

京蓝科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-068

二〇二五年八月二十六日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人马黎阳、主管会计工作负责人宋建伟及会计机构负责人(会计主管人员)宋建伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。公司已在本报告第三节管理层讨论与分析中公司未来发展的展望中披露了公司面对的风险因素及采取的应对措施，敬请查阅。

不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理、环境和社会	16
第五节	重要事项	19
第六节	股份变动及股东情况	25
第七节	债券相关情况	30
第八节	财务报告	31
第九节	其他报送数据	160

备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 在其他证券市场公布的半年度报告

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
京蓝科技、公司、本公司	指	京蓝科技股份有限公司
杨树蓝天	指	北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）
京蓝控股	指	谕诚（北京）咨询管理有限责任公司（原京蓝控股有限公司）
中科鼎实	指	中科鼎实环境工程有限公司
云南业胜、业胜	指	云南业胜环境资源科技有限公司
个旧兴华	指	个旧兴华锌业有限公司
控股股东、云南佳骏	指	云南佳骏靶材科技有限公司
半丁资产管理、半丁资管	指	半丁（厦门）资产管理合伙企业（有限合伙）
神鲁纳米	指	邹平县神鲁纳米科技有限公司
山东大正	指	山东大正节能环保科技有限公司
殷晓东等 37 名交易对方	指	殷晓东、王海东、赵铎、金增伟、李万斌、杨勇、陈恺、王宁、宁翔、张景鑫、刘爽、屈智慧、田耿、桑志伟、赵建军、杨柳青、陈伯华、李庆武、田子毅、蔡文博、姜伟、王晨阳、张淑敏、李忠博、宋慧敏、王世君、方忠新、刘燕臣、姚元义、邱二营、张蒋维、张文、马宁翠、牛静、杨志浩、刘金伟、樊利民
公司章程	指	京蓝科技股份有限公司章程
股东会	指	京蓝科技股份有限公司股东会
董事会	指	京蓝科技股份有限公司董事会
监事会	指	京蓝科技股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	*ST 京蓝	股票代码	000711
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	京蓝科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	京蓝科技股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	Kingland Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kingland Technology		
公司的法定代表人	马黎阳		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马黎阳	
联系地址	北京市丰台区广安路9号国投财富广场3号楼5层	
电话	010-64700268	
传真	010-64700268	
电子信箱	securities@kinglandgroup.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址	黑龙江省哈尔滨市高新技术产业开发区科技创新城创新创业广场20号楼（秀月街128号）A307-24-0194
公司注册地址的邮政编码	150028
公司办公地址	北京市丰台区广安路9号国投财富广场3号楼5层
公司办公地址的邮政编码	100073
公司网址	http://www.kinglandgroup.com
公司电子信箱	securities@kinglandgroup.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2025年02月08日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn/

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	224,446,692.68	14,438,453.95	1,454.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-65,599,967.95	-52,725,454.50	-24.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-67,231,960.25	-51,142,150.21	-31.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-48,102,241.61	-271,041,271.05	82.25%
基本每股收益（元/股）	-0.0230	-0.0185	-24.32%
稀释每股收益（元/股）	-0.0231	-0.0185	-24.86%
加权平均净资产收益率	-10.25%	-7.49%	-36.85%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,246,367,206.62	1,256,596,909.85	-0.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	615,681,981.30	664,845,606.89	-7.39%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

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）	-52,921.19	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,893.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,475,059.65	
公允价值变动损益	7,715,894.68	子公司待领取债务重整股票公允价值变动
少数股东权益影响额（税后）	570,815.29	
合计	1,631,992.30	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司所从事的主要业务为工业及城市固体废物无害化处置及二次资源综合回收、土壤修复、耕地土壤环境综合治理保护、高标准农田建设等业务。

公司从事的工业及城市固体废物无害化处置及二次资源综合回收等业务主要由公司控股子公司云南业胜环境资源科技有限公司（以下简称“云南业胜”）、全资子公司个旧兴华锌业有限公司（以下简称“个旧兴华”）承接。

云南业胜地处云南省楚雄州牟定县，牟定县是国家发改委、国家工信部确定的全国 50 个大宗固体废弃物综合利用基地之一，也是全云南省唯一的一个大宗固体废弃物综合利用基地；云南业胜是牟定县内唯一一家拥有工业及城市固体废物无害化处置、二次资源综合回收资质的企业，也是大宗固体废弃物综合利用基地内主要的企业，公司已经形成了以工业固危废为原料，开展二次资源综合回收利用，实现工业固危废无害化循环利用的工艺体系。云南业胜掌握的“铍络分离及稀散元素高效回收创新技术体系”使得公司在工业固危废处置及资源综合回收方面具有明显技术优势，同时大幅度降低了固定资产投资额和生产成本，有效提高了公司在行业内的市场竞争力。

个旧兴华锌业有限公司，位于红河哈尼族彝族自治州，主要从事工业固废的处理及资源化利用业务。主要产品包括提炼稀有金属（粗铟）及伴生品（海绵铅，海绵锡，海绵铋），广泛应用于建筑、制造、电子等行业。公司通过收集、分类、处理工业固废，将其转化为可再利用的资源，实现了废物的减量化、资源化和无害化。

公司工业固废及资源化综合回收业务，主要分为工业危废处置、资源化综合回收。其中，工业危废处置项目的经营模式：主要通过提供收费的工业危废处置服务获得处置费用收入，或者无偿对含有价金属元素的工业危废进行处置，通过获得资源化产品对外销售获得收益；收费的工业危废处置服务在危废转移到厂后收取处置价款，处置后确认收入；无偿的工业危废处置服务在处置完成后通过销售资源化产品时收取相应价款，并确认收入。资源化综合回收项目的经营模式：主要是通过对外采购一般工业固废，加工后形成资源化产品对外销售获得收益，销售资源化产品时一般采用先收款，后发货，然后确认收入的模式。

公司从事的土壤修复、耕地土壤环境综合治理保护、高标准农田建设等业务主要由子公司中科鼎实环境工程有限公司（以下简称“中科鼎实”）承接，中科鼎实是致力于污染场地治理的环保企业，专注于污染土壤及地下水修复、固体废物环境污染治理及运营、流域环境综合治理、农田土壤环境综合治理、荒漠化治理等领域。中科鼎实拥有完善的核心技术体系，包括以异位热脱附技术、原位热脱附技术、常温解吸技术、原位化学氧化/还原技术、生物修复技术以及循环井修复技术等为核心的有机污染土壤及地下水修复技术，以化学淋洗、固化稳定化等为核心的重金属污染土壤及地下水修复技术，以水平阻隔、垂直防渗以及异味控制技术为核心的污染场地风险管控策略，以及固体废物环境治理技术、垃圾填埋场好氧降解加速稳定化技术、植物修复技术、矿山土壤重构技术等多项重点领域核心技术。

中科鼎实属于国家高新技术企业，拥有国家级博士后科研工作站、北京市企业技术中心等多项平台，参与编制《污染场地原位热处理耦合微生物修复技术指南》、《污染场地原位热传导/电阻加热耦合蒸汽强化抽提修复技术指南》、《异位热脱附修复污染土壤工程技术规范》、《农药场地异味物质识别技术指南》、《城乡河湖水环境治理修复方案编制规程》等 20 余项行业及团体标准；获得国家科学技术进步奖二等奖、北京市科学技术一等奖、中国专利优秀奖、北京市科学技术进步奖二等奖、江苏省科学技术进步二等奖、环境保护科学技术奖二等奖、中国发明创业奖成果奖一等奖、中国化工集团科学技术进步奖二等奖、北京市新技术新产品、国家鼓励发展的重大环保技术装备目录等近 40 项荣誉奖项。

中科鼎实注重科技研发人员培养，鼓励与加速科技成果转化，与清华大学、中国科学院、中国环科院、生态环境部南京环境科学研究院等高校及科研机构建立产学研合作关系等，并与上述单位联合建立了“污染场地综合治理联合研究中心”、“中国科学院大学工程专业学位研究生优秀实践基地”、“中科院城环所共建固废实验室”、“湖南省工程研究中心”等多个产学研技术平台；同时与多名院士及其团队开展了多层次的研究和人才培养合作，积极开发环境修复技术并将之用于工程实践之中。目前拥有 140 余项授权专利，自主开发技术工艺、核心设备及功能材料近 20 项，包括异

位常温解吸处理装备、原位深层搅拌注入修复系统、模块化直接热脱附装备、多温区间接热脱附装备、超深精准加热的原位电加热修复系统、燃气热脱附烟气串流回注节能装备、模块化电阻加热修复装备、原位蒸汽强化抽提修复装备、电阻加热-多相抽提-固化降解集成修复装备、空气曝气-循环井-生物强化集成修复装备、电-热耦合化学清除模块化装备、重金属污染土壤淋洗装备、微生物好氧降解的渗滤液循环系统、纳米零价铁修复材料、长效稳定气味抑制剂、柔性垂直阻隔底部密封材料等环境综合治理产品。

此外，中科鼎实积极参与政府科研项目的攻关，近年来参与或承担的国家/省部级科研项目 20 余项，委托科研院所开展研发课题 10 余项，包括国家重点研发计划项目“农药行业场地异味清除材料与控制技术”、“复合有机污染场地原位热处理耦合修复技术与装备”、“粤港澳大湾区污染场地安全利用保障技术与集成工程示范”、“焦化场地污染风险管控与修复技术集成工程示范”、“长江经济带石化类场地污染治理技术研究及集成示范”、“东北老工业基地重金属污染场地防治及安全利用集成技术与工程示范”、“西北煤化工场地污染综合防治集成技术与工程示范”，北京市科技计划项目“基于零价铁的地下水修复药剂及原位加注系统开发和示范”、“钢铁行业污染场地共性修复技术研发”等。

公司经营模式的介绍：公司土壤修复项目，主要分为施工总承包、EPC 项目等。施工总承包项目与 EPC 项目业务模式：工程价款结算主要根据合同中约定的方法和时间向发包方提交工程量计算报告，再通过监理工程师及发包方审核，形成工程进度款并结算。在工程完工后，根据工程完工结算书交付发包方，在项目竣工验收、审计结束后，发包方按照审定金额向公司支付余款，并保留工程造价的一定比例作为质量保证金，在质保期结束后支付。

中科鼎实拥有多项核心技术和专利，尤其在复杂污染场地的修复技术上处于领先地位，同时也积累了丰富的项目经验，成功完成了多个大型环境修复工程，具备处理复杂项目的能力，公司凭借强大的技术实力和丰富的项目经验，在行业内仍享有较高声誉，但环境修复工程项目通常周期长、资金需求大，报告期内中科鼎实面临一定的资金压力，随着更多企业进入环保领域，市场竞争日益激烈，公司的市场份额和利润率也相比于之前几年有了一定的上浮。

2025 年上半年，中科鼎实的业绩变化与行业发展基本一致。面对市场竞争和资金压力，公司的市场拓展与创新受到了一定的影响，总体业绩表现符合行业发展趋势。

二、核心竞争力分析

1、追求长远发展的企业使命：青山绿水蓝天情，基业长青中国梦。公司依靠自身资源整合能力进行战略性产业布局，夯实业务基础，集中加速推进业务转型，积极投身国家绿色环保工作最前沿，为社会、为股东创造价值。

2、积极向上的核心价值观：上善若水，弘毅怀德。追求做人应如水，水滋润万物，但从不与万物争高下的高尚品格与境界。

3、清晰的发展战略：我们将以技术突破为抓手，以生态文明与可持续发展国家战略为己任，通过创新工艺研发和产业链价值延伸，实现稀散金属资源的高效利用与价值体现，着力构建安全稳定的战略性金属供应体系。

4、核心技术优势及自主研发创新能力：云南业胜拥有的核心技术“铍络分离及稀散元素高效回收技术”，其通过火法富集、湿法脱杂、多段耦合工艺，实现含铍、铟等重金属固危废的高效分步回收，可提取铍、铟、铅、锡锗、铋、碘等 10 余种金属/非金属；其环保工艺具有全程无废水、废渣排放的特点，填补了国内外从钢铁烟尘中工业化回收硫酸铍和碘的空白；另外，云南业胜拥有丰富的专利储备、多项知识产权，相应技术入选《国家工业资源综合利用先进适用工艺技术目录》等国家级目录。公司土壤修复业务核心子公司中科鼎实拥有包括热脱附技术、常温解析技术、固化稳定化技术以及化学氧化技术等核心的土壤修复技术、地下水修复技术、固体废物环境治理技术、垃圾填埋场好氧降解加速稳定化技术，生态掩埋式生物固定渗透缓冲带技术、农田植物修复技术、矿山土壤重构技术、生物固沙技术等多项核心技术；作为重要的科技研发和成果转化平台，参与或承担国家/省部级科研项目 20 余项，拥有 100 余项授权专利，自主开发技术工艺、核心设备及功能材料近 20 项。

5、良好的市场前景：公司的主营业务属于国家战略投资发展的重点领域，近年来国家密集出台政策法规、市场空间释放速度加快，预计未来 5-10 年间，国家会在政策方向有保障，资金方面有支持，市场空间广阔。

6、优秀的管理团队和强大的行业资源整合能力：公司管理层及核心骨干队伍在相关行业领域多具备 10 年以上的从业经验及行业优质资源，公司拥有一支高质量的管理团队，同时公司积极与行业内的多家优质机构进行合作，以实现优势整合协同发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	224,446,692.68	14,438,453.95	1,454.51%	本期主营业务为资源回收及综合利用业务，去年上半年无此业务
营业成本	224,028,368.14	11,580,709.92	1,834.50%	本期主营业务为资源回收及综合利用业务，去年上半年无此业务
销售费用	1,896,174.14	3,224,733.05	-41.20%	主要是子公司中科鼎实销售业务下滑、人员减少所致
管理费用	58,308,476.65	32,889,306.39	77.29%	主要包括股权激励费用和职工薪酬较上年同期增加
财务费用	786,972.63	314,641.08	150.12%	
所得税费用	-742,222.57	-647,409.90	-14.64%	
研发投入	3,856,643.70	6,915,642.31	-44.23%	主要是子公司中科鼎实研发项目减少
经营活动产生的现金流量净额	-48,102,241.61	-271,041,271.05	82.25%	本期主营业务为资源回收及综合利用业务，销售回款较上年同期大幅增加
投资活动产生的现金流量净额	-5,952,946.80	-124,966,933.49	95.24%	上年同期支付大额投资款
筹资活动产生的现金流量净额	53,036,826.36	-18,832,134.38	381.63%	本期取得借款 5485 万，同时，支付其他与筹资活动的现金减少
现金及现金等价物净增加额	-1,018,362.05	-414,840,338.92	99.75%	经营活动，投资活动和筹资活动共同形成

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	224,446,692.68	100%	14,438,453.95	100%	1,454.51%

分行业					
资源回收及综合利用	212,091,072.22	94.50%	0.00	0.00%	
土壤修复运营服务业务	11,193,387.34	4.99%	14,438,453.95	100.00%	-22.48%
其他行业	1,162,233.12	0.51%	0.00	0.00%	
分产品					
产品销售	212,091,072.22	94.50%	0.00	0.00%	
土壤修复	11,193,387.34	4.99%	14,438,453.95	100.00%	-22.48%
其他产品	1,162,233.12	0.51%	0.00	0.00%	
分地区					
华东地区	58,641,575.44	26.13%	8,912,323.06	61.72%	557.98%
华南地区	57,371,516.50	25.56%	1,905,513.10	13.20%	2,910.82%
东北地区	0.00	0.00%	1,651,517.37	11.44%	-100.00%
华北地区	205,169.17	0.09%	1,969,100.42	13.64%	-89.58%
西南地区	51,937,555.75	23.14%	0.00	0.00%	
华中地区	56,290,875.82	25.08%	0.00	0.00%	

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
资源回收及综合利用	212,091,072.22	212,832,620.33	-0.35%			
土壤修复运营服务业务	11,193,387.34	10,539,003.01	5.85%	-22.48%	-9.00%	-70.44%
分产品						
产品销售	212,091,072.22	212,832,620.33	-0.35%			
土壤修复	11,193,387.34	10,539,003.01	5.85%	-22.48%	-9.00%	-70.44%
分地区						
华东地区	58,641,575.44	57,378,471.10	2.15%	557.98%	712.51%	-89.64%
华南地区	57,371,516.50	58,981,610.72	-2.81%	2,910.82%	3,589.05%	-117.46%
西南地区	51,937,555.75	49,082,376.82	5.50%			
华中地区	56,290,875.82	58,483,931.64	-3.90%		8,320.78%	

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-923,316.32	1.23%	长期股权投资权益法	否

			形成	
公允价值变动损益	7,715,894.68	-10.29%	子公司待领取债务重整股票形成	否
资产减值	-11,161,959.17	14.89%	主要是应收款项计提信用减值损失	否
营业外收入	219,050.62	-0.29%	主要是违约赔偿收入及政府补助等构成	否
营业外支出	5,694,110.27	-7.59%	主要是罚款支出和盘亏损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	16,518,185.48	1.33%	17,336,027.82	1.38%	-0.05%	
应收账款	242,865,345.21	19.49%	316,743,865.89	25.21%	-5.72%	
合同资产	186,436,372.73	14.96%	176,615,198.54	14.06%	0.90%	
存货	176,489,570.68	14.16%	114,285,433.43	9.09%	5.07%	
长期股权投资	3,580,761.37	0.29%	4,504,077.69	0.36%	-0.07%	长投权益法核算变动
固定资产	170,362,546.19	13.67%	144,064,305.51	11.46%	2.21%	
在建工程	14,131,801.89	1.13%	29,172,395.76	2.32%	-1.19%	本期在建工程转固
使用权资产	7,340,088.85	0.59%	13,696,268.55	1.09%	-0.50%	
短期借款	29,000,000.00	2.33%			2.33%	新增短期借款
合同负债	26,235,674.57	2.10%	12,643,966.28	1.01%	1.09%	
长期借款	19,000,000.00	1.52%			1.52%	新增长期借款
租赁负债	5,689,366.02	0.46%	5,553,260.08	0.44%	0.02%	
其他应收款	79,396,523.53	6.37%	79,578,861.05	6.33%	0.04%	
商誉	179,033,613.48	14.36%	179,033,613.48	14.25%	0.11%	
长期应付款	68,785,266.30	5.52%	72,618,666.30	5.78%	-0.26%	
预计负债	20,000,000.00	1.60%	20,000,000.00	1.59%	0.01%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	2,135,252.56		-120,574,747.44					2,135,252.56
金融资产小计	2,135,252.56		-120,574,747.44					2,135,252.56
其他流动资产	49,690,362.34	7,715,894.68						57,406,257.02
上述合计	51,825,614.90	7,715,894.68	-120,574,747.44					59,541,509.58
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第八节七、31

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	103,524,620.40	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南业胜环境资源科技有限公司	子公司	危险废物治理、矿产品收购、销售	100,000,000.00	240,401,465.06	37,860,163.86	131,760,909.99	-7,216,281.03	-7,063,675.25
中科鼎实环境工程有限公司	子公司	土壤污染治理与修复服务、污水处理	60,000,000.00	498,902,991.64	139,427,637.54	11,193,387.34	-24,128,112.48	-25,356,285.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业竞争加剧的风险：不论是公司新增固危废资源化利用业务或是公司传统土壤修复业务，未来都可能因出现同类型企业加入该业务领域，造成行业竞争加剧的风险。为应对上述风险，公司将不断提升核心技术优势及自主研发创新能力，积极完善产业链，整合多种资源，凭借自身多方面优势，加速发展抢先占领市场，提高市场竞争力。

2、资金不足的风险：公司在战略转型、产业扩张及并购整合过程中，可能发生的资金需求会有所增加，因此公司将结合业务拓展实际情况及产业整合需求，积极采取多种融资方式，不断拓宽融资渠道，在优化公司资本结构的基础上满足资金需求并实现战略转型；此外，公司原有土壤修复业务为资金密集型产业，运作周期较长，资金需求量巨大，公司将通过应收账款回收、资本市场再融资等多种渠道方式，逐步缓解公司的资金压力，并在业务运营、资金预算、使用及安全性等方面加强管理。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄佳慧	董事会秘书	离任	2025年06月30日	个人原因
彭玉喜	财务总监	离任	2025年06月19日	工作调动
宋建伟	财务总监	聘任	2025年06月19日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

(一) 公司 2024 年股票期权激励计划具体情况如下

- 1、本次股票期权股票来源：公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。
- 2、本次股票期权的授予日：2024 年 5 月 21 日。
- 3、本次股票期权的授予登记人数：52 人。
- 4、本次股票期权的授予登记数量：21,995.00 万份，约占公司当前股本总额的 7.70%。
- 5、本次股票期权自授予日起 12 个月后满足行权条件的，激励对象可以分 2 期申请行权，有效期为自股票期权授予日起至激励对象获授的所有股票期权行权或注销完毕之日止，最长不超过 36 个月。
- 6、行权价格：本次股票期权行权价格为 1.83 元/股。
- 7、本次期权简称：京蓝 JLC1，期权代码：037447。

(二) 本次股票期权激励计划的决策流程

- 1、2024 年 4 月 26 日，公司召开第十一届董事会第一次会议，审议通过了《关于公司 2024 年股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》《关于公司 2024 年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2024 年股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。同日，公司召开第十一届监事会第一次会议，审议通过了《关于公司 2024 年股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》《关于公司 2024 年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》《关于核实公司 2024 年股票期权激励计划激励对象名单的议案》等议案，并发表同意意见。公司于 2024 年 4 月 29 日披露了上述事项。
- 2、2024 年 5 月 6 日至 2024 年 5 月 15 日，公司通过公司内部张贴将股票期权激励计划激励对象姓名及职务予以公示。2024 年 5 月 16 日，公司监事会发表了《监事会关于 2024 年股票期权激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意

见》。2024 年 5 月 22 日，公司披露了《关于 2024 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

3、2024 年 5 月 21 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2024 年股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》等相关议案，本计划获得公司 2023 年年度股东大会批准，董事会被授权确定股票期权授予日，在激励对象符合条件时向其授予股票期权并办理授予股票期权所必需的全部事宜。

4、2024 年 5 月 21 日，公司第十一届董事会第四次临时会议与第十一届监事会第三次临时会议，审议通过了《关于调整公司 2024 年股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予股票期权的议案》。监事会对前述事项进行核查并发表了核查意见。

（三）本次股票期权激励登记完成

1、本次股票期权授予登记完成时间：2024 年 7 月 10 日，具体内容详见公司于 2024 年 7 月 11 日于指定信息披露媒体巨潮资讯网发布的《京蓝科技股份有限公司 2024 年股票期权激励计划授予登记完成的公告》

（四）注销 2024 年股票期权激励计划部分股票期权

2025 年 4 月 3 日，公司召开第十一届董事会第十三次临时会议和第十一届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于注销 2024 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司 2024 年股票期权激励计划激励对象中 3 人因劳动关系解除而不具备激励对象资格，根据《京蓝科技股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，上述已获授但尚未行权的股票期权合计 100 万份由公司注销。监事会对此进行核实并发表了核查意见，注销后，激励对象总数由 52 人调整为 49 人，股票期权数量由 21,995 万份调整为 21,895 万份。2025 年 4 月 3 日，公司独立董事对此进行审核，发表了《2025 年第二次独立董事专门会议审核意见》。公司于 2025 年 4 月 4 日披露了《关于注销 2024 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2025-022）。

（五）第一个行权期行权条件成就

公司于 2025 年 5 月 21 日召开第十一届董事会第十五次临时会议、第十一届监事会第八次临时会议，审议通过了《关于公司 2024 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，董事会认为公司 2024 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已经成就，符合行权条件的 49 名激励对象可行权的股票期权数量为 10,947.5 万份。并决定采取自主行权方案进行行权。具体详见公司于 2025 年 5 月 22 日于指定信息披露媒体巨潮资讯网发布的《关于 2024 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：2025-043）

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

不适用

第五节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

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

北京中安和润创业投资管理中心（有限合伙）诉京蓝科技股份有限公司、京蓝控股有限公司（现更名为谕诚（北京）管理咨询有限公司）合伙企业财产份额转让纠纷案件	4,017	否	一审法院重审判决	案发回北京市西城区人民法院重审并出具民事判决书（2024）京0102民初6605号。	履行中	2025年01月23日	公告名称：《京蓝科技股份有限公司重整完成前涉及的或有债务及历史经营产生的相关重大诉讼及进展公告》（公告编号2025-003）披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
京蓝科技、京蓝（山东）乡村振兴有限公司诉高唐县人民政府（以下简称高唐县政府）、高唐县三十里铺镇人民政府（以下简称三十里铺镇政府）解除相关协议及行政赔偿案件	7,373.34	否	上诉待开庭	终审驳回原告上诉，维持原裁定	履行中	2024年08月29日	公告名称：《京蓝科技股份有限公司重整完成前涉及的或有债务及历史经营产生的相关重大诉讼及进展公告》（公告编号2024-079）披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
本报告期发生的未达到重大诉讼披露标准的诉讼、仲裁——本公司（含下属公司）诉他人	0	否	部分已审理完毕出具判决结果，部分未开庭或调解	公司正在积极解决各诉讼事项，不会对公司生产经营活动造成重大影响	部分执行完毕，部分尚未到执行阶段或正在执行中		
本报告期发生的未达到重大诉讼披露标准的诉讼、仲裁——他人诉本公司（含下属公司）	3,984.55	否	部分已审理完毕出具判决结果，部分未开庭或调解	公司正在积极解决各诉讼事项，不会对公司生产经营活动造成重大影响	部分执行完毕，部分尚未到执行阶段或正在执行中		

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2025 年 3 月 11 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网披露《关于公司 2025 年度日常关联交易预计的公告》，公司全资子公司个旧兴华锌业有限公司购买原材料、委托加工、销售浸出渣等与日常经营相关的业务，2025 年 3 月 9 日至 2025 年 12 月 31 日期间与相关关联方发生的日常关联交易预计额度总计不超过 20,050 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司 2025 年度日常关联交易预计	2025 年 03 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn/

的公告		
-----	--	--

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
云南业胜环境	2024年12月17日	4,000		0	一般担保			36个月	否	否
云南业胜环境	2025年04月29日	2,900	2025年05月09日	2,900	一般担保			36个月	否	否
云南业胜环境	2025年05月22日	1,000		0	一般担保			36个月	否	否

钢靶科技(云南)有限公司	2025年06月19日	1,000	2025年06月23日	1,000	一般担保	云南业胜的2项发明专利权为上述贷款提供质押担保;京蓝科技股份有限公司董事长、法定代表人马黎阳先生为上述贷款提供保证担保。		36个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			4,900	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						3,900
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			8,900	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						3,900
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
									是	
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						0
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			4,900	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						3,900
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			8,900	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						3,900
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例										6.33%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)										0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)										2,900

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	2,900
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	571,746,876.00	20.01%				-504,367.00	-504,367.00	571,242,509.00	19.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
3、其他内资持股	571,746,876.00	20.01%				-504,367.00	-504,367.00	571,242,509.00	19.99%
其中：境内法人持股	562,603,153.00	19.69%						562,603,153.00	19.69%
境内自然人持股	9,143,723.00	0.32%				-504,367.00	-504,367.00	8,639,356.00	0.30%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,285,229,347.00	79.99%				504,367.00	504,367.00	2,285,733,714.00	80.01%
1、人民币普通股	2,285,229,347.00	79.99%				504,367.00	504,367.00	2,285,733,714.00	80.01%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	2,856,976,223.00	100.00%						2,856,976,223.00	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		29,043	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
云南佳骏靶材科技有限公司	境内非国有法人	18.90%	540,000,000	-	540,000,000.00	0	质押	426,600,000
京蓝科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户	其他	7.65%	218,419,538	-	0.00	218,419,538	不适用	0
浙江浙商产融投资发展有限	境内非国有法人	2.51%	71,612,459	-	0.00	71,612,459	冻结	71,612,459

公司								
青岛兴京投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.23%	63,801,500	- 25,072,700	0.00	63,801,500	不适用	0
中国民生银行股份有限公司	境内非国有法人	2.01%	57,289,967	-	0.00	57,289,967	不适用	0
廊坊银行股份有限公司	境内非国有法人	1.96%	55,931,105	-	0.00	55,931,105	不适用	0
华润深国投信托有限公司—华润信托·共创尊享1号资产服务信托	其他	1.91%	54,659,000	- 54,106,900	0.00	54,659,000	不适用	0
汇财时代（天津）管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.75%	50,000,000	-	0.00	50,000,000	冻结	30,000,000
建信信托有限责任公司	境内非国有法人	1.69%	48,141,732	-	0.00	48,141,732	不适用	0
粤智（广州）投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.32%	37,744,420	- 102,255,580	0.00	37,744,420	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
京蓝科技股份有限公司破产企业财产处置专用账户	218,419,538.00	人民币普通股	218,419,538.00					
浙江浙商产融投资发展有限公司	71,612,459.00	人民币普通股	71,612,459.00					
青岛兴京投资合伙企业（有限合伙）	63,801,500.00	人民币普通股	63,801,500.00					

中国民生银行股份有限公司	57,289,967.00	人民币普通股	57,289,967.00
廊坊银行股份有限公司	55,931,105.00	人民币普通股	55,931,105.00
华润深国投信托有限公司—华润信托·共创尊享1号资产服务信托	54,659,000.00	人民币普通股	54,659,000.00
汇财时代（天津）管理咨询合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	人民币普通股	50,000,000.00
建信信托有限责任公司	48,141,732.00	人民币普通股	48,141,732.00
粤智（广州）投资合伙企业（有限合伙）	37,744,420.00	人民币普通股	37,744,420.00
京蓝控股有限公司	30,000,000.00	人民币普通股	30,000,000.00
前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）	不适用		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2024年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：京蓝科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	16,518,185.48	17,336,027.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,876,873.00	4,000,000.00
应收账款	242,865,345.21	316,743,865.89
应收款项融资		
预付款项	54,404,765.94	77,910,292.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	79,396,523.53	79,578,861.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	176,489,570.68	114,285,433.43
其中：数据资源		
合同资产	186,436,372.73	176,615,198.54
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	81,417,729.18	66,248,956.17
流动资产合计	839,405,365.75	852,718,635.18

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,580,761.37	4,504,077.69
其他权益工具投资	2,135,252.56	2,135,252.56
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	170,362,546.19	144,064,305.51
在建工程	14,131,801.89	29,172,395.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,340,088.85	13,696,268.55
无形资产	25,782,710.14	26,648,700.87
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	179,033,613.48	179,033,613.48
长期待摊费用	2,435,400.80	2,496,644.25
递延所得税资产	2,159,665.59	2,127,016.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	406,961,840.87	403,878,274.67
资产总计	1,246,367,206.62	1,256,596,909.85
流动负债：		
短期借款	29,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	241,372,729.61	250,966,165.09
预收款项		
合同负债	26,235,674.57	12,643,966.28
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,329,671.81	10,439,027.83
应交税费	4,098,995.32	6,213,080.62
其他应付款	36,455,627.37	33,250,990.92
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	59,111,428.25	58,063,551.86
其他流动负债	52,046,197.86	51,652,340.92
流动负债合计	456,650,324.79	423,229,123.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	19,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,689,366.02	5,553,260.08
长期应付款	68,785,266.30	72,618,666.30
长期应付职工薪酬		
预计负债	20,000,000.00	20,000,000.00
递延收益	4,325,900.00	4,325,900.00
递延所得税负债	8,324,593.07	9,771,922.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	126,125,125.39	112,269,748.99
负债合计	582,775,450.18	535,498,872.51
所有者权益：		
股本	2,856,976,223.00	2,856,976,223.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,920,956,315.67	2,904,519,973.31
减：库存股		
其他综合收益	-120,574,747.44	-120,574,747.44
专项储备		
盈余公积	30,351,919.86	30,351,919.86
一般风险准备		
未分配利润	-5,072,027,729.79	-5,006,427,761.84
归属于母公司所有者权益合计	615,681,981.30	664,845,606.89
少数股东权益	47,909,775.14	56,252,430.45
所有者权益合计	663,591,756.44	721,098,037.34
负债和所有者权益总计	1,246,367,206.62	1,256,596,909.85

法定代表人：马黎阳 主管会计工作负责人：宋建伟 会计机构负责人：宋建伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,504,042.64	4,084,884.66

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	71,454,152.50	83,275,852.50
应收款项融资		
预付款项	2,409,301.89	3,252,691.00
其他应收款	364,774,260.11	373,785,880.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	33,447,890.28	33,447,890.28
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,296,668.96	10,432,725.78
流动资产合计	484,886,316.38	508,279,924.67
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	387,650,844.92	386,320,521.20
其他权益工具投资	2,135,252.56	2,135,252.56
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	521,019.63	551,908.24
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,524,294.96	4,944,219.67
无形资产	1,452,258.11	1,702,488.47
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,127,255.24	1,525,110.02
递延所得税资产	1,360,718.09	1,348,087.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	397,771,643.51	398,527,587.65
资产总计	882,657,959.89	906,807,512.32
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,054,057.40	882,389.97
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,494,421.69	3,547,658.53
应交税费	199,845.79	361,124.92
其他应付款	11,249,577.58	12,090,898.84
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	49,619,301.93	49,646,300.50
其他流动负债	130,792.68	274,881.03
流动负债合计	64,747,997.07	66,803,253.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,188,375.69	1,110,854.72
长期应付款	61,757,766.30	61,757,766.30
长期应付职工薪酬		
预计负债	20,000,000.00	20,000,000.00
递延收益		
递延所得税负债	881,073.73	1,210,261.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	83,827,215.72	84,078,882.28
负债合计	148,575,212.79	150,882,136.07
所有者权益：		
股本	2,856,976,223.00	2,856,976,223.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,352,795,164.73	2,336,062,362.39
减：库存股		
其他综合收益	-120,574,747.44	-120,574,747.44
专项储备		
盈余公积	30,351,919.86	30,351,919.86
未分配利润	-4,385,465,813.05	-4,346,890,381.56
所有者权益合计	734,082,747.10	755,925,376.25
负债和所有者权益总计	882,657,959.89	906,807,512.32

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	224,446,692.68	14,438,453.95
其中：营业收入	224,446,692.68	14,438,453.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	289,571,447.82	55,621,598.48
其中：营业成本	224,028,368.14	11,580,709.92
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	694,812.56	696,565.73
销售费用	1,896,174.14	3,224,733.05
管理费用	58,308,476.65	32,889,306.39
研发费用	3,856,643.70	6,915,642.31
财务费用	786,972.63	314,641.08
其中：利息费用	841,709.23	1,017,580.54
利息收入	84,067.59	734,129.32
加：其他收益	40,810.98	91,134.46
投资收益（损失以“—”号填列）	-923,316.32	2,712,313.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-923,316.32	75,724.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	7,715,894.68	-4,272,987.24
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,112,606.52	-19,775,892.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-49,352.65	-54,444.56
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-52,921.19	-431,188.84
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-69,506,246.16	-62,914,209.94
加：营业外收入	219,050.62	475,289.84
减：营业外支出	5,694,110.27	61,634.42
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-74,981,305.81	-62,500,554.52

填列)		
减：所得税费用	-742,222.57	-647,409.90
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-74,239,083.24	-61,853,144.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-74,239,083.24	-61,853,144.62
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-65,599,967.95	-52,725,454.50
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-8,639,115.29	-9,127,690.12
六、其他综合收益的税后净额		0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-74,239,083.24	-61,853,144.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-65,599,967.95	-52,725,454.50
归属于少数股东的综合收益总额	-8,639,115.29	-9,127,690.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0230	-0.0185
（二）稀释每股收益	-0.0231	-0.0185

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

法定代表人：马黎阳 主管会计工作负责人：宋建伟 会计机构负责人：宋建伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	733,008.85	0.00
减：营业成本	730,088.50	0.00
税金及附加	18,779.31	82,147.52
销售费用		274.70
管理费用	36,590,193.93	22,076,947.00
研发费用		
财务费用	-2,194,928.66	-2,610,830.25
其中：利息费用	49,264.59	83,925.11
利息收入	2,249,597.24	2,706,809.75
加：其他收益	25,228.43	56,316.60
投资收益（损失以“—”号填列）		2,636,589.67
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）		
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）		-4,272,987.24
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-526,805.80	830,383.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-34,912,701.60	-20,298,236.91
加：营业外收入	1.37	
减：营业外支出	4,004,549.39	1,385.01
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-38,917,249.62	-20,299,621.92
减：所得税费用	-341,818.13	56,878.18
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-38,575,431.49	-20,356,500.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-38,575,431.49	-20,356,500.10
（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	-38,575,431.49	-20,356,500.10
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	312,711,561.42	72,866,776.93
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	113,977.57	
收到其他与经营活动有关的现金	5,750,782.74	15,460,601.39
经营活动现金流入小计	318,576,321.73	88,327,378.32
购买商品、接受劳务支付的现金	298,629,477.24	256,246,910.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,579,502.79	31,382,551.06
支付的各项税费	2,756,094.97	7,579,488.21
支付其他与经营活动有关的现金	22,713,488.34	64,159,700.05
经营活动现金流出小计	366,678,563.34	359,368,649.37
经营活动产生的现金流量净额	-48,102,241.61	-271,041,271.05

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	2,570,000.00	169,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,572,100.00	169,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,048,058.80	1,102,922.75
投资支付的现金		69,350,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,476,988.00	34,453,545.74
支付其他与投资活动有关的现金		20,229,965.00
投资活动现金流出小计	8,525,046.80	125,136,433.49
投资活动产生的现金流量净额	-5,952,946.80	-124,966,933.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	49,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,850,000.00	
筹资活动现金流入小计	54,850,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	282,129.84	
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	1,531,043.80	18,832,134.38
筹资活动现金流出小计	1,813,173.64	18,832,134.38
筹资活动产生的现金流量净额	53,036,826.36	-18,832,134.38
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	-1,018,362.05	-414,840,338.92
加：期初现金及现金等价物余额	17,188,678.76	470,281,239.05
六、期末现金及现金等价物余额	16,170,316.71	55,440,900.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,650,000.00	
收到的税费返还	24,022.49	
收到其他与经营活动有关的现金	36,605.78	2,809,917.17
经营活动现金流入小计	12,710,628.27	2,809,917.17
购买商品、接受劳务支付的现金		161,293,035.00
支付给职工以及为职工支付的现金	15,700,087.10	8,705,959.76
支付的各项税费	55,274.26	613,930.11
支付其他与经营活动有关的现金	4,074,178.13	41,383,079.40
经营活动现金流出小计	19,829,539.49	211,996,004.27
经营活动产生的现金流量净额	-7,118,911.22	-209,186,087.10
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	2,100.00	
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		
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	11,723,848.50	128,636,010.00
投资活动现金流入小计	11,725,948.50	128,636,010.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,849.00	483,264.08
投资支付的现金	4,476,988.00	123,803,545.74
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	834,998.50	248,787,833.49
投资活动现金流出小计	5,356,835.50	373,074,643.31
投资活动产生的现金流量净额	6,369,113.00	-244,438,633.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	831,043.80	324,000.00
筹资活动现金流出小计	831,043.80	324,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-831,043.80	-324,000.00
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	-1,580,842.02	-453,948,720.41
加：期初现金及现金等价物余额	4,084,884.66	463,914,033.35
六、期末现金及现金等价物余额	2,504,042.64	9,965,312.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,856,976,223.00				2,904,519,973.31		-120,574,747.44		30,351,919.86		5,006,427,761.84		664,560.89	56,252,430.45	721,098,037.34
加：会计政策变更															

1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	2,856,976,223.00				2,920,956,315.67		-120,574,747.44		30,351,919.86				-5,072,027,729.79	615,681,930	47,909,775.14	663,591,756.44

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度															
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	2,856,976,223.00				2,830,961,909.20		-94,498,644.33		30,351,919.86				-4,896,535,361.29	727,256,046.44	62,554,261.59	789,810,308.03
加：会计政策变更																
前期差错更正																

其他																											
二、本年期初余额	2,856,976,223.00				2,830,961,909.20					-94,498,644.33				30,351,919.86						4,896,535,361.29	727,256,046.44	62,554,261.59	789,810,308.03				
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,067,563.07																-52,725,454.50	-49,657,891.43	-4,926,116.92	-54,584,008.35			
（一）综合收益总额																								-52,725,454.50	52,725,454.50	9,127,690.12	61,853,144.62
（二）所有者投入和减少资本					3,067,563.07																				3,067,563.07	4,201,573.20	7,269,136.27
1. 所有者投入的普通股																											
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,067,563.07																				3,067,563.07	62,150.62	3,129,713.69
4. 其他																										4,139,422.58	4,139,422.58
（三）利润分配																											
1. 提取盈余公积																											
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有（或股东）的分配																											
4. 其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1. 资本公积转增资本																											

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,856,976.22				2,834,029.47	-94,498.64	30,351.91		4,949.81	677,598.01	57,628.14	735,226.29			

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,856,976.22				2,336,062.39		120,574.74		30,351.91	4,346,890.56		755,925.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	2,856,976.22				2,336,062.39		120,574.74		30,351.91	4,346,890.56		755,925.37

初余额	223.0 0				362.3 9		74,74 7.44		.86	,890, 381.5 6		6.25
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					16,73 2,802 .34					- 38,57 5,431 .49		- 21,84 2,629 .15
(一) 综合 收益总额										- 38,57 5,431 .49		- 38,57 5,431 .49
(二) 所有 者投入和减 少资本					16,73 2,802 .34							16,73 2,802 .34
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					16,73 2,802 .34							16,73 2,802 .34
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	2,856,976,223.00				2,352,795,164.73		-120,574,747.44		30,351,919.86	4,385,465,813.05		734,082,747.10

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,856,976,223.00				2,262,069,243.95		-94,498,644.33		30,351,919.86	4,122,051,759.45		932,846,983.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,856,976,223.00				2,262,069,243.95		-94,498,644.33		30,351,919.86	4,122,051,759.45		932,846,983.03
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,129,713.69					-20,356,500.10		-17,226,786.41
(一) 综合收益总额										20,356,500.10		20,356,500.10
(二) 所有者投入和减少资本					3,129,713.69							3,129,713.69
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,129,713.69							3,129,713.69
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,856,976,223.00				2,265,198,957.64		-94,498,644.33		30,351,919.86		-4,142,408,259.55	915,620,196.62

三、公司基本情况

（一）公司简介

1. 公司历史沿革

京蓝科技股份有限公司（原名称为“黑龙江京蓝科技股份有限公司”，以下简称“公司或本公司”）的前身为黑龙江天伦置业股份有限公司。于 1993 年 3 月 31 日经黑龙江省经济体制改革委员会以黑体改复[1993]303 号文批准，由黑龙江省建设开发实业总公司、黑龙江惠扬房地产开发有限公司、哈尔滨龙江非标工具公司、黑龙江省城乡建设开发公司、黑河经济合作区房地产开发公司作为发起人，以定向募集的方式组建，总股本为 3,600 万元。1997 年 3 月 20 日，经中国证券监督管理委员会以证监发字[1997]95 号、[1997]96 号文批准，公司向社会公众公开发行 1,464 万股境内上市内资股 A 股股票，并于同年 4 月 11 日在深圳证券交易所上市交易，总股本变更为 5,064 万元，股票代码为 000711。2016 年 7 月 18 日由哈尔滨市市场监督管理局开发区分局换发统一社会信用代码为 91230000126976973E 的营业执照。

经股东大会审议通过，并报经中国证监会批准，本公司先后于 1997 年向全体股东每 10 股送 3 股、于 1999 年向全体股东每 10 股送 3 股转增 2 股、于 1999 年向社会公众股股东配售 851.76 万股，于 2012 年用资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。总股本为 16,089.84 万股。

2014 年 7 月，京蓝控股有限公司（以下简称“京蓝控股”）通过协议受让公司原控股股东天伦控股有限公司持有的黑龙江天伦置业股份有限公司 3000 万的股份（占公司总股本比例为 18.65%），并于 2014 年 7 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成过户手续，成为公司的第一大股东。

2016 年 5 月 9 日，本公司召开 2016 年第二次临时股东大会，决议通过的《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》及《关于修订公司章程的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江京蓝科技股份有限公司向乌力吉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】2184 号）文件核准，公司采用非公开发行股票方式，分别向乌力吉发行 2,408.95 万股股份并支付现金 47,300.00 万元、向北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）发行 2,534.11 万股股份，向融通资本（固安）投资管理有限公司发行 1,251.56 万股股份、向北京科桥嘉永创业投资中心（有限合伙）发行 782.85 万股份购买上述投资人合计持有的京蓝沐禾节水装备有限公司（原名：内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司）100%股权，上述交易合计发行股份 6,977.47 万股，并支付现金 47,300.00 万元；同时本公司向北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）北京杨树嘉业投资中心（有限合伙）朗森汽车产业园开发有限公司、张家港保税区京蓝智享资产管理合伙企业（有限合伙）非公开发行不超过 9,492.14 万股股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过 157,000.00 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，公司已完成上述交易，公司新增股份 16,469.61 万股已完成工商变更登记并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具 XYZH/2016TJA10473 号验资报告，公司总股本变为 32,559.45 万股。本次交易完成后，北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）持有公司 6,463.97 万股股份，占公司总股本的 19.85%，成为公司的控股股东。京蓝控股有限公司、北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）融通资本（固安）投资管理有限公司、北京杨树嘉业投资中心（有限合伙）张家港保税区京蓝智享资产管理合伙企业（有限合伙）均受郭绍增控制，互为一致行动人，合计持有上市公司 15,068.62 万股股份，占上市公司总股本的 46.28%。

2017 年 4 月 6 日召开 2016 年年度股东大会审议通过了资本公积转增股本的方案，以 2016 年末公司总股本 32,559.45 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 32,559.45 万股，转增后公司总股本增加至 65,118.90 万股。

2017 年 3 月 17 日，本公司召开 2017 年第二次临时股东大会，决议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易草案的相关议案。并于 2017 年 7 月 24 日取得中国证监会证监许可[2017]1172 号《关于核准京蓝科技股份有限公司向天津北方创业市政工程集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜。公司向特定对象非公开发行股份及支付现金相结合的方式，向京蓝北方园林（天津）有限公司（原名：天津市北方创业园林股份有限公司）55 名股东，即北方集团、高学刚等一致行动人购买其合计持有的北方园林 90.11% 股份。上述交易总对价为 72,087.85 万元，其中，以京蓝科技新增股份支付的交易金额为 52,933.09 万元；以现金支付的交易金额为 19,154.76 万元。同时本公司向半丁（厦门）资产管理合伙企业（有限合伙）非公开发行 4,011.81 万股，共募集配套资金 50,949.90 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已完成上述交易，公司新增股份 7,935.69 万股已完成工商变更登记并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具 XYZH/2017TJA20094 号验资报告，公司总股本变为 73,054.59 万股。

2018 年 5 月 17 日本公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，该方案具体内容为：以 2017 年末公司总股本 730,545,885 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 146,109,177 股，转增后公司总股本增加至 876,655,062 股。

2018 年 10 月 22 日，本公司召开 2018 年第四次临时股东大会，决议通过了《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，并于 2019 年 1 月 15 日取得中国证券监督管理委员会出具的《关于核准京蓝科技股份有限公司向殷晓东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]32 号），核准公司向殷晓东等 37 名自然人共计发行 147,012,754 股股份购买其合计持有的中科鼎实环境工程有限公司 56.7152% 股权，以及核准京蓝科技非公开发行股份募集配套资金不超过 226,919,800 元。公司上述交易已完成，公司新增股份 147,012,754.00 股，已完成工商变更登记并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具 XYZH/2019TJA10019 号验资报告，公司总股本变为 1,023,667,816 股。

2023 年 6 月 5 日，公司收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院（以下简称“哈尔滨中院”或“法院”）作出的（2023）黑 01 破申 1 号《民事裁定书》及（2023）黑 01 破 1 号《决定书》，裁定受理北京泽人合物资有限公司对公司提出的重整申请，并指定黑龙江华谦律师事务所担任公司管理人（以下简称“管理人”），详情请见公司于 2023 年 6 月 6 日披露的《被法院裁定受理重整申请暨指定管理人的公告》。

2023 年 11 月 27 日，法院作出（2023）黑 01 破 1-3 号《民事裁定书》，裁定批准《京蓝科技股份有限公司重整计划》（以下简称“《重整计划》”），并终止公司重整程序。

公司为实施法院裁定批准的重整计划，以京蓝科技总股本 1,023,667,816 股为基数，按每 10 股转增约 17.90921 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 1,833,308,407 股股票，截至 2023 年 12 月 15 日，拟转增的 1,833,308,407 股股份已全部完成转增，公司总股本由 1,023,667,816 股增至 2,856,976,223 股。

2023 年 12 月 26 日，京蓝科技收到哈尔滨中院作出的（2023）黑 01 破 1-6 号《民事裁定书》，裁定确认《京蓝科技股份有限公司重整计划》执行完毕，并终结公司重整程序。

《重整计划》执行完毕后，公司控股股东将由北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）（以下简称“杨树蓝天”）变更为云南佳骏靶材科技有限公司（以下简称“云南佳骏”），公司实际控制人由郭绍增变更为马黎阳。

2. 公司类型：

股份有限公司（上市）

3. 本公司及各子公司主要从事土壤污染治理；水污染治理；固体废物治理、危险废物治理、金属制品销售等。

4. 公司注册地及总部地址：

公司注册地为黑龙江省哈尔滨市高新技术产业开发区科技创新城创新创业广场 20 号楼（秀月街 128 号）A307-24-0194，公司总部地址：北京市丰台区广安路 9 号国投财富广场 3 号楼 5 层。

5. 公司的基本组织架构：

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

（二）财务报表批准报出日

本公司董事会于 2025 年 8 月 26 日批准报出本财务报表。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司对自报告期末起 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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额占应收款项收回或转回总额的 5%以上且金额 \geq 1,000.00 万元
账龄 1 年以上重要的应付款项	单项金额占应付账款总额的 5%且金额 \geq 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	子公司营业收入或资产总额或利润总额占合并报表科目 \geq 10%
重要的合营联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资金额 10,000.00 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过 1500 万元
重要投资活动有关的现金	金额 \geq 10,000.00 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及

经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处

理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组

合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

12、应收票据

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

组合名称	确定组合的依据
组合一：低风险票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
组合二：其他票据组合	具有明确证据表明出票人将违约

13、应收账款

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(2) 应收账款组合

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1、应收账款组合 2	除组合 3 及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 3	京蓝科技合并财务报表范围内组合

14、应收款项融资

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(3) 其他应收款组合

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	本组合为除组合 2 及单项计提坏账准备的其他应收款项之外的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款组合 2	京蓝科技合并财务报表范围内组合。

16、合同资产

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（4）合同资产组合

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
合同资产组合 1	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息对合同资产计提比例作出最佳估计，参考合同资产的完工进度进行信用风险组合分类。	按照合同资产余额的 0.5%
合同资产组合 2	未到期质保金，有条件收款权利	同应收款项预期信用损失计提比例

17、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见本节五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	年限平均法	20-40 年	3%、5%	2.38%-4.85%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	3-8 年	5%	11.88%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
其他设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

25、在建工程

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

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
需要安装调试的机器设备	安装调试后达到设计要求的标准并完成试生产

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

（1）商品销售收入

本公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回大部分货款或取得了双方盖章的结算单且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照提供劳务工作量占预计总工作量的比例来确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（3）工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定，或已完成的工作量占合同预计总工作量的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、机器设备其他设备等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加、地方教育费附加	应纳流转税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中科鼎实环境工程有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

企业所得税

本公司之子公司中科鼎实环境工程有限公司于 2022 年 11 月 2 日，通过高新技术企业复审认定，取得新颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202211002308，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985 号）的规定，截至 2025 年 6 月 30 日止六个月期间，适用的企业所得税税率为 15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,267.27	1,267.27
银行存款	14,904,366.69	15,717,932.59
其他货币资金	1,612,551.52	1,616,827.96

合计	16,518,185.48	17,336,027.82
----	---------------	---------------

其他说明

说明 1: 银行存款受限资金金额为: 资金冻结 347,868.77 元。

说明 2: 其他货币资金为重整管理人管理的破产重整专用账户存款 1,612,551.52 元, 主要资金来源为重整投资人投入的资金, 该账户专门用于处理公司破产重整相关事务。

2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明

3、衍生金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,400,000.00	4,000,000.00
商业承兑票据	476,873.00	
合计	1,876,873.00	4,000,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,453,649.06	46,685,505.53
1 至 2 年	71,017,226.22	118,081,349.44
2 至 3 年	81,600,831.23	66,675,113.52
3 年以上	307,555,832.72	313,019,256.59
3 至 4 年	88,770,026.90	97,134,260.04
4 至 5 年	72,043,341.54	114,488,202.81
5 年以上	146,742,464.28	101,396,793.74
合计	482,627,539.23	544,461,225.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,260,505.47	3.16%	15,260,505.47	100.00%	0.00	25,824,095.91	4.74%	20,542,300.69	79.55%	5,281,795.22
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,010,000.00	2.49%	12,010,000.00	100.00%	0.00	22,573,590.44	4.15%	17,291,795.22	76.60%	5,281,795.22
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,250,505.47	0.67%	3,250,505.47	100.00%	0.00	3,250,505.47	0.60%	3,250,505.47	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	467,367,033.76	96.84%	224,501,688.55	48.04%	242,865,345.21	518,637,129.17	95.26%	207,175,058.50	39.95%	311,462,070.67
其中：										
组合 1	443,962,926.31	91.99%	222,409,039.29	50.10%	221,553,887.02	475,376,764.59	87.31%	204,327,459.43	42.98%	271,049,305.16
组合 2	23,404,107.45	4.85%	2,092,649.26	8.94%	21,311,458.19	43,260,364.58	7.95%	2,847,599.07	6.58%	40,412,765.51
合计	482,627,539.23	100.00%	239,762,194.02	49.68%	242,865,345.21	544,461,225.08	100.00%	227,717,359.19	41.82%	316,743,865.89

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：3,250,505.47 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
某建筑集团有限公司	1,881,362.96	1,881,362.96	1,881,362.96	1,881,362.96	100.00%	预计无法收回
某实业发展有限公司	1,369,142.51	1,369,142.51	1,369,142.51	1,369,142.51	100.00%	预计无法收回
合计	3,250,505.47	3,250,505.47	3,250,505.47	3,250,505.47		

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：12,010,000.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
某物业管理有限公司	12,010,000.00	12,010,000.00	12,010,000.00	12,010,000.00	100.00%	预计无法收回
某发展集团有限公司			10,563,590.44	5,281,795.22	50.00%	未按民事调解书时间按时付款
合计	12,010,000.00	12,010,000.00	22,573,590.44	17,291,795.22		

按组合计提坏账准备类别名称： 组合 1： 222,409,039.29 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,630,475.51	116,304.76	1.00%
1 至 2 年	58,858,766.21	5,885,876.62	10.00%
2 至 3 年	81,542,869.42	16,308,573.88	20.00%
3 至 4 年	88,065,514.82	26,419,654.45	30.00%
4 至 5 年	60,373,341.54	30,186,670.77	50.00%
5 年以上	143,491,958.81	143,491,958.81	100.00%
合计	443,962,926.31	222,409,039.29	

确定该组合依据的说明：

组合 1 为土壤修复板块

按组合计提坏账准备类别名称： 组合 2： 2,092,649.26 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,823,173.55	541,158.68	5.00%
1 至 2 年	11,818,460.01	1,181,846.00	10.00%
2 至 3 年	57,961.81	17,388.54	30.00%
3 至 4 年	704,512.08	352,256.04	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以内			100.00%
合计	23,404,107.45	2,092,649.26	

确定该组合依据的说明：

组合 2 为资源回收及综合利用业务

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	227,717,359.	17,326,630.0	5,281,795.22			239,762,194.

准备	19	5			02
合计	227,717,359.19	17,326,630.05	5,281,795.22		239,762,194.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
某发展集团有限公司	5,281,795.22	业主回款	电汇、承兑汇票	该项目 2020 年度中标并施工，2021 年 7 月 30 日该工程完成环保督察销号，该地块移出建设用地土壤污染风险管控和修复名录。2021 年 7 月 30 日济南市生态环境局明确该地块已达到修复目标，修复后的土壤满足第二类用地要求。2021 年 10 月 8 日，该工程竣工验收合格，截止 2024 年度有 10,563,590.44 元未收款，已经采取了诉讼程序，收款困难，根据企业会计准则对应收账款进行了单项计提减值准备
合计	5,281,795.22			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州市某中心	113,571,603.26	133,795,568.40	247,367,171.66	36.47%	94,335,356.33
长沙市某治理有限公司	103,955,407.90	14,372,265.58	118,327,673.48	17.44%	27,132,535.77

山东某农化有限公司	59,238,002.63		59,238,002.63	8.73%	43,202,621.12
重庆某建设有限公司	30,411,366.22		30,411,366.22	4.48%	3,041,136.62
天津某北辰区土地整理中心	27,017,578.91		27,017,578.91	3.98%	27,017,578.91
合计	334,193,958.92	148,167,833.98	482,361,792.90	71.10%	194,729,228.75

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
正在履行的工程建造合同	195,670,160.70	9,233,787.97	186,436,372.73	185,799,633.86	9,184,435.32	176,615,198.54
合计	195,670,160.70	9,233,787.97	186,436,372.73	185,799,633.86	9,184,435.32	176,615,198.54

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,176,931.90	1.11%	2,176,931.90	100.00%	0.00	2,176,931.90	1.17%	2,176,931.90	100.00%	0.00
其中：										
单项计提减值准备的合同资产	2,176,931.90	1.11%	2,176,931.90	100.00%	0.00	2,176,931.90	1.17%	2,176,931.90	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	193,493,228.80	98.89%	7,056,856.07	3.65%	186,436,372.73	183,622,701.96	98.83%	7,007,503.42	3.82%	176,615,198.54
其中：										
组合 1	181,191,431.01	92.60%	905,957.17	0.50%	180,285,473.84	171,320,904.17	92.21%	856,604.52	0.50%	170,464,299.65
组合 2	12,301,797.79	6.29%	6,150,898.90	50.00%	6,150,898.89	12,301,797.79	6.62%	6,150,898.90	50.00%	6,150,898.89
合计	195,670,160.70	100.00%	9,233,787.97	4.72%	186,436,372.73	185,799,633.86	100.00%	9,184,435.32	4.94%	176,615,198.54

	, 160.70	87.97	, 372.73	, 633.86	35.32	, 198.54
--	----------	-------	----------	----------	-------	----------

按单项计提坏账准备类别名称：2, 176, 931.90

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北海第一城水乐园项目（一期）市政管网工程	1, 512, 163.79	1, 512, 163.79	1, 512, 163.79	1, 512, 163.79	100.00%	预计无法收回
希尔顿逸林酒店盐渍土治理工程（北海）	664, 768.11	664, 768.11	664, 768.11	664, 768.11	100.00%	预计无法收回
合计	2, 176, 931.90	2, 176, 931.90	2, 176, 931.90	2, 176, 931.90		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	181, 191, 431.01	905, 957.16	0.50%
合计	181, 191, 431.01	905, 957.16	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
合同资产组合 1	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息对合同资产计提比例作出最佳估计，参考合同资产的完工进度进行信用风险组合分类。	按照合同资产余额的 0.5%
合同资产组合 2	未到期质保金，有条件收款权利	同应收款项预期信用损失计提比例

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2			
4-5 年	12, 301, 797.79	6, 150, 898.90	50.00%
合计	12, 301, 797.79	6, 150, 898.90	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失率
合同资产组合 1	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息对合同资产计提比例作出最佳估计，参考合同资产的完工进度进行信用风险组合分类。	按照合同资产余额的 0.5%
合同资产组合 2	未到期质保金，有条件收款权利	同应收款项预期信用损失计提比例

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
正在履行的工程建造合同	49, 352.65			
合计	49, 352.65			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	79,396,523.53	79,578,861.05
合计	79,396,523.53	79,578,861.05

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	20,385,198.65	20,131,745.00
业绩补偿款	52,085,122.61	52,085,122.61
应收设备款		3,064,055.90
押金、保证金及意向金	11,042,860.52	9,911,062.02
项目备用金	1,301,356.92	1,145,428.52
代收代付款项	431,460.34	451,462.79
其他	941,852.91	513,540.94

合计	86,187,851.95	87,302,417.78
----	---------------	---------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,788,670.84	74,793,017.85
1 至 2 年	6,766,144.78	4,048,997.42
2 至 3 年	2,812,985.32	4,213,791.00
3 年以上	3,820,051.01	4,246,611.51
3 至 4 年	594,991.00	69,200.00
4 至 5 年	358,654.31	540,405.81
5 年以上	2,866,405.70	3,637,005.70
合计	86,187,851.95	87,302,417.78

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,149,853.02	2.49%	2,149,853.02	100.00%	0.00	2,149,853.02	2.46%	2,149,853.02	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,149,853.02	2.49%	2,149,853.02	100.00%	0.00	2,149,853.02	2.46%	2,149,853.02	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	84,037,998.93	97.51%	4,641,475.40	5.52%	79,396,523.53	85,152,564.76	97.54%	5,573,703.71	6.55%	79,578,861.05
其中：										
组合 1	84,037,998.93	97.51%	4,641,475.40	5.52%	79,396,523.53	85,152,564.76	97.54%	5,573,703.71	6.55%	79,578,861.05
合计	86,187,851.95	100.00%	6,791,328.42	7.88%	79,396,523.53	87,302,417.78	100.00%	7,723,556.73	8.85%	79,578,861.05

按单项计提坏账准备类别名称：2,149,853.02

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
某物业管理有	149,853.02	149,853.02	149,853.02	149,853.02	100.00%	预计无法收回

限公司						
某水利水电开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,149,853.02	2,149,853.02	2,149,853.02	2,149,853.02		

按组合计提坏账准备类别名称：4,641,475.40

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	72,788,670.84	727,886.72	1.00%
1至2年	6,766,144.78	676,614.48	10.00%
2至3年	812,985.32	162,597.06	20.00%
3至4年	594,991.00	178,497.30	30.00%
4至5年	358,654.31	179,327.16	50.00%
5年以上	2,716,552.68	2,716,552.68	100.00%
合计	84,037,998.93	4,641,475.40	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	747,930.18	4,825,773.53	2,149,853.02	7,723,556.73
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	-20,043.46	-912,184.85		-932,228.31
2025年6月30日余额	727,886.72	3,913,588.68	2,149,853.02	6,791,328.42

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,723,556.73	-932,228.31				6,791,328.42
合计	7,723,556.73	-932,228.31				6,791,328.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

				性
--	--	--	--	---

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
某科技有限公司	业绩补偿款	52,085,122.61	1年以内	60.43%	520,851.22
某环保工程有限责任公司	单位往来款	15,000,000.00	1年以内	17.40%	150,000.00
某贸易有限责任公司	投资意向金	5,000,000.00	1-2年	5.80%	500,000.00
某开发有限公司	单位往来款	2,000,000.00	2-3年	2.32%	2,000,000.00
某环保科技有限责任公司	单位往来款	1,626,968.75	1年内 303968.75 1-2年 1323000	1.89%	135,339.69
合计		75,712,091.36		87.85%	3,306,190.91

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	52,765,634.73	96.99%	76,555,721.91	98.26%
1至2年	384,560.84	0.71%	379,928.30	0.49%
2至3年	309,360.35	0.57%	29,432.05	0.04%
3年以上	945,210.02	1.73%	945,210.02	1.21%
合计	54,404,765.94		77,910,292.28	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 34,396,497.95 元，占预付账款期末余额的比例 63.22%。

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	73,419,390.40		73,419,390.40	14,308,208.51		14,308,208.51
在产品	38,667,580.62		38,667,580.62	45,076,387.70		45,076,387.70
库存商品	55,094,994.49		55,094,994.49	40,119,299.27		40,119,299.27
周转材料	939,444.79		939,444.79	1,904.50		1,904.50
合同履约成本	4,089,788.60		4,089,788.60	4,084,424.85		4,084,424.85
发出商品	4,278,371.78		4,278,371.78	1,391,246.29	57,629.55	1,333,616.74
在途物资				9,361,591.86		9,361,591.86
合计	176,489,570.68		176,489,570.68	114,343,062.98	57,629.55	114,285,433.43

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	57,629.55			57,629.55		0.00
合计	57,629.55			57,629.55		

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	13,983,664.48	13,494,149.63
预交税费	412.82	306,883.56
待领取债务重整股票	57,406,257.02	49,690,362.34
待认证进项税额	8,692,065.97	362,997.56
待抵扣进项税额	1,335,328.89	2,394,563.08
合计	81,417,729.18	66,248,956.17

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	----------------------

								收益的原因
某股权投资 基金合 伙企业	2,135,252 .56				120,574,7 47.44		2,135,252 .56	
合计	2,135,252 .56				120,574,7 47.44		2,135,252 .56	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	---------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
广州珠江实业环境保护有限公司	3,691,022.98				-901,591.01						2,789,431.97	
广州科学城环境保护有限公司	813,054.71				-21,725.31						791,329.40	

小计	4,504,077.69				-923,316.32						3,580,761.37	
合计	4,504,077.69				-923,316.32						3,580,761.37	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	170,362,546.19	144,064,305.51

合计	170,362,546.19	144,064,305.51
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备与其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	93,715,062.07	132,843,531.80	4,624,734.25	55,948,457.77	287,131,785.89
2. 本期增加金额	6,841,203.34	26,993,741.69	149,265.49	3,359,865.66	37,344,076.18
(1) 购置	142,599.31	6,967,090.69	149,265.49	617,326.34	7,876,281.83
(2) 在建工程转入	6,698,604.03	20,026,651.00		2,742,539.32	29,467,794.35
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,176,105.94	184,120.31	97,678.04	1,457,904.29
(1) 处置或报废		1,176,105.94	184,120.31	97,678.04	1,457,904.29
4. 期末余额	100,556,265.41	158,661,167.55	4,589,879.43	59,210,645.39	323,017,957.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,411,568.47	74,164,699.88	2,406,133.41	44,693,891.50	142,676,293.26
2. 本期增加金额	1,992,873.33	7,489,895.43	442,114.95	756,711.09	10,681,594.80
(1) 计提	1,992,873.33	7,489,895.43	442,114.95	756,711.09	10,681,594.80
3. 本期减少金额		910,326.03	99,189.84	84,147.72	1,093,663.59
(1) 处置或报废		910,326.03	99,189.84	84,147.72	1,093,663.59
4. 期末余额	23,404,441.80	80,744,269.28	2,749,058.52	45,366,454.87	152,264,224.47
三、减值准备					
1. 期初余额		318,287.93	22,444.28	50,454.91	391,187.12
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额		318,287.93	22,444.28	50,454.91	391,187.12
四、账面价值					
1. 期末账面价值	77,151,823.61	77,598,610.34	1,818,376.63	13,793,735.61	170,362,546.19
2. 期初账面价值	72,303,493.60	58,360,543.99	2,196,156.56	11,204,111.36	144,064,305.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	940,287.43
机器设备	998,048.60
运输设备	330,722.52
电子设备及其他	11,319.00

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	17,242,314.57	当地工业用地指标不足房产无法办理产权证书

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,131,801.89	29,172,395.76
合计	14,131,801.89	29,172,395.76

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建 300 吨每天污水处理系统	64,057.49		64,057.49	1,461,361.14		1,461,361.14
钢 2 车间修缮工程	2,805,007.41		2,805,007.41	7,975,368.95		7,975,368.95
生产线更新改造项目				13,409,031.53		13,409,031.53
萃取生产线	514,670.00		514,670.00	514,670.00		514,670.00
50 万吨/年冶金固废综合利用项目	5,768,900.72		5,768,900.72	5,768,900.72		5,768,900.72
实验室修缮改造工程	151,028.02		151,028.02	43,063.42		43,063.42
钢 1 附属车间	207,110.35		207,110.35			
钢 1 车间技改	3,320,094.15		3,320,094.15			
行政办公区、生活区用房修缮工程等	282,021.94		282,021.94			
回转窑技术改造项目	1,018,911.81		1,018,911.81			
合计	14,131,801.89		14,131,801.89	29,172,395.76		29,172,395.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
电解锌生产线更新改造	15,911,504.42	13,409,031.53	3,832,163.09	17,241,194.62		0.00	108.00%	100%				其他
合计	15,911,504.42	13,409,031.53	3,832,163.09	17,241,194.62		0.00						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他 设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	22,172,373.89	10,119,115.02	5,488,414.30		37,779,903.21
2. 本期增加 金额	801,565.76				801,565.76
租赁	801,565.76				801,565.76
3. 本期减少 金额		8,739,999.98	3,812,386.67		12,552,386.65
4. 期末余额	22,973,939.65	1,379,115.04	1,676,027.63		26,029,082.32

二、累计折旧					
1. 期初余额	13,898,242.43	6,502,149.11	3,683,243.12		24,083,634.66
2. 本期增加金额	2,592,196.33	514,332.79	241,434.08		3,347,963.20
(1) 计提	2,592,196.33	514,332.79	241,434.08		3,347,963.20
3. 本期减少金额		6,033,488.87	2,709,115.52		8,742,604.39
(1) 处置		6,033,488.87	2,709,115.52		8,742,604.39
4. 期末余额	16,490,438.76	982,993.03	1,215,561.68		18,688,993.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,483,500.89	396,122.01	460,465.95		7,340,088.85
2. 期初账面价值	8,274,131.46	3,616,965.91	1,805,171.18		13,696,268.55

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	22,275,483.59	2,480,538.79		5,984,004.28	26,064,882.20	56,804,908.86
2. 本期增加金额						

(1)) 购置						
(2)) 内部研发						
(3)) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,980.20				1,980.20
(1)) 处置						
失效		1,980.20				1,980.20
4. 期末余额	22,275,483.59	2,478,558.59		5,984,004.28	26,064,882.20	56,802,928.66
二、累计摊销						
1. 期初余额	923,852.98	2,149,052.27		4,257,258.38	10,284,877.66	17,615,041.29
2. 本期增加金额	383,399.16	123,565.02		253,695.72	103,350.63	864,010.53
(1)) 计提	383,399.16	123,565.02		253,695.72	103,350.63	864,010.53
3. 本期减少金额						
(1)) 处置						
4. 期末余额	1,307,252.14	2,272,617.29		4,510,954.10	10,388,228.29	18,479,051.82
三、减值准备						
1. 期初余额					12,541,166.70	12,541,166.70
2. 本期增加金额						
(1)) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)) 处置						
4. 期末余额					12,541,166.70	12,541,166.70
四、账面价值						
1. 期末账面价值	20,968,231.45	205,941.30		1,473,050.18	3,135,487.21	25,782,710.14
2. 期初账面价值	21,351,630.61	331,486.52		1,726,745.90	3,238,837.84	26,648,700.87

面价值						
-----	--	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	7,062,453.51	当地工业用地指标不足房产无法办理产权证书

其他说明

无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置		
中科鼎实环境工程有限公司	932,994,267.80					932,994,267.80
云南业胜环境资源科技有限公司	44,870,866.59					44,870,866.59
个旧兴华锌业有限公司	116,987,612.44					116,987,612.44
邹平县神鲁纳米材料科技有限公司	17,175,134.45					17,175,134.45
合计	1,112,027,881.28					1,112,027,881.28

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
中科鼎实环境工程有限公司	932,994,267.80					932,994,267.80
合计	932,994,267.80					932,994,267.80

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
个旧兴华锌业有限公司包含商誉资产组	固定资产、在建工程、无形资产和商誉	资源回收及综合利用业务分部	是
云南业胜环境资源科技有限公司包含商誉资产组	固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和商誉	资源回收及综合利用业务分部	是
邹平县神鲁纳米材料科技有限公司包含商誉资产组	固定资产和商誉	资源回收及综合利用业务分部	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

资产组或资产组组合未发生变化。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公园区及办公室装修款等	2,496,644.25	823,035.93	884,279.38		2,435,400.80

合计	2,496,644.25	823,035.93	884,279.38		2,435,400.80
----	--------------	------------	------------	--	--------------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	10,769,189.00	2,159,665.59	10,585,206.67	2,127,016.00
合计	10,769,189.00	2,159,665.59	10,585,206.67	2,127,016.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,054,143.64	6,255,384.04	25,847,952.22	6,495,176.44
固定资产一次性扣除	4,934,128.80	740,119.32	10,614,100.33	1,592,115.05
使用权资产	6,511,068.08	1,329,089.71	8,003,510.78	1,684,631.12
合计	36,499,340.52	8,324,593.07	44,465,563.33	9,771,922.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,159,665.59		2,127,016.00
递延所得税负债		8,324,593.07		9,771,922.61

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	272,911,298.87	266,982,163.74
可抵扣亏损	2,574,811,391.49	2,579,089,810.63
合计	2,847,722,690.36	2,846,071,974.37

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	27,313,200.12	70,509,218.60	
2026 年	72,802,817.34	73,272,707.28	
2027 年	116,553,749.48	117,592,834.77	

2028 年	2,172,841,795.72	2,173,036,052.72	
2029 年	140,475,887.99	144,678,997.26	
2030 年	44,823,940.84		
合计	2,574,811,391.49	2,579,089,810.63	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	347,868.77	347,868.77	冻结	司法冻结	147,349.06	147,349.06	冻结	司法冻结
固定资产	10,715,281.97	7,017,932.68	抵押	金融机构借款抵押				
无形资产	14,612,462.67	13,680,603.31	抵押	金融机构借款抵押				
在建工程	2,666,194.70	2,666,194.70	抵押	金融机构借款抵押				
合计	28,341,808.11	23,712,599.46			147,349.06	147,349.06		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,000,000.00	
合计	29,000,000.00	

短期借款分类的说明：

抵押借款 2900 万元：由云业胜环境资源科技有限公司不低于 980 万元机器设备提供抵（质）押担保，由京蓝科技股份有限公司与实控人马黎阳提供保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	61,043,007.25	48,056,926.70
1 年以上	180,329,722.36	202,909,238.39
合计	241,372,729.61	250,966,165.09

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
某科技有限公司	39,468,319.56	资金紧张未支付
某环保科技有限公司	26,951,976.00	资金紧张未支付
某科技有限公司	15,331,231.20	资金紧张未支付
合计	81,751,526.76	

其他说明：

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	36,455,627.37	33,250,990.92
合计	36,455,627.37	33,250,990.92

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	12,372,455.38	7,315,000.00
股权转让款		4,476,988.00
借款	17,600,000.00	19,049,533.58
房屋租金		5,000.00
押金及保证金	70,000.00	56,500.00
员工代垫款	349,465.63	725,808.01
代收代缴款	480,605.47	478,887.40
罚款、罚息、滞纳金及违约金等	4,000,000.00	231,686.71
其他	1,583,100.89	911,587.22
合计	36,455,627.37	33,250,990.92

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	3,686,966.90	3,892,136.07
预收货款	22,548,707.67	8,751,830.21
减：列示于其他流动负债的部分		
合计	26,235,674.57	12,643,966.28

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,096,153.56	36,776,965.73	38,673,324.92	8,199,794.37
二、离职后福利-设定提存计划	241,025.77	2,388,635.09	2,499,783.42	129,877.44
三、辞退福利	101,848.50	1,560,054.44	1,661,902.94	
合计	10,439,027.83	40,725,655.26	42,835,011.28	8,329,671.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,847,525.99	32,525,108.20	34,441,061.04	7,931,573.15
2、职工福利费		1,495,167.55	1,495,167.55	
3、社会保险费	155,333.14	1,472,829.67	1,548,946.79	79,216.02
其中：医疗保险费	135,888.22	1,292,116.88	1,358,451.33	69,553.77
工伤保险费	12,165.82	105,784.61	114,900.55	3,049.88
生育保险费	7,279.10	74,928.18	75,594.91	6,612.37
4、住房公积金	17,361.00	1,072,548.00	1,070,748.00	19,161.00
5、工会经费和职工教育经费	75,933.43	211,312.31	117,401.54	169,844.20
合计	10,096,153.56	36,776,965.73	38,673,324.92	8,199,794.37

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	233,472.72	2,325,479.92	2,433,259.76	125,692.88
2、失业保险费	7,553.05	63,155.17	66,523.66	4,184.56
合计	241,025.77	2,388,635.09	2,499,783.42	129,877.44

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,791,312.72	3,172,611.27
企业所得税	627,401.18	1,049,953.95
个人所得税	203,233.15	376,581.93
城市维护建设税	636,210.80	624,612.63
教育费附加	272,572.12	267,690.95
地方教育费附加	129,102.88	125,744.38
印花税	115,745.60	302,769.15
土地使用税	232,706.71	232,706.71
房产税	60,409.65	60,409.65
环境保护税	30,150.91	
车船税	149.60	
合计	4,098,995.32	6,213,080.62

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	53,031,605.27	53,031,605.27
一年内到期的租赁负债	5,079,822.98	5,031,946.59
合计	59,111,428.25	58,063,551.86

其他说明：

其中：①一年内到期的长期应付款

项目	2025.6.30	2024.12.31
杨兴华	40,150,000.00	40,150,000.00
云南业胜环境资源科技有限公司管理人	5,214,805.27	5,214,805.27
贵州省宏泰伟业冶化有限责任公司破产管理人	7,666,800.00	7,666,800.00
合计	53,031,605.27	53,031,605.27

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	52,046,197.86	51,652,340.92
合计	52,046,197.86	51,652,340.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	
一年内到期的保证借款	-1,000,000.00	
合计	19,000,000.00	

长期借款分类的说明:

1、公司控股子公司云南业胜环境资源科技有限公司以其名下自有部分厂房、土地为抵押物，向牟定县农村信用合作联社营业部申请三年期贷款 1,000 万元。

2、公司控股子公司钢靶科技（云南）有限公司保证借款 1000 万元：由京蓝科技股份有限公司与实控人马黎阳提供最高额保证担保。

其他说明，包括利率区间：

浮动利率：为单笔借款的实际发放日前一日 1 年期贷款市场报价利率 (LPR) 加 140 基点 (即 BP，1BP=0.01%) 4.5%

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	10,769,189.00	10,585,206.67
一年内到期的租赁负债（本节七、43）	-5,079,822.98	-5,031,946.59
合计	5,689,366.02	5,553,260.08

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	68,785,266.30	72,618,666.30
合计	68,785,266.30	72,618,666.30

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权并购款	95,650,000.00	95,650,000.00
破产重整债权	26,166,871.57	30,000,271.57
减：一年内到期部分（本节七、43）	53,031,605.27	53,031,605.27
合计	68,785,266.30	72,618,666.30

其他说明：

尚未支付的股权并购款及破产债权为根据股份转让协议及重整投资协议的约定书尚未支付的款项。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
重组义务	20,000,000.00	20,000,000.00	破产重整预留偿债资金
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,325,900.00			4,325,900.00	与收益相关
合计	4,325,900.00			4,325,900.00	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,856,976,223.00						2,856,976,223.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,876,495,336.37			2,876,495,336.37
其他资本公积	28,024,636.94	16,436,342.36		44,460,979.30
合计	2,904,519,973.31	16,436,342.36		2,920,956,315.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司实施以权益结算的股份支付，以股份支付换取的职工服务金额为 16,436,342.36 元，相应增加资本公积-其他资本公积。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 120,574,747.44							- 120,574,747.44
其他权益工具	- 120,574,7							- 120,574,7

投资公允价值变动	47.44							47.44
其他综合收益合计	- 120,574.7 47.44							- 120,574.7 47.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,687,014.03			19,687,014.03
任意盈余公积	10,664,905.83			10,664,905.83
合计	30,351,919.86			30,351,919.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,006,427,761.84	-4,896,535,361.29
调整后期初未分配利润	-5,006,427,761.84	-4,896,535,361.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-65,599,967.95	-52,725,454.50
期末未分配利润	-5,072,027,729.79	-4,949,260,815.79

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,803,023.07	222,083,895.76	14,438,453.95	11,580,709.92
其他业务	3,643,669.61	1,944,472.38		
合计	224,446,692.68	224,028,368.14	14,438,453.95	11,580,709.92

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
有色金属	212,091,072.22	212,832,620.33					212,091,072.22	212,832,620.33
土壤修复			11,193,387.34	10,539,003.01			11,193,387.34	10,539,003.01
其他	1,162,233.12	656,744.80					1,162,233.12	656,744.80
按经营地区分类								
其中：								
华东地区	55,631,993.93	54,956,754.86	3,009,581.51	2,421,716.24			58,641,575.44	57,378,471.10
华南地区	57,371,516.50	58,977,674.45		3,936.27			57,371,516.50	58,981,610.72
西南地区	43,958,919.09	41,190,461.58	7,978,636.66	7,891,915.24			51,937,555.75	49,082,376.82
华中地区	56,290,875.82	58,364,474.24		119,457.40			56,290,875.82	58,483,931.64
华北地区			205,169.17	101,977.86			205,169.17	101,977.86
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时段内确认收入			11,193,387.34	10,539,003.01			11,193,387.34	10,539,003.01
在某一时点确认收入	213,253,305.34	213,489,365.13					213,253,305.34	213,489,365.13
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计	213,253,305.34	213,489,365.13	11,193,387.34	10,539,003.01			224,446,692.68	224,028,368.14
----	----------------	----------------	---------------	---------------	--	--	----------------	----------------

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 41,278,075.37 元，其中，7,690,083.13 元预计将于 2025 年下半年度确认收入，30,119,825.84 元预计将于 2026 年度确认收入，3,468,166.40 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,334.33	308,949.11
教育费附加	9,532.31	162,029.30
资源税	492.48	
房产税	69,452.31	
土地使用税	352,655.31	
车船使用税	2,489.20	260.00
印花税	182,159.09	119,292.99
地方教育费附加	6,354.87	105,739.93
水利建设基金	18,880.22	294.40
环境保护税	31,462.44	
合计	694,812.56	696,565.73

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,596,424.85	12,624,107.59
办公费	817,353.64	289,306.41
差旅费	1,332,992.59	904,158.80
业务宣传费	9,161.00	
会议费	30,611.51	
交通费	362,772.24	242,914.41
业务活动费	639,274.83	682,825.10
折旧及摊销	6,800,489.03	6,202,740.03
专业机构服务费	4,469,346.20	5,963,561.09

房屋使用费	679,698.58	1,211,543.35
劳务费		17,016.13
股份支付费用	16,732,802.34	3,129,713.69
其他	837,549.84	1,621,419.79
合计	58,308,476.65	32,889,306.39

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	877,468.40	2,250,815.96
办公费	6,625.11	1,985.22
差旅费	102,632.03	146,192.90
交通费	359,197.14	9,755.58
业务活动费	80,814.18	137,542.75
折旧及摊销	23,895.87	83,156.59
专业机构服务费	2,150.00	63,538.21
租赁费	382,716.70	528,312.71
广告及宣传费	11,886.79	
其他	48,787.92	3,433.13
合计	1,896,174.14	3,224,733.05

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	737,475.76	1,815,978.98
技术服务费	134,501.06	67,014.42
差旅费	38,393.58	60,771.63
办公费	6,648.00	3,988.87
知识产权费	6,615.00	121,319.73
固定资产折旧	136,502.10	1,453,236.63
交通费	4,269.72	4,000.00
直接材料	2,102,963.76	870,704.32
无形资产摊销		226,915.65
劳务费	367,495.42	
其他	321,779.30	2,291,712.08
合计	3,856,643.70	6,915,642.31

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	841,709.23	1,017,580.54
减：利息收入	84,067.59	734,129.32
手续费	29,330.99	31,189.86
合计	786,972.63	314,641.08

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
北京市密云区残疾人联合会岗位补贴	14,893.75	34,817.86
政府补助小计	14,893.75	34,817.86
代扣个人所得税手续费返还	25,917.23	56,316.60
其他收益合计	40,810.98	91,134.46

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-4,272,987.24
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-4,272,987.24
子公司待领取债务重整股票	7,715,894.68	
合计	7,715,894.68	-4,272,987.24

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-923,316.32	75,724.04
衍生金融工具投资收益		2,636,589.67
合计	-923,316.32	2,712,313.71

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-12,044,834.83	-20,207,071.17
其他应收款坏账损失	932,228.31	431,178.23
合计	-11,112,606.52	-19,775,892.94

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-49,352.65	-54,444.56
合计	-49,352.65	-54,444.56

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-52,921.19	-431,188.84

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	18,000.00		18,000.00
违约赔偿收入	186,131.17		186,131.17
其他	14,919.45	475,289.84	14,919.45
合计	219,050.62	475,289.84	219,050.62

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款、违约金支出	4,530,177.98	19,456.19	4,530,177.98
非流动资产毁损报废损失			
盘亏损失	1,323,320.67		1,323,320.67
其他	-159,388.38	42,178.23	-159,388.38
合计	5,694,110.27	61,634.42	5,694,110.27

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	737,756.56	227,846.85
递延所得税费用	-1,479,979.13	-875,256.75
合计	-742,222.57	-647,409.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-74,981,305.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,896,599.84
子公司适用不同税率的影响	-320,032.37
调整以前期间所得税的影响	-150,371.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,254,430.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,469,989.42
研发费用加计扣除的影响	-99,638.75
所得税费用	-742,222.57

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	978,533.50	1,724,196.33
备用金	39,604.32	95,010.41
利息收入	13,476.06	734,129.32
代收代付款项	523,278.62	33,770.05
政府补贴及其他拨款	20,719.64	761,134.95
往来款	2,024,774.81	
其他	221,282.41	12,112,360.33
受限资金	1,929,113.38	
合计	5,750,782.74	15,460,601.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	847,000.00	1,751,235.00
付现费用	6,732,758.97	52,659,631.75
支付备用金	95,000.00	282,000.00
支付的手续费	29,330.99	30,458.90
往来款	12,068,171.50	
罚款滞纳金	4,998.39	3,001,385.01
其他	298,204.83	6,434,989.39
代收代付款项	508,381.49	
司法冻结	2,129,642.17	

合计	22,713,488.34	64,159,700.05
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资意向金		5,000,000.00
钢远期合约支付的保证金		15,229,965.00
合计		20,229,965.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构的资金拆借	5,850,000.00	
合计	5,850,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构的资金拆借	700,000.00	15,499,029.04
租赁款	831,043.80	3,333,105.34
合计	1,531,043.80	18,832,134.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-74,239,083.24	-61,853,144.62
加：资产减值准备	11,161,959.17	19,830,337.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,681,594.80	6,183,823.43
使用权资产折旧	3,347,963.20	3,604,650.77
无形资产摊销	864,010.53	461,387.55
长期待摊费用摊销	884,279.38	632,853.97
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）	52,921.19	431,188.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-164,666.78	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,715,894.68	4,272,987.24
财务费用（收益以“-”号填列）	841,709.23	1,017,580.54
投资损失（收益以“-”号填列）	923,316.32	-2,712,313.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,649.59	-73,816.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,447,329.54	3,339,267.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,146,507.70	-141,011,675.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,574,337.34	24,232,689.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,688,201.24	-129,397,087.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,102,241.61	-271,041,271.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,170,316.71	55,440,900.13
减：现金的期初余额	17,188,678.76	470,281,239.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,018,362.05	-414,840,338.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,476,988.00
其中：	
取得子公司支付的现金净额	4,476,988.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,100.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	2,100.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,170,316.71	17,188,678.76
其中：库存现金	1,267.27	1,267.27
可随时用于支付的银行存款	14,556,497.92	15,570,583.53
可随时用于支付的其他货币资金	1,612,551.52	1,616,827.96
三、期末现金及现金等价物余额	16,170,316.71	17,188,678.76

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	347,868.77		资金冻结
合计	347,868.77		

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房、场地等	538,348.08	
合计	538,348.08	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	737,475.76	1,815,978.98
技术服务费	134,501.06	67,014.42
差旅费	38,393.58	60,771.63
办公费	6,648.00	3,988.87
知识产权费	6,615.00	121,319.73
固定资产折旧	136,502.10	1,453,236.63
交通费	4,269.72	4,000.00
直接材料	2,102,963.76	870,704.32
无形资产摊销		226,915.65
劳务费	367,495.42	
其他	321,779.30	2,291,712.08
合计	3,856,643.70	6,915,642.31
其中：费用化研发支出	3,856,643.70	6,915,642.31

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
开发支出减值准备					

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

- 1、新设子公司钢靶电子材料（哈尔滨）有限公司、钢靶科技（广州）有限公司、钢科新材科技（深圳）有限公司
- 2、山东圣诺尔节能环保科技有限公司 注销

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
京蓝科技研究院有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市丰台区广安路9号院3号楼5层516	技术开发、技术推广、技术服务	100.00%		设立
中科鼎实环境工程有限	60,000,000.00	北京市	北京市密云区经济开发	土壤污染治理与修复服	77.72%		非同一控制下的企业合

公司			区科技路 46 号	务、污水处理			并
中科华南（厦门）环保有限公司	10,133,300.00	厦门市	厦门市集美区集美大道 1799 号综合楼 1016、1017	土壤污染治理与修复服务		77.72%	非同一控制下的企业合并
中科鼎实（广东）环境修复有限公司	30,000,000.00	鹤山市	鹤山市沙坪十里方圆后勤中心自编 3 号	土壤污染治理与修复服务		38.08%	设立
黑龙江鼎实农业开发有限公司	50,000,000.00	哈尔滨市	哈尔滨经开区南岗集中区泰山路 261 号悦山国际 M 栋 1-3 层 1 号商服	土壤污染治理与修复服务		77.72%	设立
钢靶科技（云南）有限公司	50,000,000.00	牟定县	云南省楚雄彝族自治州牟定县共和镇中园东路 85 号	金属制品销售	100.00%		设立
云南业胜环境资源科技有限公司	100,000,000.00	牟定县	云南省楚雄州牟定县新桥镇高家庄	危险废物治理、矿产品收购、销售	87.42%		非同一控制下的企业合并
个旧兴华锌业有限公司	60,000,000.00	个旧市	云南省红河州个旧市鸡街镇	有色金属冶炼	100.00%		非同一控制下的企业合并
贵州领越环保科技有限公司	1,000,000.00	都匀市	贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市沙包堡街道嘉和路 2 号嘉和城市风景 9 栋 1 单元 13 层附 1135 号	金属制品销售		55.00%	非同一控制下的企业合并
贵州宏泰伟业冶化有限责任公司	10,000,000.00	都匀市	贵州省黔南布依族苗族自治州都匀市杨柳街镇原政府大楼二楼	有色金属冶炼		55.00%	非同一控制下的企业合并
邹平县神鲁纳米科技有限公司	20,000,000.00	邹平县	邹平县台子镇驻地	有色金属加工	100.00%		非同一控制下的企业合并
山东大正节能环保科技有限公司	20,000,000.00	邹平县	山东省滨州市邹平县长山镇驻地	有色金属加工、销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
钢靶电子材料（哈尔滨）有限公司	50,000,000.00	哈尔滨	黑龙江省哈尔滨市高新技术产业开发区科技创新城创新创业广场 20 号楼（秀月	电子专用材料的制造、销售	100.00%		设立

			街 128 号)A307-24-0194 室				
钢靶科技(广州)有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市白云区大源街锦石三路 33 号之十三 7 楼 A58	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
钢科新材料科技(深圳)有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区华明路 1 号 蔚蓝海岸四期东、西座一单元 227	科技推广和应用服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中科鼎实环境工程有限公司	22.28%	-5,683,677.91		34,092,025.21
云南业胜环境资源科技有限公司	12.58%	-888,610.36		4,762,808.60
合计		-6,572,288.27		38,854,833.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中科鼎实环境工程有限公司	470,441.98 1.42	28,461,010.22	498,902,991.64	348,990,005.39	10,485,348.71	359,475,354.10	519,439,967.37	34,992,417.55	554,432,384.92	379,658,169.93	11,320,615.94	390,978,785.87
云南业胜环境科技	171,363.70 1.24	69,037,763.82	240,401,465.06	188,324,232.17	14,217,069.03	202,541,301.20	146,146,654.80	57,684,879.43	203,831,534.23	154,552,047.79	4,355,647.33	158,907,695.12

有限公司												
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中科鼎实环境工程有限公司	11,193,387.34	-25,356,285.23	-25,356,285.23	5,085,270.81	14,438,453.95	-41,002,262.00	-41,002,262.00	-53,780,661.57
云南业胜环境科技有限公司	131,760,909.99	-7,063,675.25	-7,063,675.25	-28,926,429.18				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方
				直接	间接	

法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,580,761.37	4,504,077.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-923,316.32	75,724.04
--综合收益总额	-923,316.32	75,724.04

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,325,900.00					4,325,900.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	14,893.75	34,817.86
营业外收入	18,000.00	

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本节相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

公司经营在中国，结算货币全部为人民币。因此不存在外汇风险。

(2) 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行短长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(3) 价格风险

公司所销售的产品依赖境内的工程施工、材料等，公司存在价格的波动导致公司营业收入波动的风险。

2、信用风险

2025 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

公司主要面临工程结算应收款项未能按合同约定及时收回产生的客户信用风险。为降低信用风险，公司优先选择财政状况良好的地方政府、实力雄厚和信誉良好的大型企业等优质客户，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司的整体信用风险在可控的范围。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			2,135,252.56	2,135,252.56
其他流动资产	57,406,257.02			57,406,257.02
持续以公允价值计量的资产总额	57,406,257.02		2,135,252.56	59,541,509.58
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

分类至第三层级公允价值的其他权益工具投资主要是本公司对未上市实体的投资，此类投资无公开市场报价，公司采用第三方评估报告结果作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收账款、短期借款、应付票据、应付账款、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南佳骏靶材科技有限公司	云南省红河哈尼族彝族自治州	电子设备制造	10,100.00 万元	18.90%	18.90%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是马黎阳。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十.3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州科学城环境保护有限公司	投资的联营企业
广州珠江实业环境保护有限公司	投资的联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南佳骏靶材科技有限公司	本企业的母公司
北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）	过去 12 月内持股公司 5%以上的股东
半丁（厦门）资产管理合伙企业（有限合伙）	北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）一致行动人
马黎阳	实际控制人、董事长
北京氢能时代环保科技有限公司	实际控制人控制的公司
鑫联环保科技股份有限公司	实际控制人担任董事长、控制的公司
唐山鑫联环保科技有限公司	实际控制人担任经理、控制的公司
江西金铂铌资源循环新技术有限公司	实际控制人控制的公司
衢州市业胜金属材料有限公司	实际控制人控制的公司
北京安泰科稀贵金属产业发展投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
个旧绿华新材料有限公司	实际控制人控制的公司
什邡鑫联环保科技有限公司	实际控制人控制的公司
元阳鑫联环保科技有限公司	实际控制人控制的公司
个旧市绿仁冶金工贸有限公司	实际控制人控制的公司
昆明华吉鑫金属粉料有限公司	实际控制人控制的公司
邯郸鑫联环保科技有限公司	实际控制人担任董事长、控制的公司
北京鑫联环保科技有限公司	实际控制人控制的公司

聊城骏驰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
聊城泓合鑫联商务咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
北京泓合鑫联投资咨询中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳仁骏科技有限公司	实际控制人控制的公司
云南硕骏靶材科技有限公司	实际控制人控制的公司
云南仁骏靶材科技有限公司	实际控制人控制的公司
云南宇骏矿业开发有限公司	实际控制人担任执行董事、控制的公司
红河伊珍坊文化产业有限公司	实际控制人控制的公司
霍尔果斯德骏咨询服务有限公司	实际控制人担任执行董事、控制的公司
潍坊广骏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
红河森泰矿业有限公司	实际控制人控制的公司
衢州市利拓金属材料有限公司	实际控制人控制的公司
浙江上虞农村商业银行股份有限公司	林开涛担任董事的公司
北京柏睿数据技术股份有限公司	林开涛担任董事的公司
北京久银投资控股股份有限公司	林开涛担任副总经理的公司
个旧市泓浩工贸有限公司	个旧兴华总经理林毅妹妹林琦持股 40%，并任监事的企业
个旧市顺行环保设备有限公司	个旧兴华总经理林毅女儿林楚依持股 35%，并任执行董事的企业
广州泰上企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
广州泰平企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
广州安骏金钢电子科技有限公司	实际控制人控制的公司
广州富骏金钢电子科技有限公司	实际控制人控制的公司
殷海鸣	董事、副总裁
马仲伟	董事
韩志权	离任 12 月内董事、副总裁
林开涛	独立董事
张学	独立董事
刘巍	独立董事
王平	监事会主席
施涛	监事
于宁	职工代表监事
程桃红	总裁
冯国军	副总裁
柴永福	常务副总裁
彭玉喜	副总裁
宋建伟	财务负责人
黄佳慧	离任 12 月内董事会秘书、证券事务代表
孙恰恰	云南佳骏靶材科技有限公司监事
王海东	离任 12 月内副总裁
林毅	个旧兴华锌业有限公司总经理

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
鑫联环保科技股份有限公司个旧分公司	氧化锌粉	1,456,487.97		否	
个旧市顺行环保	布袋等备件	41,504.42		否	

设备有限公司					
个旧市泓浩工贸 有限公司	氧化锌粉	8,651,330.39		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鑫联环保科技股份有限公司 个旧分公司	浸出渣	911,850.23	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	委托/出包资 产类型	委托/出包起 始日	委托/出包终 止日	托管费/出包 费定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
------	------	-------	-------	-----------

				毕
云南业胜环境资源科技有限公司	40,000,000.00			否
云南业胜环境资源科技有限公司	29,000,000.00	2025年05月09日	2028年05月08日	否
云南业胜环境资源科技有限公司	10,000,000.00			否
钢靶科技(云南)有限公司	10,000,000.00	2025年06月23日	2028年06月22日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
林毅	2,000,000.00	2024年11月14日	2025年11月13日	流动资金补充(无利息)
云南宇骏矿业开发有限公司	700,000.00	2023年08月08日		未约定还款日期
林毅	300,000.00	2025年01月17日	2026年01月16日	流动资金补充(无利息)
林毅	5,350,000.00	2025年02月20日	2026年02月19日	流动资金补充(无利息)
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,846,515.59	2,216,238.25

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鑫联环保科技股份有限公司个旧分公司	780,390.76	39,019.54		
预付账款	鑫联环保科技股份有限公司个旧分公司	516,881.60			
预付账款	昆明华吉鑫金属粉料有限公司	431,606.47			
其他应收款	云南佳骏靶材科技有限公司	52,085,122.61	520,851.22	52,085,122.61	520,851.22

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	个旧市顺行环保设备有限公司	41,504.42	
应付账款	个旧市泓浩工贸有限公司	1,727,849.68	248,710.88
应付账款	昆明华吉鑫金属粉料有限公司	0.00	655,399.45
其他应付款	林毅	7,650,000.00	2,000,000.00
其他应付款	鑫联环保科技股份有限公司个旧分公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	云南宇骏矿业开发有限公司	700,000.00	700,000.00

7、关联方承诺

2023 年 10 月 31 日，经与重整投资人充分协商，京蓝科技、管理人分别与 云南佳骏-招平煜荣投资联合体及其指定的适格主体共计 9 家重整投资人签署了《重整投资协议》。其中，云南佳骏就京蓝科技经营做出如下业绩承诺：在剔除中科鼎实合并报表范围内公司对京蓝科技合并利润表数据的影响或贡献因素情况下，京蓝科技 2024 年、2025 年、2026 年连续三个年度归母净利润分别不低于 3,000.00 万元、4,000.00 万元、6,000.00 万元，不足部分由云南佳骏在京蓝科技各年度审计报告出具后三个月内一次性支付现金补偿款进行补偿；（本条所述归母净利润指经审计的合并利润表列报的扣非后归母净利润）。根据《重整投资协议》之约定及 2025 年 4 月 15 日中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《京蓝科技股份有限公司 2024 年年度审计报告》（中兴财光华审会字(2025)第 111003 号）（以下简称“审计报告”），控股股东云南佳骏需以现金（包括银行转账）方式向公司支付 2024 年度业绩补偿款 52,085,122.61 元。截至报告披露日，公司尚未收到业绩补偿款。

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效
------	------	------	------	------

类别	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员								

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	1.83 元/股	自授予日起 12-24 个月		

其他说明

2025 年 4 月 3 日，公司召开第十一届董事会第十三次临时会议和第十一届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于注销 2024 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司 2024 年股票期权激励计划激励对象中 3 人因劳动关系解除而不具备激励对象资格，根据《京蓝科技股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，上述已获授但尚未行权的股票期权合计 100 万份由公司注销。监事会对此进行核实并发表了核查意见，注销后，激励对象总数由 52 人调整为 49 人，股票期权数量由 21,995 万份调整为 21,895 万份。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）确定股票期权在授权日的公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	公司确定本激励计划的授权日为 2024 年 5 月 21 日，根据授权日股票期权的公允价值确认激励成本。具体参数选取如下： （1）标的股价：1.90 元/股（授权日公司收盘价） （2）有效期分别为：1 年、2 年（股票期权授予登记完成之日至每期首个可行权日的期限） （3）历史波动率：20.3944、18.8728（分别采用深证综指最近一年、二年的年化波动率） （4）无风险利率：1.50%、2.10%（分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期的人民币存款基准利率） （5）股息率：0（取公司最近一年股息率）
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司层面业绩完成情况和个人层面绩效考核的结果，确定各激励对象当期实际可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,909,283.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,732,802.34

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	16,732,802.34	
合计	16,732,802.34	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司作为被告存在未决诉讼共 34 笔，涉案金额 15,374.89 万元，其中 11,390.34 万元已参与破产重整，涉案金额 1565.46 万元的案件也已经预留偿债资源，后期不会给公司带来额外的损失，其余为供应商合同纠纷等，公司正在积极解决各诉讼事项，不会对公司生产经营活动造成重大影响。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

京蓝科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 8 月 15 日 收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》（[2025]2 号）。公司上述行为涉嫌违反《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）第七十八条第二款的规定，构成《证券法》第一百九十七条第二款所述违法行为。根据违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十七条第二款的规定，中国证监会拟决定：责令京蓝科技股份有限公司改正，给予警告，并处以 400 万元罚款；该笔事项属于资产负债表日后调整事项范畴，公司针对上述事项计入其他应付款 400 万元，并确认营业外支出。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营分部的分类与内容如下：

资源回收及综合利用业务分部：主要从事工业固危废及资源化综合回收及钢产品的生产、销售等业务，主要经营主体为钢靶科技（云南）有限公司、云南业胜环境资源科技有限公司、邹平县神鲁纳米科技有限公司和个旧兴华锌业有限公司及下属子公司等。

土壤修复运营服务业务分部：主要从事土壤修复、地下水修复等业务，主要经营主体为中科鼎实环境工程有限公司及下属子公司等。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	资源回收及综合利用业务分部	土壤修复运营服务业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	209,609,635.73	11,193,387.34			220,803,023.07
主营业务成本	211,544,892.75	10,539,003.01			222,083,895.76
管理费用	10,286,562.34	11,411,489.38	36,610,424.93		58,308,476.65
财务费用	520,350.90	3,093,527.46	-2,826,905.73		786,972.63
利润总额	-15,203,521.75	-25,382,028.26	-34,395,755.80		-74,981,305.81
净利润	-14,828,860.34	-25,356,285.23	-34,053,937.67		-74,239,083.24
资产总额	424,201,018.35	498,902,991.64	712,805,304.37	389,542,107.74	1,246,367,206.62
负债总额	262,199,716.31	359,475,354.10	142,021,152.58	180,920,772.81	582,775,450.18

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	71,454,152.50	83,275,852.50
合计	71,454,152.50	83,275,852.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	71,454,152.50	100.00%	0.00	0.00%	71,454,152.50	83,275,852.50	100.00%	0.00	0.00%	83,275,852.50
其中：										
组合 3	71,454,152.50	100.00%	0.00	0.00%	71,454,152.50	83,275,852.50	100.00%	0.00	0.00%	83,275,852.50
合计	71,454,152.50	100.00%	0.00	0.00%	71,454,152.50	83,275,852.50	100.00%	0.00	0.00%	83,275,852.50

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
云南业胜环境资源科技有限公司	71,454,152.50	0.00	71,454,152.50	100.00%	0.00
合计	71,454,152.50	0.00	71,454,152.50	100.00%	0.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	364,774,260.11	373,785,880.45
合计	364,774,260.11	373,785,880.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	308,423,932.24	316,913,963.52
业绩补偿款	52,085,122.61	52,085,122.61
押金及保证金	5,314,880.00	5,308,880.00
项目备用金	169,344.82	168,028.08
代收代付	397.81	397.81
其他	20,000.00	22,100.00
合计	366,013,677.48	374,498,492.02

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	360,549,142.35	374,127,656.89
1 至 2 年	5,101,900.00	20,857.32
2 至 3 年	160,657.32	148,000.00
3 年以上	201,977.81	201,977.81
3 至 4 年	0.00	11,000.00
4 至 5 年	52,577.81	170,977.81
5 年以上	149,400.00	20,000.00
合计	366,013,677.48	374,498,492.02

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	366,013,677.48	100.00%	1,239,417.37	0.34%	364,774,260.11	374,498,492.02	100.00%	712,611.57	0.19%	373,785,880.45
其中：										
组合 1	57,605,	15.74%	1,239,4	2.15%	56,365,	57,584,	15.38%	712,611	1.24%	56,871,

	235.06		17.37		817.69	528.50		.57		916.93
组合 2	308,408,442.42	84.26%			308,408,442.42	316,913,963.52	84.62%	0.00	0.00%	316,913,963.52
合计	366,013,677.48	100.00%	1,239,417.37	0.34%	364,774,260.11	374,498,492.02	100.00%	712,611.57	0.19%	373,785,880.45

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	52,140,699.93	521,407.00	1.00%
1 至 2 年	5,101,900.00	510,190.00	10.00%
2 至 3 年	160,657.32	32,131.46	20.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	30.00%
4 至 5 年	52,577.81	26,288.91	50.00%
5 年以上	149,400.00	149,400.00	100.00%
合计	57,605,235.06	1,239,417.37	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	572,136.93	140,474.64		712,611.57
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-50,729.93	577,535.73		526,805.80
2025 年 6 月 30 日余额	521,407.00	718,010.37		1,239,417.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	712,611.57	526,805.80				1,239,417.37
合计	712,611.57	526,805.80				1,239,417.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
京蓝科技研究有限公司	往来款	213,547,960.96	1年以内	58.34%	
中科鼎实环境工程有限公司	借款	81,720,286.05	1年以内	22.33%	
云南佳骏靶材科技有限公司	业绩补偿	52,085,122.61	1年以内	14.23%	520,851.22
云南业胜环境资源科技有限公司	借款	5,632,164.37	1年以内	1.54%	
红河浩洋源国际贸易有限责任公司	投资意向金	5,000,000.00	1-2年	1.37%	500,000.00
合计		357,985,533.99		97.81%	1,020,851.22

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,608,775,940.96	1,221,125,096.04	387,650,844.92	1,607,445,617.24	1,221,125,096.04	386,320,521.20
合计	1,608,775,940.96	1,221,125,096.04	387,650,844.92	1,607,445,617.24	1,221,125,096.04	386,320,521.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值	其他		

	值)				准备		值)	
中科鼎实环境工程有限公司	60,421,742.18	1,121,125,096.04				1,330,323.72	61,752,065.90	1,121,125,096.04
京蓝科技研究有限公司		100,000,000.00						100,000,000.00
钢靶科技(云南)有限公司	44,000,000.00						44,000,000.00	
云南业胜环境资源科技有限公司	70,570,284.91						70,570,284.91	
个旧兴华锌业有限公司	185,000,000.00						185,000,000.00	
邹平县神鲁纳米材料科技有限公司	20,326,544.01						20,326,544.01	
山东大正节能环保科技有限公司	6,001,950.10						6,001,950.10	
山东天行健商贸有限公司	0.00							
邹平大正农业科技有限公司	0.00							
合计	386,320,521.20	1,221,125,096.04				1,330,323.72	387,650,844.92	1,221,125,096.04

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00		
其他业务	733,008.85	730,088.50		
合计	733,008.85	730,088.50		

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
有色金属	733,008.85	730,088.50					733,008.85	730,088.50
按经营地区分类								
其中：								
西南地区	733,008.85	730,088.50					733,008.85	730,088.50
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	733,008.85	730,088.50					733,008.85	730,088.50
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具		2,636,589.67
合计		2,636,589.67

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-52,921.19	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,893.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,475,059.65	
公允价值变动损益	7,715,894.68	子公司待领取债务重整股票公允价值变动
少数股东权益影响额（税后）	570,815.29	
合计	1,631,992.30	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-10.25%	-0.0230	-0.0231
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.50%	-0.0235	-0.0236

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年05月14日	网络远程	网络平台线上交流	其他	全体投资者	黑龙江辖区上市公司2025年投资者网上集体接待日	http://rs.p5w.net

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
云南佳骏靶材科技有限公司	经营性往来	5,208.51	0	0	5,208.51	0	0
京蓝科技研究有限公司	非经营性往来	21,354.68	0.32	0.2	21,354.8	0	0
中科鼎实环境工程有限公司	非经营性往来	9,439.91	232.11	1,500	8,172.02	232.11	0
云南业胜环境资源科技有限公司	非经营性往来	207.27	355.95	0	563.22	5.95	0
山东大正节能环保科技有限公司	非经营性往来	0	10.27	0	10.27	0.27	0
个旧兴华锌业有限公司	非经营性往来	0	72.18	22.18	50		0
铟科新材料科技(深圳)有限公司	非经营性往来	0	0.5	0	0.5	0	0
铟靶科技(广州)有限公司	非经营性往来		0.5		0.5		
合计	--	36,210.37	671.83	1,522.38	35,359.82	238.33	0

