

证券代码：834347

证券简称：天畅环保

主办券商：开源证券

山东天畅环保科技股份有限公司

监事会关于 2025 年度财务报告被出具非标准审计意见的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“和信会计师”）接受山东天畅环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）全体股东委托，对公司 2025 年度进行审计，并出具了无法表示意见的《审计报告》（和信审字（2026）第 000848 号）。公司监事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就无法表示意见《审计报告》所涉及事项出具专项说明，具体如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

（一）审计程序受限情况

审计程序受限情况

1. 监盘程序受限

由于天畅环保公司原库管人员离职，天畅环保公司现有工作人员无法协助我们实施我们满意的存货监盘程序；截至 2025 年 12 月 31 日，天畅环保公司账面原材料 4,359,223.88 元、库存商品 24,937,906.81 元、库存半成品 8,083,899.56 元，我们无法判断上述存货是否存在。

2. 减值测试

截至 2025 年 12 月 31 日，天畅环保公司账面存货 38,407,288.64 元、固定资产净值 49,495,900.22 元、长期股权投资 27,163,668.04 元，由于天畅环保公司未提供相关资产可回收金额相关资料或经第三方评估的相关资产公允价值评估报告等相关资料，我们无法确定相关资产是否存在减值。

3. 其他非流动资产

截至 2025 年 12 月 31 日，天畅环保公司账面其他非流动资产 11,514,280.24 元，天畅环保公司无法提供与该等资产所有权相关的充分适当依据，我们无法确认相关资产是否存在。

4. 函证审计程序受限

因天畅环保公司与部分往来客户存在纠纷（或款项争议），天畅环保公司未能协助我们实施我们认为必要的函证，导致发函率低，由于回函率低并且无法通过实施替代审计程序获取关于 2025 年末应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及 2025 年度营业收入充分、适当的审计证据，我们无法判断上述事项可能的错报及其对财务报表的影响。

（二）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，天畅环保公司 2025 年归属于母公司股东的净亏损 19,289,196.41 元，截至 2025 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润-45,061,107.55 元，累计亏损占注册资本的 80.90%。天畅环保公司资金流动性方面出现困难，部分金融机构借款逾期、利息不能按期支付，不能按时支付供应商款项；出现大规模员工离职现象，核心管理及技术团队流失严重，生产停止，面临较大的经营风险和财务风险。上述事项或情况表明存在可能导致对天畅环保公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。天畅环保公司管理层虽在财务报表附注二、2 中提披露了拟采取的改善措施，但我们无法就管理层制定的这些应对计划的可行性获取充分、适当的审计证据，我们无法判断公司继续按照持续经营假设编制 2025 年度财务报表是否适当。

二、监事会针对审计意见涉及事项的说明

公司董事会认为：和信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2025 年度财务报告的审计机构，对公司 2025 年度财务报表进行审计，并出具了非标准审计意见审计报告。董事会认真分析总结，公司亏损，截止 2025 年 12 月 31 日公司部分借款本金及利息逾期，营运资金短缺。

为此，公司董事会出具了《董事会关于 2025 年度财务报告被出具非标准审计意见的专项说明》，经对以上董事会出具的专项说明进行审查，公司监事会认为：

一、监事会对本次董事会出具的董事会关于 2025 年度财务报告被出具非标准审计意见的专项说明无异议。

二、本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。监事会将督促董事会推进相关工作，解决无法表示意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

山东天畅环保科技股份有限公司

监事会

2026 年 4 月 30 日