

天津膜天膜科技集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-039



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人范宁、主管会计工作负责人于建华及会计机构负责人(会计主管人员)张劲暘声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中分析和描述了对公司发展中有重大影响的主要风险及应对举措。敬请广大投资者特别关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告	39

备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
津膜科技、公司、本公司	指	天津膜天膜科技集团股份有限公司
股东会	指	天津膜天膜科技集团股份有限公司股东会
董事会	指	天津膜天膜科技集团股份有限公司董事会
《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《上市公司规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
《公司章程》	指	《天津膜天膜科技集团股份有限公司章程》
《股东会议事规则》	指	《天津膜天膜科技集团股份有限公司股东会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《天津膜天膜科技集团股份有限公司董事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn
航科国惠	指	共青城航科国惠环保产业投资中心（有限合伙）
航膜科技	指	航膜科技发展集团有限公司
华益科技	指	华益科技国际（英属维尔京群岛）有限公司
高新公司	指	高新投资发展有限公司
环境工程	指	天津膜天膜环境工程有限公司（原山东德联环保科技有限公司）
金桥水科	指	甘肃金桥水科技（集团）有限公司
武山金桥	指	武山金桥水科环境工程有限公司
榆中金桥	指	榆中金桥水科环境工程有限公司
金桥水工	指	甘肃金桥水工业科技有限公司
青岛青水	指	青岛青水津膜高新科技有限公司
天津瑞德赛恩	指	天津市瑞德赛恩水业有限公司
建环投资	指	建环投资有限公司
膜天君富	指	北京膜天君富私募基金管理有限公司
天津膜材料	指	天津膜天膜材料科技有限公司
河北津膜	指	河北津膜新材料科技有限公司
山东津膜	指	山东津膜新材料科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	津膜科技	股票代码	300334
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津膜天膜科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	津膜科技		
公司的外文名称（如有）	Tianjin MOTIMO Membrane Technology Group Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	TMMT		
公司的法定代表人	范宁		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋辉鹏	潘霞
联系地址	天津开发区第十一大街 60 号	天津开发区第十一大街 60 号
电话	022-66230126	022-66230126
传真	022-66230122	022-66230122
电子信箱	ir@motimo.com.cn	ir@motimo.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	173,860,568.83	107,419,534.58	61.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-7,593,584.69	215,162.59	-3,629.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,393,683.23	-15,392,893.79	45.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,459,991.67	23,921,037.01	-164.63%
基本每股收益（元/股）	-0.0251	0.0007	-3,685.71%
稀释每股收益（元/股）	-0.0251	0.0007	-3,685.71%
加权平均净资产收益率	-1.40%	0.04%	-1.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,083,355,044.25	1,074,236,959.99	0.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	537,831,553.15	545,425,137.84	-1.39%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	313,971.28	主要系本期收到政府补助款形成
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-115,860.04	主要系本期公司持有的债转股股票价格变动形成

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,993.12	主要系本期转回应收款项坏账形成
债务重组损益	13,292.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,101.79	主要系本期收到客户因长期拖欠应收账款支付的逾期利息形成
减：所得税影响额	1,400.00	
合计	800,098.54	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业发展情况

公司所处行业为膜产业，膜分离技术作为一种在全球广泛应用的新兴高效分离技术，被广泛应用于电力、纺织、化工、电子、冶金、石油、食品、饮用水净化、工业水处理、生物制药、发酵等多个领域，是环境保护、水资源化、工业领域净化、浓缩与分离等应用领域的共性关键技术。膜产业作为我国长期重点支持和发展的产业，国家“十二五”期间将其认定为战略性新兴产业，“十三五”期间明确高性能分离膜材料为关键战略材料的发展重点，多项膜技术被列入国家绿色低碳先进技术成果目录；国家“十四五”规划进一步明确提出，聚焦包括新材料、高端装备、绿色环保在内的战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用。展望“十五五”时期，国家层面对膜产业及膜技术应用的政策支持进一步深化。国家“十五五”规划明确提出提高水资源集约安全利用水平，要求单位 GDP 用水量进一步下降，并将加快建设现代化水网、壮大海水淡化等海洋新兴产业纳入重点部署。

报告期内，公司所处行业发展未发生重大变化。

（二）主要业务、主要产品及其用途

报告期内，公司主要从事高性能膜材料及膜组件、膜分离及水处理设备的研发与应用，以此为基础向客户提供专业水资源化整体解决方案、工业特种分离解决方案（包括技术方案设计、工艺设计与实施、装备及系统集成、运营技术支持与售后服务等）。

报告期内，公司的主要产品包括：中空纤维柱式膜组件，中空纤维帘式膜组件，连续膜过滤（CMF）设备，浸没式膜过滤（SMF）设备，膜生物反应器（MBR），卷式膜组件，一体化膜装备，工业特种分离膜装备，HPS 高效澄清池设备等；主要用于市政及工业给水净化、污水处理及回用、各类非常规水资源化及工业物料分离、浓缩、提纯等。报告期内，公司主营业务没有发生重大变化。

（三）经营模式

报告期内，公司主要经营模式包括对外销售产品，提供系统集成解决方案，提供水处理运营及技术服务。

1、对外销售产品

公司面向行业中间客户（如设计院、水务工程总承包商、专业销售公司等）和行业终端用户（如市政单位、工业企业、水务公司、自来水厂等）销售膜组件、膜设备、HPS 高效澄清池设备等产品，配套销售相关材料及配件，并为客户提供技术支持、售后服务及后续产品更换服务。

2、提供系统集成解决方案

公司基于核心产品、专业工程技术和实施经验，根据客户需要，在水处理与资源化、物料分离等领域为客户提供系统集成解决方案，包括工程设计、工程管理服务、设备制造和安装、其他配套材料及设备采购和安装、工程施工等。

3、提供水处理运营及技术服务

公司通过向外部客户提供水处理运营及技术服务，收取相应运营服务费，主要涉及领域包括污水处理和给水净化等。报告期内，公司提供水处理运营和技术服务主要包括两类模式：第一，公司取得水处理特许经营权，公司或公司控股子公司负责投资、建设、运营特许经营权项目，并通过特许经营权收取水处理费回收前期投资、补偿运营成本及获取运营收益；第二，公司接受水处理终端用户或投资运营商委托，为其提供专业化运营管理及技术服务，公司无需负责项目投资，并通过收取运营费或技术服务费等方式补偿运营成本及获取运营收益。

报告期内，公司主要经营模式没有发生重大变化。

（四）市场地位

1、公司是国内最早从事中空纤维膜组件研发、生产和销售的专业化企业之一，荣获多项国家级、省部级奖项。

公司的膜技术起源于 1974 年天津纺织工学院（现天津工业大学）成立的膜科学与技术研究所，膜技术研发历史悠久，学术积淀颇深。经过多年的技术研发，2003 年起，公司在国内率先实现国产原创中空纤维膜技术的产业化及大规模应用。公司自主研发和生产的中空纤维膜及其水资源化和特种分离应用技术在国内市场竞争中保持领先地位，并获得了多项国家级、省部级科学技术奖项。其中，公司中空纤维膜制备及应用两项技术发明分别荣获 2008 年、2012 年国家技术发明奖二等奖。2024 年，公司荣获 2023 年国家科学技术进步奖一等奖一项、中国纺织工业联合会科技进步一等奖一项。

2025 年，公司获评国家级专精特新“小巨人”企业，联合天津工业大学、浙江工业大学共同建设并获批先进分离膜材料全国重点实验室，两项膜技术装备入选《天津市首台（套）重大技术装备推广应用指导目录（2025 版）》，炫流曝气膜生物反应器技术获得 2025 年中国膜工业协会科学技术一等奖，博士后科研工作站膜产品无损检测机器人开发项目成功获批 2025 年京津冀协同创新专项。2026 年，公司联合河北工业大学共同开发的全自动、智能化柱式膜浇注生产线正式投产运行。

经过多年的应用研发及技术迭代，公司的中空纤维超滤膜、微滤膜等系列产品已达到国际领先水平，经过数年的发展，公司的膜产品在自来水净化、污水处理及回用、海水淡化预处理、工业废水处理及回用等多个水资源化领域实现了对美、日等国际膜品牌同类产品的替代，推动了中空纤维超/微滤膜国产化率提升。

近年来，公司通过持续研发创新和产品迭代、工艺改进，巩固公司中空纤维膜相关产品和技术领先地位。公司推出的炫流曝气膜生物反应器技术在气水比、运行膜通量等指标方面较传统工艺大幅改善，经中国膜工业协会组织专家鉴定为国际先进水平，在多个项目中实现应用并得到业主广泛认可；终端用超滤膜、双端产水外压柱式膜、PVC 内压膜、中空纤维纳滤膜等多款新产品研发取得突破式进展，部分产品完成开发并投入试验应用；以膜技术为核心的短流程水处理新工艺进入运行试验。

2、公司的 HPS 高效澄清池在高浊度水净化领域应用领先。

公司的全资子公司甘肃金桥水科技（集团）有限公司（简称“金桥水科”）拥有自主研发的 HPS（造粒混凝）高效澄清池技术。其核心是采用旋流造粒技术，将絮凝、沉淀、澄清在一个池体内完成，缩短了工艺流程，且处理水量比同直径的圆形澄清池提高；整个 HPS 高效澄清池不需要任何机械设备，运行过程中不会发生机械设备的维修及更换，操作简单方便，对运行人员的技术要求低；此外，还具有耗电少、运行成本低、占地面积小、实现了模块化建设等优势。

HPS 高效澄清池核心设备及相关的技术取得多项国家发明专利、实用新型专利，并获得国家科技进步二等奖。

金桥水科的 HPS 高效澄清池技术已广泛应用于各类高浊度水处理项目，具体领域包括市政供水、工业供水、高效农业节水灌溉、泥沙预处理等，覆盖甘肃、陕西、宁夏、青海、新疆、内蒙、山东等省区的市政、水利、农灌、电力、冶金、钢铁、化工、院校、部队、村镇等行业部门。典型项目包括：陕西省韩城市禹门抽黄改造工程泥沙处理站项目，国投新疆罗布泊 120 万吨/年钾肥扩能改造工程外部供水扩建主项水处理厂工程项目，陕西省延安黄河引水工程泥沙站内澄清池项目，陕西省渭南市抽黄供水蒲石沉砂池工程项目，青海省民和县下川口生态节水灌溉示范工程项目，甘肃省白银市靖远县刘川引黄供水工程项目，陕西合阳渭北高效节水灌溉工程（一期）项目等。

报告期内，公司市场地位没有发生重大变化。

（五）业绩驱动因素的变化情况

公司产品和服务的下游应用领域包括污染治理、水资源化、工业生产等，公司业绩除受公司自身技术研发、产品质量与价格、运营效率等竞争要素影响外，受宏观经济、国家政策、产业链上游原材料供需、下游行业景气度、行业竞争环境等因素影响较大。

二、核心竞争力分析

公司依靠自身的持续创新能力和技术力量不断进行技术深化和创新，在核心材料研发、产品及设备制造、应用工艺技术及运营服务等领域积累了丰富的经验，并在产业化运作中得以成熟应用。具体来说，公司的核心竞争力包括以下方面：

1、公司拥有领先的科研平台、卓越的研发实力和产学研用相结合研发人才梯队。

公司及公司下属子公司是国内最早从事具有自主知识产权的中空纤维膜及 HPS 高效澄清池研发、生产和销售的专业化企业之一。依托公司材料研发、技术集成应用工艺开发、机电一体化装备开发与制造的多层次研发人才梯队，联合膜材料与膜应用国家重点实验室（现先进分离膜材料国家重点实验室）、国家企业技术中心、天津市膜技术与水资源化工程企业重点实验室、天津市膜法水环境工程研究中心等国家、区域或行业领先平台，公司率先开发出一系列国产中空纤维膜产品和 HPS 高效澄清池技术，积累了丰富的应用集成技术并在水资源化、物料分离等领域实现规模化应用。

公司坚持创新研发驱动，牵头或参与承担了多项国家及省部级科研项目，获得数项国家级、省部级科技奖励，主导或参与制定了多项国家标准、行业标准。

2、公司拥有工程设计、咨询及承包资质，可独立提供完整的水资源化解决方案。

公司及下属子公司具有市政行业（给水工程、排水工程）专业甲级设计资质、市政公用工程施工总承包贰级资质、工程咨询单位市政公用工程甲级资信等相关的工程设计、咨询及建筑业企业资质，并取得质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书，可为客户提供从可研、设计到施工承包的完整水资源化解决方案。

3、公司在多个领域拥有丰富的大型项目实施及运营经验。

公司及下属子公司拥有国内领先的中空纤维膜材料研发和膜组件制备体系、系列化的膜设备和高效澄清池设备制造体系，并具备从前期设计开始为客户提供专业化服务的能力，能针对水资源化项目具体情况和实际需求开展工程设计和产品应用及提供专业运营服务。经过多年的研发和应用实践，公司及下属子公司在原水（尤其是高浊度水）净化、自来水净化、市政污水处理及回用、钢铁、电力、印染、石化、煤化工、海水淡化、电子、光伏、半导体等领域水资源化市场及精细化工、生物制药等工业分离市场均有大量的实施案例，掌握了丰富的系统集成及运营实践经验。

报告期内，公司核心竞争力未出现重大变化或受到重大影响。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 17,386.06 万元，较上年同期增长 61.85%，主要得益于报告期内膜系统集成项目完工确认水处理工程收入较上年同期增加；销售毛利率 22.40%，较上年同期下降 13.17 个百分点，主要受水处理集成业务收入占比提升、收入结构变动以及分离膜及水处理设备主要原材料价格及其他生产成本上行等因素共同影响；累计实现归属于母公司净利润-759.36 万元，较上年同期由盈转亏；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-839.37 万元，亏损较上年同期收窄 45.47%；实现经营活动产生的现金流量净额 -1,546.00 万元，较上年同期下降 164.63%，主要系报告期内清收历史欠款较上年同期减少所致。

报告期内，公司按照既定战略扎实推进各项经营工作。一方面聚焦主业稳存量、提增量，加快新订单签订、实施及在手膜产品、膜系统订单的生产交付与工程项目完工验收，报告期内多个水处理集成项目工程完工确认收入，带动营业收入增长；另一方面统筹推进应收账款清收与资金管理，临潼项目达成执行和解并持续推进回款。报告期末公司已签订合同尚未履约完毕的订单充足，为后续经营提供支撑；报告期末货币资金余额及未使用银行授信额度充足，整体流动性保持稳健。

报告期内，公司盈利水平受收入结构变动、成本上行、研发投入增长、应收账款坏账准备计提等多重因素共同影响。展望下半年，公司将围绕年度经营目标，继续做好以下重点工作：一是巩固和扩大核心区域及市政、工业领域优势，提升经营规模和盈利水平，积极拓展新兴膜技术应用领域，培育新的利润增长点；二是加快高性能膜材料及新产品研发成果产业化，聚焦主业提质增效；三是推进生产数字化与智能化改造，深化精益管理，强化应收账款清收与现金流管理，保障资金链安全与财务稳健；四是完善考核与薪酬体系，健全市场化激励机制，提升组织与管理效能。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	173,860,568.83	107,419,534.58	61.85%	主要系报告期内膜系统集成项目完工确认收入较上年同期增加所致
营业成本	134,915,399.21	69,209,731.12	94.94%	主要系报告期内膜系统集成业务收入较上年同期增长，成本随之增长所致
销售费用	9,700,824.74	11,418,920.66	-15.05%	
管理费用	20,337,702.50	23,563,764.92	-13.69%	
财务费用	3,300,447.77	3,407,724.29	-3.15%	
所得税费用	376,531.13	1,073,620.49	-64.93%	主要系报告期内子公司盈利减少，应交企业所得税减少所致
研发投入	13,333,411.66	12,389,368.21	7.62%	
经营活动产生的现金流量净额	-15,459,991.67	23,921,037.01	-164.63%	主要系报告期内清收回款较上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-12,411,255.20	-7,100,739.19	-74.79%	主要系子公司支付固定资产投资款较上年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	15,907,916.21	7,049,415.77	125.66%	主要系子公司收到筹资款所致
现金及现金等价物净增加额	-11,971,663.01	23,969,588.35	-149.95%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☐适用 ☒不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额 （万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入 金额 （万元）	数量	未确认 收入 金额（万元）
			数量	金额 （万元）	数量	金额 （万元）				
PC	4	1,309.31	4	1,309.31	0	0	7	7,306.07	6	4,681.2
合计	4	1,309.31	4	1,309.31	0	0	7	7,306.07	6	4,681.2
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元）										
项目名称	订单金额（万元）	业务类型	项目执行进度	本期确认收入（万元）	累计确认收入（万元）	回款金额（万元）	项目进度是否达预期，如未达到披露原因			

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况														
业务类型	新增订单						尚未执行订单		处于施工期订单				处于运营期订单	
	数量	投资金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额（万元）	数量	本期完成的投资金额（万元）	本期确认收入金额（万元）	未完成投资金额（万元）	数量	运营收入（万元）
			数量	投资金额（万元）	数量	投资金额（万元）								
BOT													2	941.11
O&M													2	845.77
BOO													2	596.89
合计													6	2,383.77
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30% 以上且金额超过 5000 万元）														
项目名称	业务类型	执行进度		报告内投资金额（万元）		累计投资金额（万元）		未完成投资金额（万元）		确认收入（万元）		进度是否达预期，如未达到披露原因		
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上且金额超过 100 万）														
项目名称	业务类型	产能		定价依据		营业收入（万元）		营业利润（万元）		回款金额（万元）		是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因		
武山县污水处理厂运行	BOT	设计污水处理规模为 1.5 万方/天		使用者付费及政府可行性缺口补助		930.72		111.46		969.82		否		

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,105,392.69	-58.09%	主要系公司按权益法核算的长期股权投资收益	是
公允价值变动损益	-115,860.04	1.64%	主要系公司所持债转股股票股价有所下降形成	是
资产减值	-19,982.69	0.28%	主要系公司计提合同资产的减值损失	否
营业外收入	89,101.79	-1.26%	主要系本期公司收到客户因长期拖欠应收账款支付的逾期利息形成	否
营业外支出	0.00	0.00%	无	否
其他收益	646,958.50	-9.15%	主要系公司发生的政	是

			府补助及增值税加计抵减	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,007,675.11	28.41%	主要系公司计提应收款项的坏账损失	否
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-683.75	0.01%	主要系公司发生的固定资产处置损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	150,121,461.28	13.86%	162,788,124.29	15.15%	-1.29%	
应收账款	234,957,010.68	21.69%	202,671,017.40	18.87%	2.82%	
合同资产	15,557,681.57	1.44%	9,738,391.35	0.91%	0.53%	
存货	74,648,088.04	6.89%	69,522,246.15	6.47%	0.42%	
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	115,124,431.59	10.63%	104,169,731.29	9.70%	0.93%	
固定资产	170,836,113.29	15.77%	179,273,865.84	16.69%	-0.92%	
在建工程	30,492,957.15	2.81%	21,574,432.56	2.01%	0.80%	
使用权资产	18,169,921.87	1.68%	18,054,014.40	1.68%	0.00%	
短期借款	108,438,330.10	10.01%	98,935,242.96	9.21%	0.80%	
合同负债	21,176,538.44	1.95%	36,804,638.47	3.43%	-1.48%	
长期借款	75,708,250.01	6.99%	77,700,000.00	7.23%	-0.24%	
租赁负债	15,709,585.51	1.45%	14,348,884.81	1.34%	0.11%	
其他应收款	38,505,192.44	3.55%	39,178,069.30	3.65%	-0.10%	
长期应收款	48,758,422.32	4.50%	50,002,026.98	4.65%	-0.15%	
其他权益工具投资	11,605,568.95	1.07%	11,605,568.95	1.08%	-0.01%	
无形资产	129,721,539.70	11.97%	132,797,490.72	12.36%	-0.39%	
应付账款	119,546,582.40	11.03%	102,870,936.15	9.58%	1.45%	
其他应付款	19,289,461.64	1.78%	39,450,051.23	3.67%	-1.89%	
一年内到期的非流动负债	7,407,862.61	0.68%	8,331,103.37	0.78%	-0.10%	
预计负债	18,468,469.13	1.70%	18,544,734.63	1.73%	-0.03%	

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动	计入权益的累计公	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
----	-----	----------	----------	---------	--------	--------	------	-----

		损益	允价值变动					
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	1,144,573.73	- 115,860.04					13,292.39	1,042,006.08
4.其他权益工具投资	11,605,568.95		- 9,382,759.05					11,605,568.95
金融资产小计	12,750,142.68	- 115,860.04	- 9,382,759.05				13,292.39	12,647,575.03
应收款项融资	12,101,690.37						- 2,986,029.91	9,115,660.46
其他非流动金融资产	5,272.97							5,272.97
上述合计	24,857,106.02	- 115,860.04	- 9,382,759.05				- 2,972,737.52	21,768,508.46
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

- 1、交易性金融资产：其他变动主要系本报告期公司作为债权人，通过债转股取得的债务人股票；
- 2、应收款项融资：其他变动主要系本报告期收到的银行承兑汇票和已背书、贴现的银行承兑汇票的差额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	36,831,539.35	36,831,539.35	诉讼/保函保证金	诉讼/保函保证金
长期股权投资	436,640,778.04	205,551,526.98	质押	质押
固定资产	178,140,351.54	110,351,861.40	抵押	抵押
无形资产	8,460,126.72	5,672,772.91	抵押	抵押
无形资产	124,636,045.45	101,714,473.87	质押	质押
合 计	784,708,841.10	460,122,174.51	——	——

注：截止 2026 年 6 月 30 日，本集团货币资金受限主要系无极县制革废水集中处理厂诉讼、仲裁等事项被司法冻结资金及履约保证金等。长期股权投资、固定资产、无形产权利受限均系本集团开展银行贷款及股东借款提供的资产担保导致。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,931,663.53	7,119,505.19	109.73%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
高性能膜生产车间智能化升级改造项	自建	是	水处理设备	1,675,113.58	7,029,171.90	自筹资金	22.58 %			不涉及		
高性能水处理设备及智能一体化水处理装备制造项目	自建	是	水处理设备	7,243,411.01	23,463,785.25	自筹资金	16.09 %			不涉及		
合计	--	--	--	8,918,524.59	30,492,957.15	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	9,259,088.98	-115,860.04	-8,230,375.29				13,292.39	1,042,006.08	债务重组
合计	9,259,088.98	-115,860.04	-8,230,375.29	0.00	0.00	0.00	13,292.39	1,042,006.08	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
金桥水科	子公司	水处理	60,380,000.00	262,611,404.89	147,029,472.47	12,726,203.42	-1,364,277.89	-1,364,277.89

乐陵津膜	子公司	水处理	22,730,715.00	37,970,056.87	31,541,071.89	7,484,854.62	1,059,090.82	990,134.10
河北津膜	子公司	水处理	18,595,425.25	226,831,814.92	118,106,252.00	52,184,974.49	1,084,429.72	814,557.42
天津瑞德赛恩	参股公司	水处理	60,000,000.00	389,976,015.51	244,900,142.56	44,454,859.82	12,313,763.35	12,052,020.80

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河北津膜纳创新材料科技有限公司	设立	暂无重大影响

主要控股参股公司情况说明

金桥水科为公司全资子公司，主要从事水务环保项目工程设计、施工和运营。金桥水科为专业化水务设计、装备及工程一体化高新技术企业，其自主开发的 HPS 澄清池等工艺技术工艺在沿黄高浊度水净化领域具有独特优势，并积累了大量工程设计、实施和应用案例。报告期内金桥水科因在手实施项目尚未完工确认收入，经营毛利较上年同期减少，本期未实现盈利。

乐陵津膜为公司控股子公司，主要从事中水回用业务，报告期内实现盈利主要系在手项目运营良好所致。

河北津膜为公司控股子公司，主要从事分离膜及水处理设备销售，报告期内公司经营情况良好实现盈利。

天津瑞德赛恩为公司参股公司，主要从事污水处理及其再生利用，环保咨询服务，水污染治理，公司经营情况良好，报告期内实现盈利。

九、公司控制的结构化主体情况

☒适用 ☐不适用

纳入合并范围的结构化主体包括天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）、沧州膜先进材料京津冀创业投资基金（有限合伙）。

天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）成立于 2022 年 12 月 26 日（2025 年度以前该合伙企业未开展业务），截止 2026 年 6 月 30 日，本公司实缴投资款 42,380,715.00 元，占实缴出资额的 92.8%。本公司作为天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）的主要出资方，投资份额占比较大，且最终投资项目为本公司的子公司河北津膜新材料科技有限公司，本公司承担了大部分可变回报的风险，故判断对天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）存在控制，因此将其纳入合并范围。

天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）认缴沧州膜先进材料京津冀创业投资基金（有限合伙）34% 合伙份额比例，沧州膜先进材料京津冀创业投资基金（有限合伙）现阶段除投资本公司子公司河北津膜新材料科技有限公司外，尚未投资其他公司，本公司承担了其绝大部分可变回报的风险，因此将其纳入合并范围。

十、公司面临的风险和应对措施

提请投资者重点关注，公司未来发展中可能面对的主要风险包括但不限于：

1、行业竞争加剧风险。

公司在中空纤维膜领域、HPS 高效澄清池领域具有良好的技术创新能力和品牌优势，但公司在中空纤维膜领域同时面临着国际知名企业和国内同类企业的竞争，同时，卷式膜、平板膜等其他类型膜与中空纤维膜的应用场景存在一定交叉或重叠，因此，公司在部分应用场景也面临其他类型膜企业的市场

竞争。尽管分离膜行业的市场规模保持增长，应用领域持续扩大，但随着竞争者的持续进入，膜行业竞争将可能进一步加剧。此外，HPS 高效澄清池领域面临着其他传统及新兴澄清池技术的竞争。

为应对行业竞争，公司保持市场需求为导向的系列化产品和技术研发，针对传统市场开发高性价比、具备成本竞争力的产品，面向新兴市场研发高性能产品，同时逐步扩展卷式膜等其他形态的膜产品，力争保持公司竞争优势地位。

2、行业成本波动风险。

公司核心产品主要原材料为高分子材料，其价格受到全球基础化工价格、供求结构及其他需求领域景气度等方面影响，价格和供应可能存在较大波动，从而对公司产品利润和产能产生影响。自 2025 年第四季度开始原材料价格出现探底回升，叠加 2026 年上半年国际形势扰动全球供应链，原材料成本上升，从而对公司生产成本带来压力。

面对上述风险，公司将持续开展膜材料改性、新材料研发，未来将继续加大材料研发力度，以提高公司膜生产所用材料品类的多样性和供应稳定性，同时，加快高附加值膜产品的研发与市场应用拓展。

3、下游行业波动风险。

公司技术和产品重点应用于市政及工业水处理及水资源化领域，如原水净化、自来水净化、市政污水处理及回用、工业废水处理及资源化、海水淡化及其他非常规水资源化领域。尽管水处理及资源化受到国家政策长期鼓励和支持，是国家节能减排及绿色发展的重要方向，报告期内国家出台多项政策支持相关领域发展，但水处理及水资源化项目投资与行业景气度密切相关。若公司下游行业如市政、工业领域受宏观经济波动、产业政策调整等因素影响而出现下滑或波动，相关行业企业在水处理及水资源化领域的投资将可能削减或延期，从而可能减少或放缓对公司的相关产品及解决方案的采购需求，或相关款项无法及时支付，进而可能对公司的业务发展、业绩和回款产生影响。

面对上述风险，公司将紧密分析市场环境，加快系列化产品的研发，扩大产品应用领域，重点布局发展前景好、景气度高的细分领域，筛选优质合作客户。

4、经营业绩改善不及预期风险。

本报告期内公司出现亏损，未来如果公司业务发展没有达到预期效果或公司未能采用有效措施优化管理及资源配置并改善经营质量，公司可能面临经营业绩进一步下降的风险。

面对上述风险，公司将继续集中优势资源重点投入主业，并着力开展市场拓展、降本增效、加快应收账款催收等措施，尽快改善经营业绩。

5、应收账款回收风险。

本报告期末，公司应收账款余额较大的客户方主要为地方政府、国有平台公司等，主要系公司以前年度开展水处理工程业务形成的应收账款。若未来上述应收账款客户的财政/财务状况或经营发生重大不利变化或主要客户因审批流程等特定因素导致回款周期大幅延长，将会影响公司上述应收账款的回收，从而对公司资金状况、财务状况和经营成果造成不利影响。

面对上述风险，公司近年来持续开展应收账款催收管理，其中，无极项目应收账款达成和解协议并按照协议约定分期收回款项，临潼项目应收账款已起诉其股东承担连带偿还责任并获判决，执行回收部

分款项后达成和解协议；同时，公司积极实施业务转型，大型水处理工程收入规模及占比已大幅减少，工程业务收入以实施及结算回款周期相对较短、客户资信较好的膜系统集成类业务为主，以降低未来新增业务的应收账款风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 11 日	线上会议	网络平台线上交流	其他	参与公司 2025 年度业绩网上说明会的投资者	公司业务及经营情况	详见公司在巨潮资讯网刊登的《投资者关系活动记录表》（编号 2026-001）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑春建	董事	离任	2026 年 03 月 16 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	武山金桥水科环境工程有限公司	https://zwfw.sthj.gansu.gov.cn/revealPubVue/#/header/header_list

五、社会责任情况

无

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
公司与被告西安市临潼区城市投资集团有限公司、西安临潼旅游商贸开发区管理委员会及第三人西安市临潼区绿源市政工程有限公司存在股东损害公司债权人利益责任纠纷，公司向天津市第三中级人民法院提起诉讼，请求判令二被告对西安市临潼区绿源市政工程有限公司所欠公司债务承担连带责任、赔偿公司为实现债权所产生的合理费用并承担诉讼费用。	1,160.02	否	公司与西安市临潼区城市投资集团有限公司签订《执行和解协议》。	西安市临潼区城市投资集团有限公司需按《执行和解协议》向公司支付工程款1160.02 万元。	执行和解	2026 年 04 月 24 日	具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)的 2023-082、2024-044、2024-047、2024-059、2024-071、2024-084、2025-005、2025-047、2025-074、2025-100、2026-021 号公告
原告吕宝明以无极县制革废水集中处理厂技术改造工程实际施工人名义起诉天津市华水自来水建设有限公司（被告一）及公司（被告二），请求被告一支付工程欠款及利息，请求公司在未支付被告一工程款范围内承担连带支付责任。	1,299.22	否	本案指令审理阶段河北省石家庄市中级人民法院判决：一、天津市华水自来水建设有限公司给付原告吕宝明工程款12,992,199.17 元及利息。二、驳回原告吕宝明的其他诉讼请求。后天津市华水自来水建设有限公司提起上诉。	尚无生效判决。公司前期已针对该案关联的仲裁案件计提预计负债，预计不会对公司本期或者期后利润产生重大不利影响。	无	2026 年 05 月 14 日	具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的 2020-041、2021-083、2021-097、2022-046、2024-020、2024-058、2026-023 号公告
公司 2022 年 7 月 4 日收到天津市华水自来水建设有限公司的仲裁申请书，其主要诉求为判令公司向其支付无极县制革废水集中处理厂技术改造工程的工程款及利息。	2,304.48	是	本报告期内无进展。	尚无仲裁裁决结果。公司前期已针对该仲裁案件计提预计负债，预计不会对公司本期或者期后利润产生重大不利影响。	无	2022 年 07 月 05 日	具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的 2022-058 号公告

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁) 基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
----------------	--------------	--------------	----------	-------------------	------------------	------	------

未达到重大 诉讼披露标 准的其他诉 讼案件	2,728.36	否	其中报告期内已结案件金额：1,035.80 万元，未结案 件涉案金额：1,692.55 万元；公司作为原告的案件涉 案金额 1,869.58 万元，作为被告的案件涉案金额 858.78 万元。	不适用	不适用		不适用
--------------------------------	----------	---	---	-----	-----	--	-----

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
航膜科技发展集团有限公司	母公司	借款	3,771.9	48.38	2,024.16	3.50%	48.38	1,796.12
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		航膜科技向公司提供股东借款事项已经公司董事会、股东会审议通过。其向公司提供股东借款有利于补充公司经营所需流动资金，有利于公司发展，未对公司经营成果及财务状况产生重大不利影响。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

①为推进控股孙公司河北津膜纳创新材料科技有限公司先进中空纤维纳滤膜研发及产业化项目落地，充实项目运营资本金，深化与关联方战略合作，公司于 2026 年 6 月 10 日召开第五届董事会独立董事专门会议第九次会议、2026 年 6 月 11 日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于控股子公司河北津膜向控股孙公司津膜纳创增资暨构成关联共同投资的议案》。公司控股子公司河北津膜新材料科技有限公司（以下简称“河北津膜”）与关联法人河北省国创京津冀科技发展有限公司（以下简称“国创科技”）按现有持股比例对河北津膜纳创新材料科技有限公司（以下简称“津膜纳创”）同比例现金增资，增资金额合计 395 万元，其中河北津膜对津膜纳创增资 391.05 万元，国创科技对津膜纳创增资 3.95 万元。

国创科技为公司关联法人，本次同比例增资属于关联共同投资行为，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号--交易与关联交易》等规定，本次增资事项构成关联交易，具体内容详见公司于 2026 年 6 月 12 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于控股子公司向控股孙公司增资暨构成关联共同投资的公告》（公告编号：2026-029）、《第五届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2026-028）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于控股子公司向控股孙公司增资暨构成关联共同投资的公告》	2026 年 06 月 12 日	巨潮资讯网
《第五届董事会第十三次会议决议公告》	2026 年 06 月 12 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

子公司河北津膜新材料科技有限公司为满足膜组件生产线建设及生产经营需求，与沧州高新产业发展集团有限公司签订厂房租赁合同，租赁期限 10 年，年度租金 207.96 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
武山金桥水科环境工	2018 年 08 月 30 日	10,000	2019 年 03 月 29 日	7,220	连带责任担保、质	公司所持金桥水科	无	2 年	否	否

程有限公司					押	100%股权质押				
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	2024 年 01 月 04 日	3,000		0	连带责任担保、质押	公司所持金桥水科 100%股权质押	无	3 年	否	否
甘肃金桥水工业科技有限公司	2024 年 04 月 29 日	1,000		0	连带责任担保、质押	公司所持金桥水科 100%股权质押	无	-	否	否
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	2025 年 04 月 21 日	450	2026 年 03 月 27 日	450	连带责任担保	-	无	3 年	否	否
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	2025 年 01 月 23 日	1,000		0	连带责任担保	-	无	3 年	否	否
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	2025 年 01 月 23 日	1,000		0	连带责任担保	-	无	-	否	否
天津膜天膜环境工程有限公司	2024 年 11 月 30 日	300		0	连带责任担保	-	无	-	否	否
天津膜天膜环境工程有限公司	2025 年 03 月 06 日	2,000	2025 年 12 月 19 日	277.16	连带责任担保	-	无	1 年	否	否
天津膜天膜材料科技有限公司	2025 年 03 月 06 日	2,000		0	连带责任担保	-	无	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		450				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		20,750		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		7,947.16				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
武山金桥水科环境工	2024 年 08 月 09 日	8,400	2019 年 03 月 29 日	7,220	连带责任担保、抵	金桥水科所持土地使	无	2 年	否	否

程有限公司					押	用权及房产				
甘肃金 桥水工 业科技 有限公 司	2024 年 08 月 09 日	700		0	连带责 任担 保、抵 押	金桥水 科所持 土地使 用权及 房产	无	-	否	否
榆中金 桥水科 环境工 程有限 公司	2024 年 08 月 09 日	300		0	连带责 任担 保、抵 押	金桥水 科所持 土地使 用权及 房产	无	-	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （C1）		0		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（C2）		0				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（C3）		9,400		报告期末对子公司 担保余额合计 （C4）		7,220				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）		450				
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）		30,150		报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）		15,167.16				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净 资产的比例				28.20%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）				7,220						
担保总额超过净资产 50%部分的金额 （F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				7,220						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如 有）				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位: 万元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

天津膜天膜科技集团股份有限公司	天津泰达生态科技有限公司	3,874.32	完成供货	3,440.69	3,440.69	累计收款 1162.29 万元	否	否
-----------------	--------------	----------	------	----------	----------	--------------------	---	---

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（一）公司重大诉讼取得进展

1、公司与被告西安市临潼区城市投资集团有限公司（以下简称“临潼城投公司”）、西安临潼旅游商贸开发区管理委员会（以下简称“管委会”）及第三人西安市临潼区绿源市政工程有限公司（以下简称“西安绿源公司”）因股东损害公司债权人利益责任纠纷，向天津市第三中级人民法院提起诉讼。后收到法院民事判决书（（2023）津 03 民初 128 号），公司、临潼城投公司以及管委会因不服判决向天津市高级人民法院提交《民事上诉状》。天津市高级人民法院于 2024 年 11 月下达民事判决书，驳回上诉，维持原判。后公司向天津市第三中级人民法院递交《强制申请执行书》，公司已收到部分执行款项，法院采取了执行措施，并终结本次执行程序。管委会因不服天津市高级人民法院及天津市第三中级人民法院判决，申请再审。后收到法院民事裁定书（（2025）最高法民申 3301 号）法院驳回其再审申请。公司与临潼城投公司签订《执行和解协议》。详见公司于 2023 年 10 月 30 日、2024 年 7 月 30 日、2024 年 8 月 16 日、2024 年 10 月 11 日、2024 年 11 月 27 日、2024 年 12 月 18 日、2025 年 1 月 21 日、2025 年 6 月 4 日、2025 年 9 月 16 日、2025 年 12 月 16 日、2026 年 4 月 24 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

2、原告吕宝明与天津市华水自来水建设有限公司（被告一）、天津膜天膜科技股份有限公司（被告二）及第三人天津市晟泰建筑工程有限公司因建设工程施工合同纠纷诉讼一案,公司收到河北省高级人民法院《民事裁定书》（（2024）冀民终 899 号）裁定撤销河北省石家庄市中级人民法院（（2022）冀 01 民初 347 号）民事裁定；指令河北省石家庄市中级人民法院审理。河北省石家庄市中级人民法院经审查判决天津市华水自来水建设有限公司给付原告吕宝明工程款 12,992,199.17 元及利息。（详见公司于 2020 年 5 月 18 日、2021 年 10 月 25 日、2021 年 11 月 29 日、2022 年 5 月 13 日、2024 年 4 月 18 日、2024 年 9 月 4 日、2026 年 5 月 14 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

（二）大股东股份变动

公司于 2026 年 3 月 31 日披露了《关于持股 5%以上股东减持计划预披露的公告》，持有公司 10.21%股份的股东华益科技国际（英属维尔京群岛）有限公司（以下简称“华益公司”）计划在公告之日起十五个交易日后的三个月内（即 2026 年 4 月 23 日至 2026 年 7 月 22 日）以集中竞价方式减持不超过 3,020,652 股（不超过公司总股本的 1%），以大宗交易方式减持不超过 6,041,306 股（不超过公司总股本的 2%）。合计减持不超过 9,061,958 股（不超过公司总股本的 3%）。

2026 年 5 月 22 日披露《关于持股 5%以上股东权益变动触及 1%及 5%整数倍暨披露简式权益变动报告书的提示性公告》，华益公司于 2023 年 8 月 28 日—2026 年 5 月 21 日通过集中竞价方式减持公司股份共计 1,202,400 股，持股比例由 10.3981%减少至 10.0000%，持股比例变动触及 1%整数倍。于 2026 年 6 月 9 日披露《关于持股 5%以上股东减持公司股份触及 1%整数倍的公告》，华益公司于 2026 年 6 月 5 日-2026 年 6 月 9 日通过集中竞价方式减持公司股份 50,700 股，通过大宗交易方式减持公司股份 2,970,000 股，共计减持 3,020,700 股（占公司总股本的 1.00%），持股比例由 10.00%减少至 9.00%，持股比例变动触及 1%整数倍。于 2026 年 7 月 1 日披露《关于持股 5%以上股东减持公司股份触及 1%整数倍的公告》，华益公司于 2026 年 6 月 10 日-2026 年 7 月 1 日通过集中竞价方式减持公司股份 177.46 万股，通过大宗交易方式减持公司股份 124.6 万股，共计减持 3,020,600 股（占公司总股本的 1.00%），持股比例由 9.00%减少至 8.00%，持股比例变动触及 1%整数倍。

2026 年 7 月 22 日披露《关于持股 5%以上股东减持计划期限届满的公告》，华益公司在减持计划期间内，通过集中竞价方式减持公司股份 247.11 万股，通过大宗交易方式减持公司股份 604.1 万股，共减持公司股份 851.21 万股，占公司总股本 2.82%。详见公司于 2026 年 3 月 31 日、2026 年 5 月 22 日、2026 年 6 月 9 日、2026 年 7 月 1 日、2026 年 7 月 22 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

（三）公司董事、高级管理人员变动

公司董事会接到公司非独立董事郑春建先生的书面辞职报告，郑春建先生因个人工作安排辞去公司董事职务。辞去董事职务后，郑春建先生不再担任公司其他任何职务。详见 2026 年 3 月 16 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

（四）聘任公司财务及内控审计机构

经第五届董事会第十二次会议及 2025 年年度股东会审议通过，公司聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2026 年度财务审计机构和内控审计机构。详见 2026 年 4 月 24 日、2026 年 5 月 15 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

（五）重大关联交易

经第五届董事会第十三次会议审议通过《关于控股子公司河北津膜向控股孙公司津膜纳创增资暨构成关联共同投资的议案》，公司控股子公司河北津膜新材料科技有限公司（以下简称“河北津膜”）联合河北省国创京津冀科技发展有限公司（以下简称“国创科技”）成立了控股孙公司河北津膜纳创新材料科技有限公司（以下简称“目标公司”）。为增强目标公司资本实力，河北津膜与国创科技拟以现金形式按各自持股比例对目标公司实施增资合计 395 万元，其中河北津膜对目标公司增资 391.05 万元，国创科技对目标公司增资 3.95 万元。增资后，目标公司注册资本为 500 万元。详见 2026 年 6 月 12 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	35,595	0.01%	0	0	0	0	0	35,595	0.01%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	35,595	0.01%	0	0	0	0	0	35,595	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	35,595	0.01%	0	0	0	0	0	35,595	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	302,029,761	99.99%	0	0	0	0	0	302,029,761	99.99%
1、人民币普通股	302,029,761	99.99%	0	0	0	0	0	302,029,761	99.99%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	302,065,356	100.00%	0	0	0	0	0	302,065,356	100.00%

股份变动的原因
☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况
☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况
☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响
☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,268		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		股份状态	数量	
航膜科技发展有限公司	国有法人	23.63%	71,372,565	0	0	71,372,565	不适用			0	
华益科技国际（英属维尔京群岛）有限公司	境外法人	8.02%	24,215,300	-6637100.00	0	24,215,300	不适用			0	

司								
高新投资发展有限公司	国有法人	6.26%	18,913,700	0	0	18,913,700	不适用	0
河北建投水务投资有限公司	国有法人	1.49%	4,489,435	0	0	4,489,435	不适用	0
寿稚岗	境内自然人	1.42%	4,300,000	0	0	4,300,000	不适用	0
J.P.Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	1.06%	3,215,538	2316608.00	0	3,215,538	不适用	0
何迟	境内自然人	0.88%	2,654,600	2654600.00	0	2,654,600	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.86%	2,611,878	1986388.00	0	2,611,878	不适用	0
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	境外法人	0.72%	2,163,437	1891589.00	0	2,163,437	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.72%	2,163,401.00	1161429.00	0	2,163,401.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
航膜科技发展集团	71,372,565.00					人民币普通股		71,372,565.00

有限公司			
华益科技国际（英属维尔京群岛）有限公司	24,215,300.00	人民币普通股	24,215,300.00
高新投资发展有限公司	18,913,700.00	人民币普通股	18,913,700.00
河北建投水务投资有限公司	4,489,435.00	人民币普通股	4,489,435.00
寿稚岗	4,300,000.00	人民币普通股	4,300,000.00
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	3,215,538.00	人民币普通股	3,215,538.00
何迟	2,654,600.00	人民币普通股	2,654,600.00
MORGANSTANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC	2,611,878.00	人民币普通股	2,611,878.00
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	2,163,437.00	人民币普通股	2,163,437.00
UBS AG	2,163,401.00	人民币普通股	2,163,401.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东寿稚岗通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,300,000 股；公司股东何迟除通过普通证券账户持有 533,800 股外，还通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,120,800 股，实际合计持有 2,654,600 股		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天津膜天膜科技集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	150,121,461.28	162,788,124.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,042,006.08	1,144,573.73
衍生金融资产		
应收票据		9,659,609.59
应收账款	234,957,010.68	202,671,017.40
应收款项融资	9,115,660.46	12,101,690.37
预付款项	13,804,548.74	27,880,159.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,505,192.44	39,178,069.30
其中：应收利息		
应收股利	4,558,500.00	4,558,500.00
买入返售金融资产		
存货	74,648,088.04	69,522,246.15
其中：数据资源		
合同资产	15,557,681.57	9,738,391.35
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,725,214.89	3,725,214.89
其他流动资产	8,003,460.34	9,053,659.49
流动资产合计	549,480,324.52	547,462,755.97
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	48,758,422.32	50,002,026.98
长期股权投资	115,124,431.59	104,169,731.29
其他权益工具投资	11,605,568.95	11,605,568.95
其他非流动金融资产	5,272.97	5,272.97
投资性房地产		
固定资产	170,836,113.29	179,273,865.84
在建工程	30,492,957.15	21,574,432.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,169,921.87	18,054,014.40
无形资产	129,721,539.70	132,797,490.72
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	382,217.36	513,525.78
递延所得税资产	1,748,805.89	1,748,805.89
其他非流动资产	7,029,468.64	7,029,468.64
非流动资产合计	533,874,719.73	526,774,204.02
资产总计	1,083,355,044.25	1,074,236,959.99
流动负债：		
短期借款	108,438,330.10	98,935,242.96
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	119,546,582.40	102,870,936.15
预收款项		
合同负债	21,176,538.44	36,804,638.47
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	8,750,082.16	8,992,784.57
应交税费	7,030,807.14	5,530,976.78
其他应付款	19,289,461.64	39,450,051.23
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	7,407,862.61	8,331,103.37
其他流动负债	201,654.54	14,478,486.66
流动负债合计	291,841,319.03	315,394,220.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	75,708,250.01	77,700,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,709,585.51	14,348,884.81
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	18,468,469.13	18,544,734.63
递延收益	8,166,060.58	294,031.86
递延所得税负债	1,484,445.82	1,484,445.82
其他非流动负债	72,514,072.05	49,764,072.05
非流动负债合计	192,050,883.10	162,136,169.17
负债合计	483,892,202.13	477,530,389.36
所有者权益：		
股本	302,065,356.00	302,065,356.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,067,168,282.59	1,067,168,282.59
减：库存股		
其他综合收益	-9,382,759.05	-9,382,759.05
专项储备		
盈余公积	39,659,061.36	39,659,061.36
一般风险准备		
未分配利润	-861,678,387.75	-854,084,803.06
归属于母公司所有者权益合计	537,831,553.15	545,425,137.84
少数股东权益	61,631,288.97	51,281,432.79
所有者权益合计	599,462,842.12	596,706,570.63
负债和所有者权益总计	1,083,355,044.25	1,074,236,959.99

法定代表人：范宁 主管会计工作负责人：于建华 会计机构负责人：张劲暘

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	90,688,560.96	101,603,192.93
交易性金融资产	1,042,006.08	1,144,573.73

衍生金融资产		
应收票据		6,951,716.09
应收账款	188,711,310.90	144,082,265.51
应收款项融资	5,201,476.06	9,399,538.40
预付款项	10,158,787.78	26,649,078.67
其他应收款	45,627,443.53	46,590,356.06
其中：应收利息		
应收股利	4,558,500.00	4,558,500.00
存货	9,543,542.37	6,010,813.82
其中：数据资源		
合同资产	2,444,796.29	3,022,689.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,090,235.92	2,090,235.92
其他流动资产		
流动资产合计	355,508,159.89	347,544,461.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	11,148,407.83	12,392,012.49
长期股权投资	344,031,756.33	339,816,428.68
其他权益工具投资	11,605,568.95	11,605,568.95
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	128,694,946.49	134,932,764.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	902,458.22	1,044,567.14
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	319,504.58	376,495.40
递延所得税资产		
其他非流动资产	49,159,434.21	31,819,434.21
非流动资产合计	545,862,076.61	531,987,270.90
资产总计	901,370,236.50	879,531,731.99
流动负债：		
短期借款	76,469,242.32	64,358,843.12
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	111,772,777.65	79,224,545.99
预收款项		
合同负债	17,459,337.89	36,180,764.42
应付职工薪酬	2,433,206.07	2,584,215.80
应交税费	3,693,829.19	1,648,627.27
其他应付款	47,734,384.69	38,324,834.56
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	500,000.00	1,009,500.00
其他流动负债		11,560,715.49
流动负债合计	260,062,777.81	234,892,046.65
非流动负债：		
长期借款	8,508,250.01	8,500,000.00
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	15,221,200.00	15,221,200.00
递延收益	3,766,060.58	294,031.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,495,510.59	24,015,231.86
负债合计	287,558,288.40	258,907,278.51
所有者权益：		
股本	302,065,356.00	302,065,356.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,064,010,095.24	1,064,010,095.24
减：库存股		
其他综合收益	-9,382,759.05	-9,382,759.05
专项储备		
盈余公积	39,659,061.36	39,659,061.36
未分配利润	-782,539,805.45	-775,727,300.07
所有者权益合计	613,811,948.10	620,624,453.48
负债和所有者权益总计	901,370,236.50	879,531,731.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	173,860,568.83	107,419,534.58

其中：营业收入	173,860,568.83	107,419,534.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	183,625,017.60	121,964,915.13
其中：营业成本	134,915,399.21	69,209,731.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,037,231.72	1,975,405.93
销售费用	9,700,824.74	11,418,920.66
管理费用	20,337,702.50	23,563,764.92
研发费用	13,333,411.66	12,389,368.21
财务费用	3,300,447.77	3,407,724.29
其中：利息费用	4,031,734.15	4,385,060.52
利息收入	-786,581.01	-922,541.60
加：其他收益	646,958.50	283,996.50
投资收益（损失以“—”号填列）	4,105,392.69	744,402.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,092,100.30	744,402.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-115,860.04	409,996.56
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,007,675.11	10,354,033.46
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-19,982.69	29,147.45
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-683.75	8,769.72
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-7,156,299.17	-2,715,034.59
加：营业外收入	89,101.79	4,673,762.29
减：营业外支出		23,222.03
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-7,067,197.38	1,935,505.67
减：所得税费用	376,531.13	1,073,620.49

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,443,728.51	861,885.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,593,584.69	215,162.59
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	149,856.18	646,722.59
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-7,443,728.51	861,885.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,593,584.69	215,162.59
归属于少数股东的综合收益总额	149,856.18	646,722.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0251	0.0007
（二）稀释每股收益	-0.0251	0.0007

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：范宁 主管会计工作负责人：于建华 会计机构负责人：张劲暘

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	159,491,458.88	129,354,814.45

减：营业成本	136,105,538.05	110,700,687.21
税金及附加	1,528,021.89	1,249,185.46
销售费用	7,139,895.11	9,358,744.80
管理费用	11,987,736.10	16,594,902.18
研发费用	11,091,544.36	9,911,142.44
财务费用	774,944.53	788,094.22
其中：利息费用	1,689,708.97	1,699,579.22
利息收入	-959,409.90	-844,023.81
加：其他收益	636,564.65	280,077.16
投资收益（损失以“—”号填列）	4,128,620.04	813,402.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,115,327.65	813,402.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-115,860.04	409,996.56
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,454,469.56	8,866,351.04
资产减值损失（损失以“—”号填列）	44,635.33	149,288.83
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.01	-6,760.96
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-6,896,730.73	-8,735,586.77
加：营业外收入	89,101.73	5,734,831.44
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-6,807,629.00	-3,000,755.33
减：所得税费用	4,876.38	1,321.10
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,812,505.38	-3,002,076.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,812,505.38	-3,002,076.43
（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	-6,812,505.38	-3,002,076.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	113,796,735.07	153,174,773.86
客户存款和同业存放款项净增加额	63,357.34	30,893.86
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		
收到其他与经营活动有关的现金	11,943,829.52	15,960,797.92
经营活动现金流入小计	125,803,921.93	169,166,465.64
购买商品、接受劳务支付的现金	83,711,428.76	71,067,031.02
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		
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	40,041,042.47	36,820,356.58
支付的各项税费	11,747,838.18	11,680,920.40
支付其他与经营活动有关的现金	5,763,604.19	25,677,120.63
经营活动现金流出小计	141,263,913.60	145,245,428.63
经营活动产生的现金流量净额	-15,459,991.67	23,921,037.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,116.00	18,766.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	195,464.40	

收到其他与投资活动有关的现金	2,321,827.93	
投资活动现金流入小计	2,520,408.33	18,766.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,069,063.53	948,075.19
投资支付的现金	6,862,600.00	6,171,430.00
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	14,931,663.53	7,119,505.19
投资活动产生的现金流量净额	-12,411,255.20	-7,100,739.19
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	68,164,866.50	51,116,306.98
收到其他与筹资活动有关的现金	32,950,000.00	254,958.91
筹资活动现金流入小计	101,114,866.50	51,371,265.89
偿还债务支付的现金	61,244,462.69	25,696,654.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,739,187.60	8,458,233.41
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	20,223,300.00	10,166,962.40
筹资活动现金流出小计	85,206,950.29	44,321,850.12
筹资活动产生的现金流量净额	15,907,916.21	7,049,415.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,332.35	99,874.76
五、现金及现金等价物净增加额	-11,971,663.01	23,969,588.35
加：期初现金及现金等价物余额	125,261,584.94	69,409,904.43
六、期末现金及现金等价物余额	113,289,921.93	93,379,492.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	87,205,049.49	173,693,727.75
收到的税费返还	46,092.45	26,804.41
收到其他与经营活动有关的现金	38,295,262.62	19,726,317.56
经营活动现金流入小计	125,546,404.56	193,446,849.72
购买商品、接受劳务支付的现金	80,614,037.61	85,840,835.77
支付给职工以及为职工支付的现金	21,154,953.44	21,869,213.27
支付的各项税费	6,153,562.60	7,496,809.45
支付其他与经营活动有关的现金	2,644,894.97	27,383,535.82
经营活动现金流出小计	110,567,448.62	142,590,394.31
经营活动产生的现金流量净额	14,978,955.94	50,856,455.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,908,873.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	195,464.40	
收到其他与投资活动有关的现金	2,321,827.93	

投资活动现金流入小计	2,517,292.33	14,908,873.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	465,653.00	3,421,953.60
投资支付的现金	17,440,000.00	21,071,430.00
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		38,000,000.00
投资活动现金流出小计	17,905,653.00	62,493,383.60
投资活动产生的现金流量净额	-15,388,360.67	-47,584,510.40
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	48,881,866.50	33,325,101.36
收到其他与筹资活动有关的现金		254,958.91
筹资活动现金流入小计	48,881,866.50	33,580,060.27
偿还债务支付的现金	37,271,322.13	15,537,801.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,412,439.26	5,807,026.77
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	58,683,761.39	31,344,828.12
筹资活动产生的现金流量净额	-9,801,894.89	2,235,232.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,332.35	99,874.76
五、现金及现金等价物净增加额	-10,219,631.97	5,607,051.92
加：期初现金及现金等价物余额	64,076,653.58	47,465,185.93
六、期末现金及现金等价物余额	53,857,021.61	53,072,237.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	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	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	302,065,356.00				1,067,168,282.59		-9,382,759.05		39,659,061.36		-854,084,803.06		545,425,137.84	51,281,432.79	596,706,570.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	302,065,356.00				1,067,168,282.59		-9,382,759.05		39,659,061.36		-854,084,803.06		545,425,137.84	51,281,432.79	596,706,570.63

											06				
三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)											- 7,59 3,58 4.69		- 7,59 3,58 4.69	10,3 49,8 56.1 8	2,75 6,27 1.49
(一) 综合 收益总额											- 7,59 3,58 4.69		- 7,59 3,58 4.69	149, 856. 18	- 7,44 3,72 8.51
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															

6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他														10,200,000.00	10,200,000.00
四、本期期末余额	302,065,356.00				1,067,168,282.59		-9,382,759.05		39,659,061.36		-861,678,387.75		537,831,553.15	61,631,288.97	599,462,842.12

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	302,065,356.00				1,067,168,282.59		-10,432,890.23		39,659,061.36		-821,043,459.47		577,416,350.25	46,998.16	624,415,266.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	302,065,356.00				1,067,168,282.59		-10,432,890.23		39,659,061.36		-821,043,459.47		577,416,350.25	46,998.16	624,415,266.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											215,162.59		215,162.59	646,722.59	861,885.18
（一）综合收益总额											215,162.59		215,162.59	646,722.59	861,885.18
（二）所有者投入和减															

少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	302,065,				1,067,16		-10,4		39,659,0		-820,		577,631,	47,645,6	625,277,

	356.00				8,282.59		32,890.23		61.36		828,296.88		512.84	39.26	152.10
--	--------	--	--	--	----------	--	-----------	--	-------	--	------------	--	--------	-------	--------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	302,065,356.00				1,064,010,095.24		-9,382,759.05		39,659,061.36	-775,727,300.07		620,624,453.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	302,065,356.00				1,064,010,095.24		-9,382,759.05		39,659,061.36	-775,727,300.07		620,624,453.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,812,505.38		-6,812,505.38
（一）综合收益总额										-6,812,505.38		-6,812,505.38
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	302,0 65,35 6.00				1,064, 010,0 95.24		- 9,382, 759.0 5		39,65 9,061. 36	- 782,5 39,80 5.45		613,8 11,94 8.10

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	302,0 65,35 6.00				1,064, 010,0 95.24		- 10,43 2,890. 23		39,65 9,061. 36	- 741,6 79,22 0.58		653,6 22,40 1.79
加：会 计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	302,065,356.00				1,064,010,095.24		-10,432,890.23		39,659,061.36	-741,679,220.58		653,622,401.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-3,002,076.43		-3,002,076.43
（一）综合收益总额										-3,002,076.43		-3,002,076.43
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	302,065,356.00				1,064,010,095.24		-10,432,890.23		39,659,061.36	-744,681,297.01		650,620,325.36

三、公司基本情况

天津膜天膜科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为天津膜天膜科技有限公司，2010年9月3日，经天津经济技术开发区管理委员会津开批[2010]574号、天津市人民政府国有资产监督管理委员会津国资产权[2010]83号批复批准，整体变更为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]639号文核准，于2012年6月27日在深圳证券交易所上市交易。统一社会信用代码为：91120116749118895P。现总部位于天津开发区第十一大街60号，法定代表人：范宁。截至2025年12月31日，本公司注册资本为人民币302,065,356.00元，股本为人民币302,065,356.00元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事水处理工程、分离膜及水处理设备销售、污水处理运营及设计服务。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及

中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、37“收入”、本节五、29“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、42“其他重要的会计政策和会计估计”

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	应收款项本年坏账准备收回或转回金额 100 万元以上
重要的非全资子公司	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司合并财务报表资产总额 10%以上或投资金额大于 2,000 万元
重要的联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的 10%以上或金额大于 5,000 万元，或单个被投资单位对应的长期股权投资权益法下投资收益占公司合并净利润的 10%以上
重要的债务重组	确认的债务重组利得/损失金额 50 万元以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

- 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

- 非同一控制下企业合并

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

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

商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

• 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包

括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

- 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资

资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、22 “长期股权投资”或本节五、11 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、22 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

- 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

- 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

- 金融资产的分类、确认和计量

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

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

- ①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

• 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

• 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

• 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原

金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

- 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

- 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

- 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

13、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为应收水处理工程款
组合 2	本组合为应收销售分离膜及水处理设备款
组合 3	本组合为应收污水处理运营款
组合 4	本组合为应收设计费等其他应收款
组合 5	本组合为应收合并范围内关联方款
合同资产：	
组合 1	本组合为已完工未结算的工程施工
组合 2	本组合为应收质保金

14、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项。
组合 2	本组合为应收合并范围内关联方款项

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节五、11 金融工具中金融资产减值。

• 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

• 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为应收水处理工程款
组合 2	本组合为应收销售分离膜及水处理设备款

项 目	确定组合的依据
组合 3	本组合为应收污水处理运营款
组合 4	本组合为应收设计费等其他应收款
组合 5	本组合为应收合并范围内关联方款
合同资产：	
组合 1	本组合为已完工未结算的工程施工
组合 2	本组合为应收质保金

- 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

- 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项。
组合 2	本组合为应收合并范围内关联方款项

- 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、特许经营权运营项目建设款等款项。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

17、存货

- 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

- 存货取得和发出的计价方法

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

- 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

- 存货的盘存制度为永续盘存制。
- 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金

额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

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

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、债权投资

详见本节五、11.金融工具

20、其他债权投资

详见本节五、11.金融工具

21、长期应收款

详见本节五、11.金融工具

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集

团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、特许经营权运营项目建设款等款项。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、11 “金融工具”。

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

- 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别

是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核

算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

- 后续计量及损益确认方法

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

- 成本法核算的长期股权投资

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

- 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

- 收购少数股权

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

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

- 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“控制的判断标准合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30“长期资产减值”。

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

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

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

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30 “长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；特许经营权以合同约定的特许经营期限为使用寿命；专利权、软件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

- 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30“长期资产减值”。

30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

35、股份支付

无

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

本集团水处理工程、分离膜及水处理设备销售、污水处理运营业务、设计服务确认的具体方法如下：

（1）水处理工程

本集团水处理工程系水处理设备集成业务。根据与客户订立的合同类型，如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团按照履约进度确认收入。否则，本集团于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。一般情况下，水处理设备集成业务在取得客户验收时确认收入。

（2）分离膜及水处理设备销售

分离膜及水处理设备销售属于销售商品业务，一般情况本集团于分离膜及水处理设备发运至客户指定地点或客户签收时，确认销售收入。若合同约定需要验收的，则于客户验收时确认收入。

（3）污水处理运营业务

本集团污水处理业务根据每月的水处理数量，按月确认收入。

（4）设计服务

设计服务即提供水处理工程、装置、工艺的设计服务，在提交阶段设计成果并经客户认可后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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。

39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

- 当期所得税

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

- 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

- 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

- 所得税的抵销

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

- 本集团作为承租人
- 初始计量

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

- 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

- 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

- 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

- 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

- 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行

初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本节五、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。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，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本节五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）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，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

- 收入确认

如本节五、37“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

- 租赁

- ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

- ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

- ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

- 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

- 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

- 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

- 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

- 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

- 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

- 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

- 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差

异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

- 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

- 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本节十三中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25% 计缴。	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天津膜天膜科技集团股份有限公司	15%
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	15%
乐陵市津膜星光环保科技有限公司	20%
天津膜天膜环境工程有限公司	20%
河北津膜新材料科技有限公司	25%
天津膜天膜材料科技有限公司	25%
河北津膜纳创新材料科技有限公司	20%
甘肃金桥水工业科技有限公司	20%
榆中金桥水科环境工程有限公司	25%
武山金桥水科环境工程有限公司	25%

2、税收优惠

本公司于 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202312003555 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本期执行 15%的企业所得税税率。

本公司符合增值税加计抵减政策的先进制造业的条件，可以享受按照当期可抵扣进项税额，加计 5% 抵减应纳增值税税额的税收优惠。

本公司的子公司甘肃金桥水科技（集团）有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得编号为 GR202362000202 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本期执行 15%的企业所得税税率。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。乐陵市津膜星光环保科技有限公司、天津膜天膜环境工程有限公司、甘肃金桥水工业科技有限公司、河北津膜纳创新材料科技有限公司属于小型微利企业，本期享受该税收优惠。

3、其他

天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）、沧州膜先进材料京津冀创业投资基金（有限合伙）为合伙企业，无需缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	132,549,040.28	144,520,703.29
其他货币资金	17,572,421.00	18,267,421.00
合计	150,121,461.28	162,788,124.29

其他说明

（1）于 2026 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的银行存款为人民币 19,259,118.35 元（期初：人民币 19,259,118.35 元），系本集团因诉讼冻结的银行存款。

（2）其他货币资金 17,572,421.00 元（期初：18,267,421.00 元）为保函保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,042,006.08	1,144,573.73
其中：		
权益工具投资	1,042,006.08	1,144,573.73
其中：		
合计	1,042,006.08	1,144,573.73

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		9,659,609.59
商业承兑票据	200,000.00	385,011.50
减：坏账准备	-200,000.00	-385,011.50
合计		9,659,609.59

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00%	200,000.00	100.00%	0.00	10,044,621.09	100.00%	385,011.50	3.83%	9,659,609.59

的应收 票据										
其中：										
银行承 兑汇票						9,659,60 9.59	96.17%			9,659,60 9.59
商业承 兑汇票	200,000. 00	100.00%	200,000. 00	100.00%	0.00	385,011. 50	3.83%	385,011. 50	100.00%	0.00
合计	200,000. 00	100.00%	200,000. 00	100.00%	0.00	10,044,6 21.09	100.00%	385,011. 50	100.00%	9,659,60 9.59

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承 兑汇票	200,000.00	200,000.00	100.00%
合计	200,000.00	200,000.00	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	385,011.50		185,011.50			200,000.00
合计	385,011.50		185,011.50			200,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		12,920,124.18
商业承兑票据		0.00

合计		12,920,124.18
----	--	---------------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	156,380,867.95	130,301,311.47
1 至 2 年	62,099,967.66	50,949,949.25
2 至 3 年	13,030,853.20	13,262,637.50
3 年以上	119,105,036.46	119,529,057.69
3 至 4 年	8,975,446.77	9,261,222.72
4 至 5 年	15,208,291.02	13,121,844.77
5 年以上	94,921,298.67	97,145,990.20
合计	350,616,725.27	314,042,955.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	87,048,819.89	24.83%	64,172,513.91	73.72%	22,876,305.98	88,550,866.31	28.20%	65,674,560.33	74.17%	22,876,305.98
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	263,567,905.38	75.17%	51,487,200.68	19.53%	212,080,704.70	225,492,089.60	71.80%	45,697,378.18	20.27%	179,794,711.42

其中：										
水处理工程	96,154,089.34	27.42%	28,325,817.12	29.46%	67,828,272.22	61,534,235.06	19.59%	26,635,740.13	43.29%	34,898,494.93
分离膜及水处理设备组合	123,013,660.04	35.08%	20,040,680.45	16.29%	102,972,979.59	107,516,568.60	34.24%	15,645,268.09	14.55%	91,871,300.51
污水处理运营组合	38,661,677.01	11.03%	386,616.77	1.00%	38,275,060.24	45,621,289.46	14.53%	456,212.90	1.00%	45,165,076.56
设计服务费等组合	5,738,478.99	1.64%	2,734,086.34	47.64%	3,004,392.65	10,819,996.48	3.44%	2,960,157.06	27.36%	7,859,839.42
合计	350,616,725.27	100.00%	115,659,714.59	32.99%	234,957,010.68	314,042,955.91	100.00%	111,371,938.51	35.46%	202,671,017.40

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
LTLY	47,978,058.36	41,978,058.36	47,478,058.36	41,478,058.36	87.36%	预计可回收性
WJSZ	37,511,238.00	20,634,932.02	37,511,238.00	20,634,932.02	55.01%	预计可回收性
BTHJ	3,061,569.95	3,061,569.95	2,059,523.53	2,059,523.53	100.00%	经营恶化
合计	88,550,866.31	65,674,560.33	87,048,819.89	64,172,513.91		

按组合计提坏账准备类别名称：水处理工程组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
水处理工程组合 1 年以内（含 1 年）	61,707,535.65	4,424,430.30	7.17%
水处理工程组合 1 至 2 年	7,887,679.79	931,534.98	11.81%
水处理工程组合 2 至 3 年	4,271,606.90	1,838,499.61	43.04%
水处理工程组合 3 至 4 年	5,268,526.77	4,112,612.00	78.06%
水处理工程组合 4 年以上	17,018,740.23	17,018,740.23	100.00%
合计	96,154,089.34	28,325,817.12	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：分离膜及水处理设备组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
分离膜及水处理设备组合 1 年以内（含 1 年）	69,721,029.72	3,235,055.82	4.64%
分离膜及水处理设备组合 1 至 2 年	37,886,126.24	5,546,528.88	14.64%
分离膜及水处理设备组合 2 至 3 年	6,344,511.40	2,197,103.07	34.63%
分离膜及水处理设备组合 3 至 4 年	3,320,632.00	3,320,632.00	100.00%
分离膜及水处理设备组合 4	5,741,360.68	5,741,360.68	100.00%

年以上			
合计	123,013,660.04	20,040,680.45	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：污水处理运营组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
污水处理运营组合 1 年以内（含 1 年）	22,888,052.42	228,880.52	1.00%
污水处理运营组合 1 至 2 年	15,773,624.59	157,736.25	1.00%
合计	38,661,677.01	386,616.77	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：设计服务费等组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
设计服务费等组合 1 年以内（含 1 年）	1,946,978.52	90,339.80	4.64%
设计服务费等组合 1 至 2 年	0.00	0.00	0.00%
设计服务费等组合 2 至 3 年	1,755,780.85	608,026.92	34.63%
设计服务费等组合 3 至 4 年	386,288.00	386,288.00	100.00%
设计服务费等组合 4 年以上	1,649,431.62	1,649,431.62	100.00%
合计	5,738,478.99	2,734,086.34	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	65,674,560.33	35,907.42	1,537,953.84			64,172,513.91
水处理工程组合	26,635,740.13	1,690,076.99				28,325,817.12
分离膜及水处理设备组合	15,645,268.09	4,561,540.36	166,128.00			20,040,680.45
污水处理运营组合	456,212.90	-69,596.13				386,616.77
设计服务费等组合	2,960,157.06	-226,070.72				2,734,086.34
合计	111,371,938.51	5,991,857.92	1,704,081.84			115,659,714.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
BTHJ	1,037,953.84	收到股票抵偿	股票	预计可回收性
LTLY	500,000.00	收到工程款	银行转账	预计可回收性
合计	1,537,953.84			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	47,478,058.36		47,478,058.36	12.75%	41,478,058.36
第二名	37,511,238.00		37,511,238.00	10.07%	20,634,932.02
第三名	27,120,210.60		27,120,210.60	7.28%	1,944,519.10
第四名	20,445,500.00		20,445,500.00	5.49%	250,610.20
第五名	17,845,248.00	1,820,976.00	19,666,224.00	5.28%	1,916,160.80
合计	150,400,254.96	1,820,976.00	152,221,230.96	40.87%	66,224,280.48

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算的工程施工	8,835,253.37	5,753,616.70	3,081,636.67	8,835,253.37	5,753,616.70	3,081,636.67
质保金	13,911,722.82	803,393.17	13,108,329.65	14,534,251.82	848,028.50	13,686,223.32
已确认未结算	6,461,801.91	64,618.02	6,397,183.89			
减：计入其他非流动资产	-7,439,482.02	-410,013.38	-7,029,468.64	-7,439,482.02	-410,013.38	-7,029,468.64
合计	21,769,296.08	6,211,614.51	15,557,681.57	15,930,023.17	6,191,631.82	9,738,391.35

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
已确认未结算	6,397,183.89	已确认未结算
合计	6,397,183.89	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	8,835,253.37	37.81%	5,753,616.70	65.12%	3,081,636.67	8,835,253.37	37.81%	5,753,616.70	65.12%	3,081,636.67
其中：										
按组合计提坏账准备	20,373,524.73	69.75%	868,011.19	4.26%	19,505,513.54	14,534,251.82	62.19%	848,028.50	5.83%	13,686,223.32
其中：										
质保金	13,911,722.82	47.63%	803,393.17	5.77%	13,108,329.65	14,534,251.82	62.19%	848,028.50	5.83%	13,686,223.32
已确认未结算	6,461,801.91	22.12%	64,618.02	1.00%	6,397,183.89					
合计	29,208,778.10	100.00%	6,621,627.89	22.67%	22,587,150.21	23,369,505.19	100.00%	6,601,645.20	28.25%	16,767,859.99

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
兰州树屏产业园区污水处理厂 EPC 总承包合同	4,745,051.27	1,663,414.60	4,745,051.27	1,663,414.60	35.00%	预计可收回性
红古区红古镇供水管网提升改造项目 EPC 总承包合同	4,090,202.10	4,090,202.10	4,090,202.10	4,090,202.10	100.00%	预计可收回性
合计	8,835,253.37	5,753,616.70	8,835,253.37	5,753,616.70		

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：水处理工程及运营组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金	13,911,722.82	803,393.17	5.77%
已确认未结算	6,461,801.91	64,618.02	1.00%

合计	20,373,524.73	868,011.19	
----	---------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	64,618.02	44,635.33		新增已完工未结算计提、收回质保金本期转回
合计	64,618.02	44,635.33		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,115,660.46	12,101,690.37

合计	9,115,660.46	12,101,690.37
----	--------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	18,382,076.79	
合计	18,382,076.79	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,558,500.00	4,558,500.00
其他应收款	33,946,692.44	34,619,569.30
合计	38,505,192.44	39,178,069.30

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
A 公司	5,065,000.00	5,065,000.00
减：坏账准备	-506,500.00	-506,500.00
合计	4,558,500.00	4,558,500.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
A 公司	5,065,000.00	4-5 年	资金紧张	预计可收回性
合计	5,065,000.00			

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,065,000.00	100.00%	506,500.00	10.00%	4,558,500.00	5,065,000.00	100.00%	506,500.00	10.00%	4,558,500.00
其中：										
其中：										
合计	5,065,000.00	100.00%	506,500.00	10.00%	4,558,500.00	5,065,000.00	100.00%	506,500.00	10.00%	4,558,500.00

按单项计提坏账准备类别名称：应收股利

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	5,065,000.00	506,500.00	5,065,000.00	506,500.00	10.00%	预计可收回性
合计	5,065,000.00	506,500.00	5,065,000.00	506,500.00		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额		506,500.00		506,500.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额		506,500.00		506,500.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	506,500.00					506,500.00
合计	506,500.00					506,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	1,785,905.00	3,570,920.00
股权转让款	35,419,768.34	35,615,232.74
其他款项	1,563,117.83	3,151,443.63
合计	38,768,791.17	42,337,596.37

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,947,104.15	1,947,829.02
1 至 2 年	248,916.00	81,950.29
2 至 3 年	78,744.00	36,600,371.59
3 年以上	36,494,027.02	3,707,445.47
3 至 4 年	36,172,159.02	2,097,017.47
4 至 5 年	50,000.00	
5 年以上	271,868.00	1,610,428.00
合计	38,768,791.17	42,337,596.37

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	35,419,768.34	91.36%	3,541,976.83	10.00%	31,877,791.51	35,615,232.74	84.12%	3,561,523.27	10.00%	32,053,709.47
其中：										
按组合计提坏账准备	3,349,022.83	8.64%	1,280,121.90	38.22%	2,068,900.93	6,722,363.63	15.88%	4,156,503.80	61.83%	2,565,859.83
其中：										
合计	38,768,791.17	100.00%	4,822,098.73	12.44%	33,946,692.44	42,337,596.37	100.00%	7,718,027.07	18.23%	34,619,569.30

按单项计提坏账准备类别名称：股权转让款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
股权转让款	35,615,232.74	3,561,523.27	35,419,768.34	3,541,976.83	10.00%	可收回性
合计	35,615,232.74	3,561,523.27	35,419,768.34	3,541,976.83		

按组合计提坏账准备类别名称：保证金、押金等其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金等其他款项	3,349,022.83	1,280,121.90	38.22%
合计	3,349,022.83	1,280,121.90	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	4,010,581.60	3,707,445.47		7,718,027.07
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-3,728,923.49	3,728,923.49		
本期计提	83,551.30	543,465.24		627,016.54
本期转回	159,346.19	3,363,598.69		3,522,944.88
2026 年 6 月 30 日余	205,863.22	4,616,235.51		4,822,098.73

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,561,523.27		19,546.44			3,541,976.83
按组合计提坏账准备	4,156,503.80	627,016.54	3,503,398.44			1,280,121.90
合计	7,718,027.07	627,016.54	3,522,944.88			4,822,098.73

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
A 公司	1,188,560.00	到期收回	电汇	按照账龄分析法计提坏账准备
B 公司	2,148,492.25	到期收回	电汇	按照账龄分析法计提坏账准备
合计	3,337,052.25			

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	34,725,572.01	3-4 年	89.57%	3,472,557.20
第二名	其他	746,102.68	3-4 年	1.92%	746,102.68
第三名	股权转让款	694,196.33	3-4 年	1.79%	69,419.63
第四名	保证金	500,000.00	1 年以内	1.29%	43,650.00
第五名	其他	340,000.00	1 年以内	0.88%	29,682.00
合计		37,005,871.02		95.45%	4,361,411.51

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,125,122.44	73.35%	25,954,255.39	93.10%
1 至 2 年	1,898,485.27	13.75%	260,090.69	0.93%
2 至 3 年	137,035.57	0.99%	45,463.87	0.16%
3 年以上	1,643,905.46	11.91%	1,620,349.46	5.81%
合计	13,804,548.74		27,880,159.41	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额(元)	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	3,775,797.61	27.35%
第二名	824,869.95	5.97%
第三名	671,137.17	4.86%
第四名	412,000.00	2.98%
第五名	378,580.62	2.74%

合计	6,062,385.35	43.92%
----	--------------	--------

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,062,385.35 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 43.92%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	23,908,295.53		23,908,295.53	20,105,861.93		20,105,861.93
在产品	1,159,952.31		1,159,952.31			
库存商品	28,410,164.77		28,410,164.77	33,871,203.09		33,871,203.09
合同履约成本	10,371,482.59		10,371,482.59	7,300,292.23		7,300,292.23
发出商品	10,798,192.84		10,798,192.84	8,244,888.90		8,244,888.90
合计	74,648,088.04		74,648,088.04	69,522,246.15		69,522,246.15

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
一、账面原值	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：购入	0.00	0.00	0.00	0.00
采集加工	0.00	0.00	0.00	0.00
其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：出售	0.00	0.00	0.00	0.00
失效且终 止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00

1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：转回	0.00	0.00	0.00	0.00
转销	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
三、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	0.00	0.00	0.00	
2.期初账面价值	0.00	0.00	0.00	

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		0.00	0.00	0.00	0.00	
在产品		0.00	0.00	0.00	0.00	
库存商品		0.00	0.00	0.00	0.00	
周转材料		0.00	0.00	0.00	0.00	
消耗性生物资产		0.00	0.00	0.00	0.00	
合同履约成本		0.00	0.00	0.00	0.00	
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	3,725,214.89	3,725,214.89
合计	3,725,214.89	3,725,214.89

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	7,449,661.94	8,495,244.03
预交企业所得税	553,798.40	558,415.46
合计	8,003,460.34	9,053,659.49

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资**(1) 债权投资的情况**

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项	期末余额	期初余额
-----	------	------

目	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
---	----	------	------	-----	------	----	------	------	-----	------

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
建环投资有限公司	8,300,906.25				9,749,093.75		8,300,906.25	
长沙天创环保有限公司	2,424,103.49			123,303.49			2,424,103.49	
长沙天创水务有限公司	880,559.21			243,031.21			880,559.21	
合计	11,605,568.95			366,334.70	9,749,093.75		11,605,568.95	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益
------	--------	------	------	--------------	--------------	--------------

	入			的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
--	---	--	--	-----	---------------	-----

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	14,064,215.92	825,572.17	13,238,643.75	15,398,808.89	916,560.48	14,482,248.41	6%-8%
榆中污水处理项目建设款	42,276,196.76	3,031,203.30	39,244,993.46	42,276,196.76	3,031,203.30	39,244,993.46	6.70%
减：一年内到期的部分	-4,006,047.11	-280,832.22	-3,725,214.89	-4,006,047.10	-280,832.21	-3,725,214.89	
合计	52,334,365.57	3,575,943.25	48,758,422.32	53,668,958.55	3,666,931.57	50,002,026.98	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	56,340,412.68	100.00%	3,856,775.47	6.85%	52,483,637.21	57,675,005.65	100.00%	3,947,763.78	6.84%	53,727,241.87
其中：										
分期收款销售商品	14,064,215.92	24.96%	825,572.17	5.87%	13,238,643.75	15,398,808.89	26.70%	916,560.48	5.95%	14,482,248.41
榆中污水处理项目建设款	42,276,196.76	75.04%	3,031,203.30	7.17%	39,244,993.46	42,276,196.76	73.30%	3,031,203.30	7.17%	39,244,993.46
合计	56,340,412.68	100.00%	3,856,775.47	6.85%	52,483,637.21	57,675,005.65	100.00%	3,947,763.78	6.84%	53,727,241.87

按组合计提坏账准备类别名称：长期应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
分期收款销售商品	14,064,215.92	825,572.17	5.87%
榆中污水处理项目建设款	42,276,196.76	3,031,203.30	7.17%
合计	56,340,412.68	3,856,775.47	

确定该组合依据的说明：
按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,947,763.78			3,947,763.78
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	90,988.31			90,988.31
2026 年 6 月 30 日余额	3,856,775.47			3,856,775.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
分期收款销售商品	916,560.48		90,988.31			825,572.17
合计	916,560.48		90,988.31			825,572.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投	期初	减值	本期增减变动	期末	减值
----	----	----	--------	----	----

资单位	余额 (账 面价 值)	准备 期初 余额	追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他	余额 (账 面价 值)	准备 期末 余额
一、合营企业												
二、联营企业												
青 岛 青 水 津 膜 高 新 科 技 有 限 公 司	6,400, 802.00				157,89 3.51						6,558, 695.51	
北 京 津 膜 科 技 有 限 公 司	827,98 2.13		100,00 0.00		- 59,504 .39						868,47 7.74	
天 津 市 瑞 德 赛 恩 水 业 有 限 公 司	91,798 ,692.0 8				4,016, 938.53						95,815 ,630.6 1	
江 苏 山 泉 津 膜 环 境 工 程 技 术 有 限 公 司		7,081, 327.25										7,081, 327.25
山 东 津 膜 新 材 料 科 技 有 限 公 司	5,142, 255.08		5,100, 000.00		31,047 .18						10,273 ,302.2 6	
河 北 国 创 未 来 智 能 科 技 有 限 公 司			1,662, 600.00		- 54,274 .53						1,608, 325.47	
小计	104,16 9,731. 29	7,081, 327.25	6,862, 600.00		4,092, 100.30						115,12 4,431. 59	7,081, 327.25
合计	104,16 9,731. 29	7,081, 327.25	6,862, 600.00		4,092, 100.30						115,12 4,431. 59	7,081, 327.25

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天津新城九号企业管理合伙企业（有限合伙）	5,272.97	5,272.97
合计	5,272.97	5,272.97

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	170,770,500.39	179,273,865.84
固定资产清理	65,612.90	
合计	170,836,113.29	179,273,865.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	189,779,394.76	190,243,743.39	5,322,174.33	2,064,086.08	13,098,775.45	400,508,174.01
2.本期增加金额	10,419.27	370,884.95	283,008.85	8,900.00	116,764.61	789,977.68
（1）购置	10,419.27	370,884.95	283,008.85	8,900.00	116,764.61	789,977.68
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废			1,312,258.00		683.76	1,312,941.76
			1,312,258.00		683.76	1,312,941.76
4.期末余额	189,789,814.03	190,614,628.34	4,292,925.18	2,072,986.08	13,214,856.30	399,985,209.93
二、累计折旧						
1.期初余额	66,602,896.59	142,333,715.80	4,051,348.07	1,831,595.65	6,414,752.06	221,234,308.17
2.本期增加金额	2,977,133.04	5,068,067.58	183,515.71	22,390.78	975,939.36	9,227,046.47
（1）计提	2,977,133.04	5,068,067.58	183,515.71	22,390.78	975,939.36	9,227,046.47
3.本期减少金额			1,246,645.10			1,246,645.10
（1）处置或报废			1,246,645.10			1,246,645.10
4.期末余额	69,580,029.63	147,401,783.38	2,988,218.68	1,853,986.43	7,390,691.42	229,214,709.54
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	120,209,784.40	43,212,844.96	1,304,706.50	218,999.65	5,824,164.88	170,770,500.39
2.期初账面价值	123,176,498.17	47,910,027.59	1,270,826.26	232,490.43	6,684,023.39	179,273,865.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	65,612.90	
合计	65,612.90	

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	30,492,957.15	21,574,432.56
合计	30,492,957.15	21,574,432.56

(1) 在建工程情况

单位：元

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
高性能水处理设备及智能一体化水处理装备制造项目	23,463,785.25		23,463,785.25	16,220,374.24		16,220,374.24
高性能膜生产车间智能化升级改造项目	7,029,171.90		7,029,171.90	5,354,058.32		5,354,058.32
合计	30,492,957.15		30,492,957.15	21,574,432.56		21,574,432.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高性能水处理设备及智能一体化水处理装备制造项目	148,000,000.00	16,220,374.24	7,243,411.01			23,463,785.25	16.00%	16%				其他
高性能膜生产车间智能化升级改造项目	31,133,361.00	5,354,058.32	1,675,113.58			7,029,171.90	23.00%	23%				其他
合计	179,133,361.00	21,574,432.56	8,918,524.59			30,492,957.15						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 ☒ 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☒ 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☒ 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☒ 不适用

24、油气资产

□适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,569,881.39	18,569,881.39

2.本期增加金额	1,212,853.39	1,212,853.39
租入	1,212,853.39	1,212,853.39
3.本期减少金额		
4.期末余额	19,782,734.78	19,782,734.78
二、累计折旧		
1.期初余额	515,866.99	515,866.99
2.本期增加金额	1,096,945.92	1,096,945.92
（1）计提	1,096,945.92	1,096,945.92
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	1,612,812.91	1,612,812.91
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	18,169,921.87	18,169,921.87
2.期初账面价值	18,054,014.40	18,054,014.40

（2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	商标权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	11,687,789.92	23,156,102.87		144,664,970.58	494,449.00	4,428,735.16	184,432,047.53
2.本期							

增加金额							
（							
1) 购置							
（							
2) 内部研发							
（							
3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
（							
1) 处置							
4.期末余额	11,687,789.92	23,156,102.87		144,664,970.58	494,449.00	4,428,735.16	184,432,047.53
二、累计摊销							
1.期初余额	2,700,554.15	22,397,535.95		23,230,545.56	494,449.00	2,811,472.15	51,634,556.81
2.本期增加金额	124,330.62	193,380.95		2,539,356.88		218,882.57	3,075,951.02
（							
1) 计提	124,330.62	193,380.95		2,539,356.88		218,882.57	3,075,951.02
3.本期减少金额							
（							
1) 处置							
4.期末余额	2,824,884.77	22,590,916.90		25,769,902.44	494,449.00	3,030,354.72	54,710,507.83
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（							
1) 计提							
3.本期减少金额							
（							
1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价							

值							
1.期末 账面价值	8,862,905.15	565,185.97		118,895,068.14	0.00	1,398,380.44	129,721,539.70
2.期初 账面价值	8,987,235.77	758,566.92		121,434,425.02	0.00	1,617,263.01	132,797,490.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	220,647,946.57					220,647,946.57
合计	220,647,946.57					220,647,946.57

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	220,647,946.57					220,647,946.57

合计	220,647,946.57					220,647,946.57
----	----------------	--	--	--	--	----------------

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造工程	508,658.51		126,441.15		382,217.36
污水处理用膜	4,867.27		4,867.27		0.00
合计	513,525.78		131,308.42		382,217.36

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	233,440.02	11,672.00	233,440.02	11,672.00
内部交易未实现利润	3,085,113.80	758,228.20	3,085,113.80	758,228.20
应收款项减值准备	1,434,858.99	71,895.14	1,434,858.99	71,895.14
租赁负债	17,846,632.92	907,010.55	17,846,632.92	907,010.55
合计	22,600,045.73	1,748,805.89	22,600,045.73	1,748,805.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,878,300.58	581,745.10	3,878,300.58	581,745.10
使用权资产	18,054,014.40	902,700.72	18,054,014.40	902,700.72
合计	21,932,314.98	1,484,445.82	21,932,314.98	1,484,445.82

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,748,805.89		1,748,805.89
递延所得税负债		1,484,445.82		1,484,445.82

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	128,862,792.12	128,862,792.12
可抵扣亏损	649,218,924.03	649,218,924.03
合计	778,081,716.15	778,081,716.15

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	5,495,975.76	5,495,975.76	
2027 年	12,037,488.68	12,037,488.68	
2028 年	69,012,174.02	69,012,174.02	
2029 年	155,969,999.10	155,969,999.10	

2030 年	67,611,980.86	67,611,980.86	
2031 年	15,066,729.03	15,066,729.03	
2032 年	196,875,548.39	196,875,548.39	
2033 年	35,776,491.83	35,776,491.83	
2034 年	37,402,548.34	37,402,548.34	
2035 年	53,969,988.02	53,969,988.02	
合计	649,218,924.03	649,218,924.03	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

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	7,439,482.02	410,013.38	7,029,468.64	7,439,482.02	410,013.38	7,029,468.64
合计	7,439,482.02	410,013.38	7,029,468.64	7,439,482.02	410,013.38	7,029,468.64

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	36,831,539.35	36,831,539.35	诉讼/保函保证金	诉讼/保函保证金	37,526,539.35	37,526,539.35	诉讼/保函保证金	诉讼/保函保证金
应收票据					9,565,109.59	9,565,109.59	已背书	已背书
固定资产	178,140,351.54	110,351,861.40	抵押	抵押	178,161,625.71	113,130,904.02	抵押	抵押
无形资产	8,460,126.72	5,672,772.91	抵押	抵押	8,460,126.72	5,759,572.57	抵押	抵押
无形资产	124,636.045.45	101,714.473.87	质押	质押	124,636.045.45	103,863.371.21	质押	质押
长期股权投资	436,640.778.04	205,551.526.98	质押	质押	426,041.580.04	205,393.633.47	质押	质押
合计	784,708.841.10	460,122.174.51			784,391.026.86	475,239.130.21		

其他说明：

截止 2026 年 6 月 30 日，本集团货币资金受限主要系无极县制革废水集中处理厂诉讼、仲裁等事项被司法冻结资金及履约保证金等。长期股权投资、固定资产、无形资产权利受限均系本集团开展银行贷款及股东借款提供的资产担保导致。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,500,000.00	7,701,647.59
信用借款	73,561,135.90	64,196,718.14
抵押并保证借款	27,540,277.22	12,640,105.48
E 信通借款	2,771,585.00	14,333,413.10
短期借款利息	65,331.98	63,358.65
合计	108,438,330.10	98,935,242.96

短期借款分类的说明：

（1）抵押并保证借款、E 信通借款情况：

①本公司以房屋及建筑物作为抵押向中国建设银行股份有限公司天津分行取得借款金额为 21,671,493.87 元，截止 2026 年 6 月 30 日借款余额为 27,540,277.22 元，上述借款由航膜科技发展集团有限公司提供担保，承担连带责任保证。

②本公司的子公司天津膜天膜环境工程有限公司取得中国建设银行股份有限公司 E 信通借款 2,771,585.00 元，上述借款由航膜科技发展集团有限公司提供连带责任保证。

（2）保证借款情况：

①本公司的子公司甘肃金桥水科技（集团）有限公司向中国工商银行股份有限公司取得借款 4,500,000.00 元，该借款由本公司提供担保，承担连带保证责任。

（3）信用借款情况：

①本公司从天津银行股份有限公司劳联支行取得银行信用借款 2,210,372.63 元。

②本公司从中国农业银行股份有限公司天津和平支行取得银行信用借款 10,000,000.00 元。

③本公司从中国银行股份有限公司天津河东支行取得银行信用借款 10,000,000.00 元。

④本公司从中信银行股份有限公司天津分行取得银行信用借款 10,000,000.00 元。

⑤本公司从招商银行股份有限公司天津分行取得银行信用借款 11,667,763.27 元。

⑥本公司从兴业银行股份有限公司天津分行取得银行信用借款 5,000,000.00 元。

⑦本公司子公司甘肃金桥水科技（集团）有限公司从中信银行股份有限公司兰州分行营业部取得银行信用借款 3,000,000.00 元。

⑧本公司子公司天津膜天膜材料科技有限公司从中国农业银行股份有限公司天津和平支行取得银行信用借款 10,000,000.00 元。

⑨本公司子公司武山金桥水科环境工程有限公司从交通银行股份有限公司天水分行取得银行信用借款 1,783,000.00 元。

⑩本公司子公司天津膜天膜环境工程有限公司从上海浦东发展银行股份有限公司天津分行取得银行信用借款 9,900,000.00 元。

上述借款均为信用借款，无需提供抵押、质押及第三方保证担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为/。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料、劳务款	93,002,577.37	92,606,797.25
工程、设备款	26,544,005.03	10,264,138.90
合计	119,546,582.40	102,870,936.15

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,885,007.20	未结算
第二名	4,181,640.40	未结算
合计	9,066,647.60	

其他说明：

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,289,461.64	39,450,051.23
合计	19,289,461.64	39,450,051.23

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借款	17,961,161.65	37,718,980.82
押金保证金	20,000.00	390,000.00
待付费用	1,308,299.99	1,341,070.41
合计	19,289,461.64	39,450,051.23

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
航膜科技发展集团有限公司	17,961,161.65	未到期
合计	17,961,161.65	

其他说明

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水处理工程	6,436,768.13	27,572,504.25
分离膜及水处理设备	14,700,478.31	9,232,134.22
租金	39,292.00	0.00
合计	21,176,538.44	36,804,638.47

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,980,640.71	35,730,856.33	35,977,095.83	8,734,401.21
二、离职后福利-设定提存计划	12,143.86	3,536,119.58	3,532,582.49	15,680.95
合计	8,992,784.57	39,266,975.91	39,509,678.32	8,750,082.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	8,712,807.08	29,486,936.49	29,752,721.23	8,447,022.34

和补贴				
2、职工福利费		1,347,214.18	1,347,214.18	0.00
3、社会保险费	4,195.17	2,287,094.30	2,285,617.44	5,672.03
其中：医疗保险费	3,906.20	2,079,112.08	2,077,719.61	5,298.67
工伤保险费	288.97	119,331.19	119,246.80	373.36
生育保险费		88,651.03	88,651.03	0.00
4、住房公积金	8,614.00	2,029,332.80	2,026,745.80	11,201.00
5、工会经费和职工教育经费	255,024.46	580,278.56	564,797.18	270,505.84
合计	8,980,640.71	35,730,856.33	35,977,095.83	8,734,401.21

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,565.92	3,421,320.09	3,417,951.77	14,934.24
2、失业保险费	577.94	114,799.49	114,630.72	746.71
合计	12,143.86	3,536,119.58	3,532,582.49	15,680.95

其他说明：

无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,244,293.45	3,841,943.11
企业所得税	1,271,637.19	1,354,883.84
个人所得税	176,736.70	197,498.88
城市维护建设税	156,805.02	39,352.39
教育费附加	67,202.19	16,865.34
地方教育费附加	44,801.40	11,243.51
印花税	65,373.24	66,132.93
房产税	3,155.40	2,287.12
环境保护税	802.55	769.66
合计	7,030,807.14	5,530,976.78

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,500,000.00	6,129,662.78
一年内到期的租赁负债	1,907,862.61	2,201,440.59
合计	7,407,862.61	8,331,103.37

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	201,654.54	4,913,377.07
未终止确认的银行承兑汇票		9,565,109.59
合计	201,654.54	14,478,486.66

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,000,000.00	9,500,000.00
质押、抵押及保证借款	72,200,000.00	74,200,000.00
借款利息	8,250.01	129,662.78
减：一年内到期的长期借款	-5,500,000.00	-6,129,662.78
合计	75,708,250.01	77,700,000.00

长期借款分类的说明：

注：本公司 2025 年度向天津农村商业银行股份有限公司河北支行取得借款 10,000,000.00 元，该借款由航膜科技发展集团有限公司提供担保，截止 2026 年 6 月 30 日该借款余额为 9,000,000.00 元。

本公司子公司武山金桥水科环境工程有限公司以特许经营权质押向兰州银行股份有限公司取得借款 100,000,000.00 元，截止 2026 年 6 月 30 日该借款余额为 72,200,000.00 元，本公司以持有甘肃金桥水科技（集团）有限公司全部股权提供质押并提供保证担保，甘肃金桥水科技（集团）有限公司以土地使用权、房产提供抵押并提供保证担保。

其他说明，包括利率区间：

质押、抵押及保证借款利率区间：5.3%；保证借款利率区间 3%

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	17,617,448.12	16,550,325.40
减：一年内到期的租赁负债	-1,907,862.61	-2,201,440.59
合计	15,709,585.51	14,348,884.81

其他说明

本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十二、1、“流动性风险”。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

未决诉讼	15,094,300.00	15,094,300.00	
大修及重置费用	2,274,642.64	2,451,987.77	
计提维护成本	1,099,526.49	998,446.86	
合计	18,468,469.13	18,544,734.63	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

关于“未决诉讼”相关情况的披露”详见附注十六、2“或有事项”。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	294,031.86	7,980,000.00	107,971.28	8,166,060.58	待结转损益
合计	294,031.86	7,980,000.00	107,971.28	8,166,060.58	

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
河北津膜新材料科技有限公司筹款	72,514,072.05	49,764,072.05
合计	72,514,072.05	49,764,072.05

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	302,065,356.00						302,065,356.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,067,109,734.96			1,067,109,734.96
其他资本公积	58,547.63			58,547.63
合计	1,067,168,282.59			1,067,168,282.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 9,382,759.05							- 9,382,759.05
其他权益工具投资公允价值变动	- 9,382,759.05							- 9,382,759.05
其他综合收益合计	- 9,382,759.05							- 9,382,759.05

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,659,061.36			39,659,061.36
合计	39,659,061.36			39,659,061.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-854,084,803.06	-821,043,459.47
调整后期初未分配利润	-854,084,803.06	-821,043,459.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,593,584.69	215,162.59
期末未分配利润	-861,678,387.75	-820,828,296.88

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

无

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,756,268.89	133,154,238.58	107,138,629.53	69,072,423.87
其他业务	2,104,299.94	1,761,160.63	280,905.05	137,307.25
合计	173,860,568.83	134,915,399.21	107,419,534.58	69,209,731.12

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 248,845,355.10 元，其中，161,652,638.80 元预计将于 2026 年度确认收入，18,230,024.84 元预计将于 2027 年度确认收入，68,962,691.46 元预计将于 2028 年及以后年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	606,572.33	479,066.23
教育费附加	260,750.34	205,243.45
房产税	586,648.68	681,079.36
土地使用税	291,658.62	291,443.34
车船使用税	9,261.96	10,501.32
印花税	107,070.68	170,565.43
地方教育费附加	173,833.55	136,828.96
环境保护税	1,435.56	677.84
合计	2,037,231.72	1,975,405.93

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,878,662.85	13,147,731.68
中介机构服务费及咨询费	3,804,229.52	6,050,001.20
办公费用	821,686.04	754,759.90
折旧费	574,543.79	699,858.80
业务招待费	751,939.03	848,415.14
诉讼费	-27,300.54	49,458.54
车辆费	209,948.49	318,765.50
维修费	550,018.82	640,089.46
差旅费	284,941.90	293,779.06
无形资产摊销	281,063.69	281,378.10
通讯费	135,325.07	130,107.45
租赁费	64,280.07	141,914.36
其他	8,363.77	207,505.73
合计	20,337,702.50	23,563,764.92

其他说明

无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,304,162.10	6,065,474.22
业务宣传费	541,193.02	2,621,917.17
差旅费	779,706.69	822,500.16
业务招待费	697,879.24	684,099.04
办公费用	121,235.67	221,606.27
折旧费	1,174,797.79	927,643.85
租赁费	42,000.00	52,500.00
其他	39,850.23	23,179.95

合计	9,700,824.74	11,418,920.66
----	--------------	---------------

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	7,676,019.88	6,652,058.19
折旧及摊销费	2,819,990.78	3,182,305.54
燃料及物料消耗费	1,660,672.90	1,528,221.67
委外服务费		147,606.32
其他	1,176,728.10	879,176.49
合计	13,333,411.66	12,389,368.21

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,031,734.15	4,385,060.52
减：利息收入	-786,581.01	-922,541.60
汇兑损益	8,332.35	-99,850.00
手续费及其他	46,962.28	45,055.37
合计	3,300,447.77	3,407,724.29

其他说明

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	313,971.28	20,965.51
进项税额加计抵减	326,291.26	258,568.85
扣代缴个人所得税手续费返还	6,695.96	4,462.14
合计	646,958.50	283,996.50

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-115,860.04	409,996.56
合计	-115,860.04	409,996.56

其他说明：

无

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,092,100.30	744,402.27
债务重组收益	13,292.39	
合计	4,105,392.69	744,402.27

其他说明

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	185,011.50	
应收账款坏账损失	-5,179,603.26	10,492,687.73
其他应收款坏账损失	2,895,928.34	-225,917.06
长期应收款坏账损失	90,988.31	87,262.79
合计	-2,007,675.11	10,354,033.46

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-19,982.69	29,147.45
合计	-19,982.69	29,147.45

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	-683.75	15,530.68
无形资产处置利得(损失以“-”填列)		-6,760.96
合计	-683.75	8,769.72

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
收取违约金、赔付款等		64,245.28	
清理长期应付账款		4,601,936.05	
出售无形资产		6,760.96	
其他	89,101.79	820.00	89,101.79
合计	89,101.79	4,673,762.29	89,101.79

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金		23,222.03	
合计		23,222.03	

其他说明：

无

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	376,531.13	1,065,640.72
递延所得税费用		7,979.77
合计	376,531.13	1,073,620.49

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-7,067,197.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,060,079.61
子公司适用不同税率的影响	1,436,610.74
所得税费用	376,531.13

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	136,934.12	194,516.83
政府补助	8,120,400.00	4,000.00
收到的保证金、押金及往来款	1,738,378.22	15,451,329.91
其他	1,948,117.18	310,951.18
合计	11,943,829.52	15,960,797.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,448,131.17	4,762,996.67
支付的保证金及往来款	315,473.02	19,942,373.59
受限资金变动净额	0.00	427,472.00
其他	0.00	544,278.37
合计	5,763,604.19	25,677,120.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到已处置子公司的借款利息	2,321,827.93	0.00
合计	2,321,827.93	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到已处置子公司的借款利息	2,321,827.93	0.00
合计	2,321,827.93	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收股东借款利息退还		254,958.91
收航膜科技发展集团有限公司借款		
河北津膜和沧州基金收到的筹资金项	32,950,000.00	
合计	32,950,000.00	254,958.91

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按新租赁准则支付的房租	223,300.00	0.00
偿还股东借款	20,000,000.00	10,000,000.00
E 信通		166,962.40
合计	20,223,300.00	10,166,962.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	98,935,242.96	68,164,866.50	1,449,350.51	60,100,340.59	10,789.28	108,438,330.10
其他应付款	37,718,980.82		483,824.67	20,241,643.84		17,961,161.65
长期借款	83,829,662.78		2,140,415.87	4,641,665.86	120,162.78	81,208,250.01
租赁负债	16,550,325.40		1,342,935.99	223,300.00	52,513.27	17,617,448.12
子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,285,715.00	10,200,000.00				13,485,715.00
其他非流动负债	49,764,072.05	22,750,000.00				72,514,072.05
合计	290,083,999.01	101,114,866.50	5,416,527.04	85,206,950.29	183,465.33	311,224,976.93

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-7,443,728.51	861,885.18
加：资产减值准备	2,027,657.80	-10,383,180.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,980,401.37	8,279,248.26
使用权资产折旧	1,096,945.92	315,449.28
无形资产摊销	3,075,951.02	2,761,632.69
长期待摊费用摊销	131,308.42	184,446.99
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）	683.76	6,760.96
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-15,530.68
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	115,860.04	-409,996.56
财务费用（收益以“—”号填列）	3,300,447.77	4,385,060.52
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,105,392.69	-744,402.27
递延所得税资产减少（增加以		7,979.77

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,125,841.89	-6,566,686.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-18,742,100.07	38,105,256.84
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,227,815.39	-12,866,886.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,459,991.67	23,921,037.01
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	113,289,921.93	93,379,492.78
减: 现金的期初余额	125,261,584.94	69,409,904.43
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	-11,971,663.01	23,969,588.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	195,464.40
其中:	
东营津膜环保科技有限公司	195,464.40

处置子公司收到的现金净额	195,464.40
--------------	------------

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,289,921.93	125,261,584.94
可随时用于支付的银行存款	113,289,921.93	125,261,584.94
三、期末现金及现金等价物余额	113,289,921.93	125,261,584.94

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
因诉讼冻结的银行存款	19,259,118.35	19,259,118.32	
其他货币资金-保证金	17,572,421.00	3,371,963.00	
合计	36,831,539.35	22,631,081.32	

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2）货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

（3）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

（4）境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	本期发生额
短期租赁费用	106,280.07
合 计	106,280.07

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
武威商铺租赁收入	117,876.00	
合计	117,876.00	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	销售收入	销售成本金额	融资租赁销售损益
----	------	--------	----------

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	7,676,019.88	6,652,058.19
折旧及摊销费	2,819,990.78	3,182,305.54
燃料及物料消耗费	1,660,672.90	1,528,221.67
委外服务费		147,606.32
其他	1,176,728.10	879,176.49
合计	13,333,411.66	12,389,368.21
其中：费用化研发支出	13,333,411.66	12,389,368.21

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

（2）合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设子公司河北津膜纳创新材料科技有限公司。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

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	
天津膜天膜环境工程有限公司	10,000,000.00	天津滨海	天津滨海	环保工程	100.00%		非同一控制下企业合并
乐陵市津膜星光环保科技有限公司	22,730,715.00	山东乐陵	山东乐陵	污水处理	51.00%		设立
甘肃金桥水科技(集团)有限公司	60,380,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	环保工程	100.00%		非同一控制下企业合并
甘肃金桥水工业科技有限公司	5,000,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	环保设备制造		100.00%	非同一控制下企业合并
榆中金桥水科环境工程有限公司	82,221,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	污水处理		58.61%	设立
武山金桥水科环境工程有限公司	33,257,900.00	甘肃兰州	甘肃兰州	污水处理		80.00%	设立
河北津膜新材料科技有限公司	20,136,321.78	河北沧州	河北沧州	新材料技术推广	74.49%	25.51%	设立
天津膜天膜材料科技有限公司	20,000,000.00	天津滨海	天津滨海	新材料技术推广	25.00%	75.00%	设立
河北津膜纳创新材料科技有限公司	5,000,000.00	河北辛集	河北辛集	新材料技术推广		99.00%	设立
天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）	140,000,000.00	天津滨海	天津滨海	投资管理	50.00%		设立
沧州膜先进	300,000,000.00	河北沧州	河北沧州	投资管理		34.00%	设立

材料京津冀创业投资基金（有限合伙）	00						
-------------------	----	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本期纳入合并范围的结构化主体为天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）、沧州膜先进材料京津冀创业投资基金（有限合伙）。

天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）成立于 2022 年 12 月 26 日（2025 年度以前该合伙企业未开展业务），截止 2026 年 6 月 30 日，本公司实缴投资款 42,380,715.00 元，占实缴出资额的 92.80%。本公司作为天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）的主要投资人，投资份额占比较大，且最终投资项目为本公司的子公司河北津膜新材料科技有限公司，本公司承担了大部分可变回报的风险，故判断对天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）存在控制，将其纳入合并范围。

截止 2026 年 6 月 30 日止，天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）认缴沧州膜先进材料京津冀创业投资基金（有限合伙）34%的出资比例，沧州膜先进材料京津冀创业投资基金（有限合伙）的投资项目只有本公司的子公司河北津膜新材料科技有限公司，本集团承担了其绝大部分可变回报的风险，将其纳入合并范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
乐陵市津膜星光环保科技有限公司	49.00%	485,165.71		14,459,004.22
榆中金桥水科环境工程有限公司	41.39%	-45,758.27		31,067,388.97
武山金桥水科环境工程有限公司	20.00%	222,927.57		3,698,751.85
天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）	50.00%	-29,013.19		3,225,202.40
沧州膜先进材料京津冀创业投资基金（有限合伙）	66.00%	-483,465.67		9,181,022.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
其他说明：

本公司对天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）股权认缴比例 50.00%，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司实缴比例为 92.80%。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
乐陵市津膜星光环保科技有限公司	11,793,570.50	26,176,486.37	37,970,056.87	4,301,428.38	2,127,556.60	6,428,984.98	10,873,987.17	28,376,458.46	39,250,445.63	6,611,482.96	2,088,024.88	8,699,507.84
榆中金桥水科环境工程有限公司	22,931,509.48	54,790,608.76	77,722,118.24	1,992,909.47	668,469.55	2,661,379.02	22,768,352.03	55,181,068.30	77,949,420.33	2,109,657.64	668,469.55	2,778,127.19
武山金桥水科环境工程有限公司	27,320,271.31	101,714,473.87	129,034,745.18	41,066,443.32	69,474,642.64	110,541,085.96	26,128,501.47	103,863,371.21	129,991,872.68	40,960,863.54	71,651,987.77	112,612,851.31
天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）	45,671,597.89		45,671,597.89	1,980.82		1,980.82	28,335,174.09		28,335,174.09	4,501.36		4,501.36
沧州膜先进材料京津冀创业投资基金（有限合伙）	124,004,107.05		124,004,107.05	748,013.02		748,013.02	74,320,087.63		74,320,087.63	621,469.86		621,469.86

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

乐陵市津膜星光环保科技有限公司	7,484,854.6 2	990,134.10	990,134.10	337,590.54	5,826,496.0 7	1,333,461.2 8	1,333,461.2 8	317,465.45
榆中金桥水科环境工程有限公司	103,882.34	- 110,553.92	- 110,553.92	- 381,009.03		25,110.31	25,110.31	3,251,455.9 5
武山金桥水科环境工程有限公司	9,613,350.8 0	1,114,637.8 5	1,114,637.8 5	3,081,674.8 8	8,331,155.7 3	-85,332.62	-85,332.62	4,364,338.5 4
天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,128.30	-1,055.66	-1,055.66	-3,576.20				
沧州膜先进材料京津冀创业投资基金（有限合伙）	19,939.28	- 732,523.74	- 732,523.74	- 605,980.58				

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司认缴天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙份额 7,000 万元，占膜材料母基金总规模的 50%，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司实际缴纳投资款 42,380,715.00 元，占实缴出资额的 92.80%。

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	

其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛青水津膜高新科技有限公司	山东青岛	山东青岛	水处理设备销售	34.00%		权益法
天津市瑞德赛恩水业有限公司	天津	天津	水处理	33.33%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	210,809,413.42	184,941,472.03
非流动资产	217,487,953.34	208,763,913.60
资产合计	428,297,366.76	393,705,385.63
流动负债	75,182,175.15	57,018,037.10
非流动负债	89,812,615.13	93,042,246.13
负债合计	164,994,790.28	150,060,283.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	263,302,576.48	243,645,102.40
按持股比例计算的净资产份额	87,882,045.05	81,333,046.08
调整事项	14,492,281.07	16,866,448.00
--商誉	20,000,000.00	20,000,000.00
--内部交易未实现利润		
--其他	-5,809,586.91	-3,133,552.00
对联营企业权益投资的账面价值	102,374,326.12	98,199,494.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	58,763,833.01	117,072,460.50
净利润	12,516,413.48	6,175,264.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	12,516,413.48	6,175,264.81
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	12,750,105.47	5,030,999.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-212,494.53	-69,000.19
--综合收益总额	-212,494.53	-69,000.19

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	294,031.86	7,980,000.00		107,971.28		8,166,060.58	与收益相关
合计	294,031.86	7,980,000.00		107,971.28		8,166,060.58	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	313,971.28	5,909.28

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，所面临的汇率风险并不重大；本公司目前并未采取任

何措施规避汇率风险，本公司将密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。于 2026 年 6 月 30 日，本公司未持有外币金融负债。本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额 60.61 万元。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额为 152,590,446.24 元（上年末：162,522,209.71 元）及以浮动利率借款合同，金额合计为 72,200,000.00（上年末：74,200,000.00 元）。

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等。本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业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。管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。本集团将银行借款作为主要资金来源。2026 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 8261.00 万元（上年末：6,135.84 万元）。

于 2026 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下（单位：人民币万元）

项 目	2026.6.30			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
短期借款（含利息）	10,843.83			10,843.83
应付账款	7,328.66	1,219.80	3,406.19	11,954.65
其他应付款	158.24	1.22	1769.48	1,928.94
一年内到期的非流动负债（含利息）	740.79			740.79
长期借款	50.83	2,400	5,120.00	7,570.83
租赁负债（含利息）	156.21	427.93	986.82	1,570.96
其他非流动负债	7,251.41			7,251.41

2、金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	18,382,076.79	终止确认	由于银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		18,382,076.79		

（2）因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	18,382,076.79	
合计		18,382,076.79	

（3）继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	0.00	0.00
合计		0.00	0.00

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	18,382,076.79	终止确认	由于银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

合计		18,382,076.79		
----	--	---------------	--	--

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	18,382,076.79	
合计		18,382,076.79	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	0.00	0.00
合计		0.00	0.00

其他说明

无

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,042,006.08			1,042,006.08
（2）权益工具投资	1,042,006.08			1,042,006.08
（三）其他权益工具投资			11,605,568.95	11,605,568.95
应收款项融资			9,115,660.46	9,115,660.46
其他非流动金融资产			5,272.97	5,272.97
持续以公允价值计量的资产总额	1,042,006.08		20,726,502.38	21,768,508.46
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团对于持续第一层次公允价值计量，以相关股票在公开证券市场的收盘价作为公允价值计量基础。

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

本集团对于持续第二层次公允价值计量直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

本集团第三层次公允价值计量主要包括划分为应收款项融资、其他非流动金融资产、其他权益工具投资，应用第三方报价机构提供的报价或以前交易的实际交易价格，并在其基础上进行调整。

本集团持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本集团以其票面余额确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团于报告期及上年度，公允价值各层级间无重大转移。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团于报告期及上年度，未发生估值技术变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期负债、长期借款。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

航膜科技发展集团有限公司	天津	纺织技术咨询服务、投资管理、机械加工	43,622.28 万元	23.63%	23.63%
--------------	----	--------------------	--------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

截至目前，共青城航科国惠环保产业投资中心（有限合伙）持有航膜科技发展集团有限公司 51% 股权。共青城航科国惠环保产业投资中心（有限合伙）成为本公司间接控股股东，本公司无最终实际控制人。

本企业最终控制方是无。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注十、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东津膜新材料科技有限公司	联营企业
青岛青水津膜高新科技有限公司	联营企业
天津市瑞德赛恩水业有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京航科君富私募基金管理中心（有限合伙）	间接控股股东的基金合伙人/管理人

其他说明

天津膜绿色创业投资基金合伙企业（有限合伙）的基金管理人、执行事务合伙人和普通合伙人为北京航科君富私募基金管理中心（有限合伙）。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青岛青水津膜高新科技有限公司	水处理设备	2,300,884.96		否	
航膜科技发展集团有限公司	技术服务				40,000.00
山东津膜新材料科技有限公司	水处理设备	11,188,867.26		否	

北京津膜科技有 限公司	技术服务	56,545.87		否	
----------------	------	-----------	--	---	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛青水津膜高新科技有限 公司	分离膜销售	5,149,575.25	294,265.49
航膜科技发展集团有限公司	分离膜销售	42,477.88	
山东津膜新材料科技有限公 司	技术服务	537,038.62	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武山金桥水科环境工程有限公司	72,200,000.00	2019 年 03 月 29 日	2036 年 03 月 29 日	否
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	1,976,297.15	2026 年 01 月 26 日	2029 年 07 月 07 日	是
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	1,247,071.20	2026 年 03 月 19 日	2029 年 07 月 07 日	是
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	638,882.40	2026 年 04 月 07 日	2029 年 07 月 07 日	是
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	538,381.74	2026 年 07 月 07 日	2029 年 07 月 07 日	是
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	2,001,015.10	2026 年 07 月 07 日	2029 年 07 月 07 日	是
天津膜天膜环境工程有限公司	2,771,585.00	2025 年 12 月 19 日	2026 年 12 月 25 日	否
天津膜天膜材料科技有限公司	6,666,902.30	2025 年 04 月 29 日	2026 年 05 月 15 日	是
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	1,300,000.00	2026 年 06 月 20 日	2029 年 06 月 20 日	是
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	3,200,000.00	2027 年 03 月 27 日	2030 年 03 月 27 日	否
甘肃金桥水科技（集团）有限公司	1,300,000.00	2027 年 06 月 11 日	2030 年 06 月 11 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
航膜科技发展集团有限公司	30,311,862.22	2023 年 08 月 29 日	2030 年 03 月 04 日	否
航膜科技发展集团有限公司	9,000,000.00	2028 年 08 月 31 日	2031 年 08 月 31 日	否

关联担保情况说明

(1) 本单位作为担保方，担保情况如下：

① 本公司、金桥水科于 2019 年 3 月 29 日与兰州银行签订最高额为 10,000 万元的保证合同，为武山金桥在该行 2019 年 3 月 29 日形成的借款提供连带责任保证，同时武山金桥以特许经营权质押，本公司以持有金桥水科全部股权提供质押担保，金桥水科以持有的部分土地使用权、房产提供抵押担保。截止 2026 年 6 月 30 日，武山金桥在此额度内的借款余额为 7,220 万元。

② 本公司于 2025 年 1 月 23 日与交通银行签订最高额为 1,000 万的保证合同，为金桥水科在该行 2025 年 1 月 27 日、2025 年 3 月 20 日、2025 年 4 月 8 日、2025 年 7 月 8 日、2025 年 12 月 17 日形成的借款提供连带责任保证。截止 2026 年 6 月 30 日，金桥水科在此额度内的借款余额为 0 元。

③ 本公司为环境工程、天津膜材料在建设银行的 E 信通业务形成的借款提供还款保证。截止 2026 年 6 月 30 日，环境工程在此额度内的借款余额为 2,771,585.00 元；天津膜材料在此额度内的借款余额为 0 元。

④ 本公司向中国工商银行出具了《保证承诺书》，为金桥水科在中国工商银行 2025 年 6 月 20 日形成的借款提供连带责任保证。截止 2026 年 6 月 30 日，金桥水科在此额度内的借款余额为 4,500,000.00 元。

(2) 本单位作为被担保方，担保情况如下：

①航膜科技于 2025 年 11 月 12 日与中国建设银行股份有限公司签订最高额为 5,500 万元的保证合同，为本公司在该行 2025 年 7 月 16 日至 2026 年 7 月 16 日期间形成的借款提供连带责任担保。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司在此额度内借款余额为 2,754.03 万元，E 信通借款余额为 277.16 万元。

②航膜科技于 2025 年 9 月 8 日与天津农村商业银行股份有限公司签订最高额为 1,000 万元的保证合同，为本公司在该行 2025 年 9 月 1 日至 2028 年 8 月 31 日期间形成的借款提供连带责任担保。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司在此额度内的借款余额为 900 万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
航膜科技发展集团有限公司	17,600,000.00	2021 年 11 月 30 日	2026 年 11 月 28 日	
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,091,087.28	2,654,748.55

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛青水津膜高新科技有限公司	13,472,656.00	1,088,356.93	14,334,544.54	1,761,254.67
应收账款	山东津膜新材料科技有限公司	86,835.50	4,029.17	86,835.50	4,029.17
合同资产	青岛青水津膜高新科技有限公司	352,578.50	16,359.64	352,578.50	16,359.64
预付款项	山东津膜新材料科技有限公司			3,987,275.57	
应收股利	天津市瑞德赛恩水业有限公司	5,065,000.00	506,500.00	5,065,000.00	506,500.00
其他应收款	东营津膜环保科	746,102.68	746,102.68	3,067,930.61	2,351,129.70

	技有限公司				
预付款项	北京津膜科技有 限公司	378,580.62			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛青水津膜高新科技有 限公司	1,287,646.05	137,203.57
合同负债	山东津膜新材料科技有限公 司	2,147,472.81	60,815.01
其他应付款	航膜科技发展集团有限公司	17,961,161.65	37,718,980.82
其他非流动负债	航膜科技发展集团有限公司	12,524,092.88	7,424,092.88
其他非流动负债	北京航科君富私募基金管理 中心（有限合伙）	1,255,804.18	1,255,804.18
应付账款	山东津膜新材料科技有限公 司	6,015,296.00	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

沧州膜先进材料京津冀创业投资基金（有限合伙）与河北津膜新材料科技有限公司（以下简称“河北津膜公司”）签署的“关于河北津膜新材料科技有限公司之增资扩股协议”协议约定：增资扩股协议生效后 5 年内每年经营毛利率原则上不低于 20%，并在每一年度结束后组织财务审计与决算。本公司与河北津膜公司之间关联交易定价应当公允，双方销售结算形成的关联交易价格原则上需结合各类产品的原材料价格及其他合理生产成本、产品竞争力及供需情况、合理的生产利润率水平等确定，任何一方不得以非公允交易定价等方式开展利益输送。本次增资全部资金到位完成满一年后，河北津膜公司具备公司法规定的利润分配条件的情形下，应当每年召开一次股东会审议利润分配议案，将当年利润在弥补亏损和提取公积金、预留公司经营必要资金后的剩余可供分配利润向全体股东按照实缴出资比例进行分配，分配金额不低于可供分配利润的 40%。如河北津膜公司未来引入新股东或实施股权激励使得本公司取得优先于新股东及股权激励方分红的权利，则沧州膜先进材料京津冀创业投资基金（有限合伙）享有与本公司同等的优先分红权。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）吕宝明因与本公司工程分包商天津市华水自来水建设有限公司（“天津市华水”）工程结算 纠纷，于 2020 年向石家庄市中级人民法院提起诉讼，要求本公司作为第二被告在未支付天津市华水工程款范围内承担连带责任。2021 年 9 月 18 日，经河北省石家庄市中级人民法院一审判决，本公司在 13,692,199.25 元范围内对原告吕宝明承担给付责任。本公司对一审判决结果不予认可，后提起上诉。河北省高级人民法院二审撤销了石家庄市中级人民法院（2020）冀 01 民初 277 号民事判决，并将该案发回重审。2024 年 4 月 17 日，本公司收到河北省石家庄市中级人民法院重审民事裁定书，因吕宝明的起诉不符合起诉条件，驳回了吕宝明的起诉，一审后吕宝明向河北省高级人民法院提起上诉，2024 年 8 月 12 日本公司收到河北省高级人民法院民事裁定书，撤销河北省石家庄市中级人民法院（2022）冀 01 民初 347 号民事裁定，指令河北省石家庄市中级人民法院审理。本案指令审理阶段河北省石家庄市中级人民法院判决：一、天津市华水自来水建设有限公司给付原告吕宝明工程款 12,992,199.17 元及利息。二、驳回原告吕宝明的其他诉讼请求。后天津市华水自来水建设有限公司向河北省高级人民法院提起上诉。截至目前，本案尚无生效判决。

（2）天津市华水自来水建设有限公司因与本公司建设工程结算纠纷，于 2022 年 7 月向天津仲裁委员会申请仲裁，要求本公司支付无极县制革废水集中处理厂的工程款 19,999,642.58 元及相应利息 3,045,178.46 元。截至目前，该仲裁尚未终结。

以上诉讼、仲裁事项，均涉及天津市华水自来水建设有限公司，本公司截止 2026 年 6 月 30 日针对上述事项计提预计负债余额为 15,094,300.00 元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	133,841,176.98	86,116,647.40
1 至 2 年	37,922,403.28	35,198,670.94
2 至 3 年	10,275,494.71	11,807,916.84
3 年以上	114,996,809.74	114,576,112.55
3 至 4 年	8,542,249.53	8,187,307.06
4 至 5 年	15,108,291.02	12,921,844.77
5 年以上	91,346,269.19	93,466,960.72
合计	297,035,884.71	247,699,347.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	87,048,819.89	29.31%	64,172,513.91	73.72%	22,876,305.98	88,550,866.31	35.75%	65,674,560.33	74.17%	22,876,305.98

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	209,987,064.82	70.69%	44,152,059.90	21.03%	165,835,004.92	159,148,481.42	64.25%	37,942,521.89	23.84%	121,205,959.53
其中：										
合并范围内关联方组合	9,469,459.97	3.19%	94,694.60	1.00%	9,374,765.37	2,636,174.37	1.07%	26,361.74	1.00%	2,609,812.63
水处理工程	76,686,181.66	25.81%	24,366,377.19	31.77%	52,319,804.47	41,855,015.45	16.90%	22,232,450.48	53.12%	19,622,564.97
分离膜及水处理设备组合	116,315,490.46	39.16%	19,615,828.78	16.86%	96,699,661.68	106,720,808.60	43.08%	15,604,344.83	14.62%	91,116,463.77
污水处理运营组合	7,515,932.73	2.53%	75,159.33	1.00%	744,077.40	7,936,483.00	3.20%	79,364.84	1.00%	7,857,118.16
设计服务费等组合										
合计	297,035,884.71	100.00%	108,324,573.81	36.47%	188,711,310.90	247,699,347.73	100.00%	103,617,082.22	41.83%	144,082,265.51

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
LTLY	47,978,058.36	41,978,058.36	47,478,058.36	41,478,058.36	87.36%	预计可回收性
WJSZ	37,511,238.00	20,634,932.02	37,511,238.00	20,634,932.02	55.01%	预计可回收性
BTHJ	3,061,569.95	3,061,569.95	2,059,523.53	2,059,523.53	100.00%	经营恶化
合计	88,550,866.31	65,674,560.33	87,048,819.89	64,172,513.91		

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合 1 年以内（含 1 年）	9,469,459.97	94,694.60	1.00%
合计	9,469,459.97	94,694.60	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：水处理工程组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
水处理工程组合 1 年以内（含 1 年）	52,991,524.24	3,799,492.28	7.17%
水处理工程组合 1 至 2 年	0.00	0.00	0.00%

水处理工程组合 2 至 3 年	3,479,897.52	1,497,747.89	43.04%
水处理工程组合 3 至 4 年	5,221,617.53	4,075,994.65	78.06%
水处理工程组合 4 年以上	14,993,142.37	14,993,142.37	100.00%
合计	76,686,181.66	24,366,377.19	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：分离膜及水处理设备组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
分离膜及水处理设备组合 1 年以内（含 1 年）	63,746,988.40	2,957,768.15	4.64%
分离膜及水处理设备组合 1 至 2 年	37,369,866.24	5,470,948.42	14.64%
分离膜及水处理设备组合 2 至 3 年	6,136,643.14	2,125,119.53	34.63%
分离膜及水处理设备组合 3 至 4 年	3,320,632.00	3,320,632.00	100.00%
分离膜及水处理设备组合 4 年以上	5,741,360.68	5,741,360.68	100.00%
合计	116,315,490.46	19,615,828.78	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：污水处理运营组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
污水处理运营组合 1 年以内（含 1 年）	7,515,932.73	75,159.33	1.00%
合计	7,515,932.73	75,159.33	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提组合	65,674,560.33	35,907.42	1,537,953.84			64,172,513.91
合并范围内关联方组合	26,361.74	68,332.86				94,694.60
水处理工程	22,232,450.48	2,133,926.71				24,366,377.19
分离膜及水处理设备组合	15,604,344.83	4,177,611.95	166,128.00			19,615,828.78
污水处理运营组合	79,364.84	-4,205.51				75,159.33
合计	103,617,082.22	6,411,573.43	1,704,081.84			108,324,573.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
BTHJ	1,037,953.84	收到股票抵偿	股票	预计可回收性
LTLY	500,000.00	收到工程款	银行转账	预计可回收性
合计	1,537,953.84			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	47,478,058.36		47,478,058.36	32.46%	41,478,058.36
第二名	37,511,238.00		37,511,238.00	25.64%	20,634,932.02
第三名	27,120,210.60		27,120,210.60	18.54%	1,944,519.10
第四名	17,845,248.00	1,820,976.00	19,666,224.00	13.44%	1,916,160.80
第五名	14,515,200.00		14,515,200.00	9.92%	673,505.28
合计	144,469,954.96	1,820,976.00	146,290,930.96	100.00%	66,647,175.56

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,558,500.00	4,558,500.00
其他应收款	41,068,943.53	42,031,856.06
合计	45,627,443.53	46,590,356.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
A 公司	5,065,000.00	5,065,000.00
减：坏账准备	-506,500.00	-506,500.00
合计	4,558,500.00	4,558,500.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
A 公司	5,065,000.00	4-5 年	资金紧张	预计可收回性
合计	5,065,000.00			

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,065,000.00	100.00%	506,500.00	10.00%	4,558,500.00	5,065,000.00	100.00%	506,500.00	10.00%	4,558,500.00
其中：										
其中：										
合计	5,065,000.00	100.00%	506,500.00	10.00%	4,558,500.00	5,065,000.00	100.00%	506,500.00	10.00%	4,558,500.00

按单项计提坏账准备类别名称：应收股利

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	5,065,000.00	506,500.00	5,065,000.00	506,500.00	10.00%	预计可收回性
合计	5,065,000.00	506,500.00	5,065,000.00	506,500.00		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2026 年 1 月 1 日余额		506,500.00		506,500.00
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
2026 年 6 月 30 日余 额		506,500.00		506,500.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	506,500.00					506,500.00
合计	506,500.00					506,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部单位往来款	15,705,220.76	15,408,064.96
保证金和押金	1,516,955.00	3,253,820.00
股权转让款	26,950,394.04	27,145,858.44
其他款项	901,723.62	3,078,310.61
合计	45,074,293.42	48,886,054.01

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,641,843.69	12,198,616.31
1 至 2 年	10,379,053.01	4,998,994.94
2 至 3 年	5,078,744.00	28,130,997.29
3 年以上	27,974,652.72	3,557,445.47
3 至 4 年	27,702,784.72	2,097,017.47
5 年以上	271,868.00	1,460,428.00
合计	45,074,293.42	48,886,054.01

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	26,950,394.04	59.79%	2,695,039.40	10.00%	24,255,354.64	27,145,858.44	55.53%	2,714,585.84	10.00%	24,431,272.60
其中：										
按组合计提坏账准备	18,123,899.38	40.21%	1,310,310.49	7.23%	16,813,588.89	21,740,195.57	44.47%	4,139,612.11	19.04%	17,600,583.46
其中：										
合计	45,074,293.42	100.00%	4,005,349.89	8.89%	41,068,943.53	48,886,054.01	100.00%	6,854,197.95	14.02%	42,031,856.06

按单项计提坏账准备类别名称：股权转让款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
股权转让款	27,145,858.44	2,714,585.84	26,950,394.04	2,695,039.40	10.00%	预计可收回性
合计	27,145,858.44	2,714,585.84	26,950,394.04	2,695,039.40		

按组合计提坏账准备类别名称：内部单位往来款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内部单位往来款	15,705,220.76	157,052.21	1.00%
合计	15,705,220.76	157,052.21	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：保证金、押金等其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金等其他款项	2,418,678.62	1,153,258.28	47.68%
合计	2,418,678.62	1,153,258.28	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,296,752.48	3,557,445.47		6,854,197.95
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-2,981,986.06	2,981,986.06		
本期计提	30,638.83	543,465.24		574,104.07
本期转回	59,353.44	3,363,598.69		3,422,952.13
2026 年 6 月 30 日余额	286,051.81	3,719,298.08		4,005,349.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,714,585.84		19,546.44			2,695,039.40
按组合计提坏账准备	4,139,612.11	574,104.07	3,403,405.69			1,310,310.49
合计	6,854,197.95	574,104.07	3,422,952.13			4,005,349.89

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
A 公司	1,188,560.00	到期收回	电汇	按照账龄分析法计提坏账准备
B 公司	2,148,492.25	到期收回	电汇	按照账龄分析法计提坏账准备
合计	3,337,052.25			

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	26,256,197.71	3-4 年	58.25%	2,625,619.77
第二名	往来款	10,201,111.09	1-2 年	22.63%	102,011.11
第三名	往来款	5,504,109.67	2-3 年	12.21%	55,041.10
第四名	其他	746,102.68	3-4 年	1.66%	746,102.68
第五名	股权转让款	694,196.33	3-4 年	1.54%	69,419.63
合计		43,401,717.48		96.29%	3,598,194.29

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	461,436,899.04	220,647,946.57	240,788,952.47	461,436,899.04	220,647,946.57	240,788,952.47
对联营、合营企业投资	110,324,131.11	7,081,327.25	103,242,803.86	106,108,803.46	7,081,327.25	99,027,476.21
合计	571,761,030.15	227,729,273.82	344,031,756.33	567,545,702.50	227,729,273.82	339,816,428.68

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津膜天膜环境工程有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
乐陵市津膜星光环保科技有限公司	11,796,121.00						11,796,121.00	
甘肃金桥水科技(集团)有限公司	198,992,831.47	220,647,946.57					198,992,831.47	220,647,946.57
河北津膜新材料科技有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
天津膜天膜材料科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	240,788,952.47	220,647,946.57					240,788,952.47	220,647,946.57

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
青岛青水津膜高新科技有限公司	6,400,802.00				157,893.51						6,558,695.51	
北京津膜科技有限公司	827,982.13		100,000.00		-59,504.39						868,477.74	
天津市瑞德赛恩水业有限公司	91,798,692.08				4,016,938.53						95,815,630.61	
江苏山泉津膜环境技术有限公司		7,081,327.25										7,081,327.25
小计	99,027,476.21	7,081,327.25	100,000.00		4,115,327.65						103,242,803.86	7,081,327.25
合计	99,027,476.21	7,081,327.25	100,000.00		4,115,327.65						103,242,803.86	7,081,327.25

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,602,184.16	130,987,921.71	122,283,076.48	106,628,399.73
其他业务	6,889,274.72	5,117,616.34	7,071,737.97	4,072,287.48
合计	159,491,458.88	136,105,538.05	129,354,814.45	110,700,687.21

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及
----	-----------	---------	-------------	----------	--------------	--------------

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 212,666,002.70 元，其中，125,561,106.79 元预计将于 2026 年度确认收入，18,142,204.44 元预计将于 2027 年度确认收入，68,962,691.46 元预计将于 2028 年及以后年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
无		

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,115,327.65	813,402.46
债务重组收益	13,292.39	
合计	4,128,620.04	813,402.46

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	313,971.28	主要系本期收到政府补助款形成
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-115,860.04	主要系本期公司持有的债转股股票价格变动形成
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,993.12	主要系本期转回应收款项坏账形成
债务重组损益	13,292.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和	89,101.79	主要系本期收到客户因长期拖欠应收

支出		账款支付的逾期利息形成
减：所得税影响额	1,400.00	
合计	800,098.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.40%	-0.0251	-0.0251
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.55%	-0.0278	-0.0278

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他

无