

公司代码：600281

公司简称：华阳新材

# 山西华阳新材料股份有限公司 2025年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人梁昌春、主管会计工作负责人孙国星及会计机构负责人（会计主管人员）甄小玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期利润不分配，不进行公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的经营计划和发展战略等前瞻性描述不构成投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“其他披露事项”中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理、环境和社会.....	20
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	债券相关情况.....	33
第八节	财务报告.....	34

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
山西省国资委	指	山西省人民政府国有资产监督管理委员会
山西国资运营公司	指	山西省国有资本运营有限公司
华阳集团	指	华阳新材料科技集团有限公司
太化集团	指	太原化学工业集团有限公司
公司或本公司	指	山西华阳新材料股份有限公司
华盛丰公司	指	太原华盛丰贵金属材料有限公司
能源科技公司	指	太原太化能源科技有限公司
生物新材公司	指	山西华阳生物降解新材料有限责任公司
生物科技公司	指	山西华阳生物降解科技有限公司
销售分公司	指	山西华阳新材料股份有限公司销售分公司
PBAT	指	聚对苯二甲酸一己二酸丁二醇酯
PLA	指	聚乳酸
PBS	指	聚丁二酸二醇酯

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	山西华阳新材料股份有限公司
公司的中文简称	华阳新材
公司的外文名称	SHANXI HUAYANG NEW MATERIALCO., LTD.
公司的外文名称缩写	SHNML
公司的法定代表人	梁昌春

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜伟	康杰
联系地址	山西省太原市长风商务区长兴南街16号太化大厦	山西省太原市长风商务区长兴南街16号太化大厦
电话	0351-5638578	0351-5638566
传真	0351-5638567	0351-5638567
电子信箱	Mishuchu8003@126.com	Mishuchu8003@126.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	山西转型综合改革示范区科技新城正阳街87号
公司注册地址的历史变更情况	公司于2021年10月26日召开了第七届董事会2021年第十五次会议，于2021年11月15日召开了2021年第五次临时股东大会，同意将公司注册地址由“山西示范区长治路工西三条2号”变更为“山西转型综合改革示范区科技新城正阳街87号”。
公司办公地址	山西省太原市长风商务区长兴南街16号太化大厦
公司办公地址的邮政编码	030021
公司网址	/

电子信箱	Mishuchu8003@126.com
报告期内变更情况查询索引	不涉及

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	不涉及

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华阳新材	600281	太化股份

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	150,358,860.95	166,132,619.49	-9.49
利润总额	83,450,872.96	-46,628,960.29	不适用
归属于上市公司股东的净利润	82,128,879.33	-49,430,287.10	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-41,655,754.68	-49,524,958.84	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-35,778,454.14	15,841,968.93	-325.85
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	143,619,004.80	61,079,299.45	135.14
总资产	959,441,552.82	861,574,055.63	11.36

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1597	-0.0961	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.1597	-0.0961	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.0810	-0.0963	不适用
加权平均净资产收益率(%)	80.24	-22.37	增加102.61个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-40.70	-22.41	减少18.29个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	124,320,162.97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	783,413.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	115,313.79	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,578.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,478,834.88	
少数股东权益影响额（税后）		

合计	123,784,634.01	
----	----------------	--

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

**十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润**

适用 不适用

**十一、其他**

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）所属行业

##### 1. 贵金属回收加工行业

公司所处行业是贵金属材料，属于《工业战略性新兴产业分类（2023）》规定的战略新兴材料。贵金属主要指金、银和铂族金属（钌、铑、钯、铱、铂）等8种金属元素，在地壳中含量极低，但广泛应用于化工、医疗、电子等领域。随着原生矿产开采成本上升，回收成为稳定供应链的关键。贵金属回收就是对含有贵金属的废旧产品、工业废料等进行回收再利用，有效节约资源。贵金属化合物是由贵金属元素与其他一种或一种以上元素形成的化合物。贵金属材料产业链结构由贵金属供给、贵金属材料加工制造、下游应用及贵金属资源循环利用组成。公司铂网加工、贵金属化合物生产及含铂、钯废催化剂回收，属于贵金属材料加工制造和贵金属资源循环利用。

随着汽车和电子等产业的发展，对贵金属的需求不断上升，促进了贵金属回收的必要性和市场需求。政府政策、税收优惠和立法支持等措施进一步推动贵金属回收市场的增长，《中国制造2025》重点领域技术路线图明确将贵金属功能材料列为关键战略材料，财政补贴政策向贵金属化合物回收技术研发倾斜，2025年国内贵金属二次资源回收率目标提升至50%以上。贵金属化合物作为新能源及电子产业的关键原材料，随着全球能源结构转型加速，光伏、储能、氢能等清洁能源产业对贵金属化合物的需求形成规模性支撑。依据上海黄金交易所和金川集团贵金属每日现货报价，2025年上半年由供需失衡、工业需求爆发及投资热潮共同推动，铂金价格狂飙47%，钯金价格上涨29%。

尽管贵金属回收的需求和市场潜力巨大，但面临的风险挑战依然存在。现有的回收技术对于某些贵金属的提取效率低，废料的收集和供应链不稳定可能影响回收量。贵金属的市场价格受全球经济、政治因素和投资趋势等影响波动较大，低价时回收的盈利空间变小，可能导致回收企业面临亏损风险。随着贵金属回收需求的增加，行业内的竞争也愈加激烈，许多大公司已占据了市场的主要份额，而小型回收企业由于规模和技术限制，难以获得足够的市场份额和利润。

含铂、钯废催化剂回收处置行业，目前国内年处置量约5000吨，有资质进行回收的企业约20家（含本公司）。铂网催化剂，目前国内拥有铂网加工能力的企业有7家（含本公司）。

##### 2. 生物降解新材料行业

公司所处行业是生物降解新材料，属于《工业战略性新兴产业分类（2023）》规定的战略新兴材料，产业链分为上游原材料、中游生产加工和下游应用三个主要环节，各环节的协同发展决定了产业的整体效益和市场发展潜力。公司主要生产PBAT母料、改性料及制品，属于产业链中游生产加工和下游应用。

我国从“十二五”开始提出重点发展生物降解塑料，“十三五”时期，全生物降解材料入围“专项规划”，“十四五”时期《“十四五”塑料污染治理行动方案》等政策频出，大力支持生

物降解材料高质量发展，入局企业大幅增长，但产业“扎堆”发展模式，导致产能过剩，开工率不足，竞争加剧。我国众多生物降解材料产品中，技术较为成熟且市场应用前景最好的是 PBAT、PLA 及 PBS，到 2025 年上半年，PBAT 材料总产能 162.1 万吨，但产能利用率在 18.48%左右（数据来源 生物塑料研究院）。

根据问可汇（WENKH）深度研究分析，2025 年全球可生物降解塑料的市场规模达到 493 亿元，未来预计以 14.36%的年复合增长率增长至 2032 年的 1261 亿元。受欧洲《绿色协议》及美国加州 SB54 法案推动，2025 年上半年中国 PBAT 出口量同比增长 65.48%，成为缓解国内产能过剩的关键渠道，预计下半年出口量环比上半年增长 27.53%，将达 8.21 万吨。（数据来源 隆众资讯）

PBAT 生物降解塑料的核心优势是低碳环保，该行业发展短期依赖国家政策推动，长期靠成本降低推动。禁塑限塑政策是可生物降解塑料发展的外部驱动力，随着国家禁塑限塑政策的严格落地实施，这个行业未来会得到大力发展。2025 年 6 月 1 日起施行《国务院关于修改〈快递暂行条例〉的决定》，进一步强化快递企业在绿色包装材料使用等方面的法定义务。同时技术突破带来的成本降低和材料性能提升将成为可降解塑料替代传统塑料的内在驱动力。

汇睿咨询的报告显示，国内市场的竞争格局呈现出多元化和快速发展的特点，主要竞争者包括大型化工公司、生物技术公司以及一些初创公司和研究机构，它们在研发、生产和市场推广方面各具优势。本公司现有产业链具有一定的规模优势，是山西省内主要生物降解塑料生产基地之一。

## （二）主营业务情况说明

### 1. 贵金属回收加工行业

公司贵金属加工业务，具有铂网产品 2500kg 的年生产能力；废催化剂的回收处置业务，具有年处置 1000t 含贵金属废催化剂的能力；贵金属化合物业务，依托原料优势与技术基础，延伸产业链，丰富产品种类，现具备生产氯化钯、硝酸钯的能力。

经营模式：对于铂族金属催化网的生产及销售业务，公司通过采购铂、铑、钯等贵金属物料或者采购废旧铂网等原料进行提炼、加工，然后根据客户订单要求的尺寸、含量，经过熔炼、拉丝、织网等工艺后加工成铂网，销售给客户。对于含贵金属废催化剂的回收处置业务，公司向精细化工、石化等企业收购含贵金属的废催化剂原料，从中回收铂、钯等贵金属用于铂网的生产或者直接对外出售。对于贵金属化合物业务，公司通过回收或采购相关贵金属原料，将其加工成贵金属化合物产品，然后销售给有需求的化工、电子等行业企业。

#### （1）主要生产工艺流程

项目	贵金属回收加工
----	---------

生产工艺	<ul style="list-style-type: none"> <li>●铂网催化剂生产业务，将贵金属溶解后，经过加工、热处理、拉丝、织网后形成铂网</li> <li>●废旧贵金属提炼业务，将废旧催化剂经焙烧、溶解、离子交换、精炼后提取贵金属</li> <li>●氯化钯业务，将海绵钯等制备钯盐、氯化反应形成氯化钯，提取和精制后取得纯净氯化钯</li> <li>●硝酸钯业务，用浓硝酸加热溶解海绵钯形成硝酸钯，之后提取和精制后取得纯净硝酸钯</li> </ul>
主要原料种类	铂、钯等
供应商	精细化工、石化等企业、贵金属经销商
客户	生产硝酸、氢氰酸的化工企业、制造贵金属化合物厂家、贵金属经销商、生产贵金属催化剂厂家

(2) 主要产品如下：

品名	细分产品名称	产品图片	产品用途
贵金属催化网	根据原料配比不同分为二元网（铂、铑）、三元网（铂、铑、钯）、四元网（铂、钯、铑、钼）及氢氧化节铂组合网		用于生产制硝酸、氢氰酸的生产
废催化剂的回收处置	铂催化剂 200t, 钯催化剂 800t		铂、钯因其在催化反应中的高效性而被广泛应用于汽车尾气净化、石油炼制和化学工业 从中回收铂、钯等贵金属用于铂网的生产或直接对外出售给国内各大制造贵金属化合物厂家
氯化钯			作为催化剂广泛应用于有机合成领域，制造钯、铑合金，应用于电子材料、医药与化妆品等
硝酸钯			主要用于化工催化、汽车尾气净化、环保催化、电子浆料、贵金属涂层、纳米材料制备、化学分析试剂、医药领域等

## 2. 生物降解新材料产业

公司具备生产 6 万吨/年 PBAT 母料、4 万吨改性材料和 4 万吨制品加工能力。报告期内，受生物降解新材料市场、环保等多重因素影响，PBAT 处于停产状态，改性料及制品处于低负荷生产，销售主要是维护老客户资源。

经营模式：主要为“以销定产”，按照客户订单需求，即由客户提出产品性能和功能的要求，公司根据市场行情、原料和产品库存以及装置状况等情况，组织产品生产、检验和交付。由于定制化材料种类多，不同产品的性能差异较大，公司以直销为主。

(1) 主要生产工艺流程

项目	生物可降解新材料
生产工艺	<ul style="list-style-type: none"> <li>● PBAT母粒：将PTA、AA、BDO通过酯化反应、缩聚反应后形成PBAT母粒</li> <li>● 改性料：将PBAT母料与PBS、PLA、可塑淀粉、扩链剂、无机成核剂或无机填充物等熔融，通过共混改性和扩链改性，形成不同型号改性材料</li> <li>● 制品：以改性母粒和色母等为原料，通过搅拌、吹膜等工艺形成生物可降解塑料制品</li> </ul>
主要原料种类	BDO（1,4-丁二醇）、AA（己二酸）、PTA（对苯二甲酸）、淀粉等
供应商	化工企业、生物降解材料生产企业
客户	塑料制品加工企业、快递公司、制品终端客户等及经销商

(2) 主要产品如下：

公司PBAT产品如下表所示：

品名	细分产品名称	产品图片	产品用途
PBAT	聚对苯二甲酸-己二酸丁二醇酯		主要用于生产生物可降解购物袋、快递袋、农业地膜等

公司改性料产品如下表所示：

品名	细分产品名称	产品图片	产品用途
改性料	生物基吸塑STX102、203E，生物基注塑改性料STZ103，生物降解膜袋专用材料STC802、全生物降解吹膜料103F、109F等牌号		通过改性的造粒技术，可以进一步提高PBAT的性能和降低成本，从而推动其在更多领域的应用

公司PBAT下游产品及用途如下表所示：

品名	细分产品名称	产品图片	产品用途
全生物降解膜袋类产品	购物袋、连卷袋、垃圾袋、快递袋、奶茶袋、宠物袋等		用于快递包装、商超、农贸市场等

生物降解一次性餐具	目前可以生产分格餐盒、打包餐盒、圆碗、方碗、日式长期餐盒、汉堡盒、刀叉勺、托盘、吸管、杯子等系列产品		用于餐饮外卖
农膜	主要规格有生产全生物降解地膜及0.01mm以上厚度的PE地膜。地膜宽800-1400mm		用于农业生产

报告期内公司新增重要非主营业务的说明  
适用 不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司积极应对市场变化，优化产业、盘活资产，生产经营有序开展。虽然生物降解新材料产业受市场等影响，产能利用率低，固定性费用较高，仍然亏损，但贵金属产业受市场行情回升的影响，转回存货跌价准备，加之部分土地使用权转让获得收益及第一批土地出让金部分返还确认收益，实现了利润总额盈利。

### （一）产业优化、结构调整，营收基本盘稳固

**现有产业正常运营。**贵金属回收产业，固本拓新，推进技改提升，完成铂网加工产量866.90kg，同比提升20%，回收铂钯32.88kg，完成贵金属化合物108.5kg。生物降解新材料产业结合行业发展规律，统筹培育模式，以销定产，完成改性料及制品产量1119.22吨。售配电业务和太化充电站（化工、化肥、义井）正常运营，新东方园充电站筹建工作有序推进。

**产业结构调整有序开展。**对生物降解新材料产业管理体制、营销业务进行调整和优化，将集中销售转为“产销研”协同，紧密联动生产计划、精准预测市场需求、畅通客户信息反馈、力争研发产品符合市场需求且实现量产。把握资本市场政策机遇，谋划推动低效资产剥离和投资并购工作。公司及子公司开展“十五五”规划编制工作，分析市场，破解短板，找准发展定位；技术驱动，模式创新，找准产业升级路径；破除障碍、激活动能，推行体制机制改革。

### （二）盘活资产，开源节流，经营效益改善

**资产盘活增加收益。**完成公司化肥园区内5块土地转让至太化集团，已收到土地收益和补偿6,392.94万元。积极与太原市政府、市财政局协调沟通，土地出让金清欠回款取得突破，完成已出让宗地SP-2211、SWP-2370地块涉及公司的土地出让金返还（第一批）500万元。

**成本管控降本增效。**华盛丰公司完成一套设备改造，降低损耗，减少动力消耗，加工成本同比降低 11.2%。生物科技公司制定生产过程响应机制，自研淀粉基吸塑配方成本降低了 700 元/吨（含税）左右。

**资金管控保障运营。**强化全面预算管理和监督，覆盖所有业务单元和关键项目，月度分析报告，动态监控预算执行，保障完成生产经营目标。加强“两金”压降力度，制定应收账款清收方案，建立清收考核机制，进行库存结构分析，实施精准采购，减少库存积压，提高库存周转率。积极筹措资金，全面梳理资金需求，主动与金融机构合作，探索融资租赁等方式，积极推进融资授信 1.5 亿元。

### （三）强化治理，防控风险，安全形势平稳

一是完善现代企业制度。修订公司章程，编制上市公司合规运作制度体系，完成日常工作制度“废改立”15 项。二是加强内控合规管理。规章制度、重大决策、经济合同 3 项法律审核提级管理。分类分级履行合同审核流程，规范招投标及其他采购活动，化解 1 起涉诉风险。三是营造稳定生产环境。每月定时统筹调度安全生产工作，及时走动巡查、现场写实，报告期内实现安全“零事故”。四是打造高素质人才队伍。完善人才的“引育留用”机制，发挥青年员工主观能动性；制定职工教育培训计划，报告期内，组织培训 10 期，培训 104 人次。

### （四）合规运作、践行 ESG 理念，发展质量提升

一是建设结构合理、运作规范、职责清晰、注重投资者保护的董事会。稳步推进监事会取消工作，加强审计委员会监督职能。初步建立内控管理员、审计委员会、董事会的三级控制体系。召开股东大会 3 次，董事会 5 次，监事会 3 次。二是持续提升信息披露透明度和精准度。圆满完成 2024 年年度报告及 2025 年一季度报告的披露工作。针对股价异常波动情况，全面分析，及时应对，维护投资者信心与市场秩序。三是保持与投资者良性互动。召开业绩说明会，“e 互动”平台回复率 100%，深化投资者对公司的认识与理解。四是构建 ESG 管理体系。强化 ESG 治理、实践和信息披露，第一次披露了 ESG 报告，得到资本市场积极反馈。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1. 产业竞争优势

子公司华盛丰公司是国内第一家生产硝酸用铂催化网的贵金属回收及加工企业，先后获得过多项国家级、省部级科技及管理成果，曾主持制修订行业标准 HG/2271-2014《氨氧化制硝酸用铂催化剂》，在业界有一定信誉度和知名度，大多客户合作稳定。公司不断延伸产业链、丰富产品种类，拓展新客户。2025 年上半年保持客户稳步新增 3 家，积极走访新客户 8 家，具有合作意向客户 4 家。

公司拥有“PBAT-改性料-制品”构成的产业链优势，能有效承接母粒、改性料、制品订单，分级消化不同等级的产品。6万吨/年PBAT项目试生产的产品指标参数优于国家标准，4万吨/年生物降解改性材料能承上启下地衔接PBAT母粒及制品需求，实现稳定供应。4万吨/年塑料制品项目严格按照国家标准及市场需求，灵活调整产品方案。

## 2.技术支撑及研发优势

华盛丰公司拥有孟晋斌创新工作室，属于省级创新工作室，致力于技改提升和研发。报告期内，4项实用新型专利、4项发明专利全部受理，其中1项发明专利已获得授权；锚定废催化剂回收工艺、贵金属提纯研究及贵金属化合物方向，开展“失效铂合金网火法熔炼提纯工艺研究”“从含钌废催化剂中回收钌的工艺研究”“从含钌废催化剂中制取硝酸钌的工艺研究”3项科技项目研发。

生物新材公司拥有生物降解材料技术创新中心，属于省级技术创新中心，具备开展改性试验研究能力。质检实验室仪器齐全，与行业相比具有一定竞争水平，拥有检测设备及小试装置共计36台，可实现的检测项目多达60余项。报告期内，1项实用新型专利“一种废弃塑料回收装置”获授权，开展PP无纺布防粘料配方研究并实现量产，多项产品配方进行了改性实验，1项研发项目立项，参与起草2项国家标准、修订2项国家标准计划。

## 3.资质及资源优势

华盛丰公司持有《危险废物经营许可证》，是省内唯一一家具有回收含铂、钌废催化剂资质的单位。报告期内，变更了业务经营范围，为进一步业务扩展、产品丰富，打好基础。

公司PBAT取得了欧盟DIN和美国FDA认证，具备打开全球市场的“钥匙”，在国内市场产能过剩情况下，拥有抢占PBAT出口市场红利的优势。子公司生物科技有限公司是山西省唯一一家同时具备商品零售包装袋（食品接触用）、塑料一次性餐饮具、食品接触用特定片材、生物降解塑料购物袋（PBAT）四类产品生产许可证的企业，生产种类齐全，为开拓省内外市场奠定了良好基础。

公司控股股东太化集团，是国家“一五”期间建设的全国三大化工基地之一，位于太原市南移西进战略核心区域，区位优势得天独厚；拥有十分紧缺的土地资源和省政府给予的出让金返还政策，资金保障坚实可靠；晋阳湖西岸及化肥园区规划开发得到省市政府、华阳集团的高度关注和大力支持，土地资源优势效应进一步放大，“新太化”建设的支撑将更加坚实。

## 4.贵金属行业优势

贵金属行业受到国家政策的重视和支持，在技术创新、设备升级改造等方面有一定的政策扶持，子公司华盛丰公司铂网和贵金属化合物已被认定为国家战略新兴物资，太原市工信局将给予一定奖励，用于技术创新和设备升级，从而有助于公司降本增效。

## 四、报告期内主要经营情况

**(一) 主营业务分析****1、 财务报表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	150,358,860.95	166,132,619.49	-9.49
营业成本	149,541,952.98	169,860,282.38	-11.96
销售费用	1,618,670.84	2,439,288.11	-33.64
管理费用	31,783,240.62	30,368,214.92	4.66
财务费用	11,676,670.84	11,293,838.76	3.39
研发费用	238,431.52	1,305,587.24	-81.74
经营活动产生的现金流量净额	-35,778,454.14	15,841,968.93	-325.85
投资活动产生的现金流量净额	63,226,546.78	-22,524,139.39	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-12,002,298.46	25,950,285.71	-146.25

营业收入变动原因说明：主要是生物降解材料及制品业务销量较上年同期减少，导致营业收入较上年同期减少。

营业成本变动原因说明：主要是生物降解材料及制品业务销量较上年同期减少，导致营业成本较上年同期减少。

销售费用变动原因说明：主要是生物降解材料及制品业务销售人员职工薪酬减少所致。

管理费用变动原因说明：主要是环保支出、租赁及物业等费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要是融资租赁借款导致利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明：主要是研发项目投入较上年同期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是生物降解材料及制品业务影响，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是借款收到的现金较上年同期减少所致。

**2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

适用 不适用

## 1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	50,106,731.50	5.22	34,660,937.32	4.02	44.56	主要是收到的土地转让款及补偿款增加所致
应收票据	8,675,089.70	0.90	5,515,359.84	0.64	57.29	主要是贵金属业务以银行承兑方式收款所致
应收账款	92,778,185.11	9.67	61,326,505.36	7.12	51.29	主要是贵金属业务货款增加所致
应收款项融资	2,773,258.78	0.29	75,855.92	0.01	3555.96	主要是银行承兑汇票增加所致
预付款项	1,735,052.07	0.18	6,386,537.26	0.74	-72.83	主要是预付材料款减少所致
其他应收款	73,086,988.28	7.62	1,011,018.52	0.12	7129.05	主要是土地转让补偿款增加所致
短期借款	10,000,000.00	1.04	20,024,777.79	2.32	-50.06	主要是偿还银行借款所致
预收款项	378,014.10	0.04	4,024,062.32	0.47	-90.61	主要是预收土地转让款减少所致
长期借款	128,990,000.00	13.44	188,470,000.00	21.88	-31.56	主要是转入一年内到期的非流动负债所致
长期应付款	13,196,091.95	1.38	1,200,000.00	0.14	999.67	主要是应付融资租赁费增加所致
归属于上市公司股东的净资产	143,619,004.80	14.97	61,079,299.45	7.09	135.14	主要是归属于上市公司股东的净利润增加所致

其他说明

无

## 2、境外资产情况

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4、其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

## 1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1). 重大的股权投资**□适用  不适用**(2). 重大的非股权投资**□适用  不适用**(3). 以公允价值计量的金融资产** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
其他非流动金融资产	2,391,216.21							2,391,216.21
合计	2,391,216.21							2,391,216.21

**证券投资情况**□适用  不适用**证券投资情况的说明**□适用  不适用**私募基金投资情况**□适用  不适用**衍生品投资情况**□适用  不适用**(五) 重大资产和股权出售**□适用  不适用**(六) 主要控股参股公司分析**□适用  不适用**(七) 公司控制的结构化主体情况**□适用  不适用**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险** 适用  不适用**1. 法律及政策风险**

贵金属的价格受到全球经济状况、矿产供应和货币政策等因素的影响，价格波动可能导致企业盈利能力不稳定，增加经营风险；铂族金属主要产自南非、俄罗斯等国家，这些地区的政治不稳定可能影响金属的供应；贵金属原材料供应的不稳定性可能影响生产计划和成本控制。生物降解新材料市场可持续性依赖政策驱动，当前“禁塑令”政策没有全面落地，市场不及预期，导致装置开工率不足，公司产业链优势无法充分发挥。

**应对措施：**公司发挥贵金属的金融属性，不断探索对冲市场风险手段、方法；加强对产品价格、加工周期、原料成本的分析对标，实现原料精准管控，增强供应链韧性。结合生物降解新材料行业发展规律统筹自身相关产业的培育模式。

## 2. 技术风险

未来贵金属回收行业不断向规模化、规范化方向升级，市场资源逐步向优势企业集中，相关技术的更新迭代及规模化是未来发展的关键点；企业需要不断进行技术创新提高生产效率、降低成本、开发新产品，技术落后的企业可能会被淘汰；公司现有技术竞争力不够强。公司改性料及制品配方研发能力与先进企业有一定的差距，技术突破不足可能导致市场开拓难度进一步加大，产能不能充分释放。

**应对措施：**充分发挥生物降解材料省级技术创新中心、贵金属孟晋斌创新工作室等科技创新平台作用，按照2025年研发投入计划，稳步推进成果转化。贵金属回收利用产业对原料车间生产工艺进行改造提升，提高废催化剂回收效率；推进3项研发项目取得实效，不断丰富产品种类，增加业务增长点。生物降解新材料聚焦改性技术提升、配方研发，扩大应用领域；通过技术转让、合作开发等方式引进外部技术，进行消化吸收再创新。

## 3. 市场变化风险

公司铂网加工业务市场占有率再提升有难度，行业内的竞争对手可能采取价格战、产品创新或市场扩张等策略，对公司构成威胁；含铂、钯废催化剂回收开拓市场的优势不足。生物降解新材料产业若长期市场需求低迷，同业竞争，产品利润空间很薄，销售成本倒挂的风险增加；行业的标准尚不完善，导致产品质量参差不齐，影响消费者购买意愿，进一步加剧市场竞争。

**应对措施：**贵金属回收利用产业进行工艺革新、发掘产能，丰富产品线，开拓贵金属二次资源回收业务和贵金属化合物业务；拓展销路，促进生产，在原有市场的基础上，积极与上下游产业链企业深化合作，进一步提升服务品质与市场竞争力。生物降解新材料产业积极应对PBAT市场变化，充分发挥现有优势，力争在市场中站稳脚跟，等待市场机遇。

## 4. 生产经营风险

贵金属相关业务均存在回款周期较长、资金占用大等问题，同时近年来行业内出现零利息租赁贵金属、赊销后一年至两年付款等结算方式，进一步加大了资金周转带来的风险，以及在转让商品之前，承担的商品价格波动风险。生物降解新材料产业受政策执行不及预期或消费者接受度低，订单量可能持续低迷。买方因可降解产品供应商增多，议价能力提升，可能要求降价或延长账期，进一步压缩企业利润。

**应对措施：**贵金属回收利用产业探索新的业务模式，探索一站式业务打包合作方案，同时探索开展套期保值业务，规避贵金属市场波动风险。生物降解新材料产业利用产业链优势，采取柔性化生产模式，根据市场需求，调整产品种类，提升产品功能性，提高产品性价比以扩大市场份额。

## 5. 财务风险

公司受经营模式及市场等多重因素影响，目前出现应收账款和存货余额较大，大额应收账款减缓了公司资金回笼速度，给公司带来了资金压力，也容易引发资金占用风险；存货积压，可能

引发存货跌价和质量变化的风险；同时若存货不能及时周转，可能导致公司出现流动性不足的风险。公司经营性亏损导致净资产呈现持续下降趋势。

**应对措施：**公司抓严抓实“两金”压降举措，加大考核力度，降低应收账款和存货余额，加快资金周转。公司深挖现有产业经营潜力，增强造血功能，改善经营业绩，减缓净资产下滑趋势；紧抓当前并购重组政策窗口期，谋划推动优质资产注入，增强持续经营能力。同时持续加强内控机制建设，增强内部审计职能，加强财务风险防范能力。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 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	变动情形
段建飞	职工代表监事	选举
孟晋斌	职工代表监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司职工代表监事孟晋斌先生因工作变动辞去第八届监事会职工监事职务，公司于2025年2月7日召开了职工代表大会，会议选举段建飞先生为公司第八届监事会职工代表监事。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 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情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量(个)		
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	太原华盛丰贵金属材料有限公司	<a href="http://221.204.12.149:8001/login#/">http://221.204.12.149:8001/login#/</a>

其他说明

适用 不适用

**五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺									
与重大资产重组相关的承诺	其他	太化集团	公司以关停资产相关业务资产增资关联方企业，交易实施完毕后，公司所属关停企业相关资产处置完毕，相关员工也得以转移安置，针对公司关停企业停工费用损失及停产停业损失将补偿至本次交易实施完毕(即“资产交割日”)，在此之前的关停企业停工费用损失及停产停业损失由公司按照相关规范流程申请，由太化集团收到政府补偿后对公司进行补偿，不足部分由太化集团以现金形式足额补偿。	2019年12月	是	2019年12月18日至实现足额补偿	是		
与首次公开发行相关的承诺									

与再融资相关的承诺									
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺	其他	太化集团	<p>公司对认购的“中医药泛旅游基金--历山项目1号（简称“历山1号基金”）到期进行清算。太化集团对历山1号基金清算后公司可能形成的损失作出以下补偿承诺：1、太化集团承诺如未来公司持有的历山1号基金实际清算价值低于公司2021年半年报历山1号基金列示净值，太化集团将按照此差额进行补偿。2、太化集团将给予公司在维护出资人权益方面必要支持，如公司通过诉讼等相关方式增厚基金清算价值，记入公司历山基金清算价款，相应核减太化集团补偿金额。3、太化集团在历山1号基金清算完成后，按照补偿口径计算应予补偿金额，一次性支付予公司。</p>	2021年7月9日	是	2021年7月9日至历山1号基金清算完成并实现足额补偿后	是		

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**□适用  不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**□适用  不适用**六、破产重整相关事项**□适用  不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项  本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**□适用  不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**□适用  不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用  不适用

事项概述	查询索引
公司第八届董事会 2025 年第三次会议及 2024 年年度股东大会，审议通过并披露了 2025 年度日常关联交易预计的议案。	相关信息请查询上交所指定网址（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）、《中国证券报》《上海证券报》，公司 2025 年 4 月 26 日披露的临 2025-016 号公告。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**□适用  不适用**3、临时公告未披露的事项**□适用  不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**□适用  不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用  不适用

事项概述	查询索引
<p>2024年10月28日，公司经第八届董事会2024年第九次会议通过《关于拟对公司部分土地使用权进行处置的议案》，向太化集团转让六块土地使用权，共41,291.27 m<sup>2</sup>，账面净值1,564.65万元。</p> <p>2024年11月14日，股东大会审议通过。</p> <p>2024年12月13日，在太原市规划和自然资源局交易中心完成土地使用权转让程序并签订土地使用权转让合同。</p> <p>2024年12月19日，太原市不动产中心权籍调查科出具不动产权籍成果确认书。</p> <p>2024年12月31日，公司收到太化集团关于本次土地使用权转让款363.46万元。</p> <p>2025年1月7日，五块土地（土地证号分别为并政地国用第00243号、并政地国用第00244号、并政地国用第00247号、并政地国用第00248号、并政地国用第00234号）按照政府有关土地使用权转让程序，获得政府有关部门批准，公司与太化集团完成土地所有权的变更登记。剩余一块土地（土地证号为并政地国用第00236号）正在办理过程中。</p> <p>2025年1月10日，公司收到太化集团土地使用权转让款3,140.79万元，补偿款3,247.20万元，资金占用费4.95万元，合计为6,392.94万元。</p> <p>2025年8月6日，公司经第八届董事会2025年第六次会议和第八届监事会2025年第四次会议审议通过《关于拟终止开化村土地使用权转让及签署补充协议的议案》，因太原市国土空间规划调整，原计划转让的开化村土地未来用地性质无法确定，公司终止开化村土地使用权的转让工作。</p>	<p>相关信息请查询上交所指定网址（<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>）、《中国证券报》《上海证券报》，公司2024年10月30日披露的临2024-058号公告、2025年1月11日披露的临2025-006号公告、2025年8月7日披露的临2025-042号公告。</p>

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
太原化学工业集团有限公司	控股股东				31.51	-2.73	28.78
合计					31.51	-2.73	28.78
关联债权债务形成原因		无					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**1、存款业务**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
阳泉煤业集团财务有限责任公司	其他关联人	100,000,000.00	中国人民银行颁布的同期同档次基准存款利率	1,061.08	126,180.06	40,945.38	86,295.76
合计	/	/	/	1,061.08	126,180.06	40,945.38	86,295.76

**2、贷款业务**

□适用 √不适用

**3、授信业务或其他金融业务**

□适用 √不适用

**4、其他说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(七) 其他**

□适用 √不适用

**十一、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

## (二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							4,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							31,647.53								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							31,647.53								
担保总额占公司净资产的比例（%）							220.36								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
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金额（D）							31,647.53								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							31,647.53								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							无								

**(三) 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十三、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	84,795
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
太原化学工业集团有 限公司	0	223,653,339	43.48	0	质押	91,000,000	国有法人
焦鹏	-37,900	2,854,400	0.55	0	无	0	境内自然人
王顺东	16,600	2,590,000	0.50	0	无	0	境内自然人
UBS AG	2,115,466	2,115,466	0.41	0	无	0	境外法人
高盛国际一自有资金	1,876,115	1,876,115	0.36	0	无	0	境外法人
BARCLAYS BANK PLC	373,275	1,284,402	0.25	0	无	0	境外法人
郭建申	0	1,266,000	0.25	0	无	0	境内自然人
林军	4,300	1,246,000	0.24	0	无	0	境内自然人
赵君星	350,000	878,000	0.17	0	无	0	境内自然人
李清财	-90,000	860,100	0.17	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
太原化学工业集团有限公司	223,653,339	人民币普通股	223,653,339				

焦鹏	2,854,400	人民币普通股	2,854,400
王顺东	2,590,000	人民币普通股	2,590,000
UBS AG	2,115,466	人民币普通股	2,115,466
高盛国际一自有资金	1,876,115	人民币普通股	1,876,115
BARCLAYS BANK PLC	1,284,402	人民币普通股	1,284,402
郭建申	1,266,000	人民币普通股	1,266,000
林军	1,246,000	人民币普通股	1,246,000
赵君星	878,000	人民币普通股	878,000
李清财	860,100	人民币普通股	860,100
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不涉及		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，太化集团与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人均未知。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不涉及		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**  
适用 不适用

其它情况说明  
适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**  
适用 不适用

**(三) 其他说明**  
适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 五、优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：山西华阳新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	50,106,731.50	34,660,937.32
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	七、4	8,675,089.70	5,515,359.84
应收账款	七、5	92,778,185.11	61,326,505.36
应收款项融资	七、7	2,773,258.78	75,855.92
预付款项	七、8	1,735,052.07	6,386,537.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	73,086,988.28	1,011,018.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	102,967,282.84	87,607,557.32
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	七、13	20,778,668.48	22,123,388.34
流动资产合计		352,901,256.76	218,707,159.88
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	2,391,216.21	2,391,216.21
投资性房地产			
固定资产	七、21	455,155,405.22	470,185,738.98
在建工程	七、22	1,269,319.21	1,102,153.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	13,859,119.55	16,291,820.51
无形资产	七、26	19,835,528.39	20,088,058.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	7,478,663.54	8,602,170.74
递延所得税资产	七、29	52,348,724.88	54,325,724.45
其他非流动资产	七、30	54,202,319.06	69,880,012.76
非流动资产合计		606,540,296.06	642,866,895.75
资产总计		959,441,552.82	861,574,055.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	10,000,000.00	20,024,777.79
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	七、35	7,620,000.00	
应付账款	七、36	136,030,672.67	124,391,230.18
预收款项	七、37	378,014.10	4,024,062.32
合同负债	七、38	24,835,596.96	25,045,072.33
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	七、39	8,681,701.88	8,123,778.77
应交税费	七、40	26,288,884.98	25,667,945.11
其他应付款	七、41	51,674,206.59	52,199,137.21
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	七、43	385,856,807.03	326,311,415.99
其他流动负债	七、44	3,228,627.61	3,255,859.41
流动负债合计		654,594,511.82	589,043,279.11
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	128,990,000.00	188,470,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	8,931,608.33	10,892,873.86
长期应付款	七、48	13,196,091.95	1,200,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	4,930,555.49	5,051,666.61
递延所得税负债	七、29	5,179,780.43	5,836,936.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		161,228,036.20	211,451,477.07
负债合计		815,822,548.02	800,494,756.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	514,402,025.00	514,402,025.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	582,445,993.36	582,445,993.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	1,780,838.24	1,370,012.22
盈余公积	七、59	54,640,910.00	54,640,910.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,009,650,761.80	-1,091,779,641.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		143,619,004.80	61,079,299.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		143,619,004.80	61,079,299.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		959,441,552.82	861,574,055.63

公司负责人：梁昌春

主管会计工作负责人：孙国星

会计机构负责人：甄小玲

## 母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：山西华阳新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,928,695.44	5,639,244.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			38,725.00
应收账款	十九、1	13,045,565.41	16,315,643.21
应收款项融资			
预付款项		3,488,164.22	78,651.09
其他应收款	十九、2	244,133,684.03	132,339,964.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,298,010.19	2,802,010.85
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		2,581,643.67	3,347,007.53
流动资产合计		276,475,762.96	160,561,246.92
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	357,167,797.46	357,167,797.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,391,216.21	2,391,216.21
投资性房地产			
固定资产		30,796,768.78	32,366,383.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,610,944.06	12,379,434.70
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,478,663.54	8,602,170.74
递延所得税资产		10,114,869.35	8,660,704.54
其他非流动资产		50,662,794.78	66,182,775.36
非流动资产合计		469,223,054.18	487,750,482.77
资产总计		745,698,817.14	648,311,729.69

<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,012,833.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,709,722.87	13,308,734.92
预收款项			3,634,600.00
合同负债		67,992.47	290,609.44
应付职工薪酬		2,468,255.31	2,525,684.93
应交税费		26,205,297.22	25,384,053.17
其他应付款		55,034,950.31	56,227,356.35
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		208,824,553.60	206,625,036.42
其他流动负债		8,839.03	37,779.23
流动负债合计		312,319,610.81	318,046,687.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,203,513.72	8,151,832.32
长期应付款		1,200,000.00	1,200,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,652,736.02	3,094,858.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,056,249.74	12,446,691.00
负债合计		322,375,860.55	330,493,378.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		514,402,025.00	514,402,025.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		546,808,123.32	546,808,123.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,640,910.00	54,640,910.00
未分配利润		-692,528,101.73	-798,032,707.43
所有者权益（或股东权益）合计		423,322,956.59	317,818,350.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		745,698,817.14	648,311,729.69

公司负责人：梁昌春

主管会计工作负责人：孙国星

会计机构负责人：甄小玲

**合并利润表**  
2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		150,358,860.95	166,132,619.49
其中：营业收入	七、61	150,358,860.95	166,132,619.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,340,846.38	215,922,320.59
其中：营业成本	七、61	149,541,952.98	169,860,282.38
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	七、62	481,879.58	655,109.18
销售费用	七、63	1,618,670.84	2,439,288.11
管理费用	七、64	31,783,240.62	30,368,214.92
研发费用	七、65	238,431.52	1,305,587.24
财务费用	七、66	11,676,670.84	11,293,838.76
其中：利息费用		11,886,217.44	11,328,323.63
利息收入		232,111.36	52,176.25
加：其他收益	七、67	794,356.26	130,128.48
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	115,313.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-5,557,391.26	44,375.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	8,726,780.76	2,989,136.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	124,320,162.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,417,237.09	-46,626,060.79
加：营业外收入	七、74	41,228.78	100.50

减：营业外支出	七、75	7,592.91	3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,450,872.96	-46,628,960.29
减：所得税费用	七、76	1,321,993.63	2,801,326.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,128,879.33	-49,430,287.10
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,128,879.33	-49,430,287.10
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）		82,128,879.33	-49,430,287.10
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		82,128,879.33	-49,430,287.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
		0.1597	-0.0961
（二）稀释每股收益（元/股）			
		0.1597	-0.0961

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元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：梁昌春

主管会计工作负责人：孙国星

会计机构负责人：甄小玲

**母公司利润表**  
2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十九、4	3,572,823.78	7,258,644.70
减：营业成本	十九、4	8,022,201.34	12,755,319.65
税金及附加		71,103.61	141,958.13
销售费用		837,440.15	1,621,320.57
管理费用		8,341,357.04	7,337,385.68
研发费用			
财务费用		1,338,982.02	467,426.08
其中：利息费用		5,222,524.89	4,881,291.41
利息收入		3,884,965.82	4,423,967.60
加：其他收益		63,775.11	5,594.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,717,699.85	355,417.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,506.83	-1,249,421.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		124,320,162.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,611,471.02	-15,953,175.43
加：营业外收入		2,085.77	
减：营业外支出		5,238.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,608,318.23	-15,953,175.43
减：所得税费用		-1,896,287.47	13,104.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,504,605.70	-15,966,280.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,504,605.70	-15,966,280.41
（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			
（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		105,504,605.70	-15,966,280.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：梁昌春

主管会计工作负责人：孙国星

会计机构负责人：甄小玲

## 合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,216,673.05	87,554,728.49
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			9,432.25
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	5,971,108.74	96,131,702.78
经营活动现金流入小计		76,187,781.79	183,695,863.52
购买商品、接受劳务支付的现金		61,785,856.86	55,278,553.45
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			

支付给职工及为职工支付的现金		18,112,914.82	26,406,218.51
支付的各项税费		7,708,268.28	882,609.54
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	24,359,195.97	85,286,513.09
经营活动现金流出小计		111,966,235.93	167,853,894.59
经营活动产生的现金流量净额		-35,778,454.14	15,841,968.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		66,294,128.24	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		66,294,128.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,067,581.46	22,524,139.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,067,581.46	22,524,139.39
投资活动产生的现金流量净额		63,226,546.78	-22,524,139.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,000,000.00	85,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	79,500,000.00	49,500,000.00
筹资活动现金流入小计		99,500,000.00	135,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,430,000.00	48,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,899,800.53	11,241,894.29
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	七、78	61,172,497.93	49,607,820.00
筹资活动现金流出小计		111,502,298.46	109,049,714.29
筹资活动产生的现金流量净额		-12,002,298.46	25,950,285.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	34,660,937.32	39,530,568.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	七、79	50,106,731.50	58,798,683.60

公司负责人：梁昌春

主管会计工作负责人：孙国星

会计机构负责人：甄小玲

## 母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,145,740.95	5,624,736.62
收到的税费返还			5,929.75
收到其他与经营活动有关的现金		13,525,428.45	1,980,052.64
经营活动现金流入小计		20,671,169.40	7,610,719.01
购买商品、接受劳务支付的现金		7,427,895.40	9,292,152.02
支付给职工及为职工支付的现金		6,663,793.19	9,393,834.00
支付的各项税费		7,058,737.61	168,116.19
支付其他与经营活动有关的现金		18,977,014.11	3,542,925.25
经营活动现金流出小计		40,127,440.31	22,397,027.46
经营活动产生的现金流量净额		-19,456,270.91	-14,786,308.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		66,294,128.24	
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		5,000,000.00	7,600,000.00
投资活动现金流入小计		71,294,128.24	7,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		381,628.43	390,481.54
投资支付的现金			
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		43,000,000.00	40,300,000.00
投资活动现金流出小计		43,381,628.43	40,690,481.54
投资活动产生的现金流量净额		27,912,499.81	-33,090,481.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			46,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		59,500,000.00	49,500,000.00
筹资活动现金流入小计		59,500,000.00	95,500,000.00
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		5,166,777.77	4,647,180.60
支付其他与筹资活动有关的现金		59,500,000.00	49,500,000.00
筹资活动现金流出小计		64,666,777.77	54,147,180.60
筹资活动产生的现金流量净额		-5,166,777.77	41,352,819.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		5,639,244.31	10,290,837.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		8,928,695.44	3,766,867.09

公司负责人：梁昌春

主管会计工作负责人：孙国星

会计机构负责人：甄小玲

## 合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025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		
	实收资本 (或股本)	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	514,402,025.00				582,445,993.36			1,370,012.22	54,640,910.00		-1,091,779,641.13		61,079,299.45		61,079,299.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	514,402,025.00				582,445,993.36			1,370,012.22	54,640,910.00		-1,091,779,641.13		61,079,299.45		61,079,299.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							410,826.02				82,128,879.33		82,539,705.35		82,539,705.35
（一）综合收益总额											82,128,879.33		82,128,879.33		82,128,879.33
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							410,826.02					410,826.02		410,826.02
1. 本期提取							559,682.10					559,682.10		559,682.10
2. 本期使用							-148,856.08					-148,856.08		-148,856.08
(六) 其他														
四、本期期末余额	514,402,025.00				582,445,993.36		1,780,838.24	54,640,910.00				-1,009,650,761.80	143,619,004.80	143,619,004.80

项目	2024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														
	实收资本(或股本)	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	514,402,025.00				582,258,660.03				54,640,910.00		-905,611,605.17		245,689,989.86		245,689,989.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	514,402,025.00				582,258,660.03				54,640,910.00		-905,611,605.17		245,689,989.86		245,689,989.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							798,595.68				-49,430,287.10		-48,631,691.42		-48,631,691.42
（一）综合收益总额											-49,430,287.10		-49,430,287.10		-49,430,287.10
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							798,595.68					798,595.68		798,595.68
1. 本期提取							798,595.68					798,595.68		798,595.68
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	514,402,025.00				582,258,660.03		798,595.68	54,640,910.00		-955,041,892.27		197,058,298.44		197,058,298.44

公司负责人：梁昌春

主管会计工作负责人：孙国星

会计机构负责人：甄小玲

## 母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	514,402,025.00				546,808,123.32				54,640,910.00	-798,032,707.43	317,818,350.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	514,402,025.00				546,808,123.32				54,640,910.00	-798,032,707.43	317,818,350.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										105,504,605.70	105,504,605.70
（一）综合收益总额										105,504,605.70	105,504,605.70
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	514,402,025.00				546,808,123.32			54,640,910.00	-692,528,101.73	423,322,956.59

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	514,402,025.00				546,620,789.99				54,640,910.00	-709,151,338.21	406,512,386.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	514,402,025.00				546,620,789.99				54,640,910.00	-709,151,338.21	406,512,386.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-15,966,280.41	-15,966,280.41
（一）综合收益总额										-15,966,280.41	-15,966,280.41
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	514,402,025.00				546,620,789.99				54,640,910.00	-725,117,618.62	390,546,106.37

公司负责人：梁昌春

主管会计工作负责人：孙国星

会计机构负责人：甄小玲

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

##### 1、企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：山西华阳新材料股份有限公司（以下简称：“公司或本公司”）

注册地址：山西转型综合改革示范区科技创新城正阳街87号

组织形式：股份有限公司

注册资本：514,402,025.00元人民币

统一社会信用代码：911400007136720695

企业法定代表人：梁昌春

##### 2、历史沿革

山西华阳新材料股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）原名太原化工股份有限公司系经山西省人民政府晋政函（1999）11号文批准，由太原化学工业集团有限公司作为主要发起人，联合山西永兴化工有限公司、太原双凯化工有限公司、太原美能佳化工有限公司、山西省太原市中都物资贸易有限公司以发起方式设立的股份有限公司，于1999年2月26日在山西省工商行政管理局注册登记，股本为25,390.60万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2000）第129号文核准，本公司于2000年9月25日公开发行人10,500万股人民币普通股，每股面值1元，每股发行价5.50元，并于11月9日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码：600281，发行后公司股本为35,890.60万元。

2006年度，公司进行了股权分置改革，并以资本公积转增股本，转增后公司注册资本变更为46,657.78万元。2007年6月，公司以未分配利润向全体股东实施每10股送0.5股的利润分配方案，送股后公司股本总额变更为48,990.67万元。2008年5月，公司以未分配利润向全体股东实施每10股送0.5股的利润分配方案，送股后公司股本总额变更为51,440.20万元。

根据2021年5月13日第七届董事会2021年第四次董事会会议、2021年5月31日第二次临时股东大会决议，本公司名称由“太原化工股份有限公司”变更为“山西华阳新材料股份有限公司”，2021年6月2日取得山西省市场监督管理局换发的《营业执照》。

根据2021年9月2日第七届董事会2021年第十二次董事会审议通过了《关于公司变更证券简称的议案》，自2021年9月8日起，公司证券简称由“太化股份”变更为“华阳新材”，股票代码：600281保持不变。

根据2021年10月26日本公司第七届董事会2021年第十五次会议、2021年11月15日第五次临时股东大会决议，本公司注册地址由“山西示范区长治路工西三条2号”变更为“山西转型综合改革示范区科技创新城正阳街87号”。

根据2022年5月30日本公司第七届董事会2022年第六次会议审议通过《关于设立分公司的方案》，本公司于2022年6月9日设立山西华阳新材料股份有限公司销售分公司，统一社会信用代码：91149900MA7XP5QEXQ，负责人：耿志强，营业场所：山西转型综合改革示范区唐槐产业园横河西二巷8号。

本公司及各子公司的主要业务为：贵金属产品的加工销售、贵金属贸易、贵金属废料的二次资源回收利用，工业用电的销售、居民用电的销售、电力工程,合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；新型膜材料制造、销售；工程塑料及合成树脂制造、销售；生物基材料技术研发、制造、销售；塑料制品销售；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品生产、销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造、销售（不含危险化学品）；新型催化材料及助剂销售；食品用塑料包装容器工具制品的生产、销售；塑料制品制造等。

本公司的母公司名称：太原化学工业集团有限公司。

本公司的实际控制人：山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注已经本公司第八届董事会2025年第七次会议于2025年08月27日批准报出。

#### 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

适用 不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 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：

√适用 □不适用

#### 1. 会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。本公司执行其规定对公司财务报表无影响。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，本公司执行其规定对公司财务报表无影响。

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、 营业周期

√适用 □不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的转回或转销金额	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
账龄超过 1 年的重要预付账款	单项金额占预付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动项目	金额超过 1000 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

√适用 □不适用

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（参见本附注五、7（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五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》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，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、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”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

#### 11、 金融工具

适用 不适用

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、应付账款、其他应付款、租赁负债等。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。本公司作为担保方的财务担保合同仅限于为本公司子公司提供担保。

#### （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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融工具的公允价值确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一

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

## 12、 应收票据

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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：

组合类型	确定组合的依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收票据，单项计提减值准备。

## 13、 应收账款

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账龄	账龄组合预期信用损失率%
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	30
3-4年（含4年）	50
4-5年（含5年）	80
5年以上	100

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用  不适用

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，单项计提减值准备。

**14、 应收款项融资**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

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：

组合类型	确定组合的依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法** 适用  不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准** 适用  不适用**15、 其他应收款**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
组合1	应收利息
组合2	应收股利
组合3	账龄组合
组合4	其他组合

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

账龄	账龄组合预期信用损失率%
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	30
3-4年（含4年）	50
4-5年（含5年）	80
5年以上	100

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的其他应收账款，单项计提减值准备。

**16、 存货**√适用  不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√适用  不适用**（1） 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

**（2） 存货取得和发出的计价方法**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,本公司对原材料采用实际成本核算;完工产品与期末在产品,根据不同产品生产工艺的特点分别采用约当产量法或定额成本法计算产品生产成本;

库存商品按实际成本核算,发出产品的成本采用“加权平均法”计价;

周转材料领用时采用一次转销法摊销。

建造合同按实际成本计量,包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。为订立合同而发生的差旅费、投标费等,能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的,在取得合同时计入合同成本;未满足上述条件的,则计入当期损益。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**√适用  不适用

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

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

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。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17、 合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

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。

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，根据其流动性列示为合同资产或其他非流动负债，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。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18、 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

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。

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

### 19、长期股权投资

适用 不适用

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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“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，按本附注五、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。

## 20、 投资性房地产

不适用

## 21、 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.750
机器设备	年限平均法	14-18	5	5.278-6.786
运输设备	年限平均法	12	5	7.917
其他	年限平均法	3-13	5	7.308-31.667

## 22、 在建工程

√适用 □不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。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	满足建筑安装验收标准
需要安装调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 23、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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。

#### 24、 生物资产

适用 不适用

#### 25、 油气资产

适用 不适用

#### 26、 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

适用 不适用

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确认依据	摊销方法
土地使用权	剩余年限	权属证书载明的日期	年限平均法
计算机软件	2年	软件的更新频率	年限平均法

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。

使用寿命不确定的无形资产其使用寿命不确定的判断依据：

类别	使用寿命不确定的判断依据	对使用寿命进行复核的程序
碳排放权	可预见的将来该碳排放权将会持续使用并带给本公司预期的经济利益流入，无法预见该碳排放权为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。	

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

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

## 27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

## 28、 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括2万吨/年全系列生物降解新材料项目的生产厂房改造、消防改造等费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 29、 合同负债

适用 不适用

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，根据其流动性列示为合同资产或其他非流动负债，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。

## 30、 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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与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**

适用 不适用

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **31、 预计负债**

适用 不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### **32、 股份支付**

适用 不适用

#### **33、 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

#### **34、 收入**

##### **(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

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销售商品收入

本公司的销售收入主要是贵金属铂、钯回收业务，铂合金网生产业务，铂合金产品受托加工业务，铂系列贵金属贸易业务以及生物降解材料及制品业务。本公司在判断收入的确认和列报时考虑下列迹象：公司承担向客户转让商品的主要责任，在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险，公司有权自主决定所交易商品的价格，企业承担的信用风险。本公司的铂系贵金属回收及铂合金网产品、生物降解材料及制品按总额确认收入；铂合金产品受托加工按合同约定加工费用确认收入；铂系列贵金属贸易业务根据存货的控制权转移情况及责任认定判断按总额法或净额法确认收入，即以公司向客户转让商品前是否拥有对该商品的“控制权”，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人，控制该商品的，其身份为主要责任人，用总额法确认收入；不控制该商品的，其身份为代理人，用净额法确认收入。本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，自客户在“收货确认单”上签收日作为控制权转移时点。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，本公司于资产负债表日根据双方确认的工作进度确定收入。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。

## (2). 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

适用 不适用

### 35、 合同成本

适用 不适用

### 36、 政府补助

适用 不适用

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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，计入营业外收支。

### 37、 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

### 38、 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

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。

#### ①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为房屋建筑物和土地使用权资产、其他设备。

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

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入当期损益。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

**40、重要会计政策和会计估计的变更****(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□适用 √不适用

**41、其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

**2、税收优惠**

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2023]6号)《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税[2023]12号)，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，称为小型微利企业，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司太原太化能源科技有限公司符合小型微利企业规定，享受小型微利企业优惠政策。

**3、其他**

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,714.00	14,716.00
银行存款	50,007,721.74	34,645,160.24
其他货币资金		
存放财务公司存款	86,295.76	1,061.08
合计	50,106,731.50	34,660,937.32
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末本公司存在冻结等对使用有限制款项 0.00 元。

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,675,089.70	5,515,359.84
商业承兑票据		
合计	8,675,089.70	5,515,359.84

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,181,353.98
商业承兑票据	
合计	5,181,353.98

## (3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	16,269,635.95	
商业承兑票据		
合计	16,269,635.95	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

本公司对应收票据, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

银行承兑汇票:

2025年6月30日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备, 本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	92,457,239.64	61,905,135.20
1年以内		
1年以内小计	92,457,239.64	61,905,135.20
1至2年	7,738,580.46	5,044,824.35
2至3年	4,000.00	
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上	500,000.00	500,000.00
合计	100,699,820.10	67,449,959.55

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,748,572.16	2.73	2,748,572.16	100.00	0.00	2,748,572.16	4.07	2,748,572.16	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	97,951,247.94	97.27	5,173,062.83	5.28	92,778,185.11	64,701,387.39	95.93	3,374,882.03	5.22	61,326,505.36
其中：										
账龄组合	97,951,247.94	97.27	5,173,062.83	5.28	92,778,185.11	64,701,387.39	95.93	3,374,882.03	5.22	61,326,505.36
合计	100,699,820.10	/	7,921,634.99	/	92,778,185.11	67,449,959.55	/	6,123,454.19	/	61,326,505.36

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司无偿付能力，且自身涉诉案件较多，预计无法收回

临沂鲁光化工集团有限公司	2,248,572.16	2,248,572.16	100.00	涉诉案件较多, 预计无法收回
合计	2,748,572.16	2,748,572.16	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	92,457,239.64	4,622,862.00	5
1-2年	5,490,008.30	549,000.83	10
2-3年	4,000.00	1,200.00	30
合计	97,951,247.94	5,173,062.83	5.28

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
应收账款坏账准备	6,123,454.19	2,122,167.78	323,986.98			7,921,634.99
合计	6,123,454.19	2,122,167.78	323,986.98			7,921,634.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备 期末余额
重庆奕翔化工有限公司	20,216,471.04	0.00	20,216,471.04	20.08	1,010,823.55
宁夏紫光天化蛋氨酸有 限责任公司	11,301,736.06	0.00	11,301,736.06	11.22	565,086.80
太原化学工业集团物业 管理有限公司	8,135,582.34	0.00	8,135,582.34	8.08	554,447.96
阳煤集团太原化工新材 料有限公司	7,798,637.02	0.00	7,798,637.02	7.74	389,931.85
河南永昌硝基肥有限公司	6,289,544.17	0.00	6,289,544.17	6.25	314,477.21
合计	53,741,970.63	0.00	53,741,970.63	53.37	2,834,767.37

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

**6、 合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,773,258.78	75,855.92
合计	2,773,258.78	75,855.92

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,448,093.80

合计	2,448,093.80
----	--------------

**(3). 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**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,481,734.60	
合计	4,481,734.60	

**(4). 按坏账计提方法分类披露** 适用  不适用

按单项计提坏账准备：

 适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

 适用  不适用

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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：

 适用  不适用**(5). 坏账准备的情况** 适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况** 适用  不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

 适用  不适用

核销说明：

 适用  不适用

## (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

## (8). 其他说明:

□适用 √不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	482,206.97	27.79	5,133,692.16	80.38
1 至 2 年	1,252,845.10	72.21	1,252,845.10	19.62
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,735,052.07	100.00	6,386,537.26	100.00

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:

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西压缩天然气集团晋东有限公司	1,252,845.10	尚未结算

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山西压缩天然气集团晋东有限公司	1,252,845.10	72.21
吉林一先科技有限公司	185,000.00	10.66
国网山西省电力公司平定县供电公司	154,103.18	8.88
国网山西省电力公司太原供电公司	63,321.32	3.65
金川镍钴研究设计院有限责任公司	50,943.40	2.94
合计	1,706,213.00	98.34

其他说明:

无

其他说明

□适用 √不适用

**9、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,086,988.28	1,011,018.52
合计	73,086,988.28	1,011,018.52

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	76,915,094.20	928,913.98
1年以内		
1年以内小计	76,915,094.20	928,913.98
1至2年	11,832.00	162,832.00
2至3年	10,000.00	49,000.00
3年以上		
3至4年	39,000.00	
4至5年		
5年以上	72,991.65	72,991.65
合计	77,048,917.85	1,213,737.63

**(2). 按款项性质分类情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	817,212.00	1,091,132.00
往来款	399,797.77	72,991.65
土地转让补偿款	75,768,359.43	
其他	63,548.65	49,613.98
合计	77,048,917.85	1,213,737.63

**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	23,880.70	31,757.20	147,081.21	202,719.11

2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,804,110.36			3,804,110.36
本期转回	44,899.90			44,899.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	3,783,091.16	31,757.20	147,081.21	3,961,929.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款坏账准备	202,719.11	3,804,110.36	44,899.90			3,961,929.57
合计	202,719.11	3,804,110.36	44,899.90			3,961,929.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
太原化学工业集团有限公司	75,768,359.43	98.34	土地转让 补偿款	1年以内	3,788,417.97
陕西延长石油(集团)有限 责任公司	400,000.00	0.52	保证金	1年以内	20,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	200,000.00	0.26	保证金	1年以内	10,000.00
中国石化国际事业有限公 司北京招标中心	150,000.00	0.19	保证金	1年以内	7,500.00
太原太化睿禾教育科技有 限公司	57,216.77	0.07	往来款	1年以内	2,860.84
合计	76,575,576.20	99.39	/	/	3,828,778.81

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	38,929,347.71	533,925.51	38,395,422.20	7,349,879.97	743,965.10	6,605,914.87
在产品	65,991,124.42	8,527,835.31	57,463,289.11	99,767,179.37	21,614,018.36	78,153,161.01
库存商品	10,479,475.85	3,818,282.34	6,661,193.51	3,704,412.98	1,604,613.52	2,099,799.46
周转材料	171,747.82		171,747.82	210,655.37		210,655.37
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	621,782.49	346,152.29	275,630.20	852,601.28	314,574.67	538,026.61
合计	116,193,478.29	13,226,195.45	102,967,282.84	111,884,728.97	24,277,171.65	87,607,557.32

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	743,965.10	17,911.44		227,951.03		533,925.51
在产品	21,614,018.36			13,086,183.05		8,527,835.31
库存商品	1,604,613.52	4,113,070.17		1,899,401.35		3,818,282.34
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	314,574.67	187,927.23		156,349.61		346,152.29
合计	24,277,171.65	4,318,908.84		15,369,885.04		13,226,195.45

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产品的估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货报废/售出/耗用
在产品	相关产品的估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货报废/售出/耗用
库存商品	相关产品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货报废/售出/耗用
发出商品	相关产品的售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货报废/售出/耗用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	20,774,968.21	22,101,515.07
预缴其他税费	3,700.27	21,873.27
合计	20,778,668.48	22,123,388.34

其他说明：

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,391,216.21	2,391,216.21
其中：权益工具投资	2,391,216.21	2,391,216.21
合计	2,391,216.21	2,391,216.21

其他说明：

注释 1、公司 2016 年 12 月 29 日申购私募基金中医药泛旅游基金—历山项目 1 号（以下简称：历山 1 号基金）” 20,202,020.20 份，单位净值 0.99 元，申购金额 2,000 万元，占该私募基金的 47.87%。该基金管理人为上海晋燃惠赋投资管理有限公司，基金托管人为中信证券股份有限公司。历山 1 号基金于 2021 年 6 月到期，因由山西高新普惠旅游文化发展有限公司代持的基金标的公司“沁水历山旅游开发有限公司” 35.66%股权被冻结，导致清算工作无法正常推进，预计无法收回，期末公允价值为 0.00 元。

注释 2、公司持有山西丰海纳米科技有限公司 13.18%的股权，因公司处于破产清算阶段，预计无法收回投资，期末公允价值为 0.00 元。

注释 3、公司持有山西焦炭集团国际贸易有限公司 0.50%的股权、山西焦炭集团国内贸易有限公司 2.64%的股权、山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司 0.8929%的股权，根据被投资单位净资产与投资比例确认期末公允价值。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 21、固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	455,125,539.26	470,155,873.02
固定资产清理	29,865.96	29,865.96
合计	455,155,405.22	470,185,738.98

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	254,539,006.70	284,240,800.75	2,330,539.35	9,231,399.19	550,341,745.99
2. 本期增加金额		219,835.38	50,690.26	5,815.53	276,341.17
(1) 购置		219,835.38	50,690.26	5,815.53	276,341.17
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				9,000.00	9,000.00
(1) 处置或报废				9,000.00	9,000.00
4. 期末余额	254,539,006.70	284,460,636.13	2,381,229.61	9,228,214.72	550,609,087.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,620,613.59	41,445,195.93	918,658.55	5,427,604.90	73,412,072.97
2. 本期增加金额	5,152,375.20	9,213,258.11	73,287.55	865,407.60	15,304,328.46
(1) 计提	5,152,375.20	9,213,258.11	73,287.55	865,407.60	15,304,328.46
3. 本期减少金额				6,653.53	6,653.53
(1) 处置或报废				6,653.53	6,653.53
4. 期末余额	30,772,988.79	50,658,454.04	991,946.10	6,286,358.97	88,709,747.90
三、减值准备					
1. 期初余额	2,462,300.00	4,311,500.00			6,773,800.00
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	2,462,300.00	4,311,500.00			6,773,800.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	221,303,717.91	229,490,682.09	1,389,283.51	2,941,855.75	455,125,539.26
2. 期初账面价值	226,456,093.11	238,484,104.82	1,411,880.80	3,803,794.29	470,155,873.02

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
6万吨PBAT厂房/2万吨/年生物降解改性材料及塑料制品项目厂房	165,648,925.39	预转固，尚未办理

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	29,865.96	29,865.96
合计	29,865.96	29,865.96

其他说明：

无

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	1,269,319.21	1,102,153.67
工程物资		
合计	1,269,319.21	1,102,153.67

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
6万吨/年PBAT项目调整及完善污水深度处理项目	1,269,319.21		1,269,319.21	1,102,153.67		1,102,153.67
合计	1,269,319.21		1,269,319.21	1,102,153.67		1,102,153.67

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
6万吨/PBAT项目调整及完善污水深度处理项目	27,036,000.00	1,102,153.67	167,165.54			1,269,319.21	4.69	4.69				自有资金
合计	27,036,000.00	1,102,153.67	167,165.54			1,269,319.21	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**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

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,106,133.22	6,642,103.49	28,748,236.71
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	22,106,133.22	6,642,103.49	28,748,236.71
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,726,698.52	2,729,717.68	12,456,416.20
2. 本期增加金额	1,768,490.64	664,210.32	2,432,700.96
(1) 计提	1,768,490.64	664,210.32	2,432,700.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	11,495,189.16	3,393,928.00	14,889,117.16
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	10,610,944.06	3,248,175.49	13,859,119.55
2. 期初账面价值	12,379,434.70	3,912,385.81	16,291,820.51

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权（工业用地）	专利权	非专利技术	财务软件	碳排放权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	21,256,530.77			337,314.51	122,962.26	21,716,807.54
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	21,256,530.77			337,314.51	122,962.26	21,716,807.54
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,299,709.07			329,040.04		1,628,749.11
2. 本期增加金额	251,556.60			973.44		252,530.04
(1) 计提	251,556.60			973.44		252,530.04
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,551,265.67			330,013.48		1,881,279.15
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	19,705,265.10			7,301.03	122,962.26	19,835,528.39
2. 期初账面价值	19,956,821.70			8,274.47	122,962.26	20,088,058.43

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

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

使用寿命不确定的无形资产情况

项 目	年末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
碳排放权	122,962.26	本公司认为在可预见的将来该碳排放权将会持续使用并带给本公司预期的经济利益流入，无法预见该碳排放权为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺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：

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
2万吨/年全系列生物降解新材料厂房等改造费用	8,602,170.74		1,123,507.20		7,478,663.54
合计	8,602,170.74		1,123,507.20		7,478,663.54

其他说明：

本公司2万吨/年全系列生物降解新材料项目系租用厂房，根据生产需要对厂房、消防和电力等进行改造，2022年12月31日工程完工，按租赁合同剩余期限摊销。

#### 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
信用减值准备	11,883,564.56	2,755,916.50	6,326,173.30	1,435,169.69
资产减值准备	13,226,195.45	3,306,548.86	24,277,171.65	6,069,292.92
租赁负债	23,089,453.20	5,753,437.92	22,548,772.19	5,599,352.73
与资产相关的政府补助	4,930,555.49	1,232,638.87	5,051,666.61	1,262,916.65

可抵扣亏损	156,062,266.86	39,015,566.72	156,062,266.86	39,015,566.72
内部交易未实现利润	1,138,464.05	284,616.01	3,773,702.97	943,425.74
合计	210,330,499.61	52,348,724.88	218,039,753.58	54,325,724.45

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧差异	6,976,604.58	1,744,151.15	7,207,508.98	1,801,877.24
使用权资产	13,859,119.55	3,435,629.28	16,291,820.51	4,035,059.36
合计	20,835,724.13	5,179,780.43	23,499,329.49	5,836,936.60

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,058,686.70	39,058,686.70
其中：其他非流动资产减值准备	2,319,441.14	2,319,441.14
固定资产减值准备	6,773,800.00	6,773,800.00
公允价值变动损益	29,965,445.56	29,965,445.56
可抵扣亏损	231,980,171.67	231,980,171.67
合计	271,038,858.37	271,038,858.37

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年			
2026年			
2027年	16,780,684.31	16,780,684.31	

2028年	104,586,174.68	104,586,174.68	
2029年	110,613,312.68	110,613,312.68	
合计	231,980,171.67	231,980,171.67	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
政府关停厂区资产	50,662,794.78		50,662,794.78	66,182,775.36		66,182,775.36
充电桩构筑物	3,539,524.28		3,539,524.28	3,697,237.40		3,697,237.40
合计	54,202,319.06		54,202,319.06	69,880,012.76		69,880,012.76

其他说明：

(1) 政府关停厂区资产本期减少额为供电设施计提的折旧费用。

(2) 待资产处置并取得资产损失政府补偿后，再结算因此产生的损益。

### 31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,000,000.00	20,024,777.79

合计	10,000,000.00	20,024,777.79
----	---------------	---------------

短期借款分类的说明：  
无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
信用证	7,620,000.00	
合计	7,620,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	27,397,436.48	10,009,076.57
设备款	86,547,835.44	88,464,386.33
工程款	10,272,888.63	13,659,908.82

劳务费用	7,938,104.70	9,849,370.98
其他	3,874,407.42	2,408,487.48
合计	136,030,672.67	124,391,230.18

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西云卓建设集团有限公司	11,080,906.95	工程尾款
扬州惠通科技股份有限公司	58,469,007.73	工程、设备尾款
合计	69,549,914.68	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电费	378,014.10	389,462.32
土地转让款		3,634,600.00
合计	378,014.10	4,024,062.32

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	28,064,224.57	28,300,931.74

减：计入其他流动负债	3,228,627.61	3,255,859.41
合计	24,835,596.96	25,045,072.33

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

分类

项目	年末余额	年初余额
预收制造产品销售款	28,064,224.57	28,300,931.74
合计	28,064,224.57	28,300,931.74

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,946,330.90	21,420,432.52	20,906,551.83	8,460,211.59
二、离职后福利-设定提存计划	177,447.87	2,516,126.12	2,472,083.70	221,490.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,123,778.77	23,936,558.64	23,378,635.53	8,681,701.88

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,368,335.54	16,521,206.89	16,185,669.68	5,703,872.75
二、职工福利费	42,140.00	1,390,608.89	1,391,068.89	41,680.00
三、社会保险费	4,610.01	1,410,533.36	1,415,143.37	
其中：医疗保险费		1,236,485.76	1,236,485.76	
工伤保险费	4,610.01	174,047.60	178,657.61	

生育保险费				
四、住房公积金	72,550.00	1,598,971.20	1,589,161.20	82,360.00
五、工会经费和职工教育经费	2,458,695.35	499,112.18	325,508.69	2,632,298.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,946,330.90	21,420,432.52	20,906,551.83	8,460,211.59

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	95,672.96	2,410,791.57	2,368,595.09	137,869.44
2、失业保险费	81,774.91	105,334.55	103,488.61	83,620.85
3、企业年金缴费				
合计	177,447.87	2,516,126.12	2,472,083.70	221,490.29

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	927,503.83	22,137.94
消费税		
营业税		
企业所得税	15,307.29	52,891.74
个人所得税	13,495.19	80,966.95
城市维护建设税	5,239,809.96	5,239,835.01
土地使用税	467,429.87	467,429.87
房产税	3,179,207.46	3,179,207.46
教育费附加	6,129,073.64	6,129,084.37
地方教育附加	234,121.47	234,128.62
价格调控基金	5,150,852.21	5,150,852.21
河道工程维护管理费	3,340,214.06	3,340,214.06
印花税	1,591,870.00	1,771,196.88
合计	26,288,884.98	25,667,945.11

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	51,674,206.59	52,199,137.21
合计	51,674,206.59	52,199,137.21

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

□适用 √不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	46,894,746.58	47,593,603.43
土地购置款	3,190,485.98	3,190,485.98
质保金及押金	156,304.00	368,924.00
其他	1,432,670.03	1,046,123.80
合计	51,674,206.59	52,199,137.21

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	3,190,485.98	资金紧张
太原市水资源管理委员会	6,082,307.96	资金紧张
太原市节水办	10,341,717.40	资金紧张
合计	19,614,511.34	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	365,188,076.50	314,655,517.66
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	6,510,885.66	
1年内到期的租赁负债	14,157,844.87	11,655,898.33
合计	385,856,807.03	326,311,415.99

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	3,228,627.61	3,255,859.41
合计	3,228,627.61	3,255,859.41

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	128,990,000.00	188,470,000.00
信用借款		
合计	128,990,000.00	188,470,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	24,319,438.17	24,235,737.42
减：未确认融资费用	1,229,984.97	1,686,965.23
小计	23,089,453.20	22,548,772.19
减：一年内到期的租赁负债	14,157,844.87	11,655,898.33
合计	8,931,608.33	10,892,873.86

其他说明：

无

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,996,091.95	
专项应付款	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	13,196,091.95	1,200,000.00

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	18,506,977.61	
减：一年内到期的长期应付款	6,510,885.66	
合计	11,996,091.95	

其他说明：

期末售后回租融入资金，系公司通过固定资产售后回租的方式向山西金融租赁有限公司融入资金。

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
废水综合利用环保项目	1,200,000.00			1,200,000.00	
合计	1,200,000.00			1,200,000.00	/

其他说明：

注：废水综合利用环保项目 120.00 万元。根据太原市环保局、财政局《关于下达二〇〇五年第七批市环境保护专项资金计划的通知》（并环发【2005】125号、并财城【2005】153号），公司收到环境保护专项资金 120.00 万元。

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	5,051,666.61		121,111.12	4,930,555.49	
合计	5,051,666.61		121,111.12	4,930,555.49	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	514,402,025.00						514,402,025.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	472,576,799.03			472,576,799.03
其他资本公积	109,869,194.33			109,869,194.33

合计	582,445,993.36			582,445,993.36
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,370,012.22	559,682.10	148,856.08	1,780,838.24
合计	1,370,012.22	559,682.10	148,856.08	1,780,838.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,640,910.00			54,640,910.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	54,640,910.00			54,640,910.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,091,779,641.13	-905,611,605.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,091,779,641.13	-905,611,605.17

加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,128,879.33	-186,168,035.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,009,650,761.80	-1,091,779,641.13

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元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0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元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,515,099.50	146,961,435.22	153,397,355.89	163,001,296.82
其他业务	6,843,761.45	2,580,517.76	12,735,263.60	6,858,985.56
合计	150,358,860.95	149,541,952.98	166,132,619.49	169,860,282.38

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
按经营地区分类		
国内	150,358,860.95	149,541,952.98
市场或客户类型		
合同类型		

按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	150,358,860.95	149,541,952.98
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	150,358,860.95	149,541,952.98

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

(1) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

单位：元 币种：人民币

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
贵金属加工	136,621,835.63	135,082,654.52	136,723,170.79	135,481,815.68
生物降解材料及制品	6,893,263.87	11,878,780.70	16,674,185.10	27,519,481.14
合计	143,515,099.50	146,961,435.22	153,397,355.89	163,001,296.82

### (2) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 34、收入。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司将商品交于客户时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

### (3) 分摊至剩余履约义务的说明

本公司本期不存在需要分摊至剩余履约义务交易价格。

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,324.12	7,940.14
教育费附加	567.47	3,402.92
资源税		
房产税	308,097.80	297,231.68
土地使用税	107,694.57	166,023.92
车船使用税	1,740.00	1,020.00
印花税	61,743.77	177,219.69
地方教育附加	378.31	2,268.60
环境保护税	333.54	2.23
合计	481,879.58	655,109.18

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,067,373.10	1,985,462.94
办公费	19,509.36	27,863.73
差旅费	91,480.81	144,295.23
累计折旧	5,356.86	6,262.86
业务招待费	36,436.00	62,150.90
业务推广费		94,281.96
仓储物流	22,425.47	17,125.54
其他	376,089.24	101,844.95
合计	1,618,670.84	2,439,288.11

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,840,712.01	15,322,045.08
聘请中介机构费	61,212.41	184,215.58
折旧及摊销	10,959,906.76	10,702,850.01
办公费	137,252.11	117,694.55
环保支出	961,268.49	347,058.27
业务招待费	26,667.59	107,597.57
水电费	509,662.38	460,963.06
差旅费	70,245.19	37,724.52
服务费	254,525.28	472,131.65
咨询费	1,897.02	107,988.74
车辆使用费	92,438.59	147,958.08
劳务费	3,404,876.11	579,702.43
租赁、物业费	441,142.55	58,589.89
党建工作经费	144,824.06	121,326.19
其他	1,876,610.07	1,600,369.30
合计	31,783,240.62	30,368,214.92

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	203,029.86	1,081,711.13
累计折旧	29,583.67	39,910.21
物料消耗	5,711.01	12,433.57
其他	106.98	171,532.33
合计	238,431.52	1,305,587.24

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,886,217.44	11,328,323.63

减：利息收入	232,111.36	52,176.25
手续费	22,564.76	17,691.38
合计	11,676,670.84	11,293,838.76

其他说明：

财务费用中本报告期内确认租赁负债利息费用为 456,980.32 元，长期应付款利息费用为 299,780.54 元。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	783,413.29	121,111.12
个税返还	10,942.97	9,017.36
合计	794,356.26	130,128.48

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	115,313.79	
合计	115,313.79	

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,798,180.80	-66,285.47
其他应收款坏账损失	-3,759,210.46	110,660.73
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-5,557,391.26	44,375.26

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	8,726,780.76	2,989,136.57
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		

十二、其他		
合计	8,726,780.76	2,989,136.57

其他说明：  
无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产处置收益	124,320,162.97	
合计	124,320,162.97	

其他说明：  
适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的款项	30,000.00		30,000.00
其他	11,228.78	100.50	11,228.78
合计	41,228.78	100.50	41,228.78

其他说明：  
适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	2,346.47		2,346.47
其中：固定资产处置损失	2,346.47		2,346.47

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金、违约金	897.40		897.40
其他	4,349.04	3,000.00	4,349.04
合计	7,592.91	3,000.00	7,592.91

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,150.22	
递延所得税费用	1,319,843.41	2,801,326.81
合计	1,321,993.63	2,801,326.81

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助及其他	662,302.17	
收到利息收入	232,111.36	52,176.25
资金往来及其他	437,620.13	2,930,312.98

贸易收到的款项	3,147,647.35	86,850,261.21
收回保证金、备用金	1,491,427.73	6,298,952.34
合计	5,971,108.74	96,131,702.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,329,482.33	1,050,645.60
手续费	22,564.76	17,691.38
资金往来及其他	1,951,601.71	4,255,677.51
贸易支付的款项	10,738,369.77	76,031,108.60
支付保证金	1,316,280.00	3,931,390.00
赔偿金、违约金、罚款	897.40	
合计	24,359,195.97	85,286,513.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得非金融机构借款	79,500,000.00	49,500,000.00
合计	79,500,000.00	49,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款	61,064,677.93	49,500,000.00
支付场地租金	107,820.00	107,820.00
合计	61,172,497.93	49,607,820.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,024,777.79			10,024,777.79		10,000,000.00
一年内到期的非流动负债	326,311,415.99		90,515,353.59	30,969,962.55		385,856,807.03
长期借款	188,470,000.00	20,000,000.00			79,480,000.00	128,990,000.00
租赁负债	10,892,873.86		456,980.32	7,275.47	2,410,970.38	8,931,608.33
长期应付款		20,000,000.00			8,003,908.05	11,996,091.95
合计	545,699,067.64	40,000,000.00	90,972,333.91	41,002,015.81	89,894,878.43	545,774,507.31

#### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

### 79、现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	82,128,879.33	-49,430,287.10
加：资产减值准备	-8,726,780.76	-2,989,136.57
信用减值损失	5,557,391.26	-44,375.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,542,069.76	15,742,441.99
使用权资产摊销	2,432,700.96	1,812,216.48
无形资产摊销	252,530.04	299,866.39
长期待摊费用摊销	1,123,507.20	1,286,199.77
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）	-124,320,162.97	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,346.47	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,886,217.44	11,328,323.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-115,313.79	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,976,999.57	3,312,818.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-657,156.17	-511,492.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,359,725.52	21,871,625.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-104,733,297.04	-23,745,446.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	97,231,340.08	36,909,214.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,778,454.14	15,841,968.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	50,106,731.50	58,798,683.60
减：现金的期初余额	34,660,937.32	39,530,568.35
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	15,445,794.18	19,268,115.25

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,106,731.50	34,660,937.32
其中：库存现金	12,714.00	14,716.00
可随时用于支付的银行存款	50,094,017.50	34,646,221.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,106,731.50	34,660,937.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

(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). 作为承租人

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

计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 215,684.50 元。

计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 3,400.00 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

公司名下固定资产设备作为标的物进行售后回租融资租赁借入资金 2,000 万元。

与租赁相关的现金流出总额107,820.00(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(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

其他说明

无

**83、数据资源**□适用  不适用**84、其他**□适用  不适用**八、研发支出****1、按费用性质列示** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	203,029.86	1,081,711.13
累计折旧	29,583.67	39,910.21
物料消耗	5,711.01	12,433.57
其他	106.98	171,532.33
合计	238,431.52	1,305,587.24
其中：费用化研发支出	238,431.52	1,305,587.24
资本化研发支出		

其他说明：

无

**2、符合资本化条件的研发项目开发支出**□适用  不适用

重要的资本化研发项目

□适用  不适用

开发支出减值准备

□适用  不适用

其他说明

无

**3、重要的外购在研项目**□适用  不适用**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**□适用  不适用**2、同一控制下企业合并**□适用  不适用

**3、反向购买**□适用  不适用**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

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用

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

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**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：

□适用  不适用**6、其他**□适用  不适用**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** 适用  不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
太原华盛丰贵金属材料有限公司	清徐县	10,000	清徐县	金属材料制造、贵金属冶炼、金属废料和碎屑加工处理、金属材料销售、新型催化材料及助剂销售等	100.00		投资设立
太原太化能源科技有限公司	晋源区	11,000	晋源区	售电业务及相关配套服务	100.00		投资设立
山西华阳生物降解新材料有限责任公司	平定县	15,500	平定县	生物基材料制造、销售；生物基材料技术研发、服务等	100.00		同一控制企业合并
山西华阳生物降解科技有限公司	太原综改区	2,000	太原综改区	生物基材料制造、销售；生物基材料技术研发、服务等	100.00		同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(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：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**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：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 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 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
1000t/a 煤化工废催化剂处置及 5000kg/a 铂铑钯系列催化剂加工项目	3,451,666.61			121,111.12		3,330,555.49	与资产相关
生物降解材料省技术创新中心项目	1,600,000.00					1,600,000.00	与收益相关
合计	5,051,666.61			121,111.12		4,930,555.49	/

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	662,302.17	
与资产相关	121,111.12	121,111.12
合计	783,413.29	121,111.12

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

#### （一）金属工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

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

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

## 1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 2、 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.37%（2024年：45.51%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.39%（2024年：80.60%）。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金、银行借款及其他借款来筹措营运资金。2025年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 10,813.00 万元（2024年12月31日：人民币 10,813.00 万元）。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (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

其他说明

□适用 √不适用

## 3、金融资产转移

## (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). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			2, 773, 258. 78	2, 773, 258. 78
(七) 其他非流动金融资产			2, 391, 216. 21	2, 391, 216. 21
1. 山西丰海纳米科技有限公司				
2. 山西焦炭集团国际贸易有限公司				
3. 山西焦炭集团国内贸易有限公司				
4. 山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司			2, 391, 216. 21	2, 391, 216. 21
5. 历山1号基金				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			5, 164, 474. 99	5, 164, 474. 99
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

公司2016年12月29日申购私募基金“历山1号基金”20,202,020.20份，单位净值0.99元，申购金额2,000万元，占该私募基金的47.87%。“历山1号基金”基金期限4年至2020年6月30日到期，经基金投资人一致同意展期1年至2021年6月30日。“历山1号基金”现处于清

算退出阶段，由于历山1号基金投资标的，即由山西高新普惠旅游文化发展有限公司代持的沁水历山旅游开发有限公司35.66%股权被冻结，无法按期进行清算退出；沁水历山旅游开发有限公司自2020年疫情开始，始终处于停业状态，经营许可权存在不确定性。评估的目的是基金到期清算退出，结合基金的经营投资情况及投资标的沁水历山旅游开发有限公司的经营历史财务数据和未来清算收益进行预测，因此本次评估选择收益法进行评估，以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

山西丰海纳米科技有限公司被山西省稷山县人民法院指定山西方立律师事务所担任清算管理人，结合公司的债权债务及清算情况对未来收益进行预测，因此本次评估选择收益法进行评估，以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

山西焦炭集团国际贸易有限公司、山西焦炭集团国内贸易有限公司、山西焦煤焦炭国际交易中心股份有限公司是从事焦炭贸易的非上市企业。资产基础法从企业购建角度反映企业的价值，为经济行为实现后企业的经营管理及考核提供了依据，因此本次评估选择资产基础法进行评估。被评估企业有历史财务数据，可作为收益法预测的依据，结合企业业务规划对未来收益进行预测，因此本次评估可以选择收益法进行评估。综上所述，本次评估确认采用资产基础法和收益法进行评估。

公司持有的应收款项融资，以对应应收票据的预计交易价格确认为公允价值。

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

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
太原化学工业集团有限公司	太原市万柏林区长兴南街16号	化工产品	100,526.00	43.48	43.48

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司注册资本（股本）无变化。

本企业最终控制方是山西省国有资本投资运营有限公司

其他说明：

本公司的实质控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见第八节财务报告十、1“在子公司中的权益”

□适用 √不适用

**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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
太原化学工业集团有限公司焦化厂	同一母公司
太化文化产业发展有限公司	同一母公司
太原化学工业集团物业管理有限公司	同一母公司
山西华旭物流有限公司	同一母公司
太原华贵金属有限公司	同一母公司
太原化学工业集团工程建设有限公司	同一母公司
蓝星化工有限责任公司	同一母公司

山西三维丰海化工有限公司	同一母公司
太原化学工业集团有限公司职工大学	同一母公司
太原化学工业集团有限公司职工医院	同一母公司
太原化学工业集团善居置业有限公司	同一母公司
太原化学工业集团房地产开发有限公司	同一母公司
阳煤太化焦化投资有限公司	同一母公司
太原化学工业集团河东企业管理有限公司	同一母公司
太原化学工业集团公司油漆厂	同一母公司
太原化学工业集团有限公司铁路分公司	同一母公司
太原太化睿禾教育科技有限公司	同一母公司
太原化学工业集团土地资源管理分公司	同一母公司
太原化学工业集团有限公司文创管理分公司	同一母公司
太原科源达精细化工有限公司	同一母公司
太化集团洪洞华旭化工科技有限公司	同一母公司
山西太恒达置业有限公司	母公司的联营企业
太原绿地太化房地产开发有限公司	母公司的联营企业
山西阳煤丰喜化工有限责任公司	同一最终控股股东
阳煤集团太原化工新材料有限公司	同一最终控股股东
山西阳煤氯碱化工有限责任公司	同一最终控股股东
山西宏厦建筑工程第三有限公司	同一最终控股股东
山西华阳集团新能股份有限公司	同一最终控股股东
阳泉煤业集团财务有限责任公司	同一最终控股股东
阳泉煤业（集团）有限责任公司化工产业管理局	同一最终控股股东
华阳新材料科技集团有限公司	同一最终控股股东
山西阳煤化工工程有限公司	同一最终控股股东
阳泉煤业（集团）有限责任公司太原漾泉大酒店	同一最终控股股东
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司营销中心	同一最终控股股东
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	同一最终控股股东
阳泉煤业化工集团有限责任公司	同一最终控股股东
华阳集团（山西）碳基材料科贸有限公司	同一最终控股股东
华阳集团（山西）钙基新材料有限责任公司	同一最终控股股东
华阳集团（山西）树脂医用材料有限责任公司	同一最终控股股东
华阳集团(山西)碳基合成新材料有限责任公司	同一最终控股股东
华阳煤基新材料（山西）有限公司	同一最终控股股东
阳泉煤业（集团）有限责任公司职业病防治院	同一最终控股股东

阳泉煤业(集团)有限责任公司第二医院	同一最终控股股东
阳泉市华夏旅行社有限责任公司	同一最终控股股东
山西国辰建设工程勘察设计有限公司精诚分公司	同一最终控股股东
华阳集团（山西）碳基合成新材料有限责任公司	同一最终控股股东
阳泉市燕龛煤炭有限责任公司	同一最终控股股东
阳泉宾馆有限责任公司	同一最终控股股东
华阳新材料科技集团有限公司墨玉宾馆分公司	同一最终控股股东
华阳新材料科技集团有限公司金玉宾馆	同一最终控股股东
山西阳煤联创信息技术有限公司	同一最终控股股东
中催技术有限公司	同一最终控股股东
山西辰诚建设工程有限公司	同一最终控股股东
华阳集团（山西）碳基合成材料咨询有限公司	同一最终控股股东

## 其他说明

上表列示的其他关联方仅限于本期和上期有交易、往来等业务发生的部分。

## 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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
阳煤集团太原化工新材料有限公司	采购旧铂网		8,050	否	2,585.84
阳煤集团太原化工新材料有限公司	采购公用工程	92.90	250	否	79.01
太原化学工业集团工程建设有限公司	接受劳务		450	否	
山西阳煤化工工程有限公司	接受劳务	4.09	7	否	
山西宏厦建筑工程第三有限公司	接受劳务	5.36	110	否	
太原化学工业集团有限公司职工大学	接受劳务	0.25	9	否	0.60
太原化学工业集团有限公司职工医院	接受劳务		35	否	4.49
阳泉煤业（集团）有限责任公司太原漾泉大酒店	接受劳务	7.56	20	否	6.96
山西辰诚建设工程有限公司	接受劳务				1.99
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	接受劳务		95	否	44.27
华阳新材料科技集团有限公司	采购办公用品		5	否	
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	采购材料、水电等	67.98	800	否	
太原化学工业集团物业管理有限公司	接受劳务	1.20	40	否	1.15

山西华阳集团新能股份有限公司	接受劳务	6.00	37	否	3.28
华阳新材料科技集团有限公司	接受劳务		3.5	否	
华阳集团(山西)树脂医用材料有限责任公司	接受劳务	2.41	12	否	2.74
华阳集团(山西)碳基合成新材料有限责任公司	接受劳务		0.5	否	0.11
华阳煤基新材料(山西)有限公司	采购劳保用品	0.53	2	否	
太原化学工业集团有限公司	采购商品	18.54	50	否	15.17
阳泉宾馆有限责任公司	接受劳务		1	否	0.22
太原化学工业集团有限公司新纪分公司	采购水等		8	否	
太原化学工业集团有限公司新元分公司	采购水等	0.73	4	否	
阳泉煤业(集团)有限责任公司职业病防治院	接受劳务		2	否	
阳泉市华夏旅行社有限责任公司	接受劳务		13	否	1.47
太原化学工业集团有限公司铁路分公司	接受劳务	436.77	1,100	否	
太化集团有限公司化肥厂幼儿园	其他费用				0.30
阳煤纳谷(山西)节能服务有限责任公司	接受劳务		210	否	
华阳新材料科技集团有限公司墨玉宾馆分公司	接受劳务		2	否	
合计		644.32	11,316	否	2,747.60

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳煤集团太原化工新材料有限公司	销售铂网		4,055.09
太原化学工业集团工程建设有限公司	转售电	6.77	14.40
太原化学工业集团有限公司文创管理分公司	转售电	1.20	0.05
太原化学工业集团有限公司职工大学	转售电		12.90
太原化学工业集团物业管理有限公司	转售电	4.00	270.35
山西太恒达置业有限公司	转售电	0.10	0.47
太原绿地太化房地产开发有限公司	转售电	0.35	2.11
太原化学工业集团有限公司新纪分公司	转售电	7.91	19.85
太原化学工业集团有限公司新元分公司	转售电	27.58	79.10
太原化学工业集团有限公司新纪分公司	提供劳务	260.38	226.42
太原化学工业集团有限公司新元分公司	提供劳务	260.38	226.42
太原化学工业集团房地产开发有限公司	提供劳务		0.53
太原化学工业集团有限公司	销售商品	5.56	0.18
太原化学工业集团有限公司新元分公司	销售商品	0.10	0.24

阳泉煤业集团财务有限责任公司	利息收入		0.01
合计		574.33	4,908.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
太原化学工业集团有限公司	房屋租赁										
太原化学工业集团有限公司新纪分公司	土地			2.87	0.12				2.87	0.19	
太原化学工业集团有限公司新元分公司	土地			7.91	0.32				7.91	0.51	
阳煤集团太原化工新材料有限公司	土地				8.46						
阳煤太化焦化投资有限公司	设备租赁						1.25		1.44		
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	房屋租赁	21.57									
华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	设备租赁										
太原华贵金属有限公司	设备租赁			5.00			5.51				

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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
太原华盛丰贵金属材料有限公司	2,000.00	2024/05/30	2027/05/20	否
太原华盛丰贵金属材料有限公司	3,000.00	2023/07/13	2026/07/11	否
太原华盛丰贵金属材料有限公司	5,000.00	2023/07/28	2025/07/28	否
太原华盛丰贵金属材料有限公司	2,000.00	2025/06/19	2028/06/18	否
山西华阳生物降解新材料有限责任公司	5,000.00	2022/06/16	2028/06/15	否
山西华阳生物降解新材料有限责任公司	4,800.00	2024/09/25	2027/09/22	否
山西华阳生物降解新材料有限责任公司	28,000.00	2022/01/29	2028/01/28	否
山西华阳生物降解新材料有限责任公司	8,000.00	2023/03/23	2026/06/09	否
山西华阳生物降解新材料有限责任公司	3,000.00	2025/02/25	2028/02/24	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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
太原化学工业集团房地产开发有限公司	19,600.00	2022/12/29	2025/12/28	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
太原化学工业集团有限公司	5,950.00	2025/03/28	2025/06/27	已偿还
拆出				
无				

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳煤太化焦化投资有限公司	购买车辆		17,600.00
太化集团洪洞华旭化工科技有限公司	购买车辆	44,247.79	
太原化学工业集团有限公司	土地转让及补偿	140,389,442.00	

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	93.94	122.12

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	收到的利息	支付的利息、手续费
在阳泉煤业集团财务有限责任公司的存款	1,061.08	126,180.06	40,945.38	86,295.76	14.22	0.00

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	阳煤集团太原化工新材料有限公司	7,798,637.02	389,931.85	7,798,637.02	389,931.85
应收账款	太原化学工业集团物业管理有限公司	8,135,582.34	554,447.96	5,624,729.86	304,232.01
应收账款	太原化学工业集团有限公司文创管理分公司			17,898.78	894.94
应收账款	太原化学工业集团有限公司	154,250.00	8,885.35	91,426.60	5,639.83
应收账款	太原化学工业集团工程建设有限公司	203,213.84	10,160.69	18,949.38	947.47
应收账款	太原化学工业集团有限公司职工大学	414,779.67	30,598.77	414,744.31	30,595.04
应收账款	太原化学工业集团有限公司新纪分公司	3,598,083.97	179,904.20	3,229,251.10	161,462.56
应收账款	太原化学工业集团有限公司新元分公司	5,165,349.39	277,780.41	4,571,436.75	228,571.84
应收账款	太原化学工业集团有限公司职工医院			13,938.00	696.90
应收账款	阳泉煤业集团物资经销有限责任公司营销中心			336.88	16.84

预付账款	太化集团洪洞华旭化工科技有限公司			50,000.00	
其他应收款	太原科源达精细化工有限公司			10,227.73	511.39
其他应收款	太原化学工业集团有限公司新元分公司	386.25	19.31	386.25	19.31
其他应收款	太原化学工业集团工程建设有限公司	12,474.00	12,474.00	12,474.00	9,979.20
其他应收款	太原化学工业集团有限公司	75,768,359.43	3,788,417.97		
其他应收款	太原太化睿禾教育科技有限公司	57,216.77	2,860.84		

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山西宏厦建筑工程第三有限公司	897,758.41	1,239,334.94
应付账款	太原化学工业集团工程建设有限公司	2,736,986.45	3,171,917.21
应付账款	山西阳煤化工工程有限公司	181,400.00	138,000.00
应付账款	阳泉煤业（集团）有限责任公司职业病防治院		15,330.00
应付账款	太原化学工业集团有限公司铁路分公司	4,566,348.90	5,882,384.42
应付账款	山西华阳集团新能股份有限公司	106,000.00	92,000.00
预收账款	太原化学工业集团有限公司		3,634,600.00
其他应付款	太原化学工业集团物业管理有限公司	65,305.06	65,305.06
其他应付款	太原化学工业集团有限公司职工大学	21,050.00	21,050.00
其他应付款	华阳集团（山西）树脂医用材料有限责任公司	82,681.32	116,627.89
其他应付款	华阳集团（山西）钙基新材料有限责任公司	7,809.40	2,137.25
其他应付款	山西阳煤氯碱化工有限责任公司	23,623.48	23,623.48
其他应付款	阳泉煤业（集团）有限责任公司化工产业管理局	60,820.90	60,820.90
其他应付款	阳煤集团太原化工新材料有限公司	1,263,698.22	334,655.77
其他应付款	太原绿地太化房地产开发有限公司	390,688.06	402,808.06
其他应付款	太原华贵金属有限公司	122,918.11	162,938.16
其他应付款	太原化学工业集团有限公司	287,780.00	315,080.00
其他应付款	山西太恒达置业有限公司	3,763.21	3,763.21
其他应付款	华阳集团（山西）纤维新材料有限责任公司	5,334,881.18	5,174,989.17
其他应付款	太原化学工业集团有限公司职工医院		28,373.00
其他应付款	太原化学工业集团有限公司新纪分公司		8,442.40
其他应付款	太原化学工业集团有限公司新元分公司	9,287.39	9,304.19
租赁负债	阳煤集团太原化工新材料有限公司	3,966,759.01	3,882,146.32
租赁负债	太原化学工业集团有限公司新纪分公司	25,177.20	50,340.55
租赁负债	太原化学工业集团有限公司新元分公司	69,449.67	138,861.03

**(3). 其他项目**适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用

本公司之子公司太原太化能源科技有限公司，注册资本 11,000 万元。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司实际出资 2,000 万元，并承诺在章程及章程修正案规定的出资期限至 2023 年 02 月前缴足注册资本金。由于受产业调整因素影响，太化工业园区用电量未达到用电规模，能源科技公司供电业务短时间内无法达到预定目标，经华阳新材公司第七届董事会 2022 年第十一次会议审议通过《关于太化能源科技有限公司延长股东认缴出资期限、增加营业范围并修订章程的议案》审议通过延长能源科技公司注册资本金认缴出资期限至 2028 年 12 月 31 日。

本公司之子公司山西华阳生物降解科技有限公司，注册资本 2,000 万元。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司实际出资 550 万元，并承诺在章程及章程修正案规定的出资期限至 2027 年 12 月前缴足注册资本金。

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

**8、其他**适用 不适用**十五、股份支付****1、各项权益工具****(1). 明细情况**适用 不适用**(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2025年3月28日，本公司经第八届董事会2025年第二次会议审议通过《山西华阳新材料股份有限公司销售分公司注销议案》，公司董事会同意并授权公司经营管理层办理注销销售分公司相关事宜。截止2025年6月30日销售分公司注销尚未完成。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

(1) 本公司于2021年2月25日收到历山1号基金管理人上海晋燃惠赋投资管理有限公司（以下简称基金管理人）告知函，历山1号基金投资标的，即由山西高新普惠旅游文化发展有限公司代持的沁水历山旅游开发公司35.66%股权被冻结。基金管理人作为案外人身份向太原市中级人民法院提出异议。太原市中级人民法院于2021年2月24日作出裁定驳回异议请求。基金管理人就此提起执行异议之诉，诉请解除对上述股权的冻结，2021年8月26日太原市中级人民法院作出（2021）晋01民初303号民事判决，驳回上海晋燃惠赋投资管理有限公司的诉讼请求。

2022年6月24日，本公司向上海仲裁委员会提出仲裁申请原基金管理人上海义合私募基金管理有限公司（原名：上海义合投资管理有限公司）返还历山基金已支付的基金管理费348万元。

2022年8月2日本公司收到上海仲裁委员会受理通知书，2022年9月27日收到上海仲裁委员

仲裁庭组成通知书（（2022）沪仲案字第 2177 号）受理本公司与上海义合私募基金管理有限公司仲裁案。2023 年 12 月 15 日，上海仲裁委员会作出（2022）沪仲案字第 2177 号裁决书，对于本公司提出的历山 1 号基金原基金管理人上海义合私募基金管理有限公司（原名：上海义合投资管理有限公司）返还历山基金已支付的基金管理费 348 万元的仲裁请求不予支持。

本公司于 2023 年 12 月 11 日收到历山 1 号基金管理人转来的沁水县人民法院传票。知悉历山 1 号基金投资标的沁水历山公司股东沁水县文化旅游开发投资有限公司向山西沁水县人民法院提起解散沁水历山公司的诉讼。山西沁水县人民法院于 2023 年 12 月 26 日出具文号为（2023）晋 0521 民初 1233 号的民事判决书：判决解散沁水历山旅游开发有限公司。沁水历山公司股东普惠旅游公司于 2024 年 1 月向晋城市中级人民法院提起上诉，请求撤销一审判决。2024 年 4 月，晋城市中院二审维持一审判决，沁水历山公司司法解散判决正式生效。历山 1 号基金已全额计提减值，此判决对公司没有影响。

2021 年 6 月 28 日本公司第七届董事会 2021 年第七次会议审议通过《关于中医药泛旅游基金—历山 1 号基金到期清算的议案》，本公司决定不再对该基金展期，选择到期清算。截止 2025 年 6 月 30 日历山 1 号基金的清算工作尚未结束。

（2）本公司经 2024 年 10 月 28 日第八届董事会 2024 年第九次会议和第八届监事会 2024 年第七次会议、2024 年 11 月 14 日 2024 年第三次临时股东大会审议通过《关于对公司部分土地使用权进行处置的议案》，同意将公司持有的部分土地使用权转让至太原化学工业集团有限公司（以下简称“太化集团”）。

本次转让六块土地使用权，共 41,291.27 m<sup>2</sup>，账面净值 1,564.65 万元，评估价格共计 3,634.60 万元。2024 年 12 月 31 日，公司收到太化集团 363.46 万元土地使用权转让款。2025 年 1 月 7 日，本次交易的五宗地块已完成土地所有权变更登记，剩余的一宗地块土地所有权变更登记尚在办理中。2025 年 1 月，公司收到太化集团土地使用权转让款、补偿款等共计 6,392.94 万元。

本公司经 2025 年 8 月 6 日第八届董事会 2025 年第六次会议和第八届监事会 2025 年第四次会议审议通过《关于拟终止开化村土地使用权转让及签署补充协议的议案》，因太原市国土空间规划调整，原计划转让的开化村土地未来用地性质无法确定，公司终止开化村土地使用权的转让工作。

除上述已披露的事项外，截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	13,577,055.48	17,110,917.03
1年以内		
1年以内小计	13,577,055.48	17,110,917.03
1至2年	160,625.23	66,968.95
2至3年	4,000.00	
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上	500,000.00	500,000.00
合计	14,241,680.71	17,677,885.98

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	500,000.00	3.51	500,000.00	100.00		500,000.00	2.83	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,741,680.71	96.49	696,115.30	5.07	13,045,565.41	17,177,885.98	97.17	862,242.77	5.02	16,315,643.21
其中：										
账龄组合	13,741,680.71	96.49	696,115.30	5.07	13,045,565.41	17,177,885.98	97.17	862,242.77	5.02	16,315,643.21
合计	14,241,680.71	/	1,196,115.30	/	13,045,565.41	17,677,885.98	/	1,362,242.77	/	16,315,643.21

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	公司无偿付能力，且自身涉诉案件较多，预计无法收回
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,577,055.48	678,852.78	5
1-2年	160,625.23	16,062.52	10
2-3年	4,000.00	1,200.00	30
合计	13,741,680.71	696,115.30	5.07

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
应收账款坏账准备	1,362,242.77	57,442.63	223,570.10			1,196,115.30
合计	1,362,242.77	57,442.63	223,570.10			1,196,115.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(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**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
秦皇岛龙骏环保实业发展有限公司	6,270,953.50	0.00	6,270,953.50	44.03	313,547.68
山西同新服材新材料科技有限公司	1,320,100.33	0.00	1,320,100.33	9.27	66,005.02
山西美特好连锁超市股份有限公司	1,271,113.60	0.00	1,271,113.60	8.92	63,555.68
山西百龄商贸有限公司	846,714.88	0.00	846,714.88	5.95	42,335.74
深圳市华哲经纬生物科技有限公司	660,508.18	0.00	660,508.18	4.64	33,025.41
合计	10,369,390.49	0.00	10,369,390.49	72.81	518,469.53

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	244,133,684.03	132,339,964.93
合计	244,133,684.03	132,339,964.93

其他说明：  
适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	162,140,329.35	44,461,782.93
1年以内		
1年以内小计	162,140,329.35	44,461,782.93
1至2年	100,111,523.50	100,112,523.50
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上	72,991.65	72,991.65
合计	262,324,844.50	144,647,298.08

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	50,380.00	46,000.00
往来款	31,662.06	72,991.65
资金往来款	186,474,443.01	144,528,306.43
土地转让补偿款	75,768,359.43	
合计	262,324,844.50	144,647,298.08

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,223,089.15	10,023,726.35	60,517.65	12,307,333.15
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,883,827.32			5,883,827.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	8,106,916.47	10,010,652.35	60,517.65	18,191,160.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应收款 坏账准备	12,307,333.15	5,883,827.32				18,191,160.47
合计	12,307,333.15	5,883,827.32				18,191,160.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
太原华盛丰贵金属材料有限公司	88,000,000.00	33.55	资金往来	1-2年	8,800,000.00
	19,135,133.36	7.29		1年以内	956,756.67
山西华阳生物降解新材料有限责任公司	12,106,523.50	4.62	资金往来	1-2年	1,210,652.35
	67,110,841.77	25.58		1年以内	3,355,542.09
太原化学工业集团有限公司	75,768,359.43	28.88	土地转让补偿款	1年以内	3,788,417.97
山西美特好连锁超市股份有限公司	5,000.00		保证金	1-2年	500.00
	40,000.00	0.02		1年以内	2,000.00
山西永兴化工有限公司	48,000.00	0.02	往来款	5年以上	48,000.00
合计	262,213,858.06	99.96	/	/	18,161,869.08

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	357,167,797.46		357,167,797.46	357,167,797.46		357,167,797.46
对联营、合营企业投资						
合计	357,167,797.46		357,167,797.46	357,167,797.46		357,167,797.46

**(1). 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
太原华盛丰贵金属材料有限公司	181,119,724.53						181,119,724.53	
太原太化能源科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
山西华阳生物降解新材料有限责任公司	154,490,410.65						154,490,410.65	
山西华阳生物降解科技有限公司	1,557,662.28						1,557,662.28	
合计	357,167,797.46						357,167,797.46	

**(2). 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

**(3). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,534,464.37	7,987,577.46	7,258,644.70	12,755,319.65
其他业务	38,359.41	34,623.88		

合计	3,572,823.78	8,022,201.34	7,258,644.70	12,755,319.65
----	--------------	--------------	--------------	---------------

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
按经营地区分类		
国内	3,572,823.78	8,022,201.34
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	3,572,823.78	8,022,201.34
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	3,572,823.78	8,022,201.34

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

(1) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本年发生		上年发生	
	收入	成本	收入	成本
生物降解材料及制品	3,534,464.37	7,987,577.46	7,258,644.70	12,755,319.65
合计	3,534,464.37	7,987,577.46	7,258,644.70	12,755,319.65

(2) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 34、收入。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司将商品交于客户时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

### (3) 分摊至剩余履约义务的说明

本公司本期不存在需要分摊至剩余履约义务交易价格。

## 5、投资收益

适用 不适用

其他说明：  
无

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

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	124,320,162.97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	783,413.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	115,313.79	

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,578.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,478,834.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	123,784,634.01	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	80.24	0.1597	0.1597
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.70	-0.0810	-0.0810

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：梁昌春

董事会批准报送日期：2025年8月27日

### 修订信息

适用 不适用