



贵鑫环保

NEEQ : 874369

铁岭贵鑫环保科技股份有限公司

Tieling Guixin Environmental Protection Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴卫、主管会计工作负责人陈佐文及会计机构负责人（会计主管人员）宋丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 21

第六节 财务会计报告 23

附件 I 会计信息调整及差异情况 90

附件 II 融资情况 90

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、贵鑫环保	指	铁岭贵鑫环保科技股份有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《铁岭贵鑫环保科技股份有限公司章程》
三会	指	铁岭贵鑫环保科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
三会一层	指	铁岭贵鑫环保科技股份有限公司股东会、董事会、监事会、高级管理层
股东会	指	铁岭贵鑫环保科技股份有限公司股东会
董事会	指	铁岭贵鑫环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	铁岭贵鑫环保科技股份有限公司监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
资源化综合利用	指	将废物直接作为原料进行利用或者对废物进行再生利用，以优化环境为目的的经济活动。通过有效利用废弃物，减少浪费，实现物质资源的最大化利用
无害化处理	指	将危险废物焚烧和用其他改变危险废物的物理、化学、生物特性的方法，达到减少已产生的危险废物数量、缩小危险废物体积、减少或者消除其危险成分的活动，或者将危险废物最终置于符合环境保护规定要求的填埋场的活动
净水剂	指	投入水中能和它杂质反应，起到净化水质目的的药剂
催化剂	指	一种在不改变反应总标准吉布斯自由能变化的情况下提高反应速率的物质
废催化剂	指	在工业生产过程中，特别是在石油化工、医药、汽车等行业，催化剂在完成其催化作用后，由于活性降低或失效而成为废弃物
废催化剂回收	指	对使用过的催化剂进行回收和处理的过程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	铁岭贵鑫环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	TielingGuixinEnvironmentalProtectionTechnologyCo.,Ltd.		
	GXEP		
法定代表人	吴卫	成立时间	2012 年 5 月 23 日
控股股东	控股股东为吴卫、韩东洋、张国栋	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴卫、韩东洋、张国栋，一致行动人为吴卫、韩东洋、张国栋
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-废弃资源综合利用业（C42）-金属废料和碎屑加工处理（C421）-金属废料和碎屑加工处理（C4210）		
主要产品与服务项目	资源化综合利用与危险废物处理处置		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	贵鑫环保	证券代码	874369
挂牌时间	2025 年 3 月 21 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,649,326
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈佐文	联系地址	辽宁省铁岭市横道河子镇静脉产业园
电话	024-78714193	电子邮箱	120271616@qq.com
传真	024-78714193		
公司办公地址	辽宁省铁岭市横道河子镇静脉产业园	邮政编码	112600
公司网址	www.gx-eco.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9121122159483356XB		
注册地址	辽宁省铁岭市铁岭县横道河子镇静脉产业园		
注册资本（元）	40,649,326	注册情况报告期内是否变更	否

说明：2025 年 7 月 30 日公司召开 2025 年第三次临时股东会会议，审议并通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》。2025 年 8 月 13 日公司完成工商变更并取得营业执照，变更后注册资本为 4122. 4326 万元。2025 年 8 月 14 日公司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）披露的《关于公司完成工商变更并取得营业执照的公告》（公告编号：2025-076）及《公司章程》（公告编号：2025-077）。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司作为专注废弃资源综合利用的环保科技企业，依托定向回收体系与专业处理技术，为石化、精细化工行业提供金属资源循环解决方案，实现高回收率与环保效益的双重目标。通过整合“回收-处理-销售”全链条，公司将工业危险废物转化为钼、钒、钽、铂等高价金属产品，推动资源循环与低碳发展。

采购端：与石化、精细化工产废企业建立长期战略合作，确保废催化剂等原料的稳定供应。危险废物运输全程委托具备国家资质的专业单位执行，严格遵循《固体废物污染环境防治法》等法规，实现原料流通环节的全流程合规管理与溯源控制。

生产端：针对不同种类、批次的废催化剂原料，采用差异化工艺技术，定制高效处理方案。依托自主技术与装备优势，在提高最大化金属回收率的同时，优化能耗与物耗结构，实现经济效益与资源效率的协同提升。

销售端：公司产品包括钼酸、偏钒酸铵、钽粉、铂加工制品等高流通性金属产品，采用直接销售模式。客户主要为化工能源及有色金属冶炼企业，对大客户签订“框架协议+即时订单”，对中小客户实施逐笔签约。定价依据市场金属价格协商确定。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司秉持审慎进取策略，动态优化布局应对市场变化：在关键的原料采购环节，公司积极突破原有的地域限制，大力拓展东北以外原材料供应渠道以分散供应链风险，保证原料供应的稳定性；生产端公司持续通过技术升级与产能优化提升钼钒废催化剂处理能力与净水剂产量增加，巩固资源循环领域竞争优势，然而，报告期内公司经营效益因受到偏钒酸铵产品市场销售价格持续下行趋势的明显拖累影响，叠加行业内市场竞争格局加剧的整体外部环境压力，而遭遇了阶段性的承压挑战。

财务方面实现营业收入 1.46 亿元（同比增长 59.50%），主要受益于产能提升与出售 2024 年末库存铂金；期末资产总额达 5.43 亿元（同比增长 2.83%），资产负债率 26.03%（较上年末下降 2.04 个百分点），主要归因于公司在上半年度实现的经营盈利贡献以及新设立合资子公司引致的资本注入影响所致。研发端取得 1 项发明专利，并推进以公司产品钼酸、偏钒酸铵为原材料开发四钼酸铵及纯度 99.5%五氧化二钒的生产工艺，当前已完成小试阶段验证，目标 2026 年实现规模化量产。公司正通过提升研发能力与强化成本管理提升运营效率，应对市场波动对经营效益的短期冲击。

（二） 行业情况

公司核心业务聚焦于从工业生产过程中产生的危险废物——废催化剂中高效、环保地回收其中的有色金属（如钼、钒、钨等）和贵金属（如铂、钽、铑等）。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司被明确归入“废弃资源综合利用业（C42）”。

当前，国家政策环境为公司所在行业的发展提供了极为有力且持续的支撑体系。《产业结构调整指导目录（2024 年本）》将“环境保护与资源节约综合利用”大类持续列为“鼓励类”产业方向。最新的《绿色低碳转型产业指导目录（2024 年版）》在“环境保护产业”项下，将“危险废物处理处置产业”明确为鼓励发展的关键领域，这直接涵盖并肯定了像本公司这样专业化处理危废、资源化的商业模式价值。2021 年，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出“以主要产业基地为重点布局危险废弃物集中利用处置设施”的顶层设计。为行业中长期基础设施建设和发展空间提供了方向。

“废弃资源综合利用业（C42）”行业发展的底层逻辑在于资源的稀缺性与环境可持续性的迫切要求。有色金属与贵金属是现代社会运转不可或缺的战略资源，但它们本质上属于不可再生资源。传统矿产资源开采面临着日益攀升的成本压力、巨大的能源消耗以及不可忽视的环境扰动（如生态破坏、水源污染、土壤退化等）。相比之下，从二次资源（如废催化剂）中回收提取金属，具有显著的节能减排、降低环境负荷、缓解资源约束等多重效益。在全球范围内，尤其是在资源消费大国和制造业中心—中国，金属资源的回收再利用已被提升至保障供应链安全、减轻环境压力、践行绿色发展理念的国家战略高度，被视为原生矿产供应的重要战略补充来源。

在中国市场，这种供需矛盾和战略诉求表现得尤为突出。伴随经济持续高速发展和产业结构深度调整，新能源汽车、电子通信、高端装备制造、化工等众多战略新兴产业对各类金属材料的需求呈现爆发式增长。然而，国内矿产资源的储量、品位以及开发节奏远不足以完全支撑如此庞大的市场需求，对外依存度高位运行成为常态。这种尖锐的“供需剪刀差”，正是驱动我国金属回收利用行业，特别是针对高价值、高技术含量的废催化剂回收领域得以快速成长和升级的关键市场动力。

与此同时，行业的规范化运营和监管环境也在快速迭代并趋于严格。这不仅规范了市场秩序，更提升了行业门槛，为具备合规经营能力和技术优势的企业创造了良性竞争环境。2021 年 11 月 30 日，由生态环境部、公安部、交通运输部联合颁布的《危险废物转移管理办法》显著强化了对危险废物跨区域、跨环节转移的全流程追踪监管力度，有效遏制非法转移倾倒，保障了危废流向正规处置渠道。2023 年 1 月 20 日生态环境部发布修订后的《危险废物贮存污染控制标准》，进一步细化和提升了危险废物贮存场所的建设、运行和污染防控标准要求，最大限度防止贮存环节的环境污染风险。2022 年国家发展改革委等七部委发布的《关于加快废旧物资循环利用体系建设的指导意见》，该意见将废有色金属、废弃电器电子产品等列为重点品类，明确提出要建立健全覆盖全社会、高效顺畅的废旧物资循环利用体系。文件深刻指出，此举对于“提高资源循环利用效率与水平、增强国家战略资源安全保障能力、推动经济社会发展全面绿色低碳转型、最终助力国家碳达峰碳中和宏伟目标的实现”具有根本性的战略意义。

综上所述，这些顶层设计与实施细则的持续发布和有效落实，不仅为整个废弃资源综合利用产业构筑了坚实的制度基础和政策“防护网”，更在产业规划、技术研发、财税支持、市场准入、标准建设、环境执法协同等多维度提供了强有力的政策赋能。这为公司创造了一个愈发规范、透明且长期向好的经营生态。政策环境的持续优化，叠加全球资源循环利用浪潮与国家资源安全的刚性需求，以及不断提升的市场准入门槛，预期将对公司在技术创新、市场拓展、合规运营以及长期可持续发展等方面，带来显著的、结构性的积极影响和广阔前景。行业正迎来历史性的战略机遇期，头部合规企业的成长空间巨大。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于 2022 年 6 月取得辽宁省“专精特新”中小企业认证，有效期至 2025 年 5 月 31 日。根据相关政策要求，公司已于 2025 年参加第一批复审，并顺利通过审核，相关结果已于 2025 年 6 月底完成公示。目前，新证书正在制作及发放流程中，预计近期将正式下发。 2、2024 年 5 月，经辽宁省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定，公司被列入辽宁省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单，通过了高新技术企业认定，证书编号为:GR202421000785，发证时间为 2024 年 12 月 14 日，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	145,567,174.87	91,264,676.78	59.50%
毛利率%	27.14%	32.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,003,614.25	16,711,179.78	31.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,983,894.90	16,269,149.15	35.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.63%	5.04%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.63%	4.91%	-
基本每股收益	0.54	0.42	28.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	542,791,915.05	527,852,938.23	2.83%
负债总计	141,311,822.45	148,216,789.58	-4.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	391,477,431.40	379,636,148.65	3.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.63	9.34	3.12%
资产负债率%（母公司）	33.12%	33.41%	-
资产负债率%（合并）	26.03%	28.08%	-
流动比率	3.20	2.93	-
利息保障倍数	11.59	14.93	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	37,759,411.00	10,235,857.33	268.89%
应收账款周转率	2.41	2.03	-
存货周转率	0.58	0.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.83%	29.47%	-
营业收入增长率%	59.50%	85.39%	-
净利润增长率%	31.69%	11.13%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	49,744,532.77	9.16%	28,001,130.90	5.30%	77.65%
应收票据	8,804,995.08	1.62%	9,601,376.08	1.82%	-8.29%
应收账款	67,475,616.76	12.43%	46,134,610.56	8.74%	46.26%
应收款项融资	1,396,484.06	0.26%	1,197,227.06	0.23%	16.64%
预付款项	9,486,171.16	1.75%	25,108,623.10	4.76%	-62.22%
其他应收款	16,614,223.21	3.06%	2,917,211.21	0.55%	469.52%
存货	172,241,150.07	31.73%	194,332,988.34	36.82%	-11.37%

合同资产	679,601.50	0.13%	1,007,028.50	0.19%	-32.51%
其他流动资产	1,676,165.67	0.31%	7,052,271.84	1.34%	-76.23%
固定资产	174,889,621.78	32.22%	180,023,385.72	34.10%	-2.85%
在建工程	8,425,047.93	1.55%	29,000.00	0.01%	28,951.89%
使用权资产	461,867.38	0.09%	468,252.64	0.09%	-1.36%
无形资产	17,992,063.05	3.31%	18,049,054.50	3.42%	-0.32%
长期待摊费用	3,740,869.21	0.69%	3,945,333.51	0.75%	-5.18%
递延所得税资产	124,334.30	0.02%	840,699.26	0.16%	-85.21%
其他非流动资产	9,039,171.12	1.67%	9,144,745.01	1.73%	-1.15%
短期借款	69,463,814.03	12.80%	59,094,686.20	11.20%	17.55%
应付票据	14,000,000.00	2.58%	27,000,000.00	5.12%	-48.15%
应付账款	8,782,337.62	1.62%	6,058,365.78	1.15%	44.96%
合同负债	1,170,661.33	0.22%	357,520.81	0.07%	227.44%
应付职工薪酬	152,679.25	0.03%	223,060.01	0.04%	-31.55%
应交税费	260,361.06	0.05%	2,006,518.65	0.38%	-87.02%
其他应付款	917,727.80	0.17%	6,109,837.10	1.16%	-84.98%
一年内到期的非流动负债	6,167,095.75	1.14%	4,553,749.99	0.86%	35.43%
其他流动负债	1,623,917.29	0.30%	2,313,051.04	0.44%	-29.79%
长期借款	37,690,000.00	6.94%	40,500,000.00	7.67%	-6.94%
递延收益	1,083,228.32	0.20%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因

- 1、货币资金：同比上升77.65%，主要原因是：本期销售2024年末库存铂金而收回资金较多所致；
- 2、应收账款：同比上升46.26%，主要原因是：2025年第一季度金属价格低位运行影响，公司于二季度集中向客户销售商品。合同约定了6个月平均信用周期，多数应收款6月末尚在正常账期内，导致期末应收账款余额阶段性上升。
- 3、预付款项：同比下降62.22%，主要原因是：本期因业务开展需要而支付的投标和履约保证金大幅增加所致。
- 4、其他应收款：同比上升469.52%，主要原因是：本期因业务开展需要而支付的投标和履约保证金大幅增加所致。
- 5、合同资产：同比下降32.51%，主要原因是：2025年上半年收到回款较多导致金额下降。
- 6、其他流动资产：同比下降76.23%，主要原因是：2025年上半年销售收入增长导致增值税销项税增多降低增值税留抵税额。
- 7、在建工程：同比上升28951.89%，主要原因是：报告期新建设且尚未完工的工程增加所致。
- 8、递延所得税资产：同比下降85.21%，主要原因是：固定资产直接递减所得税，降低递延所得税资产。
- 9、应付票据：同比下降48.15%，主要原因是：部分应付票据到期进行偿还。
- 10、应付账款：同比上升44.96%，主要原因是：部分供应商货到未付款，因此暂估应付款增加。
- 11、合同负债：同比上升227.44%，主要原因是：公司向特定客户提供高纯钒产品，预收客户部分货款增加所致。
- 12、应付职工薪酬：同比下降31.55%，主要原因是：2024年度计提部分年终奖励在本期发放导致本期期末应付职工薪酬余额下降。
- 13、应交税费：同比下降87.02%，主要原因是：本期缴纳了2024年企业所得税后导致本期末应交税费余额降低。
- 14、其他应付款：同比下降84.98%，主要原因是：支付到期设备及工程质保金所致。

- 15、一年内到期的非流动负债：同比上升35.43%，主要原因是：银行三年贷款第二年还款金额高于第一年。
- 16、递延收益：本期收到政府补助并计入递延收益。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	145,567,174.87	-	91,264,676.78	-	59.50%
营业成本	106,053,487.29	72.86%	61,918,227.33	67.84%	71.28%
毛利率	27.14%	-	32.16%	-	-
税金及附加	878,866.03	0.60%	645,673.76	0.71%	36.12%
销售费用	1,276,381.10	0.88%	1,479,153.61	1.62%	-13.71%
管理费用	8,812,559.10	6.05%	8,261,767.65	9.05%	6.67%
研发费用	2,841,405.65	1.95%	2,090,401.20	2.29%	35.93%
财务费用	1,790,868.90	1.23%	1,196,962.30	1.31%	49.62%
其他收益	27,188.51	0.02%	520,036.04	0.57%	-94.77%
投资收益	-	-	-	-	-
信用减值损失	-1,814,630.44	-1.25%	-319,753.76	-0.35%	467.51%
资产减值损失	640,168.14	0.44%	1,262,701.39	1.38%	-49.30%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	22,766,333.01	15.64%	17,135,474.60	18.78%	32.86%
营业外收入	2,104.55	0.00%	0	0.00%	-
营业外支出	450.00	0.00%	0.00	0.00%	-
所得税费用	761,712.11	0.52%	424,294.82	0.46%	79.52%
净利润	22,006,275.45	15.12%	16,711,179.78	18.31%	31.69%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期增加5,430.25万元，增幅59.50%，主要系本期内资源化综合利用业务产品、净水剂产品，产量和销售额同比增加所致；
- 2、营业成本较上年同期增加4,413.53万元，增幅71.28%，主要系因营业收入增长，营业成本相应增加所致；
- 3、税金及附加较上年同期增加23.32万元，增幅36.12%，主要系公司房产税、土地税增加所致；
- 4、研发费用较上年同期增加75.10万元，增幅35.93%，主要系因研发力度加大所致；
- 5、财务费用较上年同期增加59.39万元，增幅49.62%，主要系因银行贷款利息增加所致；
- 6、其他收益较去年同期较少49.28万元，降幅94.77%，主要系收到政府补助减少所致；
- 7、信用减值损失较去年同期增加149.49万元，增幅467.51%，主要系本期末应收账款余额增幅较大，而相应计提的应收账款坏账损失也较大所致；
- 8、资产减值损失较去年同期降低62.25万元，降幅49.30%，主要系金属涨价，计提存货跌价准备冲回所致；
- 9、营业外收入增长0.21万元，主要系本期处置固定资产所增加的处置收益；
- 10、营业外支出增长0.045万元，主要系公司自用车违章停车罚款支出所致；
- 11、所得税费用较去年同期增长33.74万元，增幅79.52%，主要系因公司本期利润增长而计提的所

得税费用相应增长所致；
12、营业利润、净利润较去年同期分别增幅32.86%和31.69%，主要原因是公司销售额上升所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	145,390,006.73	91,255,689.62	59.32%
其他业务收入	177,168.14	8,987.16	1871.35%
主营业务成本	106,053,487.29	61,911,862.53	71.30%
其他业务成本	0.00	6,364.80	-100%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
资源化综合利用业务	118,104,829.48	83,630,182.80	29.19%	63.50%	67.30%	-1.61%
无害化处理	4,582,929.69	2,615,661.353	42.93%	25.38%	155.92%	-29.11%
其他	22,702,247.56	19,807,643.14	12.75%	47.76%	81.72%	-16.31%
主营业务收入	145,390,006.73	106,053,487.29	27.06%	59.32%	71.30%	-5.10%
其他业务收入	177,168.14	0	100.00%	1,871.35%	-100%	70.82%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内销售	145,567,174.87	106,053,487.29	27.14%	59.50%	71.28%	-5.01%

收入构成变动的原因

营业收入同比增长主要源于资源化综合利用业务的产品产能释放及市场销售规模扩大；毛利率同比下滑则受废催化剂原料采购端竞争加剧影响，原材料均价上行推高生产成本，压缩盈利空间。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	37,759,411.00	10,235,857.33	268.89%
投资活动产生的现金流量净额	-9,883,612.83	-29,214,375.04	66.17%
筹资活动产生的现金流量净额	6,867,603.70	1,207,839.05	468.59%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 268.89%。主要是报告期内公司销售 2024 年年末库存铂金和钼酸对外销售，导致经营活动现金净流量同比上期增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 66.17%，主要是报告期内公司降低资产投资，导致投资活动现金净流量同比上期下降。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 468.95%。主要原因公司报告期减少偿还贷款，导致筹资

活动现金净流量同比上期增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
铁岭县兴顺通运输有限公司	控股子公司	道路危险货物运输等	1,000,000	2,439,439.99	2,225,556.03	2,033,849.39	474,927.70
北京鑫科源科技有限公司	控股子公司	技术服务、开发、咨询等	20,000,000	20,198,762.45	18,398,429.17	-	380,014.93
辽宁鑫阳环保科技有限公司	控股子公司	技术服务、开发、咨询等	20,000,000	21,367,352.92	21,357,352.62	-	-609,637.38
抚顺鑫阳技术开发有限公司	控股子公司	技术研发、专用化学品制造、销售等	25,000,000	25,019,305.65	25,006,652.99	-	6,652.99

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

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
抚顺鑫阳技术开发有限公司	投资设立	报告期尚未开展业务, 该公司设立预计可增加公司净水剂产品营业额及提升公司研发能力。

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司将社会责任深度融入发展战略，在追求经济效益的同时，积极履行企业义务：支持地区经济发展，与社会共享发展成果；坚持依法纳税，并始终以负责任的态度回馈社会、保障股东权益、关爱每一位员工。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人吴卫、韩东洋、张国栋能够实际支配的公司股权比例合计为 48.22%，拥有的表决权能够对公司实施有效控制。但是如果公司实际控制人滥用其控制权地位，刻意损害公司或中小股东利益，且无法从公司制度层面予以约束，公司将面临因实际控制人不当控制导致的利益输送或侵占风险。应对措施：公司将持续完善合规管理架构，深化内部监察与外部审计的协同机制，严格遵循现代企业治理准则规范控股股东履职行为，通过健全法人治理结构切实保障全体股东权益。
共同控制稳定性风险	吴卫、韩东洋、张国栋已签署《一致行动协议》及《一致行动协议之补充协议》，2021 年 10 月 18 日以来三人始终保持一致行动，为公司共同实际控制人，对公司实施共同控制。如果未来公司实际控制的合作关系发生变化，实际控制人在《一致行动协议》约定的期间内违约，或者《一致行动协议》到期后实际控制人不再续签，公司将面临控制权发生变化的风险。应对措施：公司将持续完善一致行动协议条款，严格履行续签程序，健全治理约束机制，通过法律保障与战略协同强化控制权稳定性，确保经营管理连续性。
税收优惠政策变化的风险	报告期内公司生产的产品符合资源综合利用产品增值税优惠条件，享受企业所得税优惠、增值税即征即退的退税政策。此外，公司作为高新技术企业享受企业所得税税收优惠等。若未来国家相关税收政策发生变化或公司不能持续满足相关税收优惠政策，将对公司的业绩产生不利影响。应对措施：公司将密切关注政策动态，优化内部管理，调整业务结构，加强与政府沟通，提前规划替代方案，降低政策变化对业绩的影响。
回收业务集中风险	公司资源化综合利用业务，主要合作对象为中石油等下属公司及地方石化企业等，上述合作对象产出废催化剂等原料，以卖断或委托加工形式交由公司回收。我国石化行业目前形成了以中石化、中石油为主，中海油、中化集团、中国兵器、地方炼厂、外资及煤基油品企业等多元化的发展格局，公司资源化综合利用业务也主要源于上述公司。如果中石油、中石化等主要合作对象经营环境、生产状况、废催化剂处置政策发生重大变化，可能在短期内对公司的生产经营造成一定影响。应对措施：公司将深化客户结构多元化布局，拓展地方炼厂、跟踪好新建石化企业的生产进展。建立供应链备选机制，持续跟踪石化行业政策动态，提前规划产能调配方案，确保经营韧性。

环保政策风险	公司所属的废弃资源综合利用行业受到国家、省、市、县四级环保行政主管部门的严格监管，各级政策既推动行业快速发展，也持续提高环保标准。尽管公司已取得《危险废物经营许可证》并严格合规运营，但随着国家及地方环保法规的密集调整，企业需不断升级设备与技术，直接导致公司提高了运营成本及资本支出，进而对经营效益产生一定影响。应对措施：公司将动态跟踪国家宏观政策导向，深入研判经济形势演变趋势，深化与地方政府协同合作机制，通过优化战略布局和资源配置，持续增强企业抗风险韧性与市场应变效能。
存货减值风险	报告期内，公司存货占总资产和流动资产比重较高，主要是由于行业特点决定的。公司原材料供应不稳定，且公司产品存在一定的生产周期，因此公司备有一定比例的安全库存。公司存货主要为含有钼，钒、镍、铂、钯等有价金属的原材料、在产品、库存商品。如遇上述金属价格大幅波动，将对公司的生产经营产生较大影响。应对措施：公司将持续完善存货管理制度，动态监控库存结构，强化风险预警机制，深化供应链协同，有效防范金属价格波动风险，保障经营稳定性。
安全生产风险	公司生产过程中使用的部分材料具有易燃、易腐蚀等化学性质，操作不慎可能引发火灾、爆炸及人员伤亡事故，存在生产中断及财产损失风险，可能对经营稳定性造成实质性影响。应对措施：公司将持续加强污染物治理设施管理，提高员工合规操作意识，全面提升安全保障能力，最大化降低安全环保生产的风险。
主要原材料价格上涨的风险	公司主营的资源化综合利用产品的原材料为各类废催化剂，主要原材料在国内市场的供应渠道有限，经过多年的经营公司虽然与上游供应商建立了较为稳定的合作关系，但随着市场需求扩大，同行业竞争的愈发激烈，原材料市场价格可能出现较大幅度上涨的情形，如果产品售价的调整滞后于原材料价格的变动，将会对公司盈利水平构成影响。应对措施：优化生产工艺降低生产能耗，强化技术研发提升资源回收率及处理量。建立原料价格预警机制，通过远期合同锁定采购成本。
产品价格波动风险	有色金属产品、贵金属产品价格的波动受到多种因素的影响，包括市场供求关系、生产成本、国际市场价格和政策法规的变化。这些因素的变化可能导致钼酸等产品价格的上涨或下跌，将会影响公司的经营业绩。应对措施：运用远期合同锁定产品销售价格，同时拓展新渠道分散价格风险。通过工艺创新提升产品附加值，开发高纯度产品增强议价能力。并建立价格预警系统实时监测国际大宗商品走势，确保经营决策前瞻性。
客户集中度较高的风险	公司对前五大客户的销售占比 82.17%。若未来公司主要客户的生产经营状况发生重大不利变化，或公司与大客户的合作关系发生变化，公司可能面临销售规模降低或客户流失等风险，进而对公司的经营业绩造成不利影响。应对措施：公司将实施客户结构多元化策略，重点拓展新能源、新材料领域客户群体，同步深化与现有核心客户的战略合作层级。通过建立联合研发产品，增强客户黏性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. （一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. （二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （四）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （五）
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （七）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
其他-公司实际控制人借款给公司周转	0	3,000,000

接受关联方为公司提供申请金融机构授信提供无偿担保。	57,000,000	57,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

实际控制人吴卫、张国栋无息向公司借款 300 万，公司已经偿还借款。

实际控制人吴卫及夫人张燮、张国栋、韩东洋、为公司的银行借款或授信额度提供无偿关联连带责任保证担保，担保金额为 57,000,000 元。

上述关联交易行为符合公司整体的发展要求，对公司生产经营没有不利影响。

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-018	对外投资	抚顺鑫阳技术开发有限公司 60%股权	15,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2025 年 5 月 19 日召开 2024 年年度股东大会会议，审议通过了《关于公司拟对外投资成立控股子公司的议案》。抚顺鑫阳技术开发有限公司于 2025 年 6 月 4 日成立，注册资本为人民币 2,500 万元，其中贵鑫环保出资人民币 1,500 万元，占注册资本的 60%，沈阳经济区一期产业投资基金合伙企业(有限合伙)出资人民币 1,000 万元，占注册资本的 40%。该公司设立预计可增加公司净水剂产品营业额及提升公司研发能力，对公司业务连续性和管理层稳定具有积极推进作用。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2025 年 6 月 20 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议了《关于提名公司 2025 年股权激励计划激励对象名单的议案》《关于签署附生效条件的<2025 年股权激励计划限制性股票授予协议>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》，关联人吴卫、韩东洋、张国栋、张弢回避表决，因非关联董事不足三人，上述议案直接提交股东会审议；审议通过了《关于拟提名并认定核心员工的议案》《关于提请公司董事会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》《关于提请召开 2025 年第二次临时股东会会议的议案》。

2025 年 6 月 20 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于拟提名并认定核心员工的议案》《关于提名公司 2025 年股权激励计划激励对象名单的议案》《关于签署附生效条件的<2025 年股权激励计划限制性股票授予协议>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》。

2025 年 6 月 23 日至 2025 年 7 月 2 日，公司通过全国股转系统官网公告及公司公示栏就本次激励计划激励对象（包括提名并拟认定核心员工）的名单进行了公示，公示期不少于 10 天。公示期间，公司员工未对上述公示事项提出异议。

公示期结束后，2025 年 7 月 3 日，公司召开 2025 年第一次职工代表大会，审议通过了《认定核心员工的议案》《认定公司 2025 年股权激励计划激励对象名单的议案》。

2025 年 7 月 3 日，公司监事会对股权激励对象名单和拟认定核心员工名单进行了审核，分别出具了《监事会关于公司 2025 年股权激励计划相关事项的核查意见》和《监事会关于拟认定核心员工的审核意见》，并于同日进行了披露。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于《2025 年股权激励计划（草案）》的反馈意见要求，为更加完整、及时、准确披露本次股权激励计划的信息，公司对《2025 年股权激励计划（草案）》

内容做了进一步补充修订。

2025 年 7 月 14 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于拟提名并认定核心员工的议案》《关于提请公司股东会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。因公司 2025 年股权激励计划中 2 名激励对象因个人原因放弃认购，故审议否决了《关于提名公司 2025 年股权激励计划激励对象名单的议案》《关于签署附生效条件的<2025 年股权激励计划限制性股票授予协议>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于拟修订<公司章程>的议案》。

2025 年 7 月 14 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议了《关于调整 2025 年股权激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于公司 2025 年股权激励计划激励对象名单（修订稿）的议案》《关于重新签署附生效条件的<2025 年股权激励计划限制性股票授予协议>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）（修订稿）>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划实施考核管理办法（修订稿）>的议案》，关联人吴卫、韩东洋、张国栋、张弢回避表决，因非关联董事不足三人，上述议案直接提交股东会审议。审议通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》《关于提请召开 2025 年第三次临时股东会会议的议案》。

2025 年 7 月 14 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整 2025 年股权激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于公司 2025 年股权激励计划激励对象名单（修订稿）的议案》《关于重新签署附生效条件的<2025 年股权激励计划限制性股票授予协议>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）（修订稿）>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划实施考核管理办法（修订稿）>的议案》《关于拟修订<公司章程>的议案》。

2025 年 7 月 15 日，公司召开 2025 年第二次职工代表大会，审议通过了《关于公司 2025 年股权激励计划激励对象名单（修订稿）的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）（修订稿）>的议案》。

2025 年 7 月 15 日，公司监事会 2025 年股权激励计划（草案）（修订稿）发表核查意见，披露了《监事会关于公司 2025 年股权激励计划（草案）（修订稿）的核查意见》。

2025 年 7 月 23 日，开源证券股份有限公司对公司 2025 年股权激励计划（草案）（修订稿）发表了合法合规意见，披露了《开源证券股份有限公司关于铁岭贵鑫环保科技股份有限公司 2025 年股权激励计划（草案）（修订稿）的合法合规性意见》。

2025 年 7 月 30 日，公司召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于调整 2025 年股权激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于公司 2025 年股权激励计划激励对象名单（修订稿）的议案》《关于重新签署附生效条件的<2025 年股权激励计划限制性股票授予协议>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划（草案）（修订稿）>的议案》《关于公司<2025 年股权激励计划实施考核管理办法（修订稿）>的议案》《关于拟修订<公司章程>的议案》。

2025 年 7 月 31 日，公司披露了《2025 年第三次临时股东会决议公告》及《2025 年股权激励计划限制性股票授予公告》。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年 8 月 11 日出具的大华验字[2025]0011000115 号验资报告，截至 2025 年 8 月 4 日止，公司已收到吴卫等 20 名激励对象缴纳的出资人民币 5,750,000 元。20 名激励对象缴纳的出资均为货币出资，于 2025 年 8 月 1 日-2025 年 8 月 4 日缴存公司在兴业银行沈阳分行营业部开立的人民币账户（账号：422010100101265540）。

2025 年 8 月 14 日，公司向全国中小企业股份转让系统提交了限制性股票授予登记申请文件。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中

董监高	2024 年 11 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正 在 履 行 中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 19 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺减少及规范关联交易的	正 在 履 行 中
董监高	2024 年 11 月 19 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	承诺减少及规范关联交易的	正 在 履 行 中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 19 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免和防范关联资金占用	正 在 履 行 中
董监高	2024 年 11 月 19 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免和防范关联资金占用	正 在 履 行 中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 19 日	-	挂牌	股份增减持承诺	其他（限售股分三期解除（挂牌日、满 1 年、满 2 年），每期解除 1/3，任职期间每年转让不超 25%，上市后 1 年内及离职半年内禁止转让。）	正 在 履 行 中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及超期未履行完毕承诺。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	14,000,000.00	2.58%	银行承兑汇票保证金
固定资产	房产	抵押	27,949,278.06	5.15%	银行贷款
无形资产	土地	抵押	5,215,965.98	0.96%	银行贷款
总计	-	-	47,165,244.04	8.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受限资产是为融资及开具银行承兑汇票抵押的担保资产，通过保障资金流动性促进业务发展，是维持企业正常运营和创造经济效益的必要条件。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,425,845	62.55%	-19,000	25,406,845	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	4,900,000	12.05%	0	4,900,000	12.05%
	董事、监事、高管	174,493	0.43%	-19,000	155,493	0.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,223,481	37.45%	19,000	15,242,481	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	14,700,000	36.16%	0	14,700,000	36.16%
	董事、监事、高管	523,481	1.29%	19,000	542,481	1.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,649,326	-	0	40,649,326	-
普通股股东人数		70				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的质 押股份 数量	期末 持有的司 法冻结 股份数量
1	吴卫	12,160,000	0	12,160,000	29.9144%	9,120,000	3,040,000	0	0
2	张国栋	3,720,000	0	3,720,000	9.1514%	2,790,000	930,000	0	0
3	韩东洋	3,720,000	0	3,720,000	9.1514%	2,790,000	930,000	0	0
4	辽宁中天 科技创业 投资基金 合伙企业 （有限合 伙）	2,610,966	0	2,610,966	6.4231%	0	2,610,966	0	0
5	中科光荣 创业投资 北京中科 光荣绿色	1,533,742	0	1,533,742	3.7731%	0	1,533,742	0	0

	创业投资中心（有限合伙）								
6	沈阳瑞鑫洪泰投资基金合伙企业（有限合伙）	1,432,731	0	1,432,731	3.5246%	0	1,432,731	0	0
7	辽宁新兴二期文化创意投资基金合伙企业（有限合伙）	1,367,200	0	1,367,200	3.3634%	0	1,367,200	0	0
8	王大勇	1,252,474	0	1,252,474	3.0812%	0	1,252,474	0	0
9	中投铁岭鑫联产业发展股权投资基金（有限合伙）	1,231,231	0	1,231,231	3.0289%	0	1,231,231	0	0
10	铁岭县众鑫源创投有限公司	1,201,201	0	1,201,201	2.9550%	0	1,201,201	0	0
合计		30,229,545	-	30,229,545	74.3665%	14,700,000	15,529,545	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

吴卫、韩东洋、张国栋为实际控制人，存在一致行动关系。
普通股前十名股东中，除上述关联关系之外，不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴卫	董事长	男	1969 年 9 月	2024 年 5 月 27 日	2027 年 5 月 26 日	12,160,000	0	12,160,000	29.9144%
韩东洋	董事、总经理	男	1969 年 8 月	2024 年 5 月 27 日	2027 年 5 月 26 日	3,720,000	0	3,720,000	9.1514%
张国栋	董事、副总经理	男	1968 年 2 月	2024 年 5 月 27 日	2027 年 5 月 26 日	3,720,000	0	3,720,000	9.1514%
张弢	董事	男	1968 年 12 月	2024 年 5 月 27 日	2027 年 5 月 26 日	220,000	0	220,000	0.5412%
杨帆	董事	男	1982 年 7 月	2024 年 5 月 27 日	2027 年 5 月 26 日	0	0	0	0%
范永昊	监事会主席	男	1997 年 9 月	2025 年 4 月 8 日	2027 年 5 月 26 日	10,000	0	10,000	0.0246%
王伦	监事	男	1981 年 12 月	2024 年 5 月 27 日	2027 年 5 月 26 日	20,000	0	20,000	0.0492%
刘江瀚	监事	女	1985 年 6 月	2024 年 5 月 27 日	2027 年 5 月 26 日	0	0	0	0%
朱俊	副总经理	男	1989 年 10 月	2024 年 6 月 8 日	2027 年 5 月 26 日	356,974	0	356,974	0.8782%
陈佐文	财务总监、董事会秘书	男	1982 年 8 月	2023 年 5 月 1 日	2027 年 5 月 26 日	55,000	0	55,000	0.1353%
陈洁静	副总经理	女	1967 年 12 月	2024 年 3 月 1 日	2025 年 3 月 21 日	40,000	0	40,000	0.0984%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董事张弢的妹妹为董事长吴卫的配偶；
- 2、股东王梅的妹妹为董事/副总经理张国栋配偶。
- 除此之外公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李文昭	监事会主席	离任	一车间主任	因个人原因

陈洁静	副总经理	离任	无	因个人原因
范永昊		新任	监事会主席	公司任命
朱俊	副总经理、董事会秘书	离任	副总经理	因个人原因
陈佐文	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	公司任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☒适用 ☐不适用

范永昊，男，1997 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2018 年 5 月-至今铁岭贵鑫环保科技股份有限公司销售部部员。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	0	1	22
生产人员	139	5	8	136
销售人员	20	3	3	20
技术人员	31	0	0	31
财务人员	6	0	0	6
行政人员	56	0	0	56
员工总计	275	8	12	271

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	49,744,532.77	28,001,130.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 2	8,804,995.08	9,601,376.08
应收账款	五、注释 3	67,475,616.76	46,134,610.56
应收款项融资	五、注释 4	1,396,484.06	1,197,227.06
预付款项	五、注释 5	9,486,171.16	25,108,623.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 6	16,614,223.21	2,917,211.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 7	172,241,150.07	194,332,988.34
其中：数据资源			
合同资产	五、注释 8	679,601.50	1,007,028.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,676,165.67	7,052,271.84
流动资产合计		328,118,940.28	315,352,467.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、注释 10	174,889,621.78	180,023,385.72
在建工程	五、注释 11	8,425,047.93	29,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 12	461,867.38	468,252.64
无形资产	五、注释 13	17,992,063.05	18,049,054.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 14	3,740,869.21	3,945,333.51
递延所得税资产	五、注释 15	124,334.30	840,699.26
其他非流动资产	五、注释 16	9,039,171.12	9,144,745.01
非流动资产合计		214,672,974.77	212,500,470.64
资产总计		542,791,915.05	527,852,938.23
流动负债：			
短期借款	五、注释 17	69,463,814.03	59,094,686.20
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、注释 18	14,000,000.00	27,000,000.00
应付账款	五、注释 19	8,782,337.62	6,058,365.78
预收款项			
合同负债	五、注释 20	1,170,661.33	357,520.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 21	152,679.25	223,060.01
应交税费	五、注释 22	260,361.06	2,006,518.65
其他应付款	五、注释 23	917,727.80	6,109,837.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 24	6,167,095.75	4,553,749.99
其他流动负债	五、注释 25	1,623,917.29	2,313,051.04
流动负债合计		102,538,594.13	107,716,789.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 26	37,690,000.00	40,500,000.00

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			
递延收益	五、注释 27	1,083,228.32	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,773,228.32	40,500,000.00
负债合计		141,311,822.45	148,216,789.58
所有者权益：			
股本	五、注释 28	40,649,326.00	40,649,326.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 29	210,887,840.19	210,887,840.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 30	14,441,386.60	14,441,386.60
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 31	125,498,878.61	113,657,595.86
归属于母公司所有者权益合计		391,477,431.40	379,636,148.65
少数股东权益		10,002,661.20	
所有者权益合计		401,480,092.60	379,636,148.65
负债和所有者权益合计		542,791,915.05	527,852,938.23

法定代表人：吴卫

主管会计工作负责人：陈佐文

会计机构负责人：宋丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		34,543,354.33	27,760,858.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,804,995.08	9,601,376.08
应收账款	十六、注释 1	67,475,616.76	46,134,610.56
应收款项融资		1,396,484.06	1,197,227.06
预付款项		9,415,641.07	25,033,760.87
其他应收款	十六、注释 2	18,378,434.19	4,164,771.52
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		173,414,397.22	195,036,127.66
其中：数据资源			
合同资产		679,601.50	1,007,028.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,635,811.78	6,960,759.57
流动资产合计		315,744,335.99	316,896,520.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、注释 3	56,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		174,192,856.56	179,710,653.58
在建工程		8,425,047.93	29,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		461,867.38	468,252.64
无形资产		17,992,063.05	18,049,054.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,740,869.21	3,945,333.51
递延所得税资产		40,123.31	786,068.46
其他非流动资产		9,039,171.12	9,144,745.01
非流动资产合计		269,891,998.56	253,133,107.70
资产总计		585,636,334.55	570,029,628.00
流动负债：			
短期借款		69,463,814.03	59,094,686.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,000,000.00	27,000,000.00
应付账款		10,165,136.58	7,374,268.92
预收款项			
合同负债		1,170,661.33	357,520.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		152,679.25	220,060.01
应交税费		205,769.91	1,965,992.92

其他应付款		52,248,683.15	47,047,042.71
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		6,167,095.75	4,553,749.99
其他流动负债		1,623,917.29	2,313,051.04
流动负债合计		155,197,757.29	149,926,372.60
非流动负债：			
长期借款		37,690,000.00	40,500,000.00
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			
递延收益		1,083,228.32	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,773,228.32	40,500,000.00
负债合计		193,970,985.61	190,426,372.60
所有者权益：			
股本		40,649,326.00	40,649,326.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		210,887,840.19	210,887,840.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,441,386.60	14,441,386.60
一般风险准备			
未分配利润		125,686,796.15	113,624,702.61
所有者权益合计		391,665,348.94	379,603,255.40
负债和所有者权益合计		585,636,334.55	570,029,628.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五、注释 32	145,567,174.87	91,264,676.78
其中：营业收入		145,567,174.87	91,264,676.78
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,653,568.07	75,592,185.85
其中：营业成本	五、注释 32	106,053,487.29	61,918,227.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 33	878,866.03	645,673.76
销售费用	五、注释 34	1,276,381.10	1,479,153.61
管理费用	五、注释 35	8,812,559.10	8,261,767.65
研发费用	五、注释 36	2,841,405.65	2,090,401.20
财务费用	五、注释 37	1,790,868.90	1,196,962.30
其中：利息费用		2,150,065.67	1,230,514.79
利息收入		390,878.99	161,512.50
加：其他收益	五、注释 38	27,188.51	520,036.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 39	-1,814,630.44	-319,753.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 40	640,168.14	1,262,701.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,766,333.01	17,135,474.60
加：营业外收入	五、注释 41	2,104.55	
减：营业外支出	五、注释 42	450.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,767,987.56	17,135,474.60
减：所得税费用	五、注释 43	761,712.11	424,294.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,006,275.45	16,711,179.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,006,275.45	16,711,179.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,661.20	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,003,614.25	16,711,179.78
六、其他综合收益的税后净额			

（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,006,275.45	16,711,179.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,003,614.25	16,711,179.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,661.20	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.42

法定代表人：吴卫

主管会计工作负责人：陈佐文

会计机构负责人：宋丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十六、注释 4	145,567,174.87	91,264,676.78
减：营业成本	十六、注释 4	106,267,331.52	62,016,740.60
税金及附加		867,165.33	642,603.37
销售费用		543,346.10	990,911.59
管理费用		8,333,058.63	7,946,896.91
研发费用		2,841,405.65	2,090,401.20
财务费用		2,600,687.13	1,967,113.99
其中：利息费用		2,960,888.17	2,000,578.64
利息收入		390,747.86	162,073.50
加：其他收益		27,108.23	520,036.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,812,741.24	-319,753.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		640,168.14	1,262,701.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,968,715.64	17,072,992.79
加：营业外收入		2,104.55	
减：营业外支出		450.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,970,370.19	17,072,992.79
减：所得税费用		745,945.15	398,183.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,224,425.04	16,674,809.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,224,425.04	16,674,809.56
（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		22,224,425.04	16,674,809.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		181,355,501.27	110,638,187.39

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 44	28,679,215.32	5,644,778.60
经营活动现金流入小计		210,034,716.59	116,282,965.99
购买商品、接受劳务支付的现金		121,774,050.12	62,699,404.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,493,012.69	10,567,256.78
支付的各项税费		2,797,989.54	2,911,250.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 44	34,210,253.24	29,869,196.38
经营活动现金流出小计		172,275,305.59	106,047,108.66
经营活动产生的现金流量净额		37,759,411.00	10,235,857.33
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		9,223.30	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,223.30	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,892,836.13	29,214,375.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,892,836.13	29,214,375.04
投资活动产生的现金流量净额		-9,883,612.83	-29,214,375.04
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		10,000,000.00	29,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,080,000.00	41,653,883.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		52,080,000.00	70,653,883.79
偿还债务支付的现金		32,900,000.00	68,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,312,396.30	1,276,044.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,212,396.30	69,446,044.74
筹资活动产生的现金流量净额		6,867,603.70	1,207,839.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		34,743,401.87	-17,770,678.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,001,130.90	44,819,979.73
六、期末现金及现金等价物余额		35,744,532.77	27,049,301.07

法定代表人：吴卫 主管会计工作负责人：陈佐文 会计机构负责人：宋丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		181,355,501.27	110,638,187.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,659,003.67	5,644,065.95
经营活动现金流入小计		210,014,504.94	116,282,253.34
购买商品、接受劳务支付的现金		122,596,922.69	62,042,784.72
支付给职工以及为职工支付的现金		12,120,422.19	9,832,289.11
支付的各项税费		2,700,729.13	2,886,561.79
支付其他与经营活动有关的现金		34,809,164.89	30,370,298.89
经营活动现金流出小计		172,227,238.90	105,131,934.51
经营活动产生的现金流量净额		37,787,266.04	11,150,318.83
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		9,223.30	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,223.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,871,597.19	29,210,875.04
投资支付的现金		15,000,000.00	11,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,871,597.19	40,210,875.04
投资活动产生的现金流量净额		-24,862,373.89	-40,210,875.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,000,000.00
取得借款收到的现金		52,070,000.00	51,653,883.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		52,070,000.00	80,653,883.79
偿还债务支付的现金		32,900,000.00	68,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,312,396.30	1,276,044.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,212,396.30	69,446,044.74
筹资活动产生的现金流量净额		6,857,603.70	11,207,839.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,782,495.85	-17,852,717.16
加：期初现金及现金等价物余额		760,858.48	44,807,905.03
六、期末现金及现金等价物余额		20,543,354.33	26,955,187.87

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

- 1、2025 年 6 月 4 日公司新增设立控股子公司抚顺鑫阳技术开发有限公司，公司持股 60%，自本期开始纳入合并报表范围；
- 2、2025 年 6 月公司完成了 2024 年年度权益分派，本次权益分派是以截止 2024 年 12 月 31 日总股本 40,649,326 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金，派发总金额为 10,162,331.50 元，公司于 2025 年 6 月 13 日披露了《2024 年年度权益分派实施公告》。

（二） 财务报表项目附注

铁岭贵鑫环保科技股份有限公司 2025年中期财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

铁岭贵鑫环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原铁岭贵鑫环保科技发展有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，公司营业执照统一社会信用代码：9121122159483356XB，注册地址：辽宁省铁岭市横道河子镇静脉产业园。

经过历次增资和股权转让后，截止2025年6月30日，公司注册资本4064.93万元人民币，股本4064.93万元人民币。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属废弃资源综合利用业，主要经营活动：公司主要从事资源化综合利用业务，对废催化剂进行处置及综合利用，从废催化剂中提取有色金属产品和贵金属产品并对外销售。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共四户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加一户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2025年8月18日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（一）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三（十四））、应收款项预期信用损失计提的方法（附注三（十一））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三（十七）、（二十））、收入的确认时点（附注三（二十六））等。

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提的应收账款	30万元
重要预付款项	30万元
重要的在建工程	单项金额超过期末净资产的0.1%
重要的应付账款	30万元
重要的其他应付款	30万元

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期

期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

(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。

(3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）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。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金

额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量

义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征	按照账龄与该等金融工具整个存续期计量预期损失，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况信用综合判断。

(十一)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	按照账龄与该等金融工具整个存续期计量预期损失，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况信用综合判断。

(十二)应收款项融资

分类为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限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（九）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

(十三)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收客户保证金、押金等其他款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按照金融工具未来12个月或整个存续期，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况信用综合判断。
关联方组合	本组合为风险较低应收关联方款项	按照金融工具未来12个月或整个存续期，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况信用综合判断。

(十四) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，主料和委托加工物资采用个别计价法，辅助材料采用移动加权平均法，库存商品发出采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；2) 包装物采用一次转销进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十五) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以日常经常活动中应收取的各类质保金等款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十六)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

- （2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3. 固定资产后续计量及处置

- （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	3-40	5	2.38-31.67
生产设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
运输工具	年限平均法	3-4	3-5	23.75-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-31.67
管理用具	年限平均法	3-15	3-5	6.33-31.67

- （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

- （3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）长期资产减值。

- （4）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）长期资产减值。

（十九）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十一）长期资产减值。

（二十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2	预计受益年限
土地使用权	35-50	土地登记证使用年限

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，必要时进行调整。

(二十一) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、使用权资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十六) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

3. 收入确认的具体方法

(1) 资源化综合利用产品及其他产品销售

采用时点法确认收入，公司收到客户的发货通知，仓库办理发货手续，在收到客户返回的确认单时确认销售收入。

(2) 危险废物处理服务的收入确认

采用时点法确认收入，公司收到危险废物后，办理入库手续，同时确认应收账款及其他流动负债，危险废物处置完毕并取得经客户确认的处置费结算单时，冲减其他流动负债并确认收入。

（3）加工费收入

采用时点法确认收入，公司完成贵金属回收加工业务并将产成物送至合同约定地点，客户取得商品控制权，公司在取得客户确认的签收单据时点确认加工费收入。

(二十七) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助所执行的具体标准为：将所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；公司将政府补助划分为与收益相关的政府补助所执行的具体标准为：将与资产相关的政府补助以外的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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产的会计政策详见本附注（十九）。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种和税

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%及25%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
铁岭贵鑫环保科技股份有限公司	15%
辽宁鑫阳环保科技有限公司	20%
北京鑫科源科技有限公司	20%
铁岭县兴顺通运输有限公司	20%
抚顺鑫阳技术开发有限公司	20%

(二)税收优惠政策及依据

1. 所得税税收优惠

（1）根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局颁发的高新技术企业证书，本公司为高新技术企业，证书编号：GR202121001314, 发证时间为2021年12月14日，有效期三年。公司已于2024年11月27日获取最新高新技术企业证书，证书编号：GR202421000785，证书有效期三年。在计算2025年1-6月所得税时采用15%的所得税率。

（2）根据财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》（财税〔2008〕117号）及财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部《关于环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021年版）以及资源综合利用企业所得税优惠目录（2021年版）的公告》（公告2021第36号），自2021年1月1日起，公司以优惠目录中所列资源为主要原材料，生产优惠目录内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

（3）根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12期限）明确：对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，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。

本税收优惠政策的适用范围包括：辽宁鑫阳环保科技有限公司、北京鑫科源科技有限公司和铁岭县兴顺通运输有限公司、抚顺鑫阳技术开发有限公司。

2. 增值税税收优惠

（1）根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第40号），公司部分资源化综合利用产品的销售收入符合增值税即征即退30%的税收优惠政策，自2022年3月1日开始执行。

（2）根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），2023年1月1日至2027年12月31日期间，允许先进制造业企业按当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指2025年6月30日，期初指2025年1月1日，上期指2024年1-6月，本期指2025年1-6月。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	35,744,532.77	1,001,130.90
其他货币资金	14,000,000.00	27,000,000.00
合计	49,744,532.77	28,001,130.90

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	14,000,000.00	27,000,000.00
银行冻结资金		
合计	14,000,000.00	27,000,000.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,268,415.87	9,665,493.27
商业承兑汇票		441,218.39
财务公司承兑汇票		-
小计	9,268,415.87	10,106,711.66
坏账准备	463,420.79	505,335.58
合计	8,804,995.08	9,601,376.08

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,268,415.87	100.00	463,420.79	5.00	8,804,995.08
其中：账龄组合	9,268,415.87	100.00	463,420.79	5.00	8,804,995.08
合计	9,268,415.87	100.00	463,420.79	-	8,804,995.08

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,106,711.66	100.00	505,335.58	5.00	9,601,376.08
其中：账龄组合	10,106,711.66	100.00	505,335.58	5.00	9,601,376.08
合计	10,106,711.66	100.00	505,335.58	-	9,601,376.08

按组合计提坏账准备组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	9,268,415.87	463,420.79	5.00
商业承兑汇票			5.00
财务公司承兑汇票			-
合计	9,268,415.87	463,420.79	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	505,335.58		41,914.79	-	-	463,420.79
其中：账龄组合	505,335.58		41,914.79	-	-	463,420.79
合计	505,335.58		41,914.79	-	-	463,420.79

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,458,589.01	1,623,917.29
商业承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
合计	2,458,589.01	1,623,917.29

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	68,895,431.36	45,892,258.49
1－2年	2,081,229.59	2,744,952.32
2－3年	303,700.67	133,015.82
3年以上	364,886.12	384,534.60
小计	71,645,247.74	49,154,761.23
减：坏账准备	4,169,630.98	3,020,150.67
合计	67,475,616.76	46,134,610.56

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	79,587.40	0.11	79,587.40	100	-
按组合计提坏账准备	71,565,660.34	99.89	4,090,043.58	5.72	67,475,616.76
其中：账龄组合	71,565,660.34	99.89	4,090,043.58	5.72	67,475,616.76
合计	71,645,247.74	100	4,169,630.98	-	67,475,616.76

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	79,587.40	0.16	79,587.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	49,075,173.83	99.84	2,940,563.27	5.99	46,134,610.56
其中：账龄组合	49,075,173.83	99.84	2,940,563.27	5.99	46,134,610.56
合计	49,154,761.23	100.00	3,020,150.67	-	46,134,610.56

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
盘锦瑞德化工有限公司	79,587.40	79,587.40	100.00	信用风险较高，预计无法收回
合计	79,587.40	79,587.40	100.00	

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	68,895,431.36	3,444,771.57	5.00
1—2年	2,081,229.59	208,122.96	10.00
2—3年	303,700.67	151,850.33	50.00
3年以上	285,298.72	285,298.72	100.00
合计	71,565,660.34	4,090,043.58	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	79,587.40	-			-	79,587.40
按组合计提坏账准备	2,940,563.27	1,149,480.31				4,090,043.58
其中：账龄组合	2,940,563.27	1,149,480.31				4,090,043.58
合计	3,020,150.67	1,149,480.31				4,169,630.98

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期 末余额合计数的	已计提应收账 款坏账准备和 合同资产减值
------	--------------	--------------	-----------------------	----------------------------	----------------------------

				比例(%)	准备余额
河北久亿有色金属科技有限公司	27,642,157.42		27,642,157.42	40.56	1,382,107.87
江西华荣科技有限公司	23,203,855.85		23,203,855.85	34.05	1,160,192.79
芜湖人本合金有限责任公司	5,430,761.11		5,430,761.11	7.97	271,538.06
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	1,850,536.44		1,850,536.44	2.72	92,526.82
甘肃盈华环保科技有限公司	1,548,390.79		1,548,390.79	2.27	95,673.04
合计	59,675,701.61		59,675,701.61	87.57	3,002,038.58

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,396,484.06	1,197,227.06
合计	1,396,484.06	1,197,227.06

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,197,227.06	-	199,257.00	-	1,396,484.06	-
合计	1,197,227.06	-	199,257.00	-	1,396,484.06	-

3. 期末公司无已质押的应收票据

注释5. 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,486,171.16	100.00	25,044,863.70	99.75
1至2年			63,759.40	0.25
2至3年			-	-
3年以上			-	-
合计	9,486,171.16	100.00	25,108,623.10	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
沈阳联合产权交易所有限责任公司	2,303,517.65	24.28	2025.06	尚未到货
河北鑫海化工集团有限公司	2,126,995.57	22.42	2025.05	尚未到货
大连众智创新催化剂有限公司	1,795,938.84	18.93	2025.06	尚未到货
南京年达炉业科技有限公司	597,000.00	6.29	2025.04	尚未到货
中国科学院过程工程研究所	500,000.00	5.27	2025.06	合同约定
合计	7,323,452.06	77.19		-

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	16,614,223.21	2,917,211.21
合计	16,614,223.21	2,917,211.21

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,374,063.91	3,056,249.39
1—2年	536,441.00	459,103.60
2—3年	8,925.00	-
3年以上	10,000.00	10,000.00
小计	17,929,429.91	3,525,352.99
减：坏账准备	1,315,206.70	608,141.78
合计	16,614,223.21	2,917,211.21

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	17,114,118.31	2,772,825.39
备用金	62,784.00	-
其他	752,527.60	752,527.60
小计	17,929,429.91	3,525,352.99
减：坏账准备	1,315,206.70	608,141.78
合计	16,614,223.21	2,917,211.21

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	420,441.00	2.34	420,441.00	100	-
按组合计提坏账准备	17,508,988.91	97.66	894,765.70	5.1	16,614,223.21
其中：账龄组合	17,508,988.91	97.66	894,765.70	5.1	16,614,223.21
合计	17,929,429.91	100.00	1,315,206.70	-	16,614,223.21

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	420,441.00	11.93	420,441.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,104,911.99	88.07	187,700.78	6.05	2,917,211.21
其中：账龄组合	3,104,911.99	88.07	187,700.78	6.05	2,917,211.21
合计	3,525,352.99	100.00	608,141.78	-	2,917,211.21

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁易林达环保有限公司	420,441.00	420,441.00	100.00	预计无法收回
合计	420,441.00	420,441.00	-	

按单项计提坏账准备的说明：

辽宁易林达环保有限公司款项性质为代收代付燃气款，天眼查显示其已经被限制高消费，且公司已不能正常经营，预计无法收回账款，故全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	17,374,063.91	868,703.20	5.00
1—2年	116,000.00	11,600.00	10.00
2—3年	8,925.00	4,462.50	50.00
3年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	17,508,988.91	894,765.70	-

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	131,790.42	45,910.36	430,441.00	608,141.78
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	736,912.78	-29,847.86		707,064.92
本期转回	-		-	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	868,703.20	16,062.50	430,441.00	1,315,206.70

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	420,441.00		-	-	-	420,441.00
按组合计提坏账准备	187,700.78	707,064.92	-	-	-	894,765.70
其中：账龄组合	187,700.78	707,064.92	-	-	-	894,765.70
合计	608,141.78	707,064.92	-	-	-	1,315,206.70

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
沈阳联合产权交易所有限责任公司	保证金	6,488,000.00	1年以内	36.19	324,400.00
中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	保证金	5,800,000.00	1年以内	32.35	290,000.00
内蒙古三合拍卖有限责任公司	保证金	2,227,000.00	1年以内	12.42	111,350.00
盛虹炼化（连云港）有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	4.46	40,000.00
河北鑫海化工集团有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	2.79	25,000.00

合计	-	15,815,000.00	-	88.21	790,750.00
----	---	---------------	---	-------	------------

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	95,686,006.97		95,686,006.97	97,956,424.87	257,063.52	97,699,361.35
在产品	13,312,335.86		13,312,335.86	12,189,288.31	-	12,189,288.31
库存商品	31,638,858.22		31,638,858.22	84,630,075.14	365,871.62	84,264,203.52
发出商品	31,603,949.02		31,603,949.02	180,135.16	-	180,135.16
合同履约成本				-	-	-
合计	172,241,150.07		172,241,150.07	194,955,923.48	622,935.14	194,332,988.34

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	257,063.52			257,063.52	-	-	
库存商品	365,871.62			365,871.62	-	-	
合计	622,935.14			622,935.14	-	-	

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	715,370.00	35,768.50	679,601.50	1,060,030.00	53,001.50	1,007,028.50
合计	715,370.00	35,768.50	679,601.50	1,060,030.00	53,001.50	1,007,028.50

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	715,370.00	100.00	35,768.50	5.00	679,601.50
其中：账龄组合	715,370.00	100.00	35,768.50	5.00	679,601.50
合计	715,370.00	100.00	35,768.50		679,601.50

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,060,030.00	100.00	53,001.50	5.00	1,007,028.50
其中：账龄组合	1,060,030.00	100.00	53,001.50	5.00	1,007,028.50
合计	1,060,030.00	100.00	53,001.50	-	1,007,028.50

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	715,370.00	35,768.50	5.00
1－2年			
2－3年			
3年以上			
合计	715,370.00	35,768.50	

3. 本期无实际核销的合同资产情况

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,501,314.92	6,960,759.61
其他	174,850.75	91,512.23
合计	1,676,165.67	7,052,271.84

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	174,889,621.78	180,023,385.72
固定资产清理		-
合计	174,889,621.78	180,023,385.72

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	运输工具	管理用具	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	133,687,034.31	70,819,529.69	1,194,903.0	6,365,610.36	1,472,877.6	213,539,955.05
2. 本期增加金额	996,440.36	614,865.05	398,307.54	1,023,640.74	305,309.73	3,338,563.42
购置	-	614,865.05	398,307.54	1,023,640.74	305,309.73	2,342,123.06
在建工程转入	996,440.36		-	-	-	996,440.36
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	102,000.00	-	102,000.00
处置或报废	-	-	-	102,000.00	-	102,000.00
其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	134,683,474.67	71,434,394.74	1,593,210.5	7,287,251.10	1,778,187.4	216,776,518.47
二. 累计折旧						
1. 期初余额	13,441,863.60	15,222,543.79	635,357.43	3,871,375.52	345,428.99	33,516,569.33
2. 本期增加金额	4,008,942.60	3,440,303.90	84,704.71	446,668.27	484,589.13	8,465,208.61
本期计提	4,008,942.60	3,440,303.90	84,704.71	446,668.27	484,589.13	8,465,208.61
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	94,881.25	-	94,881.25
其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	17,450,806.20	18,662,847.69	720,062.14	4,223,162.54	830,018.12	41,886,896.69
三. 减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-

其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	117,232,668.47	52,771,547.05	873,148.42	3,064,088.56	948,169.28	174,889,621.78
2. 期初账面价值	120,245,170.71	55,596,985.90	559,545.59	2,494,234.84	1,127,448.6	180,023,385.72

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车间办公楼	2,352,999.69	尚未办理竣工结算
厂房	13,132,422.33	尚未办理竣工结算
库房	7,407,434.26	尚未办理竣工结算
合计	22,892,856.28	尚未办理竣工结算

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,425,047.93	29,000.00
工程物资		-
合计	8,425,047.93	29,000.00

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 厂区增加高压双回路供电项目	101,834.86		101,834.86	-		-
2. 厂区变电所增容项目	134,311.93		134,311.93			
3. 东北区域综合性危险废物集中处置中心项目	853,773.58		853,773.58			
4. 分布式光伏自发自用余电并网项目	331,973.46		331,973.46			
5. 含有色金属废催化剂综合利用生产线技术升级	2,367,405.57		2,367,405.57	-		-
6. 含战略金属废催化剂资源绿色循环利用中试验证平台项目	325,704.81		325,704.81			
7. 三车间新增1吨燃气蒸汽发生器项目	377,325.19		377,325.19			
8. 危险品库房新建储罐项目	348,325.33		348,325.33			
9. 一车间二、三单元改造	3,584,393.20		3,584,393.20			
12. 研发中心实验室改造工程				29,000.00		29,000.00
合计	8,425,047.93		8,425,047.93	29,000.00		29,000.00

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/长期待摊	本期其他减少	期末余额
1. 厂区增加高压双回路供电项目		101,834.86			101,834.86
2. 厂区变电所增容项目		134,311.93			134,311.93
3. 东北区域综合性危险废物集中处置中心项目		853,773.58			853,773.58
4. 分布式光伏自发自用余电并网		331,973.46			331,973.46

项目					
5. 含有色金属废催化剂综合利用生产线技术升级		2,367,405.57			2,367,405.57
6. 含战略金属废催化剂资源绿色循环利用中试验证平台项目		325,704.81			325,704.81
7. 三车间新增1吨燃气蒸汽发生器项目		377,325.19			377,325.19
8. 危险品库房新建储罐项目	-	348,325.33			348,325.33
9. 一车间二、三单元改造	-	3,584,393.20			3,584,393.20
10. 厂区绿化园建工程	-	304,467.41		304,467.41	
11. 新建停车场工程	-	887,899.08	887,899.08		
12. 研发中心实验室改造工程	29,000.00	79,541.28	108,541.28		
合计	29,000.00	9,696,955.70	996,440.36	304,467.41	8,425,047.93

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
1. 厂区增加高压双回路供电项目	800,000.00	12.73%	5%				自筹
2. 厂区变电所增容项目	920,000.00	14.60%	5%				自筹
3. 东北区域综合性危险废物集中处置中心项目	210,000,000.00	0.41%	2%				自筹
4. 分布式光伏自发自用余电并网项目	10,000,000.00	3.32%	5%				自筹
5. 含有色金属废催化剂综合利用生产线技术升级	63,000,000.00	3.76%	100.00%	-	-	-	自筹
6. 含战略金属废催化剂资源绿色循环利用中试验证平台项目	50,000,000.00	0.65%	5%	-	-	-	自筹
7. 三车间新增1吨燃气蒸汽发生器项目	400,000.00	94.33%	95%	-	-	-	自筹
8. 危险品库房新建储罐项目	370,000.00	94.14%	95%	-	-	-	自筹
9. 一车间二、三单元改造	4,000,000.00	89.61%	93%	-	-	-	自筹
10. 厂区绿化园建工程	4,300,414.00	7.08%	100.00%				自筹
11. 新建停车场工程	900,000.00	98.66%	100.00%	-	-	-	自筹
12. 研发中心实验室改造工程	80,000.00	99.43%	100.00%				自筹
合计	344,770,414.00	-	-	-	-	-	-

注释12. 使用权资产

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	485,280.00	485,280.00
2. 本期增加金额	-	-
租赁	-	-
其他增加	-	-
3. 本期减少金额		
租赁到期	-	-
其他减少		
4. 期末余额	485,280.00	485,280.00

二. 累计折旧		
1. 期初余额	17,027.36	17,027.36
2. 本期增加金额	6,385.26	6,385.26
本期计提	6,385.26	6,385.26
其他增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
其他减少	-	-
4. 期末余额	23,412.62	23,412.62
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
其他增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置子公司	-	-
其他减少	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	461,867.38	461,867.38
2. 期初账面价值	468,252.64	468,252.64

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	19,682,643.64	149,069.13	19,831,712.77
2. 本期增加金额	-	223,699.83	223,699.83
购置	-		
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他原因减少	-	-	-
4. 期末余额	19,682,643.64	372,768.96	20,055,412.60
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,664,478.30	118,179.97	1,782,658.27
2. 本期增加金额	231,915.05	48,776.23	280,691.28
本期计提	231,915.05	48,776.23	280,691.28
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他原因减少	-	-	-
4. 期末余额	1,896,393.35	166,956.20	2,063,349.55
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
本期计提	-	-	-
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置子公司	-	-	-

其他转出	-	-	
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	17,786,250.29	205,812.76	17,992,063.05
2. 期初账面价值	18,018,165.34	30,889.16	18,049,054.50

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
主厂区绿化工程	1,697,997.90		282,999.65	-	1,414,998.25
主厂区园路、排水沟、人行道	317,348.23		31,734.82	-	285,613.41
水景墙及水景池	478,215.85		47,821.58	-	430,394.27
3号厂区围墙	440,129.53		22,006.48	-	418,123.05
3号厂区绿化	221,213.35	304,467.41	45,326.32	-	480,354.44
3号厂区外混凝土路面、厂区内	790,428.65		79,042.86	-	711,385.79
合计	3,945,333.51	304,467.41	508,931.71	-	3,740,869.21

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资产	可抵扣暂时性差	递延所得税资产
资产减值准备	5,981,642.77	897,246.42	6,425,487.65	958,466.77
递延收益			-	-
可抵扣亏损	1,631,151.02	81,557.55	1,039,052.14	51,952.61
合计	7,612,793.79	978,803.97	7,464,539.79	1,010,419.38

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负债	应纳税暂时性差	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣	5,696,464.44	854,469.67	1,131,467.46	169,720.12
合计	5,696,464.44	854,469.67	1,131,467.46	169,720.12

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	854,469.67	124,334.30	169,720.12	840,699.26
递延所得税负债	854,469.67	-	169,720.12	-

注释16. 其他非流动资产

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
购建长期资产预付 付款项				105,573.89	-	105,573.89
交换柱铂金	10,584,998.01	1,545,826.89	9,039,171.12	10,584,998.01	1,545,826.89	9,039,171.12
合计	10,584,998.01	1,545,826.89	9,039,171.12	10,690,571.90	1,545,826.89	9,144,745.01

注释17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	-
保证借款	69,402,366.67	59,032,366.67
票据贴现	-	-

未到期借款利息	61,447.36	62,319.53
合计	69,463,814.03	59,094,686.20

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,000,000.00	27,000,000.00
合计	14,000,000.00	27,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,213,525.61	5,838,920.29
应付设备款	258,570.99	172,767.99
应付工程款	1,126,160.22	-
其他	184,080.80	46,677.50
合计	8,782,337.62	6,058,365.78

注释20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	1,170,661.33	357,520.81
合计	1,170,661.33	357,520.81

注释 21 . 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	223,060.01	12,504,870.85	12,575,251.61	152,679.25
离职后福利-设定提存计划	-	1,005,334.70	1,005,334.70	
辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	-			
合计	223,060.01	13,510,205.55	13,580,586.31	152,679.25

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	70,500.00	9,506,370.28	9,576,870.28	
职工福利费	-	368,817.78	368,817.78	
社会保险费	-	517,550.08	517,550.08	
其中：基本医疗保险费	-	405,792.48	405,792.48	
工伤保险费	-	111,757.60	111,757.60	
住房公积金	-	443,835.92	443,835.92	
工会经费和职工教育经费	152,560.01	169,371.80	169,252.56	152,679.25
其他短期薪酬		1,498,924.99	1,498,924.99	
合计	223,060.01	12,504,870.85	12,575,251.61	152,679.25

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	974,864.32	974,864.32	-
失业保险费	-	30,470.38	30,470.38	-
合计	-	1,005,334.70	1,005,334.70	-

注释 22 . 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	17,294.67	17,644.31

企业所得税	33,067.10	1,844,754.26
个人所得税	1,008.18	1,088.18
城市维护建设税	432.36	441.11
房产税	74,022.42	40,118.45
土地使用税	50,853.76	50,853.76
环境保护税	2,472.09	3,424.41
印花税	71,418.12	47,753.07
水资源税	9,360.00	441.10
教育费附加	432.36	-
合计	260,361.06	2,006,518.65

注释 23 . 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	917,727.80	6,109,837.10
合计	917,727.80	6,109,837.10

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
职工报销款	39,119.59	3,155.00
设备款		470,895.31
工程款		5,089,261.11
质保金	851,383.60	515,552.24
其他	27,224.61	30,973.44
合计	917,727.80	6,109,837.10

注释 24 . 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,167,095.75	4,553,749.99
合计	6,167,095.75	4,553,749.99

注释25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		46,477.71
已背书未到期票据	1,623,917.29	804,280.74
待处理危险废物形成负债		1,462,292.59
合计	1,623,917.29	2,313,051.04

注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证及质押借款	43,857,095.75	45,053,749.99
减：一年内到期的长期借款	6,167,095.75	4,553,749.99
合计	37,690,000.00	40,500,000.00

注释 27 . 递延收益

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		1,104,773.00	21,544.68	1,083,228.32	典型失效多金属催化剂回收
合计		1,104,773.00	21,544.68	1,083,228.32	

注释 28 . 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,649,326.00		-	-			40,649,326.00

注释29． 资本公积

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）	178,657,274.00		-	178,657,274.00
其他资本公积	32,230,566.19		-	32,230,566.19
合计	210,887,840.19		-	210,887,840.19

注释30． 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,441,386.60		-	14,441,386.60
合计	14,441,386.60		-	14,441,386.60

注释31． 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	113,657,595.86	78,273,927.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	113,657,595.86	78,273,927.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,003,614.25	39,313,149.41
减：提取法定盈余公积	-	3,929,481.37
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	10,162,331.50	-
转为股本的普通股股利	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	125,498,878.61	113,657,595.86

注释32． 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,390,006.73	106,053,487.29	91,255,689.62	61,911,862.53
其他业务	177,168.14		8,987.16	6,364.80
合计	145,567,174.87	106,053,487.29	91,264,676.78	61,918,227.33

注释33． 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,476.43	28,389.45
教育费附加	1,476.41	28,389.45
环境保护税	5,664.12	3,145.41
房产税	444,134.52	223,239.86
土地使用税	305,122.56	305,032.56
车船税	6,732.32	5,857.59
印花税	104,899.67	51,619.44
水资源税	9,360.00	-

合计	878,866.03	645,673.76
----	------------	------------

注释34． 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	758,940.96	624,029.38
业务宣传费	172,484.27	188,679.25
业务招待费	53,365.95	100,458.98
服务费	122,999.92	312,284.37
差旅费	13,749.37	46,645.39
办公费	99,933.25	163,306.22
租赁费	54,907.38	43,750.02
合计	1,276,381.10	1,479,153.61

注释35． 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬与残保金	4,383,946.60	3,704,275.65
业务招待费	903,617.29	699,995.61
办公费	328,558.56	584,441.99
交通差旅费	89,779.93	69,122.01
折旧及摊销	591,537.79	520,149.35
聘请中介机构费	1,021,861.39	802,022.96
服务费	199,558.30	417,052.71
租赁费	234,000.00	177,500.00
燃气费	202,115.19	328,728.54
其他管理费用	857,584.05	958,478.83
合计	8,812,559.10	8,261,767.65

注释36． 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
耗用材料	287,428.53	181,437.57
职工薪酬	1,443,148.55	1,239,222.14
折旧摊销	447,916.64	119,760.49
燃料动力	621,136.63	155,155.91
其他	41,775.30	94,825.09
委外费用	-	300,000.00
合计	2,841,405.65	2,090,401.20

注释37． 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,150,065.67	1,230,514.79
减：利息收入	390,878.99	161,512.50
汇兑损益	-	-
银行手续费	31,682.22	127,960.01
其他	-	-
合计	1,790,868.90	1,196,962.30

注释38． 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,544.68	427,356.17
个税手续费退回	5,643.83	-
进项税加计抵减	-	92,679.87

增值税退税	-	-
合计	27,188.51	520,036.04

注释39．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	41,914.79	-48,821.35
应收账款坏账损失	-1,149,480.31	128,909.70
其他应收款坏账损失	-707,064.92	-399,842.11
合计	-1,814,630.44	-319,753.76

上表中，损失以“－”号填列。

注释40．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	622,935.14	1,315,702.39
合同资产减值损失	17,233.00	-53,001.00
合计	640,168.14	1,262,701.39

上表中，损失以“－”号填列。

注释41．营业外收入

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
保险赔偿款	-	-	-
其他	2,104.55	-	2,104.55
合计	2,104.55	-	2,104.55

注释42．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	-	-
滞纳金	-	-	-
非常损失	-	-	-
其他	450.00		450.00
合计	450.00		450.00

注释43．所得税费用

1．所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,347.15	424,294.82
递延所得税费用	716,364.96	-
合计	761,712.11	424,294.82

2．会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	22,767,987.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,415,198.14
子公司适用不同税率的影响	13,386.26
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	54,057.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,720,930.08
其他	-
所得税费用	761,712.11

注释 44．现金流量表附注

1．与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还		
利息收入	390,878.99	161,512.50
政府补助	1,104,773.00	234,008.00
其他	183,563.33	232,464.13
收回受限货币资金	27,000,000.00	5,016,793.97
合计	28,679,215.32	5,644,778.60

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	14,631,600.14	17,413,195.49
手续费	22,005.81	177,932.26
费用性支出	5,406,647.29	4,575,407.15
其他	150,000.00	992,661.48
支付受限货币资金	14,000,000.00	6,710,000.00
合计	34,210,253.24	29,869,196.38

注释 45．现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,006,275.45	16,711,179.78
加：信用减值损失	1,814,630.44	1,262,701.39
资产减值准备	-640,168.14	-319,753.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,370,327.36	4,119,219.06
使用权资产折旧	6,385.26	6,385.26
无形资产摊销	280,691.28	231,389.40
长期待摊费用摊销	508,931.71	5,109.93
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）	-2,104.55	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,150,065.67	1,230,514.79
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	716,364.96	
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）	22,091,838.27	-14,333,510.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,818,442.26	-32,535,594.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-725,384.45	35,744,110.96
其他		

经营活动产生的现金流量净额	37,759,411.00	10,235,857.33
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	35,744,532.77	27,049,301.07
减：现金的期初余额	1,001,130.90	44,819,979.73
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	34,743,401.87	-17,770,678.66

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,744,532.77	1,001,130.90
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	35,744,532.77	1,001,130.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	35,744,532.77	1,001,130.90

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	14,000,000.00	27,000,000.00	票据保证金
合计	14,000,000.00	27,000,000.00	

注释 46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	14,000,000.00	14,000,000.00	票据保证金
固定资产	34,868,059.69	27,949,278.06	借款抵押物
无形资产	6,067,507.39	5,215,965.98	借款抵押物
合计	54,935,567.08	47,165,244.04	

注释 47. 租赁

（一）作为承租人的披露

本公司使用权资产详见注释 12。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	-	-
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	288,907.38	221,250.02
与租赁相关的总现金流出	234,000.00	178,500.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
售后租回交易	-	-

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
耗用材料	287,428.53	181,437.57
职工薪酬	1,443,148.55	1,239,222.14
折旧摊销	450,784.26	119,760.49
燃料动力	621,136.63	155,155.91
其他 ——	38,907.68	94,825.09
委外费用		300,000.00
合计	2,841,405.65	2,090,401.20
其中：费用化研发支出	2,841,405.65	2,090,401.20
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

公司于2025年6月4日新设子公司抚顺鑫阳技术开发有限公司，注册资本2,500万元，公司持股比例为60%，本期开始纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1．企业集团的构成

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	
辽宁鑫阳环保科技有限公司	2000万	辽宁省 沈阳市	辽宁省 沈阳市	科学研究和技术服务业	100	-	设立
北京鑫科源科技有限公司	2000万	北京市 怀柔区	北京市 怀柔区	科学研究和技术服务业	100	-	设立
铁岭县兴顺通运输有限公司	100万	辽宁省 铁岭市	辽宁省 铁岭市	交通运输、仓储和邮政业	100	-	设立
抚顺鑫阳技术开发有限公司	2500万	辽宁省 抚顺市	辽宁省 抚顺市	科学研究和技术服务业	60		设立

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
递延收益		1,104,773.00	-	21,544.68	-	-	1,083,228.32	与收益相关
合计		1,104,773.00	-	21,544.68	-	-	1,083,228.32	

（二）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中国科学院过程工程研究所	其他收益	21,544.68		与收益相关
铁岭县财政预算集中收付中心数字化技术改造资金	其他收益		79,008.00	与收益相关
东北大学揭榜挂帅	其他收益		193,348.17	与收益相关
铁岭县科学技术局	其他收益		155,000.00	与收益相关

合计		21,544.68	427,356.17	
----	--	-----------	------------	--

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1．信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

2．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。

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务部基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2025年6月30日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1个月以内	1-3月	3月-1年	1-3年	3年以上	
短期借款	-	4,208,980.52	26,694,458.80	39,743,229.61	-	-	70,646,668.93

长期借款	-	666,625.00	6,091,268.06	1,214,667.35	39,368,977.99	-	47,341,538.40
应付账款	8,782,337.62	-	-	-	-	-	8,782,337.62
其他应付款	917,727.80	-	-	-	-	-	917,727.80
合计	9,700,065.42	4,875,605.52	32,785,726.86	40,957,896.96	39,368,977.99	-	127,688,272.75

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止2025年6月30日，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止2025年 6月30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1 . 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资		-	1,396,484.06	1,396,484.06
资产合计		-	1,396,484.06	1,396,484.06

十二、关联方及关联交易

本公司最终控制方是吴卫、韩东洋、张国栋，合计持股比例为 48.22%。

（一）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
抚顺市万通运输服务有限公司	吴卫、韩东洋及张国栋实际控制的企业
杨帆	董事

（三）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联资金拆借情况

关联方	关联交易内容	借款人	本期发生额	上期发生额
张国栋	借款	贵鑫环保	2,000,000.00	
吴卫	借款	贵鑫环保	1,000,000.00	
合计			3,000,000.00	

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

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
吴卫	3,000,000.00	2024年7月23日	2025年7月22日	否
张燮	3,000,000.00	2024年7月23日	2025年7月22日	否
吴卫	1,000,000.00	2024年8月1日	2025年7月31日	否
张燮	1,000,000.00	2024年8月1日	2025年7月31日	否
吴卫	2,000,000.00	2024年8月2日	2025年8月1日	否
张燮	2,000,000.00	2024年8月2日	2025年8月2日	否
吴卫	4,000,000.00	2024年9月6日	2025年9月5日	否
张燮	4,000,000.00	2024年9月6日	2025年9月5日	否
吴卫	10,000,000.00	2024年8月3日	2025年8月2日	否
张燮	10,000,000.00	2024年8月3日	2025年8月2日	否
吴卫	20,000,000.00	2023年5月22日	2029年5月21日	否
张燮	20,000,000.00	2023年5月22日	2029年5月21日	否
韩东洋	20,000,000.00	2023年5月22日	2029年5月21日	否
张国栋	20,000,000.00	2023年5月22日	2029年5月21日	否
吴卫	5,000,000.00	2025年4月29日	2026年4月28日	否
张燮	5,000,000.00	2025年4月29日	2026年4月28日	否
吴卫	3,000,000.00	2025年3月19日	2026年3月18日	否
张燮	3,000,000.00	2025年3月19日	2026年3月18日	否
吴卫	5,000,000.00	2025年3月27日	2026年3月26日	否
张燮	5,000,000.00	2025年3月27日	2026年3月26日	否
吴卫	4,000,000.00	2025年1月11日	2026年1月10日	否
张燮	4,000,000.00	2025年1月11日	2026年1月10日	否

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,833,432.49	1,595,774.13

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1 . 应收账款

1 . 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	68,895,431.36	45,892,258.49
1—2年	2,081,229.59	2,744,952.32

2—3年	303,700.67	133,015.82
3年以上	364,886.12	384,534.60
小计	71,645,247.74	49,154,761.23
减：坏账准备	4,169,630.98	3,020,150.67
合计	67,475,616.76	46,134,610.56

2．按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	79,587.40	0.11	79,587.40	100	-
按组合计提坏账准备	71,565,660.34	99.89	4,090,043.58	5.72	67,475,616.76
其中：账龄组合	71,565,660.34	99.89	4,090,043.58	5.72	67,475,616.76
合计	71,645,247.74	100	4,169,630.98	-	67,475,616.76

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	79,587.40	0.16	79,587.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	49,075,173.83	99.84	2,940,563.27	5.99	46,134,610.56
其中：账龄组合	49,075,173.83	99.84	2,940,563.27	5.99	46,134,610.56
合计	49,154,761.23	100.00	3,020,150.67	-	46,134,610.56

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
盘锦瑞德化工有限公司	79,587.40	79,587.40	100.00	信用风险较高，预计无法收回
合计	79,587.40	79,587.40	100.00	

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	68,895,431.36	3,444,771.57	5.00
1—2年	2,081,229.59	208,122.96	10.00
2—3年	303,700.67	151,850.33	50.00
3年以上	285,298.72	285,298.72	100.00
合计	71,565,660.34	4,090,043.58	-

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	79,587.40				-	79,587.40
按组合计提坏账准备	2,940,563.27	1,149,480.31				4,090,043.58
其中：账龄组合	2,940,563.27	1,149,480.31				4,090,043.58

合计	3,020,150.67	1,149,480.31				4,169,630.98
----	--------------	--------------	--	--	--	--------------

4．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
河北久亿有色金属科技有限公司	27,642,157.42		27,642,157.42	40.56	1,382,107.87
江西华荣科技有限公司	23,203,855.85		23,203,855.85	34.05	1,160,192.79
芜湖人本合金有限责任公司	5,430,761.11		5,430,761.11	7.97	271,538.06
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	1,850,536.44		1,850,536.44	2.72	92,526.82
甘肃盈华环保科技有限公司	1,548,390.79		1,548,390.79	2.27	95,673.04
合计	59,675,701.61		59,675,701.61	87.57	3,002,038.58

注释2．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	18,378,434.19	4,164,771.52
合计	18,378,434.19	4,164,771.52

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,135,890.69	4,303,314.70
1—2年	536,441.00	459,103.60
2—3年	8,925.00	-
3年以上	10,000.00	10,000.00
小计	19,691,256.69	4,772,418.30
减：坏账准备	1,312,822.50	607,646.78
合计	18,378,434.19	4,164,771.52

2．按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	17,104,218.31	2,762,925.39
备用金	25,000.00	-
其他	2,562,038.38	2,009,492.91
小计	19,691,256.69	4,772,418.30
减：坏账准备	1,312,822.50	607,646.78
合计	18,378,434.19	4,164,771.52

3．按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	420,441.00	2.14	420,441.00	100	
按组合计提坏账准备	19,270,815.69	97.86	892,381.50	5	18,378,434.19
其中：账龄组合	17,881,745.91	90.81	892,381.50	5	16,989,364.41
关联方组合	1,809,510.78	9.19			1,809,510.78

合计	19,691,256.69		1,312,822.50		18,378,434.19
----	---------------	--	--------------	--	---------------

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	420,441.00	8.81	420,441.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,351,977.30	91.19	187,205.78	6.05	4,164,771.52
其中：账龄组合	3,095,011.99	64.85	187,205.78	6.05	2,907,806.21
关联方组合	1,256,965.31	26.34	-	-	1,256,965.31
合计	4,772,418.30	100.00	607,646.78	-	4,164,771.52

按单项计提坏账准备情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
辽宁易林达环保有限公司	420,441.00	420,441.00	100.00	预计无法收回
合计	420,441.00	420,441.00		

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	19,135,890.69	866,319.00	5
1—2年	116,000.00	11,600.00	10
2—3年	8,925.00	4,462.50	50
3年以上	10,000.00	10,000.00	100
合计	19,270,815.69	892,381.50	-

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	131,295.42	45,910.36	430,441.00	607,646.78
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	735,023.58	-29,847.86		705,175.72
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	866,319.00	16,062.50	430,441.00	1,312,822.50

4．本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	420,441.00		-	-	-	420,441.00
按组合计提坏账准备	187,205.78	705,175.72	-	-	-	892,381.50
其中：账龄组合	187,205.78	705,175.72	-	-	-	892,381.50
合计	607,646.78	705,175.72	-	-	-	1,312,822.50

5．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳联合产权交易所有限责任公司	保证金	6,488,000.00	1年以内	36.19	324,400.00
中国石化催化剂有限公司贵金属分公司	保证金	5,800,000.00	1年以内	32.35	290,000.00
内蒙古三合拍卖有限责任公司	保证金	2,227,000.00	1年以内	12.42	111,350.00
盛虹炼化（连云港）有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	4.46	40,000.00
河北鑫海化工集团有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	2.79	25,000.00
合计	-	15,815,000.00	-	88.21	790,750.00

注释3．长期股权投资

款项性质	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	56,000,000.00	-	56,000,000.00	41,000,000.00	-	41,000,000.00
合计	56,000,000.00	-	56,000,000.00	41,000,000.00	-	41,000,000.00

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
				本期增加	本期减少	本期计提 减值准备	其他		
辽宁鑫阳环保科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
北京鑫科源科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
铁岭县兴顺通运输有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
抚顺鑫阳技术开发有限公司				15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	
合计	41,000,000.00	41,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	-	56,000,000.00	-

注释4．营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,390,006.73	106,267,331.52	91,255,689.62	62,010,375.80
其他业务	177,168.14		8,987.16	6,364.80
合计	145,567,174.87	106,267,331.52	91,264,676.78	62,016,740.60

十七、补充资料

（一）非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	21,544.68	
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	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,654.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,479.88	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	197,19.35	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.63	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.63	0.54	0.54

铁岭贵鑫环保科技股份有限公司

（公章）

二〇二五年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	21,544.68
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	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,654.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	23,199.23
减：所得税影响数	3,479.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	19,719.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用