

关于岷山环能高科股份公司
前期会计差错更正专项说明的
专项鉴证报告
上会师报字(2026)第 8342 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

岷山环能高科股份公司 前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

上会师报字（2026）第 8342 号

我们接受委托，在审计了岷山环能高科股份公司（以下简称“岷山环能”）2025 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2025 年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的岷山环能管理层编制的 2022 年至 2024 年、2025 年 1-6 月财务报表更正事项的专项说明（简称“专项说明”）执行了鉴证工作。

一、管理层责任

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关文件的规定编制和披露前期会计差错更正专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是岷山环能管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的程序。

我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为，后附汇总表所载资料与贵公司 2025 年度已审的财务报表及相关会计资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解 2025 年度贵公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计的 2025 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向全国中小企业股份转让系统报送 2025 年度年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：岷山环能高科股份公司 2025 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

李中华



中国注册会计师

叶刚



二〇二六年四月二十四日

岷山环能高科股份公司 2022年至2024年、2025年1-6月 前期会计差错更正专项说明

岷山环能高科股份公司(以下简称“公司”或“本公司”),于本年度发现以下前期会计差错更正事项。本公司已对2022年度、2023年度、2024年度和2025年1-6月合并财务报表及附注部分披露进行了追溯调整。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号--财务信息更正》等相关文件的规定,本公司现将前期会计差错更正说明如下:

一、财务报表的整体更正情况

1、合并财务报表

2022年度:

报表项目	2022年度/年末(调整后)	2022年度/年末(调整前)	调整金额
营业收入	2,581,819,098.97	2,599,009,936.55	-17,190,837.58
营业成本	2,453,907,503.02	2,471,098,340.60	-17,190,837.58

2024年度:

报表项目	2024年度/年末 (调整后)	2024年度/年末 (调整前)	调整金额
1、资产负债表			
预付账款	67,179,171.28	78,983,385.25	-11,804,213.97
其他应收款	45,438,415.59	22,438,415.59	23,000,000.00
流动资产合计	795,623,517.98	784,427,731.95	11,195,786.03
资产总计	1,464,362,343.86	1,453,166,557.83	11,195,786.03
应付账款	115,700,883.06	104,505,097.03	11,195,786.03
流动负债合计	639,076,376.64	627,880,590.61	11,195,786.03
负债合计	724,715,965.49	713,520,179.46	11,195,786.03
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,464,362,343.86	1,453,166,557.83	11,195,786.03
2、现金流量表			
购买商品、接受劳务支付的现金	2,925,455,538.06	2,948,455,538.06	-23,000,000.00
经营活动现金流出小计	3,102,733,469.22	3,125,733,469.22	-23,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	137,399,563.87	114,399,563.87	23,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	162,369,539.01	139,369,539.01	23,000,000.00
筹资活动现金流出小计	437,028,869.81	414,028,869.81	23,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-60,039,987.88	-37,039,987.88	-23,000,000.00

2、母公司财务报表

2022年度:

报表项目	2022 年度/年末 (调整后)	2022 年度/年末 (调整前)	调整金额
营业收入	2,605,400,873.99	2,622,591,711.57	- 17,190,837.58
营业成本	2,481,636,807.72	2,498,827,645.30	- 17,190,837.58

2024 年度:

报表项目	2024 年度/年末 (调整后)	2024 年度/年末 (调整前)	调整金额
1、资产负债表			
预付账款	67,037,421.02	78,841,634.99	-11,804,213.97
其他应收款	49,135,551.51	26,135,551.51	23,000,000.00
流动资产合计	798,109,011.98	786,913,225.95	11,195,786.03
资产总计	1,503,835,496.22	1,492,639,710.19	11,195,786.03
应付账款	146,920,714.48	135,724,928.45	11,195,786.03
流动负债合计	678,867,489.69	667,671,703.66	11,195,786.03
负债合计	764,507,078.54	753,311,292.51	11,195,786.03
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	1,503,835,496.22	1,492,639,710.19	11,195,786.03
2、现金流量表			
购买商品、接受劳务支付的现金	2,841,725,967.85	2,864,725,967.85	-23,000,000.00
经营活动现金流出小计	3,011,050,344.24	3,034,050,344.24	-23,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	226,137,760.26	203,137,760.26	23,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	155,187,378.77	132,187,378.77	23,000,000.00
筹资活动现金流出小计	407,651,629.52	384,651,629.52	23,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-148,332,747.59	-125,332,747.59	-23,000,000.00

二、具体调整科目及相关调整事项

(一) 资产负债表相关项目

2024 年 12 月初, 本公司向由同一人控制的供应商济源焯鸿商贸有限公司、济源市创实矿产品有限公司和济源市业成矿产品有限公司, 以预付矿粉采购款的名义支付 2,300 万元, 并全部转给安阳联鸿实业有限公司, 其中 2,100 万元用于公司实控人何占源代安阳雷天纺织有限公司及河南省耀元实业有限公司偿还其向安阳商都农村商业银行借款的本息; 200 万元用于安阳联鸿实业有限公司的资金周转。本次予以更正, 2024 年末其他应收账款增加 23,000,000.00 元, 同时预付账款减少 11,804,213.97 元、应付账款增加 11,195,786.03 元; 现金流量表项目“购买商品、接受劳务支付的现金”减少 23,000,000.00 元, “支付的其他与经营活动有关的现金”增加 23,000,000.00 元。

1、其他应收款相关披露

(1) 合并报表其他应收款相关披露更正

①其他应收款期末账面价值更正

岷山环能高科股份公司
2022年至2024年、2025年1-6月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

截至2024年12月31日:

项目	2024/12/31 更正后	2024/12/31 更正前	2024/12/31 更正金额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	45,438,415.59	22,438,415.59	23,000,000.00
合计	<u>45,438,415.59</u>	<u>22,438,415.59</u>	<u>23,000,000.00</u>

②其他应收款按账龄披露更正

截至2024年12月31日:

账龄	2024/12/31 更正后	2024/12/31 更正前	2024/12/31 更正金额
1年以内	40,175,668.93	17,175,668.93	23,000,000.00
1至2年	3,319,069.58	3,319,069.58	
2至3年	2,821,810.69	2,821,810.69	
3至4年	37,000.00	37,000.00	
4至5年	3,000.00	3,000.00	
5年以上	1,175,982.30	1,175,982.30	
小计	47,532,531.50	24,532,531.50	23,000,000.00
减:坏账准备	<u>2,094,115.91</u>	<u>2,094,115.91</u>	
合计	<u>45,438,415.59</u>	<u>22,438,415.59</u>	<u>23,000,000.00</u>

③其他应收款按分类披露更正

截至2024年12月31日:

类别	2024/12/31 更正后				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备	123,982.30	0.26%	123,982.30	100.00%	
按组合计提坏账准备	47,408,549.20	99.74%	1,970,133.61	4.16%	45,438,415.59
其中:账龄组合	18,108,549.20	38.10%	1,970,133.61	10.88%	16,138,415.59
无风险组合	29,300,000.00	61.64%		0.00%	29,300,000.00
合计	<u>47,532,531.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,094,115.91</u>	<u>4.41%</u>	<u>45,438,415.59</u>

(续上表)

类别	2024/12/31 更正前				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备	123,982.30	0.51%	123,982.30	100.00%	
按组合计提坏账准备	24,408,549.20	99.49%	1,970,133.61	8.07%	22,438,415.59
其中:账龄组合	18,108,549.20	73.81%	1,970,133.61	10.88%	16,138,415.59

岷山环能高科股份公司
2022年至2024年、2025年1-6月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

类别	2024/12/31 更正前				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
无风险组合	6,300,000.00	25.68%			6,300,000.00
合计	<u>24,532,531.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,094,115.91</u>	<u>8.54%</u>	<u>22,438,415.59</u>

④其他应收款按款项性质分类情况更正

截至2024年12月31日:

款项性质	2024/12/31 更正后	2024/12/31 更正前	2024/12/31 更正金额
保证金	12,428,250.26	12,428,250.26	
应收增值税退税款	5,181,224.17	5,181,224.17	
员工备用金	103,763.35	103,763.35	
应收土地办证暂付款	2,659,147.00	2,659,147.00	
资金拆借	23,000,000.00		23,000,000.00
其他	<u>4,160,146.72</u>	<u>4,160,146.72</u>	
合计	<u>47,532,531.50</u>	<u>24,532,531.50</u>	<u>23,000,000.00</u>

⑤期末其他应收款余额前五名情况更正

截至2024年12月31日:

更正后:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的比例	期末余额
何占源	资金拆借	21,000,000.00	1年以内	44.18%	
国家税务总局安阳市龙安区税务局	应收增值税退税款	5,181,224.17	1年以内	10.90%	259,061.21
中关村科技租赁股份有限公司	售后回租保证金	2,800,000.00	2-3年	5.89%	
安阳市龙安区财政局	应收征地暂付款	2,659,147.00	1年以内	5.59%	132,957.35
上海金利广成科技有限公司	定价保证金	2,600,000.00	1年以内	5.47%	130,000.00
合计		<u>34,240,371.17</u>		<u>72.03%</u>	<u>522,018.56</u>

更正前:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的比例	期末余额
国家税务总局安阳市龙安区税务局	应收增值税退税款	5,181,224.17	1年以内	21.12%	259,061.21
中关村科技租赁股份有限公司	售后回租保证金	2,800,000.00	2-3年	11.41%	
安阳市龙安区财政局	应收征地暂付款	2,659,147.00	1年以内	10.84%	132,957.35

岷山环能高科股份公司
2022年至2024年、2025年1-6月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的比例	期末余额
上海金利广成科技有限公司	定价保证金	2,600,000.00	1年以内	10.60%	130,000.00
安阳市龙安区马投涧镇牛家窑村村民委员会	征地保证金	2,559,708.00	1年以内	10.43%	127,985.40
合计		<u>15,800,079.17</u>		<u>64.40%</u>	<u>650,003.96</u>

(2) 母公司其他应收款相关披露更正

①其他应收款期末账面价值更正

截至2024年12月31日:

项目	2024/12/31 更正后	2024/12/31 更正前	更正金额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	<u>49,135,551.51</u>	<u>26,135,551.51</u>	23,000,000.00
合计	<u>49,135,551.51</u>	<u>26,135,551.51</u>	<u>23,000,000.00</u>

②其他应收款按账龄披露更正

截至2024年12月31日:

账龄	2024/12/31 更正后	2024/12/31 更正前	2024/12/31 更正金额
1年以内	43,654,936.03	20,654,936.03	23,000,000.00
1至2年	3,533,896.25	3,533,896.25	
2至3年	2,821,810.69	2,821,810.69	
3至4年	37,000.00	37,000.00	
4至5年			
5年以上	1,175,982.30	1,175,982.30	
小计	<u>51,223,625.27</u>	<u>28,223,625.27</u>	23,000,000.00
减: 坏账准备	2,088,073.76	2,088,073.76	
合计	<u>49,135,551.51</u>	<u>26,135,551.51</u>	<u>23,000,000.00</u>

③其他应收款按分类披露更正

截至2024年12月31日:

类别	2024/12/31 更正后				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备	123,982.30	0.24%	123,982.30	100.00%	
按组合计提坏账准备	51,099,642.97	99.76%	1,964,091.46	3.84%	49,135,551.51
其中: 账龄组合	18,032,706.20	35.20%	1,964,091.46	10.89%	16,068,614.74
无风险组合	33,066,936.77	64.55%		0.00%	33,066,936.77
合计	<u>51,223,625.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,088,073.76</u>	<u>4.08%</u>	<u>49,135,551.51</u>

岷山环能高科股份公司
2022年至2024年、2025年1-6月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2024/12/31 更正前				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备	123,982.30	0.44%	123,982.30	100.00%	
按组合计提坏账准备	28,099,642.97	99.56%	1,964,091.46	6.99%	26,135,551.51
其中: 账龄组合	18,032,706.20	63.89%	1,964,091.46	10.89%	16,068,614.74
无风险组合	10,066,936.77	35.67%			10,066,936.77
合计	<u>28,223,625.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,088,073.76</u>	<u>7.40%</u>	<u>26,135,551.51</u>

④其他应收款按款项性质分类情况更正

截至2024年12月31日:

款项性质	2024/12/31 更正后	2024/12/31 更正前	2024/12/31 更正金额
保证金	12,425,250.26	12,425,250.26	
应收增值税退税款	5,122,345.43	5,122,345.43	
应收合并范围内子公司款项	3,766,936.77	3,766,936.77	
员工备用金	103,763.35	103,763.35	
应收征地暂付款	2,659,147.00	2,659,147.00	
资金拆借	23,000,000.00		23,000,000.00
其他	4,146,182.46	4,146,182.46	
合计	<u>51,223,625.27</u>	<u>28,223,625.27</u>	<u>23,000,000.00</u>

⑤期末其他应收款余额前五名情况更正

截至2024年12月31日:

更正后:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
何占源	资金拆借	21,000,000.00	1年以内	41.00%	
国家税务总局安阳市龙安区税务局	应收增值税退税款	5,122,345.43	1年以内	10.00%	256,117.27
安阳岷田新材料有限责任公司	应收子公司往来款	3,244,083.76	1年以内	6.33%	
中关村科技租赁股份有限公司	融资租赁业务保证金	2,800,000.00	2-3年	5.47%	
安阳市龙安区财政局	应收征地暂付款	2,659,147.00	1年以内	5.19%	132,957.35
合计		<u>34,825,576.19</u>		<u>67.99%</u>	<u>389,074.62</u>

岷山环能高科股份公司
2022年至2024年、2025年1-6月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

更正前:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	期末余额
国家税务总局安阳市龙安区税务局	应收增值税退税款	5,122,345.43	1年以内	18.15%	256,117.27
安阳岷田新材料有限责任公司	应收子公司往来款	3,244,083.76	1年以内	11.49%	
中关村科技租赁股份有限公司	融资租赁业务保证金	2,800,000.00	2-3年	9.92%	
安阳市龙安区财政局	应收征地暂付款	2,659,147.00	1年以内	9.42%	132,957.35
上海金利广成科技有限公司	定价保证金	2,600,000.00	1年以内	9.21%	130,000.00
合计		<u>16,425,576.19</u>		<u>58.20%</u>	<u>519,074.62</u>

2、预付款项的相关披露

(1) 截至2022年12月31日:

① 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况更正

单位名称	2022/12/31 更正后		2022/12/31 更正前	
	金额	占比	金额	占比
TRAFIGURA PTE. LTD.	7,798,312.49	14.12%	7,798,312.49	14.12%
厦门象屿物流集团有限责任公司	7,010,000.36	12.70%	7,010,000.36	12.70%
沈丘县豫鑫金属科技有限公司	6,304,053.97	11.42%	6,304,053.97	11.42%
上海途绪供应链管理有限公司	5,871,233.17	10.63%	5,871,233.17	10.63%
建发物流集团有限公司(注1)	3,811,989.42	6.90%	3,782,059.25	6.85%
合计	<u>30,795,589.41</u>	<u>55.77%</u>	<u>30,765,659.24</u>	<u>55.72%</u>

注1:建发物流集团有限公司包括:建发物流集团有限公司、建发(重庆)实业有限公司、青岛建发国际货运代理有限公司,由于受同一实际控制人控制,故将其合并列示。2022年12月31日,统计建发物流集团有限公司合并口径余额时少青岛建发国际货运代理有限公司余额29,930.17元,本次予以更正。

(2) 截至2023年12月31日:

① 期末预付款项余额前五名情况更正

单位名称	2023/12/31 更正后		2023/12/31 更正前	
	金额	占比	金额	占比
建发物流集团有限公司	10,405,067.14	14.07%	10,405,067.14	14.07%
天水东兴矿业有限公司	7,816,093.02	10.57%	7,816,093.02	10.57%
安徽和立赢商贸有限公司	5,945,458.33	8.04%	5,945,458.33	8.04%
葫芦岛锌冶炼有限公司	5,888,529.22	7.96%	5,888,529.22	7.96%
厦门国贸集团股份有限公司(注1)	5,835,916.13	7.89%		
厦门象屿物流集团有限责任公司			4,946,335.21	6.69%
合计	<u>35,891,063.84</u>	<u>48.53%</u>	<u>35,001,482.92</u>	<u>47.33%</u>

注1:厦门国贸集团股份有限公司包括:厦门国贸集团股份有限公司、宝达投资(香港)有限公司、福建启润贸易有

岷山环能高科股份公司
2022年至2024年、2025年1-6月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

限公司, 由于受同一实际控制人控制, 故将其合并列示。2023年12月31日, 统计预付款项余额前五大时, 未将福建启润贸易有限公司余额1,270,000.00元纳入厦门国贸集团股份有限公司合并; 本次予以更正, 因合并同一控制范围变化、厦门国贸集团股份有限公司进入预付账款余额前五大, 厦门象屿物流集团有限责任公司退出前五大。

(3) 截至2024年12月31日:

① 预付款项按账龄列示更正

账龄	2024/12/31 更正后		2024/12/31 更正前		更正金额	更正比例
	金额	占比	金额	占比		
1年以内	66,115,060.00	98.42%	77,919,273.97	98.65%	-11,804,213.97	-0.23%
1至2年	1,061,071.47	1.58%	1,061,071.47	1.34%		-0.24%
2至3年	3,039.81	0.00%	3,039.81	0.00%		0.00%
3年以上						
合计	<u>67,179,171.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>78,983,385.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>-11,804,213.97</u>	<u>0.00%</u>

② 期末预付款项余额前五名情况更正

单位名称	2024/12/31 更正后		2024/12/31 更正前	
	金额	占比	金额	占比
厦门国贸集团股份有限公司(注1)	30,993,885.32	46.14%	30,993,885.32	39.24%
河南发恩德矿业有限公司(注2)	6,125,284.88	9.12%	6,125,284.88	7.76%
宁波旭隆新能源有限公司(注3)	5,034,344.59	7.49%	6,114,987.44	7.74%
国网河南省电力公司安阳县供电公司	4,410,936.05	6.57%		
建发物流集团有限公司(注4)	3,566,029.79	5.31%		
济源市创实矿产品有限公司			6,114,987.44	7.74%
济源烨鸿商贸有限公司			5,689,226.53	7.20%
合计	<u>50,130,480.63</u>	<u>74.63%</u>	<u>55,038,371.61</u>	<u>69.68%</u>

注1: 厦门国贸集团股份有限公司包括: 厦门国贸集团股份有限公司、宝达投资(香港)有限公司, 由于受同一实际控制人控制, 故将其合并列示。

注2: 河南发恩德矿业有限公司包括: 河南发恩德矿业有限公司、广东发恩德矿业有限公司, 由于受同一实际控制人控制, 故将其合并列示。

注3: 宁波旭隆新能源有限公司: 2024年12月31日预付款项余额粘贴错误, 应为5,034,344.59元, 本次予以更正。

注4: 建发物流集团有限公司包括: 建发物流集团有限公司、昌富利(香港)贸易有限公司, 由于受同一实际控制人控制, 故将其合并列示。

(4) 截至2025年6月30日:

① 期末预付款项余额前五名情况更正

单位名称	2025/6/30 更正后	2025/6/30 更正前
------	---------------	---------------

岷山环能高科股份公司
2022年至2024年、2025年1-6月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

	金额	占比	金额	占比
厦门国贸集团股份有限公司(注1)	44,244,881.69	48.81%	44,244,881.69	48.81%
河南发恩德矿业有限公司(注2)	9,668,534.77	10.67%	9,668,534.77	10.67%
国网河南省电力公司安阳县供电公司	5,076,472.70	5.60%	5,076,472.70	5.60%
河南中正环亚贸易有限公司(注3)	5,000,000.01	5.52%	5,000,000.00	5.52%
河南昀畅锌业有限公司	5,000,000.00	5.52%	5,000,000.00	5.52%
合计	<u>68,989,889.17</u>	<u>76.12%</u>	<u>68,989,889.16</u>	<u>76.12%</u>

注1: 厦门国贸集团股份有限公司包括: 厦门国贸集团股份有限公司、福建启润贸易有限公司、宝达投资(香港)有限公司、厦门国贸盛屯贸易有限公司、厦门国贸泰达有色金属有限公司, 由于受同一实际控制人控制, 故将其合并列示。

注2: 河南发恩德矿业有限公司包括: 河南发恩德矿业有限公司、广东发恩德矿业有限公司, 由于受同一实际控制人控制, 故将其合并列示。

注3: 河南中正环亚贸易有限公司包括: 河南中正环亚贸易有限公司、新乡市鑫业金属材料有限公司, 由于受同一实际控制人控制, 故将其合并列示。2025年6月30日, 统计预付款项余额前五大时, 未将同一实控人名下的新乡市鑫业金属材料有限公司余额0.01元纳入合并, 本次予以更正。

3、应付账款的相关披露

(1) 截至2024年12月31日:

① 应付账款列示更正

项目	2024/12/31 更正后	2024/12/31 更正前	更正金额
货款	115,700,883.06	104,505,097.03	11,195,786.03
合计	<u>115,700,883.06</u>	<u>104,505,097.03</u>	<u>11,195,786.03</u>

② 应付账款账龄更正

项目	2024/12/31 更正后	2024/12/31 更正前	更正金额
1年以内(含)	110,543,194.30	99,347,408.27	11,195,786.03
1年以上	5,157,688.76	5,157,688.76	
合计	<u>115,700,883.06</u>	<u>104,505,097.03</u>	<u>11,195,786.03</u>

③ 期末应付账款余额前五名情况更正

单位名称	2024/12/31 更正后		2024/12/31 更正前	
	金额	占比	金额	占比
商水县铭鑫再生资源有限公司	21,160,564.98	18.29%	21,160,564.98	20.25%
济源市业成矿产品有限公司(注1)	16,887,391.81	14.60%	5,691,605.78	5.45%
河南驰新供应链管理有限公司	12,873,092.88	11.13%	12,873,092.88	12.32%
河南中铅矿业有限公司	6,365,405.36	5.50%	6,365,405.36	6.09%
高平市俊强物资贸易有限公司	4,910,025.93	4.24%	4,910,025.93	4.70%
合计	<u>62,196,480.96</u>	<u>53.76%</u>	<u>51,000,694.93</u>	<u>48.81%</u>

注1: 济源市业成矿产品有限公司包括: 济源市业成矿产品有限公司、济源烨鸿商贸有限公司、济源市创实矿产品

岷山环能高科股份公司
2022 年至 2024 年、2025 年 1-6 月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

有限公司, 由于受同一实际控制人控制, 故将其合并列示。2024 年 12 月 31 日, 统计应付账款余额前五大时, 未将同一实控人名下的三家公司数据合并, 本次予以更正。

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日:

① 期末应付账款余额前五名情况更正

单位名称	2025/6/30 更正后		2025/6/30 更正前	
	金额	占比	金额	占比
宝达投资(香港)有限公司	43,905,594.29	26.22%	43,905,594.29	26.22%
河南中铅矿业有限公司(注 1)	20,002,721.88	11.94%	13,083,783.82	7.81%
漯河雅舍再生资源有限公司(注 2)	7,910,053.97	4.72%	7,910,053.97	4.72%
TRAFIGURA PTE. LTD.	7,795,512.01	4.65%	7,795,512.01	4.65%
济源焯鸿商贸有限公司(注 3)	6,633,617.85	3.96%		
安阳市伊宏科技实业有限公司			6,918,938.06	4.13%
合计	<u>86,247,500.00</u>	<u>51.49%</u>	<u>79,613,882.15</u>	<u>47.53%</u>

注 1: 河南中铅矿业有限公司包括: 河南中铅矿业有限公司、安阳市伊宏科技实业有限公司, 由于受同一实际控制人控制, 故将其合并列示。2025 年 6 月 30 日, 统计应付账款余额前五大时, 未将同一实控人控制的安阳市伊宏科技实业有限公司余额 6,918,938.06 元纳入合并, 本次予以更正。

注 2: 漯河雅舍再生资源有限公司包括: 漯河雅舍再生资源有限公司、河南舜德财再生资源有限公司、商水县铭鑫再生资源有限公司、河南顺博供应链有限公司, 由于受同一实际控制人控制, 故将其合并列示。

注 3: 济源焯鸿商贸有限公司包括: 济源焯鸿商贸有限公司、济源市业成矿产品有限公司、济源市创实矿产品有限公司、济源市辉烽金属材料有限公司, 由于受同一实际控制人控制, 故将其合并列示。2025 年 6 月 30 日, 统计应付账款余额前五大时, 未将同一实控人名下的四家公司数据合并, 本次予以更正; 因合并同一控制范围变化、济源焯鸿商贸有限公司进入应付账款前五大, 安阳市伊宏科技实业有限公司退出前五大。

(二) 利润表相关项目

2022 年, 宁波旭隆新能源有限公司采购本公司销售给安阳联鸿实业有限公司的氧化锌、经过简单加工后销售给本公司, 其实质为以购销合同方式进行的委托加工。本公司错误的采用了总额法进行核算, 按照相关会计准则应适用净额法核算, 本次予以更正, 2022 年营业收入与营业成本同时减少 17,190,837.58 元。

1、合并营业收入及营业成本

(1) 收入、成本

项目	2022 年度更正后		2022 年度更正前		2022 年度更正金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,575,612,106.20	2,451,074,420.10	2,592,802,943.78	2,468,265,257.68	-17,190,837.58	-17,190,837.58
其他业务	6,206,992.77	2,833,082.92	6,206,992.77	2,833,082.92		
合计	<u>2,581,819,098.97</u>	<u>2,453,907,503.02</u>	<u>2,599,009,936.55</u>	<u>2,471,098,340.60</u>	<u>-17,190,837.58</u>	<u>-17,190,837.58</u>

岷山环能高科股份公司
2022年至2024年、2025年1-6月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 按产品大类

项目	2022年度更正后		2022年度更正前		2022年度更正金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1、有色及稀贵金属						
属清洁生产						
其中:原生铅锭	845,333,265.43	882,875,997.20	845,333,265.43	882,875,997.20		
银锭	584,637,200.65	525,166,202.31	584,637,200.65	525,166,202.31		
非标金锭	199,174,791.47	166,161,511.85	199,174,791.47	166,161,511.85		
原生锌锭	206,002,608.12	189,572,354.70	206,002,608.12	189,572,354.70		
铜产品	96,727,280.21	74,292,972.38	96,727,280.21	74,292,972.38		
其他合金	44,542,265.12	29,714,984.75	44,542,265.12	29,714,984.75		
合金铅	40,340,725.76	39,727,302.72	40,340,725.76	39,727,302.72		
工业硫酸	32,563,131.93	28,473,317.56	32,563,131.93	28,473,317.56		
2、危废固废综合回收利用						
其中:再生铅锭	291,712,491.36	296,848,229.96	291,712,491.36	296,848,229.96		
再生锌锭	178,726,345.00	183,253,320.72	178,726,345.00	183,253,320.72		
3、高新材料制造						
其中:精制酸	5,410,066.64	3,704,400.69	5,410,066.64	3,704,400.69		
电子酸	7,423,939.87	7,553,857.74	7,423,939.87	7,553,857.74		
4、其他主营产品	43,017,994.64	23,729,967.52	60,208,832.22	40,920,805.10	-17,190,837.58	-17,190,837.58
5、其他业务收入	6,206,992.77	2,833,082.92	6,206,992.77	2,833,082.92		
合计	<u>2,581,819,098.97</u>	<u>2,453,907,503.02</u>	<u>2,599,009,936.55</u>	<u>2,471,098,340.60</u>	<u>-17,190,837.58</u>	<u>-17,190,837.58</u>

(3) 按地区分类的营业收入

项目	2022年度更正后	2022年度更正前	2022年度更正金额	备注
境内	2,491,531,820.29	2,508,722,657.87	-17,190,837.58	
境外	90,287,278.68	90,287,278.68		
合计	<u>2,581,819,098.97</u>	<u>2,599,009,936.55</u>	<u>-17,190,837.58</u>	

(4) 报告期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2022年度更正后		2022年度更正前		更正金额	更正占比
	金额	占比	金额	占比		
天能控股集团有限公司(注)	399,076,203.52	15.46%	399,076,203.52	15.35%		0.11%
中国有色金属实业技术开发有限公司	238,011,293.82	9.22%	238,011,293.82	9.16%		0.06%
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	163,590,798.68	6.34%	163,590,798.68	6.29%		0.05%
邯郸市友发钢管有限公司	160,339,309.14	6.21%	160,339,309.14	6.17%		0.04%
中国诚通商品贸易有限公司	158,159,211.05	6.13%	158,159,211.05	6.09%		0.04%
合计	<u>1,119,176,816.21</u>	<u>43.36%</u>	<u>1,119,176,816.21</u>	<u>43.06%</u>		<u>0.30%</u>

注:天能控股集团有限公司包括:浙江天能物资贸易有限公司、天能集团(濮阳)再生资源有限公司,由于受同一实际

岷山环能高科股份公司
2022年至2024年、2025年1-6月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

控制人控制, 故将其合并列示。

2、母公司营业收入及营业成本

(1) 收入、成本

项目	2022年度更正后		2022年度更正前		2022年度更正金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,594,172,533.61	2,479,778,260.11	2,611,363,371.19	2,496,969,097.69	-17,190,837.58	-17,190,837.58
其他业务	11,228,340.38	1,858,547.61	11,228,340.38	1,858,547.61		
合计	<u>2,605,400,873.99</u>	<u>2,481,636,807.72</u>	<u>2,622,591,711.57</u>	<u>2,498,827,645.30</u>	<u>-17,190,837.58</u>	<u>-17,190,837.58</u>

(2) 按产品大类

项目	2022年度更正后		2022年度更正前		2022年度更正金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1、有色及稀贵金属 属清洁生产						
其中：原生铅锭	848,213,950.21	892,481,070.46	848,213,950.21	892,481,070.46		
银锭	584,637,200.65	528,826,281.77	584,637,200.65	528,826,281.77		
非标金锭	199,174,791.47	166,259,631.85	199,174,791.47	166,259,631.85		
原生锌锭	206,002,608.12	189,572,354.70	206,002,608.12	189,572,354.70		
铜产品	103,902,774.59	81,468,466.76	103,902,774.59	81,468,466.76		
其他合金	46,361,350.92	31,845,405.70	46,361,350.92	31,845,405.70		
合金铅	40,340,725.76	39,727,302.72	40,340,725.76	39,727,302.72		
工业硫酸	33,903,195.59	29,813,381.22	33,903,195.59	29,813,381.22		
2、危废固废综合 回收利用						
其中：再生铅锭	291,712,491.36	296,848,229.96	291,712,491.36	296,848,229.96		
再生锌锭	178,726,345.00	183,253,320.72	178,726,345.00	183,253,320.72		
3、高新材料制造						
其中：精制酸	5,410,066.64	3,704,400.69	5,410,066.64	3,704,400.69		
电子酸	7,423,939.87	7,553,857.74	7,423,939.87	7,553,857.74		
4、其他主营产品	48,363,093.43	28,424,555.82	65,553,931.01	45,615,393.40	-17,190,837.58	-17,190,837.58
5、其他业务收入	11,228,340.38	1,858,547.61	11,228,340.38	1,858,547.61		
合计	<u>2,605,400,873.99</u>	<u>2,481,636,807.72</u>	<u>2,622,591,711.57</u>	<u>2,498,827,645.30</u>	<u>-17,190,837.58</u>	<u>-17,190,837.58</u>

(3) 按地区分类的营业收入

项目	2022年度更正后	2022年度更正前	2022年度更正金额	备注
境内	2,515,113,595.31	2,532,304,432.89	-17,190,837.58	
境外	90,287,278.68	90,287,278.68		
合计	<u>2,605,400,873.99</u>	<u>2,622,591,711.57</u>	<u>-17,190,837.58</u>	

岷山环能高科股份公司
2022年至2024年、2025年1-6月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(4) 报告期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2022年度更正后		2022年度更正前		更正金额	更正占比
	金额	占比	金额	占比		
中国有色金属实业技术开发有限公司	238,011,293.82	9.14%	238,011,293.82	9.08%		0.06%
天能控股集团有限公司(注)	205,057,995.03	7.87%	205,057,995.03	7.82%		0.05%
安阳奥特精科技有限公司	194,640,222.04	7.47%	194,640,222.04	7.42%		0.05%
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	163,590,798.68	6.28%	163,590,798.68	6.24%		0.04%
邯郸市友发钢管有限公司	160,339,309.14	6.15%	160,339,309.14	6.11%		0.04%
合计	<u>961,639,618.71</u>	<u>36.91%</u>	<u>961,639,618.71</u>	<u>36.67%</u>		<u>0.24%</u>

注:天能控股集团有限公司包括:浙江天能物资贸易有限公司、天能集团(濮阳)再生资源有限公司。由于受同一实际控制人控制,故将其合并列示。

(三) 现金流量表注释项目

因存在上述关联方资金占用等事项,调整现金流量表注释相关项目如下:

1、现金流量表项目注释

2024年度

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年度更正后	2024年度更正前	2024年度更正金额
支付售后回租保证金、手续费、租金	61,513,449.17	61,513,449.17	
支付分期付款购车款	80,278.08	80,278.08	
支付其他拆借款	38,330,000.00	15,330,000.00	23,000,000.00
偿还的票据到期款	60,250,000.00	60,250,000.00	
支付上市中介费用	1,910,000.00	1,910,000.00	
支付租赁负债	183,929.60	183,929.60	
收购公司少数股权支付的现金	<u>101,882.16</u>	<u>101,882.16</u>	
合计	<u>162,369,539.01</u>	<u>139,369,539.01</u>	<u>23,000,000.00</u>

2、现金流量表补充资料

2024年度:

项目	2024年度更正后	2024年度更正前	2024年度更正金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	72,989,298.49	72,989,298.49	
加:资产减值准备、信用减值准备	3,593,145.23	3,593,145.23	
固定资产折旧	72,849,415.56	72,849,415.56	
使用权资产折旧	840,870.60	840,870.60	
无形资产摊销	1,086,375.44	1,086,375.44	

岷山环能高科股份公司
2022年至2024年、2025年1-6月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

长期待摊费用摊销	7,004,870.26	7,004,870.26	
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)	742,615.25	742,615.25	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-100,036.85	-100,036.85	
财务费用(收益以“-”号填列)	26,275,423.45	26,275,423.45	
投资损失(收益以“-”号填列)	-41,272.16	-41,272.16	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	627,125.32	627,125.32	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-163,364.50	-163,364.50	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-83,171,349.61	-83,171,349.61	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	42,442,982.08	30,638,768.11	11,804,213.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,647,446.43	-18,843,232.46	11,195,786.03
其他	70,911.74	70,911.74	
经营活动产生的现金流量净额	<u>137,399,563.87</u>	<u>114,399,563.87</u>	<u>23,000,000.00</u>

2025年1-6月:

项目	2025年1-6月更正 后	2025年1-6月更正前	2025年1-6月更正金 额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	41,264,845.17	41,264,845.17	
加: 资产减值准备、信用减值准备	2,879,966.19	2,879,966.19	
固定资产折旧	36,577,413.73	36,577,413.73	
使用权资产折旧	438,244.11	438,244.11	
无形资产摊销	673,066.58	673,066.58	
长期待摊费用摊销	6,490,352.67	6,490,352.67	
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)	-30,774.48	-30,774.48	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	566,759.79	566,759.79	
财务费用(收益以“-”号填列)	14,062,136.63	14,062,136.63	
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,256,757.19	-2,256,757.19	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	576,687.44	576,687.44	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-20,716.57	-20,716.57	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-233,854,059.21	-233,854,059.21	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	58,343.45	-11,137,442.58	11,195,786.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	101,421,775.08	112,617,561.11	-11,195,786.03
其他	872,497.70	872,497.70	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-30,280,218.91</u>	<u>-30,280,218.91</u>	

(四) 关联方及关联交易项目

本公司以往年度存在未披露晋城森源物资贸易有限公司、安阳县盛世达商贸有限公司、安阳县远邦商贸有限公司、宁波旭隆新能源有限公司、安阳联鸿实业有限公司等5家公司关联方关系,以

及未披露上述5家关联方和安阳市强泰商贸有限公司的关联交易的情况,本次补充披露。

原合并财务报表附注中“十一、关联方及关联交易”中的“(一)关联方关系4、其他关联方”,和“(二)关联方交易情况”中的“1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易”、“3、公司与关联方之间的资金往来;”、“7、关联方应收应付款项”,披露不完整或个别披露数据有误,本次予以更正。具体如下:

1、关联方关系-其他关联方增加如下内容:

其他关联方名称	简称	其他关联方与本企业关系
安阳联鸿实业有限公司	安阳联鸿	付晨豪父母实际控制的企业
晋城森源物资贸易有限公司	晋城森源	付晨豪实际控制的企业
安阳县盛世达商贸有限公司	盛世达	付晨豪实际控制的企业
安阳县远邦商贸有限公司	远邦商贸	付晨豪实际控制的企业
宁波旭隆新能源有限公司	宁波旭隆	付晨豪实际控制的企业

2、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

2022年度

关联方名称	关联交易内容	2022年度更正后	2022年度更正前
山西岷科新能源有限公司	采购电池	7,608,503.25	7,608,503.25
安阳市龙安区雅丽保洁服务部	接受保洁服务	121,520.00	121,520.00
王红军	采购辅料	30,523.50	30,523.50
青岛英太克锡业科技有限公司	采购阴阳极板	905,840.71	905,840.71
晋城森源物资贸易有限公司	采购煤炭	39,898,248.08	

2023年度

关联方名称	关联交易内容	2023年度更正后	2023年度更正前
文峰区湘爱金工金银珠宝店	采购银饰品	104,043.60	104,043.60
晋城森源物资贸易有限公司	采购煤炭	47,759,620.51	

2024年度

关联方名称	关联交易内容	2024年度更正后	2024年度更正前
文峰区湘爱金工金银珠宝店	采购银饰品	19,000.00	19,000.00
晋城森源物资贸易有限公司	采购煤炭	14,934,902.43	
宁波旭隆新能源有限公司	采购氧化锌、铁粉	11,177,239.59	

2025年1-6月

关联方名称	关联交易内容	2025年1-6月更正后	2025年1-6月更正前
文峰区湘爱金工金银珠宝店	采购银饰品	8,000.00	8,000.00
晋城森源物资贸易有限公司	采购煤炭	6,287,154.36	
宁波旭隆新能源有限公司	采购氧化锌、铁粉、焦粒	11,507,416.63	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

2022年度

关联方名称	关联交易内容	2022年度更正后	2022年度更正前
青岛英太克环保装备股份有限公司	出售铅锭	459,303.19	459,303.19
青岛英太克锡业科技有限公司	出售铅锭	912,412.06	912,412.06
青岛英太克锡业科技有限公司	出售铅锭	1,060,922.48	1,060,922.48
宁波旭隆新能源有限公司	销售渣料	1,353,846.90	
安阳联鸿实业有限公司	销售银锭	39,139,927.57	

2023年度

关联方名称	关联交易内容	2023年度更正后	2023年度更正前
青岛英太克锡业科技有限公司	出售铅锭	485,573.01	485,573.01
宁波旭隆新能源有限公司	销售渣料	685,486.95	
安阳联鸿实业有限公司	销售银锭	15,595,521.41	

2024年度

关联方名称	关联交易内容	2024年度更正后	2024年度更正前
青岛英太克锡业科技有限公司	出售铅锭	2,937,462.86	2,937,462.86
宁波旭隆新能源有限公司	销售渣料	2,239,642.61	

2025年1-6月

关联方名称	关联交易内容	2025年1-6月更正后	2025年1-6月更正前
宁波旭隆新能源有限公司	销售渣料	657,659.55	

(3) 公司与关联方之间的资金往来

2024年度

项目	2024年度更正后	2024年度更正前	2024年度更正金额
本公司向关联方拆出资金	23,000,000.00		23,000,000.00
关联方向本公司归还资金			
本公司当期核销			
当期余额(其他应收款)	23,000,000.00		23,000,000.00

2025年1-6月

项目	2025年1-6月更正后	2025年1-6月更正前	2025年1-6月更正金额
本公司向关联方拆出资金			
关联方向本公司归还资金	23,000,000.00		23,000,000.00
本公司当期核销			
当期余额(其他应收款)			

注:2024年12月初,本公司向由同一人控制的供应商济源焯鸿商贸有限公司、济源市创实矿产品有限公司和济源市业成矿产品有限公司,以预付矿粉采购款的名义支付2,300万元,并全部转给安阳联鸿实业有限公司,其中2,100万

岷山环能高科股份公司
2022年至2024年、2025年1-6月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

元用于公司实控人何占源代安阳雷天纺织有限公司及河南省耀元实业有限公司偿还其向安阳商都农村商业银行借款的本息;200万元用于安阳联鸿实业有限公司的资金周转。本次予以更正,2024年末其他应收账款增加23,000,000.00元,同时预付账款减少11,804,213.97元、应付账款增加11,195,786.03元;现金流量表项目“购买商品、接受劳务支付的现金”减少23,000,000.00元,“支付的其他与经营活动有关的现金”增加23,000,000.00元。

(4) 关联方应收应付款项

(1) 应收款项

①截至2022年12月31日

项目名称	关联方	2022/12/31更正后		2022/12/31更正前	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山西岷科新能源有限公司	1,149,935.04		1,149,935.04	
应收账款	青岛英太克环保装备股份有限公司	6,522.60	326.13	6,522.60	326.13
应收账款	青岛英太克锡业科技有限公司	652,442.40	32,622.12	652,442.40	32,622.12
应收账款	安阳联鸿实业有限公司	0.51			

②截至2023年12月31日

项目名称	关联方	2023/12/31更正后		2023/12/31更正前	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山西岷科新能源有限公司	1,051,225.79		1,051,225.79	
预付款项	青岛英太克锡业科技有限公司	15,000.00		15,000.00	
预付账款	宁波旭隆新能源有限公司	165,938.69			

③截至2024年12月31日

项目名称	关联方	2024/12/31更正后		2024/12/31更正前	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山西岷科新能源有限公司	795,729.22		795,729.22	
预付账款	晋城森源物资贸易有限公司	1,999,996.96			
预付账款	宁波旭隆新能源有限公司	5,034,344.59			
应收账款	宁波旭隆新能源有限公司	50,396.40			
其他应收款	何占源	21,000,000.00			
其他应收款	安阳联鸿实业有限公司	2,000,000.00			

④截至2025年6月30日

项目名称	关联方	2025/6/30更正后		2025/6/30更正前	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	晋城森源物资贸易有限公司	936,571.16			
预付账款	宁波旭隆新能源有限公司	154,767.48			
预付账款	山西岷科新能源有限公司	795,729.22		795,729.22	

岷山环能高科股份公司
2022年至2024年、2025年1-6月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 应付款项

①截至2022年12月31日

项目名称	关联方	2022/12/31 更正后	2022/12/31 更正前
其他应付款	方磊	640.33	640.33
其他应付款	青岛英太克锡业科技有限公司	20,000.00	20,000.00
应付账款	青岛英太克锡业科技有限公司	394,900.00	394,900.00
应付账款	王红军	39,365.70	39,365.70
合同负债	青岛英太克锡业科技有限公司	9,048.12	9,048.12
应付账款	晋城森源物资贸易有限公司	7,053,887.02	
应付账款	宁波旭隆新能源有限公司	15,431,872.85	
合同负债	宁波旭隆新能源有限公司	70,153.00	
其他应付款	晋城森源物资贸易有限公司	100,000.00	
应付账款	安阳市强泰商贸有限公司	16,340.67	

②截至2023年12月31日

项目名称	关联方	2023/12/31 更正后	2023/12/31 更正前
其他应付款	王红军	264.00	264.00
其他应付款	方磊	640.33	640.33
其他应付款	青岛英太克锡业科技有限公司	133,696.07	133,696.07
应付账款	王红军	39,365.70	39,365.70
应付账款	晋城森源物资贸易有限公司	4,084,960.89	
合同负债	宁波旭隆新能源有限公司	485,399.76	
其他应付款	晋城森源物资贸易有限公司	100,000.00	
应付账款	安阳市强泰商贸有限公司	16,340.67	

③截至2024年12月31日

项目名称	关联方	2024/12/31 更正后	2024/12/31 更正前
其他应付款	王红军	264.00	264.00
应付账款	青岛英太克锡业科技有限公司	5,000.00	5,000.00
应付账款	王红军	39,365.70	39,365.70
其他应付款	晋城森源物资贸易有限公司	100,000.00	
应付账款	安阳市强泰商贸有限公司	16,340.67	

④截至2025年6月30日

崂山环能高科股份公司
2022年至2024年、2025年1-6月前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	2025/6/30 更正后	2025/6/30 更正前
其他应付款	王红军	264.00	264.00
应付账款	青岛英太克锡业科技有限公司	5,000.00	5,000.00
应付账款	王红军	39,365.70	39,365.70
其他应付款	晋城森源物资贸易有限公司	100,000.00	
应付账款	安阳市强泰商贸有限公司	16,340.67	



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

王太坤



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

姓名 Name: 李中华
性别 Gender: 女
出生日期 Date of Birth: 1978-08-17
工作单位 Working Unit: 亚太(集团)会计师事务所(上海分所)
身份证号码 Identity Card No.: 41192319780817052



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李中华 110002100036

证书编号 No. of Certificate: 110002100036
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance: 2006年11月08日

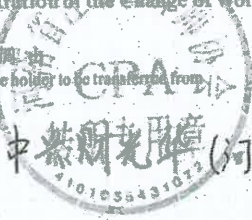
本复印件已审核与原件一致



4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

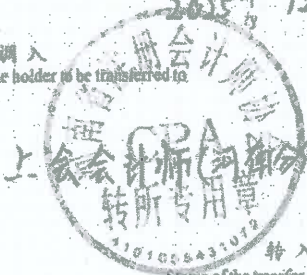


中兴财光华会计师事务所 (河南分所) 转出
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2025年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



上海会计师事务所 (河南分所) 转入
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2025年12月11日

姓名	叶刚
性别	男
出生日期	1990-02-03
工作单位	中兴财光华会计师事务所(特 殊普通合伙)河南分所
Working unit	
身份证号码	419926199002030052
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



叶刚 110102050521

证书编号: 110102050521
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023年09月22日
Date of Issuance

年 月 日

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

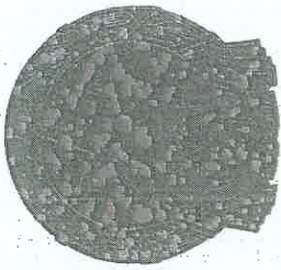
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

张晓荣

注册会计师

场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

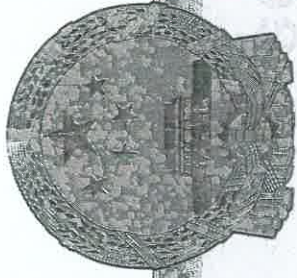
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000098

批准执业文号: 沪财会[98]160号(转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日(转制日期 2013年12月11日)





营业执照

统一社会信用代码

310106086242261L

照编号: 06000000202512170070

扫描二维码
了解更多信息、
咨询、监管信息、
体验更多取用服务。



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨莹, 江燕

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

2025年12月17日



本复印件已审核与原件一致