

证券代码：873827

证券简称：岷山环能

主办券商：德邦证券

岷山环能高科股份公司

《2024年半年度报告》的更正公告

公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正概况

岷山环能高科股份公司（以下简称“公司”）于2024年8月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露了《2024年半年度报告》（公告编号：2024-050）。经事后审核发现，该公告中部分内容需要更正，现予以更正。

二、更正内容

更正前：

第二节 会计数据和经营情况/三、财务状况分析/（二）经营情况分析

2、收入构成

按产品分类分析

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
1、有色及稀贵金属清洁生产	1,067,896,298.19	986,461,750.76	7.63%	24.36%	22.61%	1.32%

其中：原生铅锭	384,091,818.69	404,628,764.17	-5.35%	82.36%	87.61%	-2.95%
银锭	324,381,629.80	270,607,599.03	16.58%	6.55%	3.26%	2.65%
非标金锭	141,392,248.15	119,709,896.32	15.33%	20.72%	21.56%	-0.59%
原生锌锭	89,549,595.05	91,309,752.62	-1.97%	-19.04%	-31.00%	17.68%
铜产品	61,387,047.05	48,831,718.10	20.45%	15.26%	13.79%	1.02%
其他合金	63,257,158.69	41,913,050.26	33.74%	18.17%	18.56%	-0.22%
合金铅				-100.00%	-100.00%	-6.64%
工业硫酸	3,836,800.76	9,460,970.26	-146.58%	-10.15%	-28.58%	63.62%
2、危废固废综合利用	222,074,147.62	232,177,576.48	-4.55%	-58.19%	-57.06%	-2.75%
其中：再生铅锭	149,628,707.14	154,663,309.43	-3.36%	-67.42%	-67.26%	-0.51%
再生锌锭	72,445,440.48	77,514,267.05	-7.00%	0.86%	13.55%	-11.95%
3、高新材料制造	3,604,772.31	6,537,488.83	-81.36%	-21.20%	10.19%	-51.67%
其中：精制酸	3,201,000.99	6,224,330.69	-94.45%	-0.71%	43.67%	-60.06%
电子酸	403,771.32	313,158.14	22.44%	-70.11%	-80.43%	40.91%
4、其他主营产品	29,732,684.98	18,410,998.49	38.08%	2.22%	8.03%	-3.33%
5、其他业务收入	4,462,188.59	2,109,903.15	52.72%	-28.09%	2.14%	-14.00%
合计	1,327,770,091.69	1,245,697,717.71	6.18%	-7.13%	-9.09%	2.03%

更正后：

2、收入构成

按产品分类分析

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

1、有色及稀贵金属清洁生产	1,092,313,527.00	1,009,991,677.94	7.54%	27.20%	25.53%	1.23%
其中：原生铅锭	409,851,025.52	430,603,152.82	-5.06%	94.59%	99.66%	-2.67%
银锭	324,381,629.80	270,607,599.03	16.58%	6.55%	3.26%	2.65%
非标金锭	141,392,248.15	119,709,896.32	15.33%	20.72%	21.56%	-0.59%
原生锌锭	88,207,617.03	88,865,291.15	-0.75%	-20.25%	-32.85%	18.90%
铜产品	61,387,047.05	48,831,718.10	20.45%	15.26%	13.79%	1.02%
其他合金	63,257,158.69	41,913,050.26	33.74%	18.17%	18.56%	-0.22%
合金铅				-100.00%	-100.00%	-6.64%
工业硫酸	3,836,800.76	9,460,970.26	-146.58%	-10.15%	-28.58%	63.62%
2、危废固废综合利用	197,656,918.81	208,647,649.30	-5.56%	-62.78%	-61.41%	-3.76%
其中：再生铅锭	123,869,500.31	128,688,920.78	-3.89%	-73.03%	-72.76%	-1.04%
再生锌锭	73,787,418.50	79,958,728.52	-8.36%	2.73%	17.13%	-13.32%
3、高新材料制造	3,604,772.31	6,537,488.83	-81.36%	-21.20%	10.19%	-51.67%
其中：精制酸	3,201,000.99	6,224,330.69	-94.45%	-0.71%	43.67%	-60.06%
电子酸	403,771.32	313,158.14	22.44%	-70.11%	-80.43%	40.91%
4、其他主营产品	29,732,684.98	18,410,998.49	38.08%	2.22%	8.03%	-3.33%
5、其他业务收入	4,462,188.59	2,109,903.15	52.72%	-28.09%	2.14%	-14.00%
合计	1,327,770,091.69	1,245,697,717.71	6.18%	-7.13%	-9.09%	2.03%

更正前：

第二节 会计数据和经营情况/三、财务状况分析/（二）经营情况分析

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司原生铅锭营业收入 384,091,818.69 元，较上年同期增加 82.36%，主要系报告期内公司采购铅的金吨量大幅增加所致。

报告期内，公司再生铅营业收入 149,628,707.14 元，较上年同期减少 67.42%，主要是由于报告期内废旧电池拆解量大幅减少所致。

报告期内，公司危废固废综合回收利用营业收入 222,074,147.62 元，较上年同期减少 58.19%，主要是由于报告期内废旧电池拆解量大幅减少所致。

更正后：**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司原生铅锭营业收入 409,851,025.52 元，较上年同期增加 94.59%，主要系报告期内公司原生铅销售量增加及销售价格提高所致。

报告期内，公司再生铅营业收入 123,869,500.31 元，较上年同期减少 73.03%，主要是由于报告期内废旧电池拆解量减少所致。

报告期内，公司危废固废综合回收利用营业收入 197,656,918.81 元，较上年同期减少 62.78%，主要是由于报告期内废旧电池拆解量减少所致。

更正前：**第六节财务会计报告/六、财务报表主要项目附注/16、递延所得税资产/递延所得税负债****(3) 未确认递延所得税资产明细**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异
已发生损失款项	47,782,254.28	46,182,254.28
可弥补亏损	88,654,668.85	87,731,475.51
合计	<u>136,436,923.13</u>	<u>133,913,729.79</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年度	2024年6月30日	2023年12月31日
2026年	29,621,131.55	30,799,597.97
2027年	17,621,254.99	17,621,254.99

年度	2024年6月30日	2023年12月31日
2028年	39,190,897.93	39,310,622.56
2029年	2,221,384.39	-
合计	<u>88,654,668.85</u>	<u>87,731,475.51</u>

更正后：

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异
已发生损失款项	39,300,586.45	37,700,586.45
可弥补亏损	93,532,278.35	91,481,102.10
合计	<u>132,832,864.80</u>	<u>129,181,688.55</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年度	2024年6月30日	2023年12月31日
2026年	36,002,667.24	36,053,150.75
2027年	16,457,059.93	16,457,059.93
2028年	38,851,166.79	38,970,891.42
2029年	2,221,384.39	-
合计	<u>93,532,278.35</u>	<u>91,481,102.10</u>

更正前：**第六节财务会计报告/六、财务报表主要项目附注/39、营业收入和营业成本**

(2) 按产品大类

项目	2024年1-6月		2023年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
1、有色及稀贵金属清洁生产				
其中：原生铅锭	384,091,818.69	404,628,764.17	210,622,511.69	215,672,021.34
银锭	324,381,629.80	270,607,599.03	304,450,225.82	262,058,564.32
非标金锭	141,392,248.15	119,709,896.32	117,128,123.20	98,480,925.73
原生锌锭	89,549,595.05	91,309,752.62	110,610,335.24	132,339,376.40
铜产品	61,387,047.05	48,831,718.10	53,261,550.61	42,912,620.43
其他合金	63,257,158.69	41,913,050.26	53,529,903.49	35,352,741.69
合金铅			4,840,994.38	4,519,388.17
工业硫酸	3,836,800.76	9,460,970.26	4,270,396.80	13,246,893.69
2、危废固废综合回收利用				
其中：再生铅锭	149,628,707.14	154,663,309.43	459,287,023.34	472,401,752.12
再生锌锭	72,445,440.48	77,514,267.05	71,824,656.08	68,266,014.54

项目	2024年1-6月		2023年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
3、高新材料制造				
其中：精制酸	3,201,000.99	6,224,330.69	3,223,757.24	4,332,448.58
电子酸	403,771.32	313,158.14	1,350,829.46	1,600,344.66
4、其他主营产品	29,732,684.98	18,410,998.49	29,087,970.09	17,042,246.64
5、其他业务收入	4,462,188.59	2,109,903.15	6,205,409.73	2,065,623.41
合计	<u>1,327,770,091.69</u>	<u>1,245,697,717.71</u>	<u>1,429,693,687.17</u>	<u>1,370,290,961.72</u>

更正后：

(2) 按产品大类

项目	2024年1-6月		2023年度1-6月	
	收入	成本	收入	成本
1、有色及稀贵金属清洁生产				
其中：原生铅锭	409,851,025.52	430,603,152.82	210,622,511.69	215,672,021.34
银锭	324,381,629.80	270,607,599.03	304,450,225.82	262,058,564.32
非标金锭	141,392,248.15	119,709,896.32	117,128,123.20	98,480,925.73
原生锌锭	88,207,617.03	88,865,291.15	110,610,335.24	132,339,376.40
铜产品	61,387,047.05	48,831,718.10	53,261,550.61	42,912,620.43
其他合金	63,257,158.69	41,913,050.26	53,529,903.49	35,352,741.69
合金铅	-	-	4,840,994.38	4,519,388.17
工业硫酸	3,836,800.76	9,460,970.26	4,270,396.80	13,246,893.69
2、危废固废综合回收利用				
其中：再生铅锭	123,869,500.31	128,688,920.78	459,287,023.34	472,401,752.12
再生锌锭	73,787,418.50	79,958,728.52	71,824,656.08	68,266,014.54
3、高新材料制造				
其中：精制酸	3,201,000.99	6,224,330.69	3,223,757.24	4,332,448.58
电子酸	403,771.32	313,158.14	1,350,829.46	1,600,344.66
4、其他主营产品	29,732,684.98	18,410,998.49	29,087,970.09	17,042,246.64
5、其他业务收入	4,462,188.59	2,109,903.15	6,205,409.73	2,065,623.41
合计	<u>1,327,770,091.69</u>	<u>1,245,697,717.71</u>	<u>1,429,693,687.17</u>	<u>1,370,290,961.72</u>

更正前：**第六节财务会计报告/六、财务报表主要项目附注/53、所得税费用**

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利润总额	36,989,163.85	23,009,997.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,247,290.96	5,752,499.29

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
子公司适用不同税率的影响	-10,322.22	-167,708.94
资源综合利用产品收入抵减企业所得税	-6,055,878.83	-19,783,889.60
研发费用加计扣除抵减企业所得税	-3,962,089.88	-1,166,001.72
环境保护、节能节水、安全生产等专用设备投资抵免企业所得税	-473,102.85	-314,320.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	469,338.16	744,310.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-284,294.39	-8,944.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,770,933.11	14,877,790.93
所得税费用	<u>701,874.06</u>	<u>-66,264.57</u>

更正后：

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利润总额	36,989,163.85	61,658,983.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,247,290.96	15,414,745.81
子公司适用不同税率的影响	-10,322.22	-217,826.75
资源综合利用产品收入抵减企业所得税	-5,445,448.11	-20,981,508.05
研发费用加计扣除抵减企业所得税	-3,962,089.88	-5,140,994.56
环境保护、节能节水、安全生产等专用设备投资抵免企业所得税	-473,102.85	-510,999.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	469,338.16	813,876.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-894,725.11	-229.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,770,933.11	11,031,308.16
所得税费用	<u>701,874.06</u>	<u>-66,264.57</u>

更正前：

第六节财务会计报告/十七、母公司财务报表主要项目附注/4、营业收入和营业

成本

(2) 按产品大类

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
1、有色及稀贵金属清洁生产				
其中：原生铅锭	384,091,818.69	406,972,722.96	210,623,135.77	215,672,021.34

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
银锭	324,381,629.80	270,607,599.03	304,450,225.82	260,843,653.12
非标金锭	141,392,248.15	119,709,896.32	117,128,123.20	96,503,605.73
原生锌锭	89,549,595.05	91,222,003.75	110,610,335.24	132,339,376.40
铜产品	61,387,047.05	48,831,718.10	53,261,550.61	42,912,620.43
其他合金	63,257,158.69	41,913,050.26	53,529,903.49	35,352,741.69
合金铅			4,840,994.38	4,519,388.17
工业硫酸	3,836,800.76	9,433,200.56	4,270,396.80	13,246,893.69
2、危废固废综合回收利用				
其中：再生铅锭	149,628,707.14	154,663,309.43	459,287,023.34	472,401,752.12
再生锌锭	72,445,440.48	77,514,267.05	71,824,656.08	68,266,014.54
3、高新材料制造				
其中：精制酸	3,201,000.99	6,224,330.69	3,223,757.24	4,332,448.58
电子酸	403,771.32	313,158.14	1,350,829.46	1,600,344.66
4、其他主营产品	35,709,008.82	22,076,850.29	34,831,795.66	24,960,528.68
5、其他业务收入	<u>7,123,332.63</u>	<u>4,677,869.15</u>	<u>65,341,516.19</u>	<u>60,306,176.75</u>
合计	<u>1,336,407,559.57</u>	<u>1,254,159,975.73</u>	<u>1,494,574,243.28</u>	<u>1,433,257,565.90</u>

更正后：

(2) 按产品大类

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
1、有色及稀贵金属清洁生产				
其中：原生铅锭	409,851,025.52	432,947,111.61	210,623,135.77	215,672,021.34
银锭	324,381,629.80	270,607,599.03	304,450,225.82	260,843,653.12
非标金锭	141,392,248.15	119,709,896.32	117,128,123.20	96,503,605.73
原生锌锭	88,207,617.03	88,777,542.28	110,610,335.24	132,339,376.40
铜产品	61,387,047.05	48,831,718.10	53,261,550.61	42,912,620.43
其他合金	63,257,158.69	41,913,050.26	53,529,903.49	35,352,741.69
合金铅			4,840,994.38	4,519,388.17
工业硫酸	3,836,800.76	9,433,200.56	4,270,396.80	13,246,893.69
2、危废固废综合回收利用				
其中：再生铅锭	123,869,500.31	128,688,920.78	459,287,023.34	472,401,752.12
再生锌锭	73,787,418.50	79,958,728.52	71,824,656.08	68,266,014.54
3、高新材料制造				
其中：精制酸	3,201,000.99	6,224,330.69	3,223,757.24	4,332,448.58
电子酸	403,771.32	313,158.14	1,350,829.46	1,600,344.66
4、其他主营产品	35,709,008.82	22,076,850.29	34,831,795.66	24,960,528.68

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
5、其他业务收入	<u>7,123,332.63</u>	<u>4,677,869.15</u>	<u>65,341,516.19</u>	<u>60,306,176.75</u>
合计	<u>1,336,407,559.57</u>	<u>1,254,159,975.73</u>	<u>1,494,574,243.28</u>	<u>1,433,257,565.90</u>

具体内容详见公司于同日披露在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2024年半年度报告(更正后)》（公告编号：2024-050）。

三、其他相关说明

除上述更正外，《2024年半年度报告》其他内容未发生变化。公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

岷山环能高科股份公司

董事会

2024年9月9日