1,653.60	82.68
	魏宏武	1,653.60	82.68	1,653.60	82.68
	王永奎	0.00	0.00	0.00	0.00
	王甲	1,653.60	82.68	1,653.60	82.68
	刘满平	1,653.60	82.68	1,653.60	82.68
	肖立春	702.34	35.12	695.16	34.76
	高春庆	702.34	35.12	695.16	34.76
	郑立军	702.34	35.12	695.16	34.76
	张建忠	702.34	35.12	695.16	34.76
	董俊杰	702.34	35.12	695.16	34.76
.....合计		10,126.10	506.32	10,090.20	504.52

2、 应付项目

无

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 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。

十二、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项**1、 债务重组**

与债权相关的债务重组

客户名称	科目	债权账面价值	债务重组损益	备注
新疆天然物产贸易有限公司	应收账款	104,800.00	-52,400.00	

说明：唐山天和环保科技股份有限公司与新疆天然物产贸易有限公司协商一致，就剩余货款 104,800.00 元达成债务重组安排，新疆天然物产贸易有限公司按照 52,400.00 元的金额清偿上述款项。本次债务重组形成天和环保债务重组损失 52,400.00 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据****1、 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	12,903,639.05	12,725,044.00
商业承兑汇票	6,487,892.00	5,760,553.47
合计	19,391,531.05	18,485,597.47

2、 期末公司已质押的应收票据

无

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		11,884,049.05
商业承兑汇票		3,796,080.00
合计		15,680,129.05

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,732,999.05	100.00	341,468.00	1.73	19,391,531.05
其中：银行承兑汇票	12,903,639.05	65.39			12,903,639.05
商业承兑汇票	6,829,360.00	34.61	341,468.00	5.00	6,487,892.00
合计	19,732,999.05	100.00	341,468.00	1.73	19,391,531.05

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,788,784.49	100.00	303,187.02	1.61	18,485,597.47
其中：银行承兑汇票	12,725,044.00	67.73			12,725,044.00
商业承兑汇票	6,063,740.49	32.27	303,187.02	5.00	5,760,553.47
合计	18,788,784.49	100.00	303,187.02	1.61	18,485,597.47

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
坏账准备	303,187.02	38,280.98			341,468.00
合计	303,187.02	38,280.98			341,468.00

6、 本期实际核销的应收票据情况

无

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	74,021,759.49	101,000,896.12
1 至 2 年	60,310,799.07	32,238,053.12
2 至 3 年	16,136,220.19	8,862,937.98
3 至 4 年	4,137,853.38	6,727,712.74
4 至 5 年	3,807,208.18	5,556,406.46
5 年以上	15,928,031.37	11,888,654.91
小计	174,341,871.68	166,274,661.33
减：坏账准备	33,601,073.17	29,624,993.54
合计	140,740,798.51	136,649,667.79

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,354,382.82	6.51	11,354,382.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	162,987,488.86	93.49	22,246,690.35	13.65	140,740,798.51
其中：组合一	162,070,588.86	99.44	22,246,690.35	13.73	139,823,898.51
组合二	916,900.00	0.56			916,900.00
合计	174,341,871.68	100.00	33,601,073.17	19.27	140,740,798.51

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,069,792.82	7.26	12,069,792.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	154,204,868.51	92.74	17,555,200.72	11.38	136,649,667.79

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（%）	
备					
其中：组合一	153,320,368.51	99.43	17,555,200.72	11.45	135,765,167.79
组合二	884,500.00	0.57			884,500.00
合计	166,274,661.33	100.00	29,624,993.54	17.82	136,649,667.79

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由	账面余额	坏账准备
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	2,932,000.00	2,932,000.00	100.00	涉及多项终本案件，金额较大，预计无法收回	2,932,000.00	2,932,000.00
晋能控股煤业集团有限公司燕子山矿	1,380,600.00	1,380,600.00	100.00	涉及多项被执行案件，金额较大，预计无法收回	1,907,710.00	1,907,710.00
二连市恒通贸易有限责任公司	1,795,300.00	1,795,300.00	100.00	多次催收无果，预计无法收回	1,795,300.00	1,795,300.00
呼伦贝尔东能化工有限公司	1,245,000.00	1,245,000.00	100.00	多次催收无果，预计无法收回	1,245,000.00	1,245,000.00
贵州水城鸿源洗精煤有限责任公司	477,000.00	477,000.00	100.00	该公司为失信被执行人，预计无法收回	477,000.00	477,000.00
山西平定古州同意煤业有限公司	504,000.00	504,000.00	100.00	该公司为失信被执行人，预计无法收回	474,000.00	474,000.00
其他				多次催收无果，预计无法收回		
	3,020,482.82	3,020,482.82	100.00		3,238,782.82	3,238,782.82
合计	11,354,382.82	11,354,382.82	100.00		12,069,792.82	12,069,792.82

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合一---账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	72,999,859.49	3,649,992.97	5.00
1至2年	59,875,799.07	5,987,579.91	10.00
2至3年	16,115,220.19	3,223,044.04	20.00
3至4年	3,911,853.38	1,564,741.35	40.00
4至5年	3,366,311.63	2,019,786.98	60.00
5年以上	5,801,545.10	5,801,545.10	100.00
合计	162,070,588.86	22,246,690.35	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	29,624,993.54	4,691,489.63	715,410.00		33,601,073.17
合计	29,624,993.54	4,691,489.63	715,410.00		33,601,073.17

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 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
木垒和瀚矿业有限公司	4,004,000.00		4,004,000.00	2.10	200,200.00
西安重装配套技术服务有限公司	3,551,981.00	266,459.00	3,818,440.00	2.00	363,999.50
太原市梗阳实业集团有限公司清徐供应分公司	2,986,530.00	655,270.00	3,641,800.00	1.91	182,090.00
黑龙江龙煤鹤岗矿业有限责任公司	3,184,410.00	178,490.00	3,362,900.00	1.76	404,845.00
陕西小保当矿业有限公司	2,934,400.00	419,200.00	3,353,600.00	1.76	167,680.00
合计	16,661,321.00	1,519,419.00	18,180,740.00	9.53	1,318,814.50

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综	472,184.00	

项目	期末余额	上年年末余额
合收益的应收票据		
合计	472,184.00	

说明：本公司在日常资金管理中将部分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、 期末公司已质押的应收款项融资

无

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	7,181,585.08	
商业承兑汇票		
合计	7,181,585.08	

4、 应收款项融资坏账准备

本公司对应收账款融资，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。本期不需要计提减值准备。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,905,024.74	3,496,849.01
合计	3,905,024.74	3,496,849.01

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,243,731.83	3,165,084.22

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	553,235.00	334,110.00
2至3年	281,860.00	178,000.00
3至4年	128,000.00	58,200.00
4至5年	58,200.00	30,000.00
5年以上	105,000.00	75,000.00
小计	4,370,026.83	3,840,394.22
减：坏账准备	465,002.09	343,545.21
合计	3,905,024.74	3,496,849.01

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	4,370,026.83	100.00	465,002.09	10.64	3,905,024.74
其中：组合一					
组合二	4,370,026.83	100.00	465,002.09	10.64	3,905,024.74
合计	4,370,026.83	100.00	465,002.09	10.64	3,905,024.74

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	3,840,394.22	100.00	343,545.21	8.95	3,496,849.01
其中：组合一					
组合二	3,840,394.22	100.00	343,545.21	8.95	3,496,849.01
合计	3,840,394.22	100.00	343,545.21	8.95	3,496,849.01

按单项计提坏账准备的其他应收款项：无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合二---账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,243,731.83	162,186.59	5.00
1至2年	553,235.00	55,323.50	10.00
2至3年	281,860.00	56,372.00	20.00
3至4年	128,000.00	51,200.00	40.00
4至5年	58,200.00	34,920.00	60.00
5年以上	105,000.00	105,000.00	100.00
合计	4,370,026.83	465,002.09	

(3) 坏账准备计提情况

对于其他应收款，本公司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

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)	
上年年末余额	268,545.21	75,000.00		343,545.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	91,456.88	30,000.00		121,456.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	360,002.09	105,000.00		465,002.09

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 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
往来款	400,000.00	270,000.00
备用金	3,000.00	
保证金	3,527,283.85	3,363,689.50
押金	65,000.00	65,000.00
代收代付款项	112,532.98	119,790.72
其他	262,210.00	21,914.00
合计	4,370,026.83	3,840,394.22

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	805,988.00	1年以内	18.44	40,299.40
北京中矿优控矿业科技有限公司	往来款	400,000.00	1年以内	9.15	20,000.00
山西焦煤集团招标有限公司	保证金	317,899.00	1年以内 265,500.00, 1-2 年 52,399.00 元	7.28	18,514.90
山西潞安招标有限公司	保证金	295,000.00	1年以内	6.75	14,750.00
鄂尔多斯市昊华红庆梁矿业有限公司	保证金	249,900.00	2-3年	5.72	49,980.00
合计		2,068,787.00		47.34	143,544.30

(五) 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	1,700,000.00		1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00
合计	1,700,000.00		1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
唐山赛姆环保科技有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,700,000.00			1,700,000.00

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,436,938.46	86,187,246.91	204,926,554.18	124,323,689.70
其他业务	180,321.53	8,810.52	470,570.96	326,498.99
合计	141,617,259.99	86,196,057.43	205,397,125.14	124,650,188.69

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
干燥脱水设备及配件	7,184,513.26	6,747,360.69	565,752.21	472,431.60
破碎筛分设备及配件	134,252,425.20	79,439,886.22	204,360,801.97	123,851,258.10
合计	141,436,938.46	86,187,246.91	204,926,554.18	124,323,689.70

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
境内	138,785,930.53	84,629,744.56	199,708,767.08	121,108,870.96
境外	2,651,007.93	1,557,502.35	5,217,787.10	3,214,818.74
合计	141,436,938.46	86,187,246.91	204,926,554.18	124,323,689.70

4、 营业收入按收入确认时间列示如下

项目	产品销售	提供劳务	其他
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	141,617,259.99		
合计	141,617,259.99		

5、 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、（二十八）。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品运至客户现场，根据产品类型完成签收或验收手续后，客户取得相关商品

的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于运营维护服务合同，本公司每月履行合同义务并经客户出具产量结算单据后确认收入。

6、 重大合同变更或重大交易价格调整相关信息

无

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	-52,400.00	-65,487.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,440.58	
合计	-43,959.42	-65,487.18

(八) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,338.43	
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	3,860,918.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	796,910.00	
债务重组损益	-52,400.00	
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	8,440.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,268.95	
非经常性损益总额	4,459,938.47	
减：非经常性损益的所得税影响数	669,835.81	
非经常性损益净额	3,790,102.66	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	223.24	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,789,879.42	

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（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	3.40	0.14	0.14

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	1.79	0.07	0.07

唐山天和环保科技股份有限公司

2026年4月27日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,338.43
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	3,860,918.41
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	796,910.00
债务重组损益	-52,400.00
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	8,440.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,268.95
非经常性损益合计	4,459,938.47
减：所得税影响数	669,835.81
少数股东权益影响额（税后）	223.24
非经常性损益净额	3,789,879.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用