



# 松赫股份

NEEQ: 835995

## 河北松赫再生资源股份有限公司

## Hebei Songhe Recycling Resources Co.,



## 年度报告

## 2022

## 公司年度大事记



全资子公司“邢台松赫环保科技有限公司”于 2022 年 9 月取得了河北省生态环境厅颁发的《河北省危险废物经营许可证》。



全资子公司“邢台松赫环保科技有限公司”年处理 30 万吨废铅蓄电池及含铅废物综合利用项目，于 2022 年 10 月在 2022 (第十二届) 中国再生铅蓄电池产业峰会上，举行了隆重的开业盛典。

2022 年，公司的全资子公司“邢台松赫环保科技有限公司”年处理 30 万吨废铅蓄电池及含铅废物综合利用项目的顺利投产，标志着我公司的生产环节已完全从雄安新区转出，且公司的整体综合实力得到了显著提升。公司始终将生态可持续发展理念贯穿到生产经营活动中，坚持打造一流的设备、一流的工艺、一流的团队、一流的服务。将继续发挥自身技术优势，在危废处置产业的海洋中扬帆再起航，续写新篇章。

## 目 录

|      |                           |     |
|------|---------------------------|-----|
| 第一节  | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节  | 公司概况 .....                | 7   |
| 第三节  | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 9   |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....            | 11  |
| 第五节  | 重大事件 .....                | 31  |
| 第六节  | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 36  |
| 第七节  | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 41  |
| 第八节  | 行业信息 .....                | 44  |
| 第九节  | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 45  |
| 第十节  | 财务会计报告 .....              | 49  |
| 第十一节 | 备查文件目录 .....              | 158 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人臧会松、主管会计工作负责人王博及会计机构负责人（会计主管人员）齐殿坡保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称   | 重大风险事项描述及分析  |
|------------|--|
| 税收优惠政策变化风险 | (1)根据财政部、国家税务总局(财税[2015]78号)文件规定:销售以废旧电池为原料生产的铅金属,生产资料中上述资源比重不低 95%,可享受增值税即征即退比例为 30%,以上税收优惠政策执行至 2022 年 2 月 28 日。自 2022 年 3 月 1 日根据财政部、国家税务总局(财税[2021]40号)文件规定:销售以废旧电池为原料生产的铅金属,生产资料中上述资源比重不低 95%,可享受增值税即征即退比例为 50%;(2)根据财政部、国家税务总局财税(2008)117号文件、国家税务局(2015)年第 76 号公告规定:公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品,可享受减按 90%计入企业当年收入总额的企业所得税优惠政策;(3)通过高新技术企业认定起连续三年可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策,即 15%的税率缴纳企业所得税。以及将来税收优惠政策变化将给公司净利润造成一定影响。 |

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <p>原材料供给不充分的风险</p>      | <p>废铅蓄电池的回收环节存在多头回收、违法经营、无序竞争等问题,一部分废铅蓄电池通过个人回收,流入非法回收和处理环节,得不到安全、无害化的处理。回收的无序性和粗暴拆解使得正规废旧铅酸电池回收拆解企业在价格上无法与不法商贩竞争,现实中可能遭遇回收困难,影响企业对成本的确认和原材料的供给。</p>  |
| <p>实际控制人控制不当风险</p>      | <p>公司控股股东臧会松,实际控制人为臧济水家族(包括臧济水、臧会松、臧会艳和臧会利)。臧济水与臧会松为父子关系,臧济水与臧会艳、臧会利为父女关系,臧济水家族合计持有公 8782 万股,占公司总股本的 70.50%。臧济水现任公司董事长,臧会松现任公司董事、总经理,公司股权较为集中,控股股东、实际控制人能够对公司的日常经营发挥较大影响力。如实际控制人不当利用其控股地位,将有可能损害小股东或其他利益相关者的利益。</p> |
| <p>铅价格波动较大,面临存货下跌风险</p> | <p>公司业务为有色金属铅回收加工业,有色金属铅具有价格波动频繁、幅度大的特点。虽然有色金属铅废料回收生产后的销售价格也将随着金属原材料价格上下波动,但由于生产周期、信息传递过程的存在是金属材料铅产品与金属原料价格波动之间总存在一定的时间滞后性,本公司的回收生产经营会因此而受到一定的影响。公司目前的存货虽然周转较快,但仍不排除铅价出现短期大幅下跌造成公司存货减值的风险。</p>                      |
| <p>环保政策风险</p>           | <p>由于有色金属熔炼行业的特殊性,再生铅熔炼过程中产生的烟尘、废气等会对环境造成一定程度的污染。虽然公司认真贯彻执行了国家和地方有关环保的法规和政策,各项排放指标目前均达到国家排放标准,但仍存在因设备故障、物品保管、人为操作不当等原因造成意外环境污染的风险;以及随着国家环保法律法规对环境保护要求更加严格,将导致公司环保费用上升,增加公司的生产成本的,从而影响公司的收益。</p>                     |
| <p>客户集中度风险</p>          | <p>目前客户比较集中在京津冀地区,公司在积极拓展省外客户,虽然公司所持资质新批及准入门槛被降低的可能性不大,但不排除重要竞争对手收购区域内有资质的其他企业进行经营。一旦公司所处区域增加重要竞争对手,将对公司目前客户源造成分流的风险。</p>   |
| <p>安全生产风险</p>           | <p>在废弃物的处理过程中,需要采用物理、化学及高温焚烧等方法处理含有剧毒的化学药品的原材料。因此危险废弃物的处理工作风险高、难度大。基于该原因,企业在危险废弃物处理过程中需要严格管理、规范操作。若稍有不慎,将出现严重的安全事故,企业会面临各项损失,甚至会失去经营资格。</p>   |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>  | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>  |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

| 释义项目                       | 指 | 释义  |
|----------------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、松赫股份、安新老厂、安新厂区 | 指 | 河北松赫再生资源股份有限公司  |
| 股东大会                       | 指 | 河北松赫再生资源股份有限公司股东大会  |
| 董事会                        | 指 | 河北松赫再生资源股份有限公司董事会   |
| 监事会                        | 指 | 河北松赫再生资源股份有限公司监事会   |
| 三会                         | 指 | 河北松赫再生资源股份有限公司股东大会、董事会、监事会  |
| 公司法                        | 指 | 中华人民共和国公司法  |
| 民法典                        | 指 | 中华人民共和国民法典  |
| 公司章程                       | 指 | 最近一次由股东大会审议通过的《河北松赫再生资源股份有限公司公司章程》  |
| 海通证券、主办券商                  | 指 | 海通证券股份有限公司  |
| 邢台松赫、邢台子公司、邢台新厂            | 指 | 邢台松赫环保科技有限公司  |
| 风帆公司                       | 指 | 风帆有限责任公司  |
| 天津杰士                       | 指 | 天津杰士电池有限公司  |
| 超威电池                       | 指 | 超威电池有限公司  |
| 浙江天能                       | 指 | 浙江天能环保科技有限公司  |
| 合金铅                        | 指 | 以铅为基材加入其他元素组成的合金。合金铅广泛应用于电解锌、电解铜和蓄电池等行业,作为湿法冶金工艺中的应用阳极,具有硬度高、力学性能好、铸造性能优、使用寿命长、生产工艺简单等优点。                         |
| 再生铅                        | 指 | 从铅蓄电池等含铅废弃物中通过熔炼,生成可循环利用的铅工艺。   |
| 铅酸蓄电池                      | 指 | 电极主要由铅及其氧化物制成,电解液是硫酸溶液的一种蓄电池。英语:Lead-acid battery。放电状态下,正极主要成分为二氧化铅,负极主要成分为铅;充电状态下,正负极的主要成分均为硫酸铅。分为排气式蓄电池和免维护铅酸电池 |
| 危废处理                       | 指 | 通过物理的手段(如粉碎、压缩、干燥、蒸发、焚烧等)或生物化学作用(如氧化、消化分解、吸收等)用以缩小其体积、加速其自然净化的过程  |
| 报告期                        | 指 | 2022年1月1日-2022年12月31日   |
| 元、万元                       | 指 | 人民币元、人民币万元  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 河北松赫再生资源股份有限公司                             |
| 英文名称及缩写 | HebeiSongheRecyclingResourcesCo.,Ltd.<br>- |
| 证券简称    | 松赫股份                                       |
| 证券代码    | 835995                                     |
| 法定代表人   | 臧会松  |

### 二、 联系方式

|               |                   |
|---------------|-------------------|
| 董事会秘书姓名       | 张浩                |
| 联系地址          | 河北省雄安新区安新县老河头镇西地村 |
| 电话            | 0312-5135886      |
| 传真            | 0312-5135886      |
| 电子邮箱          | Zq@835995.com     |
| 公司网址          | www.835995s.com   |
| 办公地址          | 河北省雄安新区安新县老河头镇西地村 |
| 邮政编码          | 071600            |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn   |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室        |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2005年8月24日   |
| 挂牌时间            | 2016年3月2日  |
| 分层情况            | 创新层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-42 废弃资源综合利用业-421 金属废料和碎屑加工处理-4210 废旧电器、电子产品拆解回收                    |
| 主要产品与服务项目       | 回收废铅酸蓄电池及蓄电池生产过程中产生的含铅废料,通过熔炼方式处理成再生铅,深加工成为蓄电池用的合金铅                      |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 124,572,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为臧会松   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（臧济水家族），一致行动人为（臧济水、臧会松、臧会艳、臧会利）                                    |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91130600779164841X | 否        |
| 注册地址     | 河北省雄安新区安新县老河头镇西地村  | 否        |
| 注册资本     | 124,572,000        | 否        |
| 一致       |                    |          |

#### 五、 中介机构

|                  |                            |     |  |
|------------------|----------------------------|-----|--|
| 主办券商（报告期内）       | 海通证券                       |     |  |
| 主办券商办公地址         | 上海市中山南路 888 号              |     |  |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                          |     |  |
| 主办券商（报告披露日）      | 海通证券                       |     |  |
| 会计师事务所           | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）           |     |  |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 邵明亮                        | 葛静虹 |  |
|                  | 3 年                        | 3 年 |  |
| 会计师事务所办公地址       | 杭州市新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室 |     |  |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                     | 383,321,980.26 | 315,216,847.49 | 21.61%   |
| 毛利率%                                     | 3.75%          | 8.64%          | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -26,560,245.11 | 12,463,335.24  | -313.11% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -31,578,751.40 | 12,312,808.29  | -356.47% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -10.98%        | 5%             | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -13.05%        | 4.94%          | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.21          | 0.10           | -310.00% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 862,491,020.29 | 690,016,840.06 | 25.00%  |
| 负债总计            | 633,801,080.72 | 434,744,166.88 | 45.79%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 228,738,499.74 | 255,272,697.66 | -10.39% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.84           | 2.05           | -10.24% |
| 资产负债率%（母公司）     | 45.79%         | 37.25%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 73.48%         | 63.00%         | -       |
| 流动比率            | 0.65           | 0.68           | -       |
| 利息保障倍数          | -1.05          | 4.80           | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|---------------|----------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -18,228,284.09 | -60,342,215.23 | 69.79% |
| 应收账款周转率       | 18.89          | 54.84          | -      |
| 存货周转率         | 1.49           | 1.55           | -      |

#### 四、 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 25.00%   | 89.03%  | -     |
| 营业收入增长率% | 21.61%   | -37.79% | -     |
| 净利润增长率%  | -313.50% | -41.68% | -     |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末        | 本期期初        | 增减比例% |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本     | 124,572,000 | 124,572,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0           | 0           |       |
| 计入负债的优先股数量 | 0           | 0           |       |

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,059,541.36        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -41,035.07          |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>5,018,506.29</b> |
| 所得税影响数  |                     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>5,018,506.29</b> |

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

#### 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于废弃资源综合利用业，主要从事废铅酸蓄电池及含铅废料的回收，通过熔炼方式处理成再生铅，深加工成为精铅和蓄电池用的合金铅。公司主要产品可分为铅锑系列合金、铅钙系列合金、铅锡系列合金、还原铅及精铅 5 大系列产品。公司产品主要用于铅蓄电池的生产，均由公司直接销售给客户，主要客户包括天津杰士电池有限公司、超威电源集团有限公司及其子公司和中船重工物资贸易集团及其子公司等大型电池生产商。公司的利润率在同行业处于中间水平，废弃资源综合利用业的毛利率并不高，各公司之间的毛利率差异较大，主要是各公司原材料采购成本及生产成本存在差异。

#### （一） 采购模式

公司首先在每个生产周期内制定采购计划，包括生产材料的采购量、采购价格、采购范围及采购标准等，采购人员根据公司的采购要求向当地有资质的铅酸蓄电池回收企业以及部分个人进行采购。对于金额或需求量较大的采购需经过公司相关负责人签字审批。对于原材料零星采购，公司通常会与供应商签订框架性协议，并根据目前公司现金流是否充足与供应商约定发货付款或赊购的购货结算方式。如果公司资金流较为充足，基于节约采购成本的考虑，公司通常采用发货后一段时间内（通常为 10 日）付款的结算方式，如果公司资金流较为紧张，或公司采用赊购结算方式引起的采购价格上涨率小于当期银行贷款利率，则公司会采用赊购的方式支付货款。对于量大的采购，公司会按项目与客户指定的供应商或经筛选的合格供应商目录中的供应商签订采购合同，付款方式会根据不同合同的约定而有所不同。

#### （二） 销售模式

公司主要下游客户为天津杰士、超威电源集团有限公司及其子公司和中船重工物资贸易集团及其子公司等大型电池生产商，并有了较长时间的合作基础，公司业务人员会与客户进行洽谈，对客户要求进行充分了解，并为客户设计、提供技术解决方案。经过上述前期准备工作，公司在投标过程中实际中标的可能性大大增强。公司采用多种营销手段进行服务和品牌宣传，采取线上线下相结合的营销模式。对于线上营销，公司网站由专业人员进行定期维护，通过网络搜索引擎实现精准营销的目的；对于线下营销，公司作为中国有色金属协会副会长单位，通过这个平台，能够对自身业务进行有效推广和宣传，带动公司业务量的提升。公司与客户约定的收款方式通常为货到后 1 周内付款，除去少许尾款外，基本实现钱货两清。

#### （三） 盈利模式

公司目前的主要盈利点来源有以下几个方面：（1）公司的盈利模式主要为向下游电池厂商提供作为铅蓄电池原材料的再生铅及合金铅实现收益。（2）通过国家的退税获得补贴实现收益。（3）通过扩大销路、增加新客户实现收益。（4）通过技术改造降低生产成本实现收益。（5）在公司所坚持的创新模式下，公司通过对业务、技术以及资本的整合，将适时向市场推出符合客户需求的新产品，从而产生新的利润增长点。（6）通过招标收购通信公司的废蓄电池实现收益。

#### （四） 服务模式

公司服务流程较为简单，即在向客户供货之后对货品进行质量售后服务，由于下游客户均为大型企业，对产品质量审核及检测较为严格，因此公司所供货物基本不存在退货情况。报告期内，公司商业模式未发生变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|                |   |
|----------------|---|
| “专精特新”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定     | √是  |
| “科技型中小企业”认定    | <input type="checkbox"/> 是                                  |
| “技术先进型服务企业”认定  | <input type="checkbox"/> 是                                  |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | -   |
| 详细情况           | 2020年,公司通过国家高新技术企业复审,有效期三年                                  |

**报告期内变化情况：**

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内,公司实现营业收入 38,332.20 万元, 净利润-2,660.88 万元。

#### 1、公司财务状况

截止 2022 年 12 月 31 日, 公司总资产 86,249.10 万元, 比上年末增长 25.00%。

主要是报告期内

(1)、货币资金比上年末增加了 984.53 万元, 同比增加 422.49%; 应收账款增加 3,779.19 万元, 比上年同期增加 99.97%; 预付账款增加 670.57 万元, 比上年同期增加 116.66%; 公司根据目前的行业形势结合邢台项目进度增加存货储备 10,380.95 万元, 比上年同期增加 53.00%; 公司新项目建设投产固定资产增加 42,533.76 万元, 比上年末增加 2,187.56%, 邢台新项目在建工程转固, 在建工程减少 39,463.42 万元, 同比减少 99.71%。

(2)、公司负债总额 63,380.11 万元, 比上年末增加 45.79%, 主要是: 短期借款比上年末增加 8,007.75 万元, 同比增加 85.86%; 应付账款增加 10,896.63 万元, 比上年同期增加了 63.45%; 净资产总额 22,868.99 万元, 比上年末减少 10.41%。

#### 2、公司经营成果

2021 年公司营业收入 38,332.20 万元, 比上年同期增加了 21.61%; 营业成本 41,287.36 万元, 比上年同期增加 35.68%。净利润-2,660.88 万元, 比上年同期减少 313.50%。营业收入、营业成本及净利润变化的主要原因: 第一是由于新冠疫情影响了公司的正常生产计划, 在 2022 年中, 我公司所处的雄安新区及邢台新河县都分别采取过封闭管控措施, 导致相关月份的人员到岗及产品运送都受到了很大影响; 第二是由老厂设备老化能耗较高且支持雄安新区传统产业转移转型政策, 安新老厂停产与邢台新厂新项

目投产的时间错位，公司减少了部分生产计划；第三点是邢台新项目于 2022 年 9 月份投产，公司的生产完全从安新老厂转移至邢台新厂，从此起公司的整体综合实力得到了显著提升，产能将得到有效的释放。公司的持续发展和盈利能力也将得以加强。

在税收优惠政策方面，首先，公司享受国家增值税即征即退（30%退税）优惠政策；其次，公司属于高新技术企业，继续享受减按 15% 缴纳企业所得税的优惠政策；再次，根据财政部、国家税务总局财税（2008）117 号文件、国家税务局（2015）年第 76 号公告规定：公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品，公司享受减按 90% 计入企业当年收入总额的企业所得税优惠政策。公司的持续发展在政策层面更是持续得到保障。

### 3、公司现金流量情况

2022 年公司经营活动产生的现金流量净额为-1,822.83 万元，较上年增加了 69.79%。主要是：第一公司根据市场形势和邢台新项目建设需要，增加了原材料的储备。第二是邢台新项目建设投产营收增加所致。

- （1）收到的销售商品、提供劳务有关的现金较上年同期增加 2,871.14 万元，同比增加 7.70%；
- （2）收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了 356.44 万元，同比增加 96.95%；
- （3）购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 2,365.30 万元，同比减少 5.60%。
- （4）支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 558.75 万元，同比增加 81.87%
- （5）支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 692.83 万元，同比增加 114.99%。

### 4、公司营运管理

2022 年度，公司主抓主营业务，根据老客户需求和公司生产的实际情况，积极技术革新，挖掘产品的增值空间，使公司的经营持续稳定。在内部管理方面，在安新老厂与邢台新厂生产转场的关键时期，公司是生产建设两不误，紧扣业务流程，加强对关键业务环节的管控，巩固了公司制度体系结构；在坚持和完善法人治理结构的基础上，努力提升公司整体运营管控能力，保障公司的生产建设健康运行。

2022 年，随着子公司（邢台松赫环保科技有限公司）新建项目年处置 30 万吨废蓄电池及含铅废物项目建成，9 月初取得河北省生态环境厅核发的《河北省危险废物经营许可证》，9 月底公司富氧侧吹炉成功生产出还原铅，标志着公司为雄安新区产业调整，子公司承接了公司生产环节的转移，今后公司的产能将得以扩大、增加业务、增长收入以及实现利润爆发奠定基础，并大力提升公司持续经营能力。

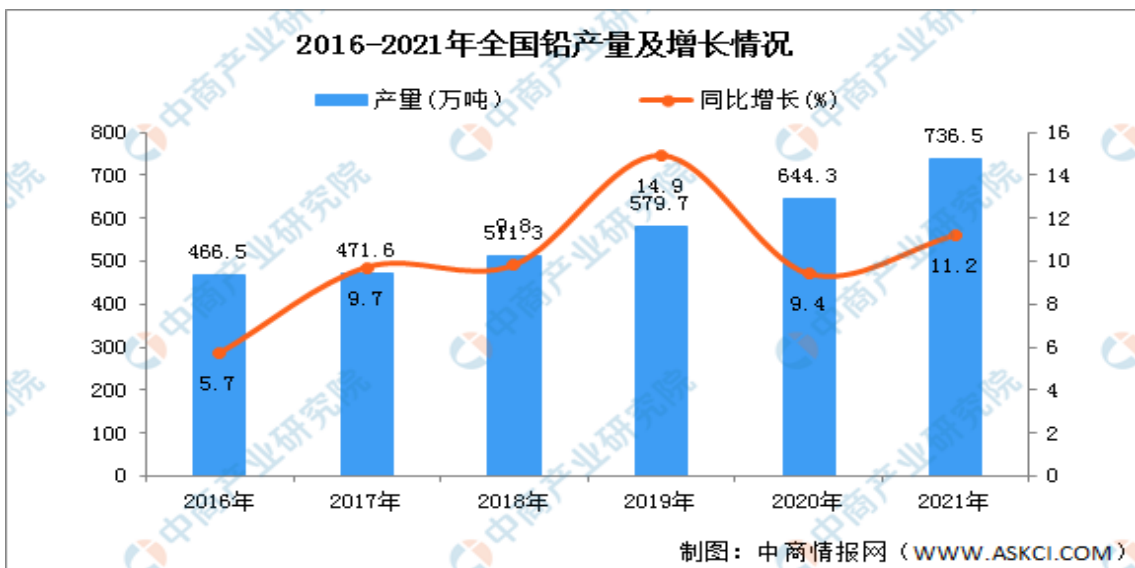
报告期内，公司的商业模式、核心团队、关键技术、主营业务等较上年度未发生较大变化。

## （二） 行业情况

### （一）国内再生铅产业简介

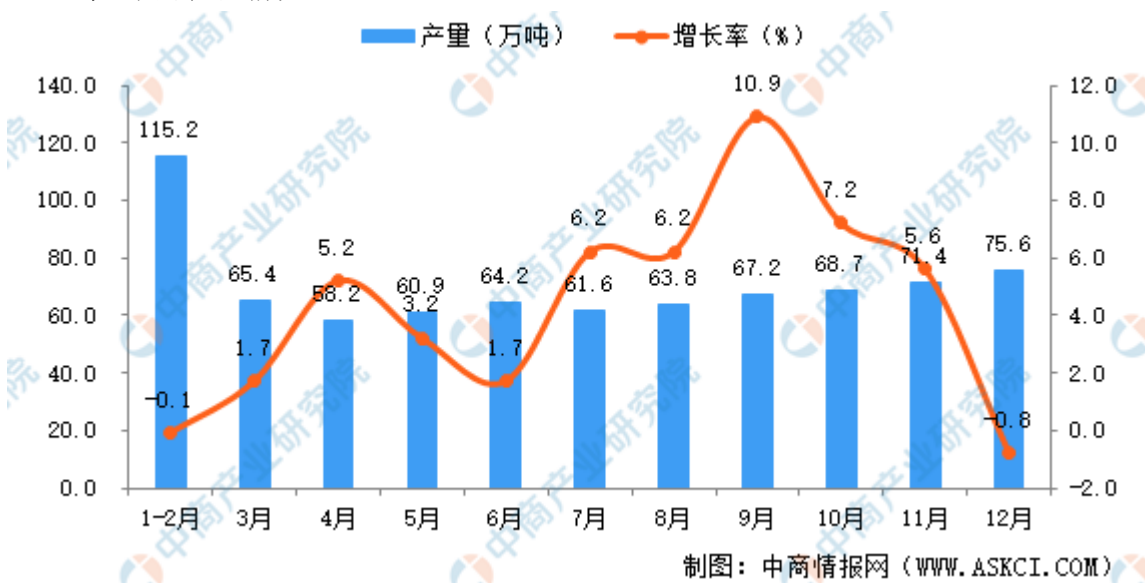
#### 1、铅产业基本概况

铅作为常用的有色金属，年销量在有色金属中排名第四（继铝、铜、锌后）。铅、铅的化合物及其合金被广泛应用于蓄电池、电缆护套、机械制造、船舶制造、轻工、氧化铅等行业。我国是全球第一大精铅生产国和铅消费大国。2022 年全年中国铅产量达到 781.1 万吨，同比增长 4%，产量保持增长。



数据来源：中商产业研究院数据库

2022年全国铅产量情况：



数据来源：中商产业研究院数据库

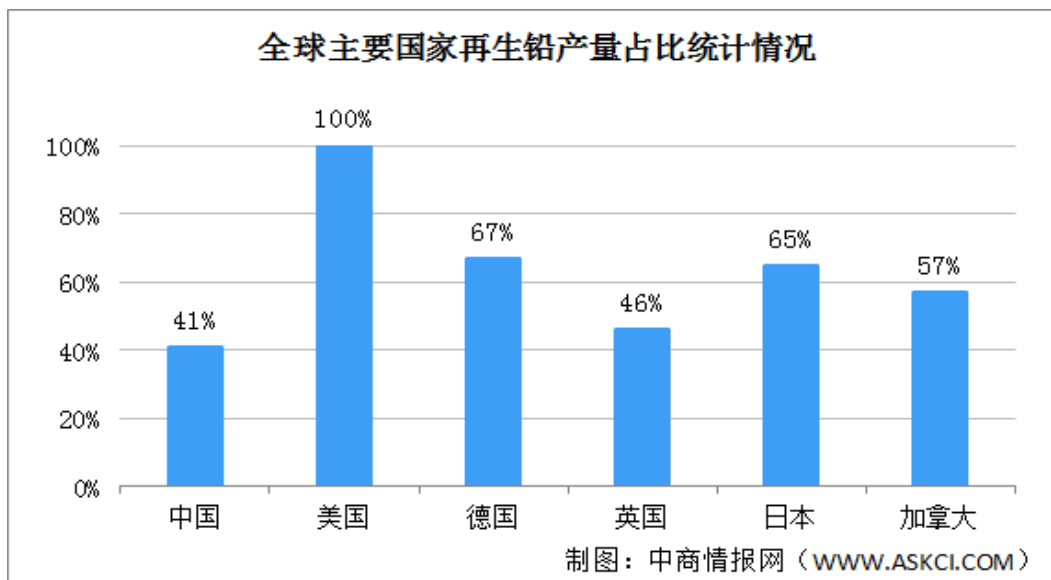
## 2、再生铅行业基本概况

随着铅行业的不断发展，铅原料消耗越来越大，其可采矿产资源越来越少，原矿生产成本及能耗相对较高；铅本身具有较强的再生属性，因此在整个铅冶炼行业当中再生铅扮演着重要的地位。近年来，中国再生铅产量持续增长，2022年全年再生铅产量累计为417万吨，同比增长16%。《“十四五”循环经济发展规划》提出，到2025年再生有色金属产量达到2000万吨，其中再生铅产量也会提升。同时，铅除了具有资源属性外，铅酸电池等铅产品还具有危险品属性，处置不当会污染环境。发展再生铅行业，有效回收处置含铅废物，不仅有利于节能减排，而且能够有效防止处置不当对环境造成的不可逆转的污染。

我国自上个世纪八十年代开始发展再生铅行业以来，再生铅行业基本处于野蛮发展阶段，大部分再生铅处置点为环保不达标的小型冶炼厂，不仅给环境造成很大污染，也给正规再生铅企业的发展造成很

大压力。

全球再生铅产量占比平均水平为 61%，我国的再生铅产量占铅总产量的比重偏低，铅再生产量占比低于全球平均线。美国、德国、日本再生铅产量占比超 60%，我国同发达国家还存在一定的差距，未来中国再生铅发展空间大。



数据来源：商务部、中商产业研究院整理

为落实《中国制造 2025》，规范、引导再生铅行业绿色发展，2016 年 12 月 5 日工业和信息化部制定了《再生铅行业规范条件》（以下简称“规范条件”），引导我国再生铅行业规范发展，促进行业结构调整和产业升级，提高资源利用效率，减少再生铅生产过程中对环境造成的污染，实现再生铅行业可持续健康发展。相较于 2012 年 8 月颁布的《准入条件》，《规范条件》对环保标准、装备技术、生产规模、能源消耗及资源综合利用等方面都提出了更高的要求。

随着《中华人民共和国环境保护法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》的重新修订实施，同步实施的还有公安部制定出台的《行政主管部门移送适用行政拘留环境违法案件暂行办法》。《暂行办法》针对《环境保护法》第六十三条适用拘留的四项条款，详细列明 23 种具体的违法情形。同时，环保部进一步加大了对于非法冶炼企业的处罚和惩治力度，无资质的再生铅企业被关停，正规再生铅企业得到了国家政策的大力支持。

### 3、相关产业政策

出于环境保护考虑，国家大力规范、整治再生铅尤其是废旧铅酸蓄电池回收和处置产业。自 2010 年起，国家发展改革委、财政部组织开展了“城市矿产”示范基地建设工作，安排循环经济发展专项资金对示范基地给予了支持。其中，安徽界首、江苏邳州、山西吉天利等都是以再生铅回收利用为主的示范基地。同时，国家对利用废铅酸蓄电池生产再生铅的企业，实行增值税即征即退税收优惠政策（财税【2015】78 号文调减了再生铅增值税即征即退政策，由 50% 改为 30%）。2021 年 12 月 31 日财政部、国家税务总局发布《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财税【2021】40 号）将再生铅增值税即征即退优惠调整至 50%，此政策从 2022 年 3 月 1 日起执行。国家先后出台了各项法律法规、规章制度，在规范行业发展、支持再生铅企业发展壮大等方面起到了积极作用。

| 法律           | 行政法规和规范性文件    | 部门规章                  |
|--------------|---------------|-----------------------|
| 中华人民共和国环境保护法 | “十三五”生态环境保护规划 | 环境保护主管部门实施限制生产、停产整治办法 |

|                    |               |                   |
|--------------------|---------------|-------------------|
| 中华人民共和国大气污染防治法     | 关于加强环境监管执法的通知 | 环境行政处罚办法          |
| 中华人民共和国可再生能源法      | 大气污染防治行动计划    | 再生铅行业准入条件         |
| 中华人民共和国环境影响评价法     | 危险废物经营许可证管理办法 | 生活垃圾分类制度实施方案      |
| 中华人民共和国循环经济法       | 建设项目环境保护条例    | 生产者责任延伸制度推行案      |
| 中华人民共和国固体废物污染环境防治法 | 建设项目环境保护管理条例  | 环境保护主管部门实施查封、扣押办法 |
| 中华人民共和国土壤污染防治法     |               |                   |

## （二）上游原材料供给情况

### 1、再生铅企业原料构成

再生铅的原料是含铅废料，我国含铅废料按产生来源看，大致分为四类：

- （1）机动车、电动车、点火照明用铅酸蓄电池；
- （2）发电厂、通信基站、船舶、医院等单位后备电源即工业蓄电池；
- （3）电缆铅、印刷字铅及硬杂铅；
- （4）铅酸蓄电池厂生产过程中报废铅渣、铅灰、铅泥等含铅废料及钢厂、锌厂收尘铅灰。

从消费结构看，铅酸蓄电池占铅消费量的 86%左右，铅酸电池的重点消费领域是汽车电瓶、电动自行车、通讯基站等，其中，汽车蓄电池和电动自行车蓄电池所占比重占铅酸蓄电池消费量的 80%，是目前回收的主要对象。

### 2、废蓄电池报废量测算

据有关行业协会测算，铅酸蓄电池产业链在原生铅冶炼、蓄电池生产、废旧蓄电池回收、再生铅冶炼存在铅污染风险，环境问题将成为影响未来铅酸蓄电池市场的关键因素。预计 2018-2023 年，铅酸蓄电池市场规模难有大幅度上涨，但仍将维持在 400 亿美元水平上。我国铅酸蓄电池产量居市场首位，占世界总产量的比重超过 40%。在“十三五”期间，我国铅酸蓄电池产量预计复合增长率为 10.76%。

通过近几年的环境保护整顿，我国铅蓄电池生产企业数已经由原来的近 2000 家，锐减至 400 家左右。

传统汽车、电动车、摩托车铅酸蓄电池的回收渠道主要有 5 类，分别是个体收购点、蓄电池零售商、汽修厂和 4S 店、蓄电池生产企业和再生铅企业。其中，蓄电池零售商回收的电池大部分返回蓄电池生产企业，而汽修厂和 4S 店回收的废旧铅酸蓄电池大部分再次被个人收走。因此，再生铅企 90% 以上的原材料来源为个体收购者。这一现象随着国家环保查处力度加大以及生产者责任延伸制度的实施，正在逐步规范、集中。以正规再生铅企业和铅酸蓄电池生产企业为核心的回收体系正在逐步建立。2022 年 3 月 1 日新税改政策执行，加上之前的新固废法政策，废电池回收市场将进一步正规化，以前简单粗暴的回收状况也会得到遏制。

### 3、回收体系发展

在美国废蓄电池有三个主要回收途径：一是蓄电池制造商负责通过其零售网络组织回收；二是依照政府法规批准的专门收集铅酸电池和含铅废物回收的强制联盟和专业的回收公司收集废电池、杂铅，再交给再生铅厂；三是经批准，再生铅厂建立了特定的废铅蓄电池回收清除公司。

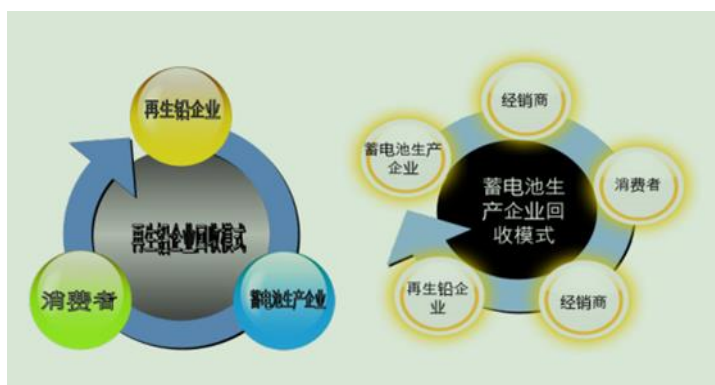


近年来，行业内企业、协会及相关政府人员都在积极尝试、探讨回收体系的建设问题，出现了多种形式的尝试。

另外，在法规、制度建设方面也在不断推陈出新：2013年出台的《关于促进铅酸蓄电池和再生铅产业规范发展的意见》，关于回收体系建立方向提出：“鼓励生产企业通过其零售网络组织回收废铅酸蓄电池，支持生产企业、销售企业、专业回收企业和再生铅企业共建回收网络。加强对废铅酸蓄电池收集、储存、运输全过程的监管”。2017年1月3日，国务院办公厅下发《生产者责任延伸制度推行方案》，明确提出“引导铅酸蓄电池生产企业建立产品全生命周期追溯系统，采取自主回收、联合回收或委托回收模式，通过生产企业自有销售渠道或专业企业在消费末端建立的网络回收铅酸蓄电池，支持采用“以旧换新”等方式提高回收率”。

2019年国家环保部、工信部等九部委下发《废铅蓄电池污染防治行动方案》（环办固体[2019]3号），2019年5月河北省生态环境厅等部委制定了《河北省废铅蓄电池污染防治行动实施方案》，意在全面提高资源综合利用水平，促进铅蓄电池生产和再生铅行业规范有序发展。

随着小型蓄电池厂的逐步减少，非法冶炼企业将会减少，留给正规再生铅企业的发展空间将会逐步增多。



#### 逐步建立的废旧电池回收体系

当前，中国再生铅产业处在升级发展关键期，国内再生铅产能布局已基本形成，产业布局待统筹优化。废旧铅蓄电池回收体系虽然逐步改善，但废电池规范回收率仍偏低，环保能力还需进一步提升。“十四五”期间再生铅企业应该抓住国家建设一批大型一体化废铅绿色分拣加工配送中心为契机，加强企业合作，推广“互联网+回收”等新型商业模式，提升技术装备水平，促进再生铅产业绿色高质量发展。

### （三）下游需求状况

未来，随着国家对电动汽车加大扶持力度以及新能源动力电池技术的发展，铅酸蓄电池启动的汽车、电动车的消费增速将放缓，但保有量仍会持续增长。

公安部最新统计数据显示，2022年全国机动车保有量达4.17亿辆，其中汽车3.19亿辆；新能源汽车保有量达1310万辆，占汽车总量的4.10%，扣除报废注销量比2021年增加526万辆，增长67.13%。其中，纯电动汽车保有量1045万辆，占新能源汽车总量的79.78%。

### （四）产业发展前景

#### 1、产业生命周期

我国再生铅产业经过多年发展目前进入成熟期，与美、日、欧等发达国家铅产业100%使用再生铅相比，我国再生铅产业未来还有一定的发展空间。

#### 2、铅酸电池产业前景

近年来，随着国家对于新能源汽车扶持力度加大以及新能源动力电池技术的发展，对于铅酸电池是否退出历史舞台，虽有着不少的探讨，包括网上流传的“我国正式将全面禁售燃油汽车工作提上日

程”，但至今尚没有任何官方文件。从目前来看，铅酸电池的安全性、稳定性、抗低温等能力，是锂电池等新能源电池所不可比拟的。即使国家目前大力发展新能源汽车，但是根据工信部2019年10月发布《新能源汽车产业发展规划（2021-2035）》征求意见稿，到2025年，新能源汽车市场竞争力明显提高，销量占当年汽车总销量的20%。占我国整体汽车比重还是相对低的。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目          | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
|             | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金        | 12,175,592.46  | 1.41%    | 2,330,300.01   | 0.34%    | 422.49%          |
| 应收票据        |                |          |                |          |                  |
| 应收账款        | 37,792,633.53  | 4.38%    | 750.00         | 0.00%    | 5,038,917.80%    |
| 存货          | 299,678,350.17 | 34.75%   | 195,868,867.66 | 28.39%   | 53.00%           |
| 投资性房地产      |                |          |                |          |                  |
| 长期股权投资      |                |          | 643,426.40     | 0.09%    | -100.00%         |
| 固定资产        | 444,781,036.81 | 51.57%   | 19,443,444.82  | 2.82%    | 2,187.56%        |
| 在建工程        | 1,146,789.00   | 0.13%    | 395,781,018.34 | 57.36%   | -99.71%          |
| 无形资产        | 35,006,374.20  | 4.06%    | 35,664,844.43  | 5.17%    | -1.85%           |
| 商誉          |                |          |                |          |                  |
| 短期借款        | 173,341,040.26 | 20.10%   | 93,263,587.51  | 13.52%   | 85.86%           |
| 长期借款        | 49,000,000.00  | 5.68%    | 32,500,000.00  | 4.71%    | 50.77%           |
| 预付账款        | 12,454,007.06  | 1.44%    | 5,748,178.73   | 0.83%    | 116.66%          |
| 其他流动资产      | 14,930,393.32  | 1.73%    | 28,625,179.43  | 4.15%    | -47.84%          |
| 其他非流动资产     | 688,851.25     | 0.08%    |                |          |                  |
| 应付账款        | 280,709,769.63 | 32.55%   | 171,743,463.99 | 24.89%   | 63.45%           |
| 合同负债        | 1,986.37       | 0.00%    | 6,105,508.85   | 0.88%    | -99.97%          |
| 应付职工薪酬      | 1,481,851.91   | 0.17%    | 549,730.42     | 0.08%    | 169.56%          |
| 应交税费        | 1,798,934.33   | 0.21%    | 13,886.09      | 0.00%    | 12,854.94%       |
| 一年内到期的非流动负债 | 50,105,416.67  | 5.81%    |                |          |                  |
| 长期应付款       |                |          | 50,000,000.00  | 7.25%    | -100.00%         |
| 其他流动负债      | 258.23         | 0.00%    | 793,716.15     | 0.12%    | -99.97%          |
|             |                |          |                |          |                  |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1：报告期内的货币资金 12,175,592.46 元，比上年同期增加了 422.49%。主要是因为邢台子公司项目进入试生产期，存货变现速度快、资金回笼快，完成了往期同天津杰士签订的销售订单，收回的部分资金

于账户留存。

2：报告期内的应收账款 37,792,633.53 元，相对于去年同期增加了 5,038,917.80%。自邢台子公司项目试生产以来，公司为了提高存货的周转速度与设备的生产效率，在业务上授予了客户一定的信用账期，同时邢台子公司项目产能提高，所以期末的应收账款相对于期初大幅度上升。

3：报告期内的存货 299,678,350.17 元，比上年同期增加了 53%。主要是因为邢台子公司项目在 2022 年 9 月末取得危废经营许可证后，大批量采购废旧电池与含铅废物，为生产储备。

4：报告期内的固定资产 444,781,036.81 元，比上年同期增加了 2,187.56%，在建工程 1,146,789.00 比去年同期下降了 99.71%。邢台子公司新项目将从在建工程及其他科目转固定资产所致。

5：报告期内的短期借款 173,341,040.26 比去年同期增加了 85.86%，长期借款比去年同期增加了 50.77%。主要是因为 2022 年沧州银行邢台桥东支行整体向子公司项目授信 18,000 万元，其中短期贷款 13,000 万元，长期贷款 5,000 万元。邯郸银行邢台莲池大街支行与新河县农村信用社以信用贷款的方式分别向邢台子公司项目提供短期贷款 1,000 万元。

6：报告期内的预付账款 12,454,007.06 元，相对于去年增加了 116.66%，主要是因为公司将收到的特定用途贷款拨付给了供应商，以保证邢台子公司项目生产的顺利进行。

7：报告期内的其他流动资产 14,930,393.32 元，相对去年同期下降了 47.84%。主要是：其他流动资产主要构成部分是邢台子公司项目留底的进项税，邢台子公司试生产后，随着进项税抵扣使用所致；

8：报告期内的应付账款 280,709,769.63 元，相比去年同期增加了 63.45%，其主要原因为公司为保证邢台新新项目试生产的顺利进行，批量采购废旧电池及其他原材料所致。

9：报告期内的合同负债 1,986.37 元，相比去年减少了 99.97%，其主要原因是 2021 年末公司对外预收了一笔货款，并于 2022 年初完成此订单所致。

10：报告期内的应付职工薪酬 1,481,851.91 元，相比去年同期增加了 169.56%。报告期邢台子公司新项目投产，员工数量增加所致。

11：报告期内的应交税费 1,798,934.33 元，相比去年同期增加 12,854.94%，主要是应交未交所得税增加所致。

12：报告期内的一年内到期的非流动负债增加 50,105,416.60 元，长期应付款减少 5000 万元。主要是因为公司流动资金质押借款 5000 万元将于 1 年内到期，账面上进行了重分类调整。

13：报告期内，其他非流动资产增加 688,851.25 元，主要是邢台子公司预付的设备款 511,308.27 元和预付工程款 177,542.98 元所致。

14：报告期内，其他流动负债 258.23 元，较上年同期减少了 99.97%，主要是因为待转销项税款减少 793,457.92 元所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|      | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入 | 383,321,980.26 | -             | 315,216,847.49 | -             | 21.61%             |
| 营业成本 | 368,966,322.76 | 96.25%        | 287,969,188.66 | 91.36%        | 28.13%             |
| 毛利率  | 3.75%          | -             | 8.64%          | -             | -                  |
| 销售费用 | 688,861.20     | 0.18%         | 707,912.12     | 0.22%         | -2.69%             |
| 管理费用 | 16,955,934.36  | 4.42%         | 9,355,023.68   | 2.97%         | 81.25%             |
| 研发费用 | 12,305,661.10  | 3.21%         | 2,836,321.27   | 0.90%         | 333.86%            |

|          |                |        |               |        |            |
|----------|----------------|--------|---------------|--------|------------|
| 财务费用     | 12,106,782.21  | 3.16%  | 2,609,079.67  | 0.83%  | 364.03%    |
| 信用减值损失   | 394,366.47     | 0.10%  | -2,581.93     | 0.00%  | 15,374.10% |
| 资产减值损失   | -3,801.98      | 0.00%  |               |        |            |
| 其他收益     | 5,075,578.07   | 1.32%  | 414,298.29    | 0.13%  | 1,125.10%  |
| 投资收益     | -644,074.12    | -0.17% | -429,200.06   | -0.14% | -50.06%    |
| 公允价值变动收益 | 0              | 0.00%  | 0             | 0.00%  |            |
| 资产处置收益   | 0              | 0.00%  | 0             | 0.00%  |            |
| 汇兑收益     | 0              | 0.00%  | 0             | 0.00%  |            |
| 营业利润     | -24,729,535.51 | -6.45% | 10,901,860.88 | 3.46%  | -326.84%   |
| 营业外收入    | 214.93         | 0.00%  | 26.95         | 0.00%  | 697.51%    |
| 营业外支出    | 41,250.00      | 0.01%  |               |        |            |
| 净利润      | -26,608,780.80 | -6.94% | 12,463,310.76 | 3.95%  | -313.50%   |
| 税金及附加    | 1,850,022.58   | 0.48%  | 819,977.51    | 0.26%  | 125.62%    |
| 所得税费用    | 1,838,210.22   | 0.48%  | -1,561,422.93 | 0.50%  | -217.73%   |

#### 项目重大变动原因：

- 1：报告期内的营业收入 383,321,980.26 元，比上年同期增加了 21.61%。主要是因为公司邢台新项目 9 月底投产，产能逐渐放开，销售收入增加。
- 2：报告期内的营业成本 368,966,322.76 元，比上年同期增加了 28.13%。主要原因与收入增加相同。
- 3：报告期内的管理费用 16,955,934.36 元，比上年同期增加了 81.25%。主要是随着公司邢台新项目建成投产，其所需的日常管理费用及其他支持维护性费用也随之增加。
- 4：报告期内的研发费用 12,305,661.10 元，比上年同期增加了 333.86%。主要是因为公司开展了废铅蓄电池再生利用的研究所致。
- 5：报告期内的财务费用 12,106,782.21 元，比上年同期增加了 364.03%。主要是因为报告期银行贷款利息支出增加。
- 6：报告期内的信用减值损失 394,366.47 元，比上年同期增加了 15374.10%。主要是因为公司未收回长期账款全额计提了坏账。
- 7：报告期内的其他收益 5,075,578.07 元，比上年同期增加了 1,125.1%。主要是因为公司收到了 500 万元的政府补助所致。
- 8：报告期内的投资收益-644,074.12 元，比上年同期减少了 50.06%。主要是参股公司“河北雄安超赫供应链管理有限公”亏损所致，且这家参股公司已于 2022 年 12 月注销。
- 9：报告期的营业利润-24,729,535.51 比去年同期减少了 326.84%，其主要原因有两点：第一，2022 年公司邢台子公司项目 9 月底才建成投产，因支持雄安新区产业调整，安新老厂停产，再者新冠疫情防控的加持，生产受到一定影响，为了确保客户订单完成，公司增加了一部分商品贸易活动，导致毛利率降低。第二，因公司期间费用增加：如管理费用较上年增加了 81.25%、研发费用较上年增加了 333.86%、财务费用较上年增加了 364.03%，几项综合起来致使营业利润的减少。
- 10：报告期内的营业外收入 214.93 比去年同期增加了 697.51%，主要是因为公司收到了中国人民财产保险股份有限公司的赔款。
- 11：报告期内，税金及附加 1,850,022.58 元，比上年同期增加了 125.62%，主要是邢台子公司新项目建成投产，新增房产税 525,627.01 元，以及其他税种共同增加所致。
- 12：报告期内，所得税费用 1,838,210.22 元，比上年同期变动了-217.73%，主要是因邢台子公司生产工艺以及国家税收政策等因素，在未来期间获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，当期确

认的递延所得税资产增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%  |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 371,755,338.50 | 303,972,777.31 | 22.30% |
| 其他业务收入 | 11,566,641.76  | 11,244,070.18  | 2.87%  |
| 主营业务成本 | 357,153,545.80 | 276,286,399.49 | 29.27% |
| 其他业务成本 | 11,812,776.96  | 11,682,789.17  | 1.11%  |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%  | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|---------------|
| 精铅    | 294,647,586.47 | 282,312,493.41 | 4.19% | 79.15%       | 86.49%       | -3.77%        |
| 合金铅   | 77,107,752.03  | 74,841,052.39  | 2.94% | -44.73%      | -40.08%      | -7.53%        |
| 合计    | 371,755,338.50 | 357,153,545.80 | 3.93% | 22.30%       | 29.27%       | -5.18%        |

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目    | 营业收入         | 营业成本           | 毛利率%  | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|----------|--------------|----------------|-------|--------------|--------------|---------------|
| 境内主营业务收入 | 371755338.50 | 357,153,545.80 | 3.93% | 22.30%       | 29.27%       | -5.18%        |

### 收入构成变动的的原因：

公司报告期内

本年精铅的收入占全年收入的 79%，相对于去年同期增加了 79.15%；合金铅占全年收入的 21%，相对于去年下降了 44.73%。原因如下：第一，报告期公司安新老厂停产，邢台新厂项目在建设期间，主要从事精铅的商贸活动，以完成订单、维护客户关系。第二，公司和邢台新厂毗邻的河北超威电源有限公司展开了精铅供销合作。

报告期内，邢台新厂投产初期，产能不能完全放开，以致于生产当期的单位成本高，加上疫情的影响，生产效率低下，毛利率低。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户              | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 超威电源集团有限公司及其子公司 | 240,795,147.66 | 62.82%  | 否        |
| 2  | 天津杰士电池有限公司      | 52,874,098.37  | 13.79%  | 否        |
| 3  | 晋州成光电源有限公司      | 42,951,362.74  | 11.21%  | 否        |
| 4  | 中国船舶集团物资有限公司    | 21,199,691.42  | 5.53%   | 否        |
| 5  | 保定双帆蓄电池有限责任公司   | 11,070,515.78  | 2.89%   | 否        |
| 合计 |                 | 368,890,815.97 | 96.24%  | -        |

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商               | 采购金额           | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 超威电源集团有限公司及其子公司   | 210,940,507.04 | 42.52%  | 否        |
| 2  | 山东九津环保科技有限公司      | 96,715,748.53  | 19.50%  | 否        |
| 3  | 风帆有限责任公司保定再生资源分公司 | 70,874,043.20  | 14.29%  | 否        |
| 4  | 葫芦岛锌业股份有限公司       | 27,368,378.44  | 5.52%   | 否        |
| 5  | 内蒙古奥宇程进出口贸易有限公司   | 13,466,270.94  | 2.71%   | 否        |
| 合计 |                   | 419,364,948.15 | 84.54%  | -        |

**3、现金流量状况**

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额            | 变动比例%   |
|---------------|----------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -18,228,284.09 | -60,342,215.23  | 69.79%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -48,349,403.92 | -175,812,442.00 | 72.50%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 76,418,580.64  | 195,713,599.18  | -60.95% |

**现金流量分析：**

1：报告期内的经营活动产生的现金流量净额-18,228,284.09元，相比去年同期增加了69.79%。原因是因为邢台子公司项目供销活动频繁，经营活动产生的现金流入增加所致。

(1)：销售商品、提供劳务收到的现金流入增加28,711,352.48元，同比增加7.70%。

(2)：收到其他与经营活动有关的现金流入增加3,564,439.10元，同比增加97%

(3)：支付给职工以及为职工支付的现金流出增加5,587,491.58元，同比增加82%。

(4)：支付的各项税费现金流出增加1,035,268.02元，同比增加54%。

(5)：支付其他与经营活动有关的现金流出增加6,928,257.39元，同比增加115%

2：报告期内的投资活动产生的现金流量净额-48,349,403.92元，相比去年同期增加了72.5%。其主要原因是邢台子公司项目建设接近尾声，其所需构建固定资产及其他长期资产的投资活动减少。

3：报告期内的筹资活动产生的现金流量净额76,418,580.64元，相比去年同期减少了60.95%。其主要原

因是偿还股东借款导致支付的其他与筹资活动有关的借款增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称            | 公司类型  | 主要业务  | 注册资本        | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 净利润            |
|-----------------|-------|---|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 邢台松赫环保科技有限公司    | 控股子公司 | 回收废铅酸蓄电池及蓄电池生产过程中产生的含铅废料,通过熔炼方式处理成再生铅,深加工成为蓄电池用的合金铅 | 120,000,000 | 728,629,465.88 | 103,281,971.17 | 373,828,689.06 | -10,731,074.21 |
| 保定市翔途再生资源回收有限公司 | 控股子公司 | 蓄电池回收   | 2,000,000   | 640,426.28     | -1,151.72      | 0              | -1,090.52      |
| 新地人石家庄仓储服务有限公司  | 控股子公司 | 普通货物仓储服务;装卸搬运;再生资源回收;废铅蓄电池集中收集贮存转运物                 | 10,100,000  | 1,025,683.20   | -120,248.70    | 34,499.64      | -120,248.70    |

|   |                  |   |            |            |             |   |             |
|---|------------------|---|------------|------------|-------------|---|-------------|
|   |                  | 流信息咨询服<br>务；物<br>业管理服<br>务。   |            |            |             |   |             |
| 河北<br>雄安<br>超赫<br>供应<br>链管<br>理有<br>限公<br>司 | 参<br>股<br>公<br>司 | 供应 链 管<br>理 服 务；软<br>件 开 发，信<br>息 技 术 咨<br>询 服 务（不<br>含 培 训），<br>信 息 系 统<br>集 成 服 务；<br>物 联 网 技<br>术 研 发。 | 10,000,000 | 442,969.37 | -257,678.35 | 0 | -166,244.90 |

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2. 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**(五) 研发情况**

**研发支出情况：**

| 项目           | 本期金额/比例       | 上期金额/比例      |
|--------------|---------------|--------------|
| 研发支出金额       | 12,305,661.10 | 2,836,321.27 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 3.21%         | 0.90%        |
| 研发支出中资本化的比例  | 0.00%         | 0.00%        |

**研发人员情况：**

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|------|------|------|
| 博士   | 0    | 0    |
| 硕士   | 1    | 0    |



|              |        |        |
|--------------|--------|--------|
| 本科以下         | 8      | 41     |
| 研发人员总计       | 9      | 41     |
| 研发人员占员工总量的比例 | 11.69% | 11.55% |

**专利情况：**

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 20   | 8    |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0    | 0    |

**研发项目情况：**

报告期内，公司研发费用共计投入 12,305,661.10 元。公司拥有 20 项实用新型专利证书。目前还有 1 项发明专利正在申报之中。

**(六) 审计情况**
**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

适用 不适用

| 关键审计事项   | 事项描述  | 审计应对  |
|----------|---|---|
| 主营业务收入确认 | <p>相关会计期间：2022 年度。<br/>                     相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二十八)及十三(四)。<br/>                     财务报表所示营业收入项目金额为人民币 383,321,980.26 元。</p> <p>由于营业收入是松赫股份公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> | <p>针对与收入确认相关的领域所使用的假设和估计的合理性，我们执行了以下程序：</p> <p>(1)了解和评价管理层与主营业务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2)选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价松赫股份公司的主营业务收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3)对本年记录的主营业务收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及付款凭证，以测试交易是否发生，并评价相关主营业务收入确认是否符合松赫股份公司主营业务收入确认的会计政策；</p> <p>(4)实施实质性分析程序，并按松赫股份公司主营业务收入产品</p> |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>类别对销售数量、毛利率等进行比较分析，对本期和上期毛利率进行比较分析，对有异常情况的项目做进一步调查；</p> <p>(5)结合应收账款和营业主营业务收入函证程序，并抽查主营业务收入确认的相关单据，检查已确认主营业务收入的真实性；</p> <p>(6)就资产负债表日前后记录的主营业务收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价主营业务收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> |
|--|--|--|

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用  不适用

- 1、本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。
- 2、本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，对截至解释 15 号施行日尚未履行完所有义务的合同进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，执行此项政策变更对 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目无影响。
- 3、本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间的，涉及的所得税影响根据该解释进行调整；对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及的所得税影响进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，执行此项政策变更对 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目无影响。
- 4、本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，对 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间新增的上述交易根据该解释进行调整；对 2022 年 1 月 1 日之前发生的上述交易进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，执行此项政策变更对 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目无影响。

**(八) 合并报表范围的变化情况**

适用  不适用

## （九） 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司把企业经营好作为履行社会责任的基础。诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，厚爱股东、善待员工，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展，促进地方经济繁荣。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入 383,321,980.26 元，增加比例为 21.61%，净利润-26,608,780.80 元，减少比例为 313.50%，总资产 862,491,020.29 元，增长比例为 25.00%。

2022 年公司支持雄安新区传统产业转移转型，安新老厂停产，将生产转移至邢台市新河县，新建的年处理 30 万吨废铅蓄电池及含铅废物综合利用项目，在受到新冠疫情影响和严峻的市场行情下双重影响下，公司克困攻坚，生产建设两手抓；于 9 月初取得河北省生态环境厅核发的《河北省危险废物经营许可证》，9 月底公司富氧侧吹炉成功生产出还原铅，产能将得到释放。因此公司整体经营状况持续稳定。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在违反法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### （一） 行业发展趋势

#### 一、再生铅将进一步取代原生铅市场

随着我国铅行业的生产和消费规模不断扩大，铅产业已成为我国有色金属工业的重要组成部分。由于原生铅的生产过程属于高耗能、高污染的生产环节，在我国绿色环保的发展理念下，再生铅行业的发展受到了国家政策的大力支持，加上国内铅蓄电池行业的发展，产量不断增加，铅回收需求进一步增加，再生铅行业不断发展，进一步压缩原生铅市场空间。

#### 二、再生铅行业的无序产能将被控制

随着二十大召开和中央经济工作的要求，我国铅行业将持续深化改革，开展铅行业规范管理，严控冶炼产能无序扩张，鼓励原生铅企业与再生铅企业、蓄电池生产企业协同合作，加快资源综合利用，提

升绿色发展水平。

当前，中国再生铅产业处在升级发展关键期，国内再生铅产能布局已基本形成，产业布局待统筹优化。废旧铅蓄电池回收体系虽然逐步改善，但废电池规范回收率仍偏低，环保能力还需进一步提升。“十四五”期间再生铅企业应该抓住国家建设一批大型一体化废铅绿色分拣加工配送中心为契机，加强企业合作，推广“互联网+回收”等新型商业模式，提升技术装备水平，促进再生铅产业绿色高质量发展

### 三、再生铅行业集中度将有所提升

2015年以来，国家再次对再生铅行业以及铅酸蓄电池制造、回收产业制定了一系列的政策和标准，旨在调整产业结构，淘汰落后产能，进而提高行业准入门槛，加强对行业污染的整治力度。环保政策和相关法律法规的严格执行有利于行业向产业集中化和规范化的方向发展。随着全国各地执法力度的逐步趋严，行业内规范型大企业通力合作，按照保护环境、绿色、健康的路线发展。不符合规范与偏离政策方向的企业将逐步被市场逆向选择，行业集中度将保持稳步增长态势。

## (二) 公司发展战略

### 1、生产产能拓展：

公司响应“雄安新区”产业调整，进一步巩固公司在京津冀范围内的优势地位，公司将生产和销售范围向其他区域拓展；子公司-邢台松赫环保科技有限公司，建设年处理 30 万吨废铅蓄电池及含铅废物处置项目已开工生产，产能将在以前基础上逐步释放，公司利润会逐步得到很大提升。

### 2、原料市场拓展：

(1) 公司已控股两家废电池回收公司，在原材料回收市场逐步拥有主导地位。

(1) 公司与有回收资质的其他企业建立长期合作关系，扩大废旧蓄电池收购渠道。

(2) 公司已经与蓄电池生产企业超威集团、天能集团开展合作，在地区范围内建立和完善废旧铅蓄电池回收网络，增加原料来源，降低收购成本。

### 3、销售市场拓展：

(1) 公司将丰富产品种类，调整产品结构，适时研发并生产高毛利铅合金产品，扩大市场渠道；

(2) 公司将增加销售费用，打破地缘限制，将客户拓展到全国范围内。

## (三) 经营计划或目标

1、响应“雄安新区”产业调整，进一步巩固公司在京津冀范围内的优势地位，公司将生产和销售范围向其他区域拓展；子公司-邢台松赫环保科技有限公司，建设年处理 30 万吨废铅蓄电池及含铅废物处置项目已开工生产，产能将在以前基础上逐步释放，公司利润会逐步得到很大提升。

2、随着邢台新项目 2022 年的投产，继续利用公司资质优势，在全国范围内拓展销售渠道，扩充原材料采购渠道，加大回收区域；

3、适时研发并生产高毛利铅合金产品，充分利用新项目的新设备新工艺新技术，增加延伸回收处置副产品的综合利用率，丰富产品种类；

4、利用公司资质优势与地域优势，在一定区域范围内，继续与蓄电池生产商超威集团、天津杰士、天能集团等建立废旧铅酸蓄电池回收网络体系，增加原材料供给量，扩大销售渠道，使新电池-废电池产业闭环得以更加完善，为绿色经济、减少碳排放作出应有贡献

5、利用新三板平台，适时以最新的方式进行融资，顺应公司整体的发展，足够的建设资金和流动资金，以适应公司不断扩大的业务需要。

特别提示：本经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识。

#### (四) 不确定性因素

无

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、税收优惠政策变化风险

(1) 根据财政部、国家税务总局(财税[2015]78 号)文件规定：销售以废旧电池为原料生产的铅金属，生产资料中上述资源比重不低于 95%，可享受增值税即征即退比例为 30%；此政策执行至 2022 年 2 月，从 2022 年 3 月 1 日起执行财政部、国家税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告【财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号】文件，增值税即征即退比例为 50%。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税（2008）117 号文件、国家税务局（2015）年第 76 号公告规定：公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品，可享受减按 90%计入企业当年收入总额的企业所得税优惠政策；

(3) 通过高新技术企业认定起连续三年可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。随着废旧电池处理工艺的提升、国内废旧电池产品结构的变化,并且随着危废处理行业的进一步规范,不排除对税收返还的比例进行调整和企业所得税优惠政策调整,这将对公司的盈利水平产生较大的影响。

##### 应对措施:

与蓄电池生产企业合伙建立废旧铅酸蓄电池回收网络体系,加大单位的采购数量,享受增值税抵扣;以已获得环保批复的危险废物处置中心建设项目为契机,通过改扩建工程,提高危废处理技术和工艺,提高生产效率,降低生产成本;进行产业链延伸和升级;公司还将积极关注其他危险废物处理市场,适时开展其他危险废物处理业务。

##### 2、原材料供给不充分的风险

废铅蓄电池回收环节的无序性及非法拆解现象的存在,也使得很多家正规废旧铅酸电池回收拆解企业遭遇回收困难。由于市场无序致使废旧电池回收价格的变动影响到企业对成本的确认和原材料的供给。

##### 应对措施:

与铅蓄电池生产企业合作,提高含铅废料的回收比例及带票单位的采购比例;与有资质的回收企业和个人进行合作,扩大回收渠道网络布局。充分发挥铅酸蓄电池生产和再生铅骨干企业的带动作用,鼓励回收企业依托生产商的营销网络建立逆向回收体系,铅酸蓄电池生产企业、进口商通过自建回收体系或与社会回收体系合作等方式,建立规范的回收利用体系。鼓励铅蓄电池生产企业开展生态设计,加大再生原料的使用比例;鼓励铅蓄电池生产企业与铅冶炼企业优势互补,支持利用现有铅矿冶炼技术和装备处理废铅蓄电池。加强对再生铅企业的管理,促进再生铅企业规模化和清洁化发展。

##### 3、实际控制人不当控制风险

公司控股股东臧会松、实际控制人臧济水家族(包括臧济水、臧会松、臧会艳和臧会利)合计持股 8782 万股,占公司总股本的 70.50%。控股股东、实际控制人能够对公司的日常经营发挥较大影响力。如实际控制人不当利用其控股地位,将有可能损害小股东或其他利益相关者的利益。

**应对措施:**

适时引入战略投资者,改善公司股权结构;公司按照公司章程及规定,进一步完善治理架构和内部管理制度,加强内控机制管理,使股东大会、董事会、监事会等有效发挥职能,防止不当操作。

**4、铅价格波动较大,面临存货下跌风险**

有色金属铅具有价格波动频繁、幅度大的特点,虽然有色金属铅废料回收生产后的销售价格也将随着金属原材料价格上下波动,但由于生产周期、信息传递过程的存在是金属材料铅产品与金属原料价格波动之间总存在一定的时间滞后性,本公司的回收生产经营会因此而受到一定的影响。公司目前的存货虽然周转较快,但仍不排除铅价出现短期大幅下跌造成公司存货减值的风险。

**应对措施:**

建立健全内部控制制度,结合企业的生产经营特点,从严规范存货采购、消耗、领用环节;设置科学的库存管理流程;密切关注铅金属的期货行情,订立科学合理的采购计划、控制库存量。

**5、环保政策风险**

再生铅提炼过程中产生的烟尘、废气等会对环境造成一定程度的污染。虽然公司认真贯彻执行了国家和地方有关环保的法规和政策,各项排放指标目前均达到国家排放标准,但仍存在因设备故障、物品保管、人为操作不当等原因造成意外环境污染的风险;以及随着公众环保意识的逐步加强,国家环保法律法规对环境保护要求会更加严格,进一步可能会导致公司环保费用上升,增加公司的生产成本的风险,从而影响公司的收益。

**应对措施:**

积极增加环保设施投入,提高环保处理能力;进一步加强内部环保制度及人员管理,确保规范操作;以新建项目为契机,积极进行工艺创新和工艺改造,开拓绿色工艺,实现减排降耗。

**6、客户集中度风险**

目前公司客户集中在京津冀地区,虽然公司所持资质新批及准入门槛被降低的可能性不大,但不排除重要竞争对手收购区域内有资质的其他企业进行经营。一旦公司所处区域增加重要竞争对手,将对公司目前客户源造成分流的风险。

**应对措施:**

稳定现有客户并扩大对现有客户的销售量,同时积极新客户的开拓,避免形成重大客户依赖;进行产业链延伸和升级,开发出新的利润增长点;丰富产品种类,以产品质量和产品种类为基础,积极开拓新客户。

**7、安全生产风险**

在废弃物的处理过程中,需要采用物理、化学及高温焚烧等方法处理含有剧毒的化学药品的原材料。因此危险废弃物的处理工作风险高、难度大。基于该原因,企业在危险废弃物处理过程中需要严格管理、规范操作。若稍有不慎,将出现严重的安全事故,企业会面临各项损失,甚至会失去经营资格。

**应对措施:**

持续开展安全生产风险评估工作,提高安全生产风险管控能力;加强员工的教育培训工作,消除员工安全侥幸心理;进一步加大作业过程的监督检查力度,逐步养成自觉遵章的良好习惯。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项   | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.1   |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.2   |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.3   |
| 是否存在日常性关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.4   |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.5   |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任 | 担保余额 | 担保期间 |   | 责任类型 | 是否履行 | 是否因违 | 是否因违 | 违规担保 |
|----|------|------|----------|------|------|---|------|------|------|------|------|
|    |      |      |          |      | 起    | 终 |      |      |      |      |      |

|   |              |               | 的金<br>额 |               | 始          | 止          |    | 必要<br>的决<br>策程<br>序 | 规<br>己<br>被<br>采<br>取<br>行<br>政<br>监<br>管<br>措<br>施 | 规<br>己<br>被<br>采<br>取<br>自<br>律<br>监<br>管<br>措<br>施 | 是<br>否<br>完<br>成<br>整<br>改 |
|---|--------------|---------------|---------|---------------|------------|------------|----|---------------------|---|---|----------------------------|
| 1 | 邢台松赫环保科技有限公司 | 20,000,000.00 | 0       | 20,000,000.00 | 2022年6月17日 | 2023年6月16日 | 一般 | 已事前及时履行             | 不涉及   | 不涉及   | 不涉及                        |
| 2 | 邢台松赫环保科技有限公司 | 50,000,000.00 | 0       | 49,000,000.00 | 2022年6月21日 | 2024年6月20日 | 连带 | 已事前及时履行             | 不涉及   | 不涉及   | 不涉及                        |
| 3 | 邢台松赫环保科技有限公司 | 20,000,000.00 | 0       | 20,000,000.00 | 2022年8月8日  | 2023年8月7日  | 连带 | 已事前及时履行             | 不涉及   | 不涉及   | 不涉及                        |
| 4 | 邢台松赫环保科技有限公司 | 10,000,000.00 | 0       | 10,000,000.00 | 2022年9月15日 | 2023年9月14日 | 连带 | 已事前及时履行             | 不涉及   | 不涉及   | 不涉及                        |
| 5 | 邢台松赫科技       | 50,000,000.00 |         | 50,000,000.00 | 2022年10月2日 | 2023年9月29日 | 连带 | 已事前及                | 不涉及   | 不涉及   | 不涉及                        |



|    |              |                |   |                |             |             |    |         |     |     |     |
|----|--------------|----------------|---|----------------|-------------|-------------|----|---------|-----|-----|-----|
|    | 有限公司         |                | 0 |                | 日           | 日           |    | 时       |     |     |     |
| 6  | 邢台松赫环保科技有限公司 | 40,000,000.00  | 0 | 40,000,000.00  | 2022年11月1日  | 2023年10月30日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 7  | 邢台松赫环保科技有限公司 | 10,000,000.00  | 0 | 10,000,000.00  | 2022年12月12日 | 2023年12月12日 | 连带 | 已事前及时履行 | 不涉及 | 不涉及 | 不涉及 |
| 合计 | -            | 200,000,000.00 | 0 | 199,000,000.00 | -           | -           | -  | -       | -   | -   | -   |

**公司对合并报表范围外主体提供担保情况**
 适用  不适用

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**
 适用  不适用

**担保合同履行情况**
 适用  不适用

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额           | 担保余额           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 200,000,000.00 | 199,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 0              | 0              |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 200,000,000.00 | 199,000,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 85,655,030.22  | 84,655,030.22  |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0              | 0              |

**应当重点说明的担保情况**
 适用  不适用

公司为全资子公司邢台松赫环保科技有限公司的银行借款提供连带责任担保。邢台松赫环保科技有限公司 2021 年 12 月 31 日资产负债率为 75.46%；截止到 2022 年 12 月 31 日，邢台松赫环保科技

有限公司资产总额为 72,862.95 万元，负债总额为 62,534.75 万元，资产负债率为 85.83%，超过 70%。

以上担保是为满足子公司邢台松赫环保科技有限公司年处理 30 万吨废蓄电池及含铅废物综合利用项目建设及流动资金的需要，且经股东大会审议通过，公司实际履行担保责任的金额为 0 万元，不构成违规担保，不会对公司产生重大不利影响。

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**3、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**4、承诺事项的履行情况**

| 承诺主体       | 承诺开始日期           | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型           | 承诺具体内容     | 承诺履行情况 |
|------------|------------------|--------|------|----------------|------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 10 月 10 日 | -      | 挂牌   | 职工社保、住房公积金支付承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015 年 10 月 10 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺         | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 10 月 10 日 | -      | 挂牌   | 土地承诺           | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |

**承诺事项详细情况：**

1、公司控股股东及实际控制人就公司员工社会保险金及住房公积金缴纳事宜出具《承诺函》，承诺如公司将来被任何有权机构要求补缴社会保险金、住房公积金和/或因此受到任何行政处罚或经济损失，其将承担全部费用、罚金和经济损失；在公司必须先行支付相关社会保险金、住房公积金和/或罚金的情况下，公司控股股东、实际控制人将及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。报告期内未发生违反承诺事项。

2、公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员承诺避免同业竞争、规范和减少关联交易。报告期内未发生违反承诺事项。

3、公司控股股东及实际控制人承诺，如因公司现在使用的老河头镇西喇喇地村集体建设用地（面积 23,945 平方米）到期后，公司无法取得使用权证书或无法继续使用该场地，导致公司需要另租其他经

营场地进行搬迁的，公司控股股东及实际控制人承诺以连带责任方式全额补偿公司搬迁费用、因生产停滞所产生的一切损失及其他费用。

报告期内未发生违反承诺事项。

## 5、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称        | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值                  | 占总资产的比例%      | 发生原因   |
|-------------|------|--------|-----------------------|---------------|--------|
| 货币资金        | 货币资金 | 冻结     | 966,031.82            | 0.11%         | 保证金    |
| 机器设备        | 固定资产 | 抵押     | 397,073,500.81        | 46.04%        | 银行借款抵押 |
| 土地使用权及房屋建筑物 | 无形资产 | 抵押     | 34,270,343.57         | 3.97%         | 银行借款抵押 |
| <b>总计</b>   | -    | -      | <b>432,309,876.20</b> | <b>50.12%</b> | -      |

### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资金和抵押贷款是公司响应新区产业转移政策，邢台新项目建设生产需要，实现业务发展及正常经营所需，通过银行贷款的方式补充公司资金需求，有利于改善公司的财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

## (二) 自愿披露的其他事项

资产负债表日后事项：

### 重要的非调整事项

| 项目             | 内容  | 对财务状况和经营成果的影响数   | 无法估计影响数的原因 |
|----------------|---|--|------------|
| 发生重大诉讼、仲裁或承诺事项 | 2023年1月10日，新河县人民法院受理五矿二十三冶建设集团有限公司（简称五矿二十三冶）诉邢台松赫建设工程施工合同纠纷一案，2023年2月20日，邢台松赫提出反诉，截至审计报告日该案件尚未开庭。                         | 五矿二十三冶要求邢台松赫支付工程款594万元，邢台松赫反诉五矿二十三冶要求赔偿692万元，公司将依法积极处理并保障自身的合法权益，预计不会对公司产生重大影响 | -          |
|                | 2023年2月15日，邢台仲裁委员会受理石家庄市市政建设有限责任公司（简称石家庄市市政）与邢台松赫建设工程施工合同纠纷一案，2023年2月21日，邢台松赫环保科技有限公司向邢台市中级人民法院申请确认仲裁条款无效；截至审计报告日该案件尚未开庭。 | 石家庄市政要求邢台松赫支付工程款600万元，公司将依法积极处理并保障自身的合法权益，预计不会对公司产生重大影响                        | -          |

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动     | 期末          |        |     |
|---------|---------------|-------------|--------|----------|-------------|--------|-----|
|         |               | 数量          | 比例%    |          | 数量          | 比例%    |     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 67,066,800  | 53.84% | 136,350  | 67,203,150  | 53.95% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 38,090,000  | 30.58% | 0        | 38,090,000  | 30.58% |     |
|         | 董事、监事、高管      | 19,124,160  | 15.35% | 0        | 19,124,160  | 15.35% |     |
|         | 核心员工          | 0           | 0.00%  | 0        | 0           | 0.00%  |     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 57,505,200  | 46.16% | -136,350 | 57,368,850  | 46.05% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 55,230,000  | 44.34% | 0        | 55,230,000  | 44.34% |     |
|         | 董事、监事、高管      | 57,368,850  | 46.05% | 0        | 57,368,850  | 46.05% |     |
|         | 核心员工          | 0           | 0.00%  | 0        | 0           | 0.00%  |     |
| 总股本     |               | 124,572,000 | -      | 0        | 124,572,000 | -      |     |
| 普通股股东人数 |               |             |        |          |             |        | 278 |

股本结构变动情况：

 适用  不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称             | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------|------------|------------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 臧会松              | 56,840,000 | 0          | 56,840,000 | 45.63%  | 42,630,000  | 14,210,000  | 13,200,000  | 0             |
| 2  | 臧济水              | 16,800,000 | 0          | 16,800,000 | 13.49%  | 12,600,000  | 4,200,000   | 16,800,000  | 0             |
| 3  | 臧会利              | 9,180,000  | 0          | 9,180,000  | 7.37%   | 0           | 9,180,000   | 0           | 0             |
| 4  | 河北建投创投发基金管理有限公司一 | 8,328,100  | -1,328,462 | 6,999,638  | 5.62%   | 0           | 6,999,638   | 0           | 0             |

|    |                       |                    |                   |                    |               |                   |                   |                   |          |
|----|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
|    | 石家庄鹏云工业技改股权投资基金（有限合伙） |                    |                   |                    |               |                   |                   |                   |          |
| 5  | 臧会艳                   | 10,500,000         | -5,500,000        | 5,000,000          | 4.01%         | 0                 | 5,000,000         | 0                 | 0        |
| 6  | 于光新                   | 1,850,000          | 0                 | 1,850,000          | 1.49%         | 0                 | 1,850,000         | 0                 | 0        |
| 7  | 陈英杰                   | 1,650,400          | 0                 | 1,650,400          | 1.32%         | 0                 | 1,650,400         | 0                 | 0        |
| 8  | 杨旭                    | 138,430            | 1,250,000         | 1,388,430          | 1.11%         | 0                 | 1,388,430         | 0                 | 0        |
| 9  | 钱慧                    | 0                  | 1,250,000         | 1,250,000          | 1.00%         | 0                 | 1,250,000         | 0                 | 0        |
| 10 | 郭莉霞                   | 1,245,810          | 0                 | 1,245,810          | 1.00%         | 933,450           | 312,360           | 0                 | 0        |
|    | <b>合计</b>             | <b>106,532,740</b> | <b>-4,328,462</b> | <b>102,204,278</b> | <b>82.04%</b> | <b>56,163,450</b> | <b>46,040,828</b> | <b>30,000,000</b> | <b>0</b> |

普通股前十名股东间相互关系说明：  
 报告期内，臧济水与臧会松是父子关系，与臧会艳、臧会利是父女关系；其他股东与臧济水家族无亲属和其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

1、本公司的控股股东为臧会松，对本公司直接持股比例为45.63%。

2、控股股东基本情况  
 臧会松，男，1984年4月生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年毕业于山西省警官高等专科学校，2012年毕业于保定市电大工商管理专业，本科学历。2003年9月至2005年2月期间，在保定市公安局工作。2005年3月至2007年2月，任安新县华诚有色金属制品有限公司业务员。2007年3月起至2015年8月期间，担任安新县华诚有色金属制品有限公司总经理、执行董事。2015年1月至2015年4月期间，任保定金帆废旧电池回收有限公司执行董事、总经理。2015年9月起，担任松赫股份公司副董事长、总经理。2020年担任全资子公司法人。现任中国有色金属工业协会再生金属分会副会长。

3、报告期内，公司控股股东持股比例变化情况。  
 2022年初，臧会松持有公司股份为5,684万股，持股比例45.63%。  
 2020年9月，臧会松质押股份1,320万股，占公司总股本10.59%，用于公司与浙江天能环保科技有限公司旗下天能循环轻资产合作。  
 2022年12月31日，臧会松持有股份为5,684万股，持股比例45.63%。  
 综上所述，公司控股股东没有发生变化，公司控股股东仍为臧会松。

## (二) 实际控制人情况

本公司的实际控制人为臧济水家族（包括臧会松、臧济水、臧会艳、臧会利），对本公司直接持股比例合计为70.50%。

其中，臧济水任公司董事长、臧会松任董事兼总经理。

1、臧济水家族（包括臧济水、臧会松、臧会艳、臧会利）为公司实际控制人，报告期内未发生变化。股东臧会松现持有公司5,684万股股份，占公司总股本的45.63%，股东臧济水现持有公司1,680万股股份，占公司总股本的13.49%，股东臧会艳现持有公司500万股股份，占公司总股本的4.01%，股东臧会利现持有公司918万股股份，占公司总股本的7.37%。臧济水与臧会松为父子关系，与臧会艳、臧会利为父女关系，臧济水家族（包括臧济水、臧会松、臧会艳、臧会利）合计持有公司8782万股股份，占公司总股本的70.50%。臧济水担任公司董事长，臧会松担任公司董事兼总经理。臧济水家族通过持有公司股份及在公司董事会任职，能够在股东大会及董事会对公司的经营方针、决策形成实质性影响，对公司形成实际控制。

### 2、实际控制人基本情况

臧会松，男，1984年4月生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年毕业于山西省警官高等专科学校，2012年毕业于保定市电大工商管理专业，本科学历。2003年9月至2005年2月期间，在保定市公安局工作。2005年3月至2007年2月，任安新县华诚有色金属制品有限公司业务员。2007年3月起至2015年8月期间，担任安新县华诚有色金属制品有限公司总经理、执行董事。2015年1月至2015年4月期间，任保定金帆废旧电池回收有限公司执行董事、总经理。2015年9月起，担任松赫股份公司副董事长、总经理。现任中国有色金属工业协会再生金属分会副会长。

臧济水，男，1955年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1985年6月至2001年5月，任河北省安新县振兴冶炼厂厂长。2001年5月至2005年7月，任保定金帆有色金属有限公司总经理；2005年8月至2015年8月，任安新县华诚有色金属制品有限公司顾问。2015年9月至今，任松赫股份公司董事长。曾历任中国有色金属工业协会再生金属分会副会长、保定市人大代表。

臧会艳，女，1978年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年毕业于南开大学经济学专业，本科学历，2010年取得昆明理工大学工商管理硕士MBA学位。2001年9月至2008年7月期间，在保定市公证处工作。2008年7月至2015年8月期间，任安新县华诚有色金属制品有限公司副总经理。2015年9月起，担任股份公司董事，2017年7月卸任公司董事职务。

臧会利，女，1982年生，中国国籍，2010年取得澳大利亚永久居留权。2001-2004年毕业于西安翻译职业学院，大专学历。2005年至2009年期间，任安新县华诚有色金属制品有限公司职员。

### 3、报告期内，实际控制人持股比例的变化情况。

(1) 2020年9月，臧会松质押股份1,320万股，占公司总股本10.59%，用于公司与浙江天能环保科技有限公司旗下天能循环轻资产合作。

2022年12月31日，臧会松持有公司股份为5,684万股，持股比例45.63%

(2) 2020年9月，臧济水质押股份1,680万股，占公司总股本13.48%，用于公司与浙江天能环保科技有限公司旗下天能循环轻资产合作。

2022年12月31日，臧济水持有公司股份1,680万股，持股比例为13.49%。

(3) 2022年12月31日，臧会艳持有股份为500万股，持股比例为4.01%。

(4) 2022年12月31日，臧会利持股数为918万股，持股比为7.37%。

综上所述，臧济水家族合计持有公司 8782 万股股份，合计持股比例为 70.50%。臧济水家族仍为公司实际控制人。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方            | 贷款提供方类型 | 贷款规模          | 存续期间       |            | 利息率   |
|----|------|------------------|---------|---------------|------------|------------|-------|
|    |      |                  |         |               | 起始日期       | 终止日期       |       |
| 1  | 银行贷款 | 中银富登村镇银行股份有限公司   | 银行      | 20,000,000.00 | 2022年1月14日 | 2023年1月13日 | 6.90% |
| 2  | 银行贷款 | 河北银行股份有限公司保定安新支行 | 银行      | 3,000,000.00  | 2022年6月29日 | 2023年6月28日 | 5.80% |
| 3  | 银行贷款 | 沧州银行股份有限公司邢台桥东支行 | 银行      | 20,000,000.00 | 2022年6月21日 | 2023年6月16日 | 6.90% |
| 4  | 银行贷款 | 沧州银行股份有限公司邢台     | 银行      | 20,000,000.00 | 2022年8月8日  | 2023年8月7日  | 6.90% |

|    |      |                    |    |                |             |             |           |
|----|------|--------------------|----|----------------|-------------|-------------|-----------|
|    |      | 桥东支行               |    |                |             |             |           |
| 5  | 银行贷款 | 沧州银行股份有限公司邢台桥东支行   | 银行 | 49,000,000.00  | 2022年10月30日 | 2023年9月29日  | 6.90%     |
| 6  | 银行贷款 | 沧州银行股份有限公司邢台桥东支行   | 银行 | 40,000,000.00  | 2022年11月1日  | 2023年10月30日 | 6.90%     |
| 7  | 银行贷款 | 沧州银行股份有限公司邢台桥东支行   | 银行 | 50,000,000.00  | 2022年6月23日  | 2024年6月20日  | 6.90%     |
| 8  | 银行贷款 | 新河县农村信用合作联社新河信用社   | 银行 | 10,000,000.00  | 2022年9月21日  | 2022年9月14日  | LPR+2.35% |
| 9  | 银行贷款 | 邯郸银行股份有限公司邢台莲池大街支行 | 银行 | 10,000,000.00  | 2022年12月12日 | 2023年12月12日 | 6.00%     |
| 合计 | -    | -                  | -  | 222,000,000.00 | -           | -           | -         |

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务          | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             |
|-----------|-------------|----|----------|-------------|-------------|
|           |             |    |          | 起始日期        | 终止日期        |
| 臧济水       | 董事、董事长      | 男  | 1955年7月  | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 臧会松       | 董事、副董事长、总经理 | 男  | 1984年4月  | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 郭莉霞       | 董事、副总经理     | 女  | 1963年2月  | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 王博        | 董事、财务负责人    | 男  | 1987年5月  | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 刘渤        | 董事          | 男  | 1982年8月  | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 张小峰       | 监事、监事会主席    | 男  | 1977年6月  | 2021年9月22日  | 2024年9月21日  |
| 李巨田       | 监事          | 男  | 1956年1月  | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 张昊        | 监事          | 男  | 1988年10月 | 2021年9月22日  | 2024年9月21日  |
| 刘澜        | 总经理助理       | 女  | 1967年12月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 臧来水       | 副总经理        | 男  | 1963年6月  | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 张浩        | 董事会秘书       | 男  | 1986年11月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 董事会人数：    |             |    |          | 5           |             |
| 监事会人数：    |             |    |          | 3           |             |
| 高级管理人员人数： |             |    |          | 6           |             |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

臧济水与臧会松为父子关系，臧济水家族（包括臧济水、臧会松、臧会艳、臧会利）为公司控股股东、实际控制人。

臧来水与臧济水妹妹臧俊玲为夫妻关系。

其他监事、高级管理人员相互之间无亲属关系和关联关系，与控股股东、实际控制人之间无亲属关系和关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 臧济水 | 董事、董事长 | 16,800,000 | 0    | 16,800,000 | 13.48%     | 0          | 0             |
| 臧会松 | 董事、副董  | 56,840,000 | 0    | 56,840,000 | 45.63%     | 0          | 0             |

|           |          |            |   |            |        |   |   |
|-----------|----------|------------|---|------------|--------|---|---|
|           | 董事长、总经理  |            |   |            |        |   |   |
| 郭莉霞       | 董事、副总经理  | 1,245,810  | 0 | 1,245,810  | 1.00%  | 0 | 0 |
| 刘渤        | 董事       | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 王博        | 董事、财务负责人 | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 张小峰       | 监事、监事会主席 | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 李巨田       | 监事       | 700,000    | 0 | 700,000    | 0.56%  | 0 | 0 |
| 张昊        | 监事       | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 刘澜        | 总经理助理    | 207,200    | 0 | 207,200    | 0.17%  | 0 | 0 |
| 臧来水       | 副总经理     | 700,000    | 0 | 700,000    | 0.56%  | 0 | 0 |
| 张浩        | 董事会秘书    | 0          | 0 | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| <b>合计</b> | -        | 76,493,010 | - | 76,493,010 | 61.40% | 0 | 0 |

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数      | 本期新增       | 本期减少     | 期末人数       |
|-------------|-----------|------------|----------|------------|
| 销售人员        | 6         | 1          | 0        | 7          |
| 技术人员        | 15        | 14         | 0        | 29         |
| 行政人员        | 10        | 49         | 0        | 59         |
| 管理人员        | 24        | 31         | 0        | 55         |
| 生产人员        | 38        | 167        | 0        | 205        |
| <b>员工总计</b> | <b>93</b> | <b>262</b> | <b>0</b> | <b>355</b> |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |

|      |    |     |
|------|----|-----|
| 硕士   | 1  | 0   |
| 本科   | 18 | 24  |
| 专科   | 20 | 38  |
| 专科以下 | 54 | 293 |
| 员工总计 | 93 | 355 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1 人员变动情况  
 报告期内，公司员工保持相对稳定。公司严格按照国家和地方的相关法规和政策进行人员变动。

2、人才引进计划  
 公司为实现快速、创新、稳定发展，把引进人才作为公司发展重要战略，制定了专门的人才引进和招聘计划，

3、培训计划  
 公司十分重视员工的培训和发展，公司制定了一系列的培训计划，定期为员工开展安全知识培训、环保管理知识培训、销售培训、文化理念培训、特殊岗位培训等，不断提升公司员工安全生产意识、工作素质和工作能力。

4、员工薪酬政策  
 除聘用的退休人员外，公司与全体员工签订劳动合同，全额缴纳社会保险。员工工资实行同工同酬，但根据工作岗位不同，工资和奖金进行相应调整。公司不存在承担离退休员工费用的情况。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

### 是否自愿披露

√适用□不适用

根据全国中小企业股份转让系统公司制定了《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“制造业（C）—废弃资源综合利用业(C42)—废弃资源和废旧材料回收加工（C421）—金属废料和碎屑加工处理（C4210）”-----指从各种废料 [包括固体废料、废水（液）、废气等] 中回收，并使之便于转化为新的原材料，或适于进一步加工为金属原料的金属废料和碎屑的再加工处理活动，包括废旧电器、电子产品拆解回收。

#### 一、行业管理体制

随着行业规范化程度不断提高，相关政策的针对性和操作性进一步加强，工业和信息化部、环保部于 2016 年 12 月对《再生铅行业准入条件》适时进行修订并出台《规范条件》，进一步提升了行业准入门槛。目前铅回收行业门槛主要有三：

（一）危险废物经营许可证。再生铅主要原料废铅酸蓄电池是消费类危险废物，国家对收集、转运、贮存、处理等重要环节都进行了严格规范和审核，设置了多重行业门槛。2004 年 7 月，为了加强对危险废物收集、贮存和处置经营活动的监督管理，防治危险废物污染环境，国务院通过并公布了《危险废物经营许可证管理办法》，于 2016 年 2 月进行修订。申请单位需要向所在省、自治区、直辖市人民政府环保部提交证明材料并进行现场核查，符合条件者颁发证书后方可从事各类别危险废物的收集、贮存、处置经营活动。

（二）重金属污染物排放量指标。2012 年 8 月，环保部出台了《重点重金属污染物排放量指标考核细则》，以 2007 年污染源普查确定的重金属污染物排放量为基数，主要通过基础技术资料准备、数据核查验证、数据审核与核算认定三个环节来考核铅、汞、镉、铬和类金属砷等五种重点金属污染物的排放总量。

（三）认定符合环保法律法规要求的铅酸蓄电池和再生铅企业。

#### 二、行业需求及竞争情况

2017 年 1 月出台的《生产者责任延伸制度推行方案》要求生产者的责任延伸到开展生态设计、使用再生原料、规范回收利用和扩大信息公开四个方面，铅蓄电池被列入首批推行范围之内。循环经济模式有望促进再生铅行业集中度的进一步提升。

2019 年 1 月，生态环境部、国家发展改革委等九部委联合制定《废铅蓄电池污染防治行动方案》，按照生态环境部“关于印发《废铅蓄电池污染防治行动方案》的通知”（环办固体[2019]3 号）要求，到 2020 年，铅蓄电池生产企业通过落实生产者责任延伸制度实现废铅蓄电池规范收集率达到 40%；到 2025 年，废铅蓄电池规范收集率达到 70%；规范收集的废铅蓄电池全部安全利用处置。

通知要求：推进铅酸蓄电池生产者责任延伸制度。制定发布铅酸蓄电池回收利用管理办法，落实生产者延伸责任。充分发挥铅酸蓄电池生产和再生铅骨干企业的带动作用，鼓励回收企业依托生产商的营销网络建立逆向回收体系，铅酸蓄电池生产企业、进口商通过自建回收体系或与社会回收体系合作等方式，建立规范的回收利用体系。鼓励铅酸蓄电池生产企业开展生态设计，加大再生原料的使用比例；鼓励铅酸蓄电池生产企业与铅冶炼企业优势互补，支持利用现有铅矿冶炼技术和装备处理废铅酸蓄电池。加强对再生铅企业的管理，促进再生铅企业规模化和清洁化发展。

市场将由能打通上下游产业链的龙头企业占据，铅回收业务共享现有销售渠道，开展双向物流，成本有望大幅下降，盈利空间打开。由蓄电池生产商打造循环产业链，砍掉过去中间原材料倒手环节，规模化生产最大程度减少污染，渠道共享+双向物流有效降低成本，对未来的废弃资源综合利用行业发展有积极的影响。

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | √是□否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | □是√否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是√否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是√否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是√否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是□否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》及《公司章程》分别召开“三会”，三会会议的通知、召开和表决等程序均符合法律法规和《公司章程》之规定，各股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权利和履行义务。

报告期内，公司共召开了 3 次股东大会、4 次董事会、2 次监事会，相关会议召集、召开、表决程序、议案内容均符合《公司法》和《公司章程》的规定，合法有效。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真执行股东大会的审议事项。董事会经过评估认为：报告期内公司治理机制完善，能够依据公司三会议事规则及《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使合法权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制定的《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》《印鉴管理制度》《内幕知情人登记管理制度》等规章制度，涵盖了担保管理、关联交易、对外投资、信息披露、投资者关系管理等方面，形成了适应公司现阶段规范发展的管理体系，满足了公司生产经营内部控制的需要。公司通过对内部控制制度的有效执行，对经营风险起到了有效的控制作用。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，详见公告 2022-014，本

次章程的修改经公司 2021 年年度股东大会审议通过。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 3    | 4   | 2   |

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》和相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，未发生违法违规的情形。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，严格遵守《公司法》、新《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、业务规则及公司章程规定，公司不断完善公司治理机制，依法依规运作，严格履行内部决策程序，不存在违法违规和重大缺陷，切实有效地保护中小股东的利益。公司持续加强董事、监事、高级管理人员的学习培训，积极组织相关人员参加全国股转系统及省证监局等监管部门组织的各类培训，主动接受主办券商的持续督导，不断提升公司治理水平。

## （四） 投资者关系管理情况

公司积极开展投资者关系管理工作，及时通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露公司的经营情况及重要事项，同时投资者也可以通过电话、电子邮件、企业微信等多种途径与公司保持沟通联系。公司按照《证券法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的有关规定，严格执行《投资者关系管理制度》，进一步保障投资者应当享有的知情权及其合法权益。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议，未发现公司存在重大风险事项。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、 业务独立

公司的主营业务为：熔炼、加工合金铅、再生铅（原材料应向有资质的回收企业和生产性废旧金属的产生企业购买）；销售：铅极板、锌锭、《危险废物经营许可证》核准范围中产生的废铜、废铁、废锌、

废塑料、铅酸电池零部件（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。公司独立从事其《营业执照》所核定的经营范围中的业务，公司独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并独立对外签订合同开展业务。

#### 2、资产独立

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司合法拥有与生产经营相关的土地使用权、房产、生产经营设备等主要资产；公司拥有独立完整的经营场所，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联方共用的情形；公司对主要资产有控制和支配权，主要资产权利不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。

#### 3、人员独立

公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司的董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，合法、有效；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

#### 5、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、总经理助理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。内部经营管理机构健全，并能够根据内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系，财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》等规定，真实、准确、完整、及时地披露有关

信息，并严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。建立了年度报告差错责任追究制度，公司已制定《年报重大会计差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司股东大会中实行网络投票的共计 2 次，具体情况如下：

1、2022 年第一次临时股东大会审议的《关于公司向臧会宾借款及关联交易的议案》《关于向公司董事借款及关联交易的议案》《关于公司预计 2022 年度日常性关联交易的议案》，共计 3 个议案履行了网络投票表决程序。

2、2021 年年度股东大会审议《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2021 年度监事会工作报告》、《关于公司 2021 年度财务决算的议案》、《关于公司 2022 年度财务预算的议案》、《关于公司 2021 年度利润分配的议案》、《关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》、《关于修订<河北松赫再生资源股份有限公司章程>议案》、《关于子公司固定资产投资的议案》、《关于<续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为 2022 年度财务审计机构>的议案》、《关于公司 2021 年度治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》、《关于向公司董事借款暨关联交易的议案》共计 11 个议案履行了网络投票表决程序。

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |     |  |
|------------------|---|-----|--|
| 是否审计             | 是   |     |  |
| 审计意见             | 无保留意见   |     |  |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |  |
| 审计报告编号           | 中汇会审[2023]2528 号  |     |  |
| 审计机构名称           | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）  |     |  |
| 审计机构地址           | 杭州市新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室  |     |  |
| 审计报告日期           | 2023 年 3 月 12 日   |     |  |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 邵明亮   | 葛静虹 |  |
|                  | 3 年   | 3 年 |  |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |     |  |
| 会计师事务所连续服务年限     | 3 年   |     |  |
| 会计师事务所审计报酬       | 18 万元   |     |  |

## 审计报告

中汇会审[2023]2528号

河北松赫再生资源股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北松赫再生资源股份有限公司(以下简称松赫股份公司)财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了松赫股份公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于松赫股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 主营业务收入确认

##### 1. 事项描述

相关会计期间：2022年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二十九)及十三(四)。

财务报表所示营业收入项目金额为人民币383,321,980.26元。

由于营业收入是松赫股份公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对与收入确认相关的领域所使用的假设和估计的合理性，我们执行了以下程序：

- (1) 了解和评价管理层与主营业务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (3) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价松赫股份公司的主营业务收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
  - (3) 对本年记录的主营业务收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及付款凭证，以测试交易是否发生，并评价相关主营业务收入确认是否符合松赫股份公司主营业务收入的会计政策；
  - (4) 实施实质性分析程序，并按松赫股份公司主营业务收入产品类别对销售数量、毛利率等进行比较分析，对本期和上期毛利率进行比较分析，对有异常情况的项目做进一步调查；
  - (5) 结合应收账款和营业主营业务收入函证程序，并抽查主营业务收入确认的相关单据，检查已确认主营业务收入的真实性；
  - (6) 就资产负债表日前后记录的主营业务收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价主营业务收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

松赫股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2022年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估松赫股份公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算松赫股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

松赫股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督松赫股份公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误

导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对松赫股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致松赫股份公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就松赫股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：邵明亮

(项目合伙人)

中国·杭州中国注册会计师：葛静虹

报告日期：2023年4月12日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 五（一） | 12,175,592.46         | 2,330,300.01          |
| 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          |      |                       |                       |
| 应收账款          | 五（二） | 37,792,633.53         | 750.00                |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          | 五（三） | 12,454,007.06         | 5,748,278.73          |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 五（四） | 3,836,992.49          | 4,072,542.47          |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 五（五） | 299,678,350.17        | 195,868,867.66        |
| 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        | 五（六） | 14,930,393.32         | 28,625,179.43         |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>380,867,969.03</b> | <b>236,645,918.30</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        | 五（七） |                       | 643,426.40            |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |      |                       |                       |
| 投资性房地产        |      |                       |                       |
| 固定资产          | 五（八） | 444,781,036.81        | 19,443,444.82         |
| 在建工程          | 五（九） | 1,146,789.00          | 395,781,018.34        |
| 生产性生物资产       |      |                       |                       |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 油气资产           |        |                |                |
| 使用权资产          |        |                |                |
| 无形资产           | 五（十）   | 35,006,374.20  | 35,664,844.43  |
| 开发支出           |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         |        |                |                |
| 递延所得税资产        | 五（十一）  |                | 1,838,187.77   |
| 其他非流动资产        | 五（十二）  | 688,851.25     |                |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 481,623,051.26 | 453,370,921.76 |
| <b>资产总计</b>    |        | 862,491,020.29 | 690,016,840.06 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 五（十三）  | 173,341,040.26 | 93,263,587.51  |
| 向中央银行借款        |        |                |                |
| 拆入资金           |        |                |                |
| 交易性金融负债        |        |                |                |
| 衍生金融负债         |        |                |                |
| 应付票据           |        |                |                |
| 应付账款           | 五（十四）  | 280,709,769.63 | 171,743,463.99 |
| 预收款项           |        |                |                |
| 合同负债           | 五（十五）  | 1,986.37       | 6,105,508.85   |
| 卖出回购金融资产款      |        |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |        |                |                |
| 代理买卖证券款        |        |                |                |
| 代理承销证券款        |        |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五（十六）  | 1,481,851.91   | 549,730.42     |
| 应交税费           | 五（十七）  | 1,798,934.33   | 13,886.09      |
| 其他应付款          | 五（十八）  | 75,072,917.10  | 77,461,273.87  |
| 其中：应付利息        |        |                |                |
| 应付股利           |        |                |                |
| 应付手续费及佣金       |        |                |                |
| 应付分保账款         |        |                |                |
| 持有待售负债         |        |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 五（十九）  | 50,105,416.67  |                |
| 其他流动负债         | 五（二十）  | 258.23         | 793,716.15     |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 582,512,174.50 | 349,931,166.88 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                |                |
| 保险合同准备金        |        |                |                |
| 长期借款           | 五（二十一） | 49,000,000.00  | 32,500,000.00  |
| 应付债券           |        |                |                |
| 其中：优先股         |        |                |                |
| 永续债            |        |                |                |
| 租赁负债           |        |                |                |

|                          |        |                |                |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 长期应付款                    | 五（二十二） |                | 50,000,000.00  |
| 长期应付职工薪酬                 |        |                |                |
| 预计负债                     |        |                |                |
| 递延收益                     | 五（二十三） | 2,288,906.22   | 2,313,000.00   |
| 递延所得税负债                  |        |                |                |
| 其他非流动负债                  |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | 51,288,906.22  | 84,813,000.00  |
| <b>负债合计</b>              |        | 633,801,080.72 | 434,744,166.88 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                |                |
| 股本                       | 五（二十四） | 124,572,000    | 124,572,000    |
| 其他权益工具                   |        |                |                |
| 其中：优先股                   |        |                |                |
| 永续债                      |        |                |                |
| 资本公积                     | 五（二十五） | 6,218,500.73   | 6,218,500.73   |
| 减：库存股                    |        |                |                |
| 其他综合收益                   |        |                |                |
| 专项储备                     | 五（二十六） | 26,047.19      |                |
| 盈余公积                     | 五（二十七） | 15,718,923.57  | 15,718,923.57  |
| 一般风险准备                   |        |                |                |
| 未分配利润                    | 五（二十八） | 82,203,028.25  | 108,763,273.36 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 228,738,499.74 | 255,272,697.66 |
| 少数股东权益                   |        | -48,560.17     | -24.48         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | 228,689,939.57 | 255,272,673.18 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | 862,491,020.29 | 690,016,840.06 |

法定代表人：臧会松      主管会计工作负责人：王博      会计机构负责人：齐殿坡

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2022年12月31日    | 2021年12月31日   |
|--------------|-------|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |                |               |
| 货币资金         |       | 7,281,286.68   | 1,563,834.85  |
| 交易性金融资产      |       |                |               |
| 衍生金融资产       |       |                |               |
| 应收票据         |       |                |               |
| 应收账款         | 十三（一） | 750.00         | 15,123,708.99 |
| 应收款项融资       |       |                |               |
| 预付款项         |       | 10,269,732.76  | 5,588,899.67  |
| 其他应收款        | 十三（二） | 146,873,820.38 | 60,246,258.78 |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息        |       |                       |                       |
| 应收股利           |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                       |
| 存货             |       | 151,522,589.46        | 190,437,527.72        |
| 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         |       | 269,408.30            | 3,121,101.14          |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>316,217,587.58</b> | <b>276,081,331.15</b> |
| <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         | 十三（三） | 120,000,000.00        | 120,643,426.40        |
| 其他权益工具投资       |       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |       |                       |                       |
| 投资性房地产         |       |                       |                       |
| 固定资产           |       | 16,008,222.09         | 18,894,799.24         |
| 在建工程           |       |                       |                       |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       |                       |                       |
| 无形资产           |       | 736,030.63            | 769,558.99            |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |       |                       |                       |
| 递延所得税资产        |       |                       |                       |
| 其他非流动资产        |       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>136,744,252.72</b> | <b>140,307,784.63</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>452,961,840.30</b> | <b>416,389,115.78</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           |       | 23,047,345.83         | 23,047,483.34         |
| 交易性金融负债        |       |                       |                       |
| 衍生金融负债         |       |                       |                       |
| 应付票据           |       |                       |                       |
| 应付账款           |       | 33,200,191.38         | 12,125,209.34         |
| 预收款项           |       |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |       |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |       | 189,667.06            | 260,670.42            |
| 应交税费           |       | 1,585,280.21          | 12,863.09             |
| 其他应付款          |       | 70,178,134.49         | 69,657,153.40         |
| 其中：应付利息        |       |                       |                       |



|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 合同负债                     |  | 25,868,896.03         |                       |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 50,000,000.00         |                       |
| 其他流动负债                   |  | 3,362,956.48          |                       |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>207,432,471.48</b> | <b>105,103,379.59</b> |
| <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                     |  |                       |                       |
| 长期应付款                    |  |                       | 50,000,000.00         |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  |                       | <b>50,000,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>207,432,471.48</b> | <b>155,103,379.59</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 124,572,000.00        | 124,572,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 6,218,500.73          | 6,218,500.73          |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 15,718,923.57         | 15,718,923.57         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 99,019,944.52         | 114,776,311.89        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>245,529,368.82</b> | <b>261,285,736.19</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>452,961,840.30</b> | <b>416,389,115.78</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注     | 2022年          | 2021年          |
|---------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 |        | 383,321,980.26 | 315,216,847.49 |
| 其中：营业收入 | 五（二十九） | 383,321,980.26 | 315,216,847.49 |

|                                   |        |                       |                       |
|-----------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入                              |        |                       |                       |
| 已赚保费                              |        |                       |                       |
| 手续费及佣金收入                          |        |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b>                    |        | <b>412,873,584.21</b> | <b>304,297,502.91</b> |
| 其中：营业成本                           | 五(二十九) | 368,966,322.76        | 287,969,188.66        |
| 利息支出                              |        |                       |                       |
| 手续费及佣金支出                          |        |                       |                       |
| 退保金                               |        |                       |                       |
| 赔付支出净额                            |        |                       |                       |
| 提取保险责任准备金净额                       |        |                       |                       |
| 保单红利支出                            |        |                       |                       |
| 分保费用                              |        |                       |                       |
| 税金及附加                             | 五(三十)  | 1,850,022.58          | 819,977.51            |
| 销售费用                              | 五(三十一) | 688,861.20            | 707,912.12            |
| 管理费用                              | 五(三十二) | 16,955,934.36         | 9,355,023.68          |
| 研发费用                              | 五(三十三) | 12,305,661.10         | 2,836,321.27          |
| 财务费用                              | 五(三十四) | 12,106,782.21         | 2,609,079.67          |
| 其中：利息费用                           |        | 12,106,110.92         | 2,867,620.12          |
| 利息收入                              |        | 30,965.55             | 285,366.67            |
| 加：其他收益                            | 五(三十五) | 5,075,578.07          | 414,298.29            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 五(三十六) | -644,074.12           | -429,200.06           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |        | -644,074.12           | -429,200.06           |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |        |                       |                       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                   |        | 0                     | 0                     |
| 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）               |        | 0                     | 0                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五(三十七) | 394,366.47            | -2,581.93             |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五(三十八) | -3,801.98             |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |        | 0                     | 0                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |        | <b>-24,729,535.51</b> | <b>10,901,860.88</b>  |
| 加：营业外收入                           | 五(三十九) | 214.93                | 26.95                 |
| 减：营业外支出                           | 五(四十)  | 41,250.00             |                       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |        | <b>-24,770,570.58</b> | <b>10,901,887.83</b>  |
| 减：所得税费用                           | 五(四十一) | 1,838,210.22          | -1,561,422.93         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |        | <b>-26,608,780.80</b> | <b>12,463,310.76</b>  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                 |        |                       |                       |
| （一）按经营持续性分类：                      | -      | -                     | -                     |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |        | -26,608,780.80        | 12,463,310.76         |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |        |                       |                       |
| （二）按所有权归属分类：                      | -      | -                     | -                     |

|                              |  |                |               |
|------------------------------|--|----------------|---------------|
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |  | -48,535.69     | -24.48        |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |  | -26,560,245.11 | 12,463,335.24 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |  |                |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |  |                |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |  |                |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |  |                |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |  |                |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |  |                |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |  |                |               |
| （5）其他                        |  |                |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |  |                |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |  |                |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |  |                |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |  |                |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |  |                |               |
| （5）现金流量套期储备                  |  |                |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |  |                |               |
| （7）其他                        |  |                |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |  |                |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |  | -26,608,780.80 | 12,463,310.76 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |  | -26,560,245.11 | 12,463,335.24 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |  | -48,535.69     | -24.48        |
| <b>八、每股收益：</b>               |  | -0.21          | 0.10          |
| （一）基本每股收益（元/股）               |  | -0.21          | 0.10          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |  |                |               |

法定代表人：臧会松 主管会计工作负责人：王博 会计机构负责人：齐殿坡

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2022年          | 2021年          |
|---------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十三（四） | 101,234,903.68 | 331,330,950.98 |
| 减：营业成本        | 十三（四） | 100,446,941.16 | 304,240,176.10 |
| 税金及附加         |       | 410,808.89     | 349,946.51     |
| 销售费用          |       | 490,797.15     | 707,912.12     |
| 管理费用          |       | 6,759,842.25   | 6,844,506.47   |
| 研发费用          |       |                | 2,264,759.87   |
| 财务费用          |       | 8,664,043.30   | 2,789,722.45   |

|                               |       |                       |                      |
|-------------------------------|-------|-----------------------|----------------------|
| 其中：利息费用                       |       | 8,672,969.37          | 2,867,620.12         |
| 利息收入                          |       | 15,668.98             | 102,121.39           |
| 加：其他收益                        |       | 47,792.73             | 414,298.29           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三（五） | -644,074.12           | -429,200.06          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |       | -644,074.12           | -429,200.06          |
| 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）             |       | 394,231.75            | -2,516.01            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |                       |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |                       |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>-15,739,578.71</b> | <b>14,116,509.68</b> |
| 加：营业外收入                       |       | 1.01                  | 26.95                |
| 减：营业外支出                       |       | 16,789.67             |                      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | <b>-15,756,367.37</b> | <b>14,116,536.63</b> |
| 减：所得税费用                       |       |                       | 276,764.84           |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>-15,756,367.37</b> | <b>13,839,771.79</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | -15,756,367.37        | 13,839,771.79        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |                       |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       |                       |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |       |                       |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |       |                       |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |       |                       |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |       |                       |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |       |                       |                      |
| 5. 其他                         |       |                       |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |       |                       |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |       |                       |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |       |                       |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |       |                       |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |       |                       |                      |
| 5. 现金流量套期储备                   |       |                       |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |       |                       |                      |
| 7. 其他                         |       |                       |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>               |       | <b>-15,756,367.37</b> | <b>13,839,771.79</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |       |                       |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）                |       | -0.18                 | 0.11                 |

|                  |  |       |      |
|------------------|--|-------|------|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | -0.18 | 0.11 |
|------------------|--|-------|------|

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2022 年                | 2021 年                |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <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            |         | 401,458,848.81        | 372,747,496.33        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |         |                       |                       |
| 向中央银行借款净增加额               |         |                       |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |         |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |         |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |         |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额              |         |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                  |         |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                |         |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         |                       |                       |
| 收到的税费返还                   |         |                       | 263,798.29            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十二）1 | 7,241,200.65          | 3,676,761.55          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>408,700,049.46</b> | <b>376,688,056.17</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 398,618,901.35        | 422,271,856.19        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                  |         |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                 |         |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 12,411,964.03         | 6,824,472.45          |
| 支付的各项税费                   |         | 2,944,267.38          | 1,908,999.36          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十二）2 | 12,953,200.79         | 6,024,943.40          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>426,928,333.55</b> | <b>437,030,271.40</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-18,228,284.09</b> | <b>-60,342,215.23</b> |
| <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 |         |                       |                       |
| 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            | 五（四十二）3 |                       | 120,907.72            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |                       | <b>120,907.72</b>     |

|                           |         |                       |                        |
|---------------------------|---------|-----------------------|------------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 48,348,756.20         | 175,233,349.72         |
| 投资支付的现金                   |         | 647.72                | 700,000.00             |
| 质押贷款净增加额                  |         |                       |                        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                       |                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                       |                        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>48,349,403.92</b>  | <b>175,933,349.72</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-48,349,403.92</b> | <b>-175,812,442.00</b> |
| <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                 |         | 223,000,000.00        | 125,500,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |         |                       |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十二）4 | 82,200,000.00         | 81,400,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>305,200,000.00</b> | <b>206,900,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 126,500,000.00        | 6,000,000.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 14,481,419.36         | 5,186,400.82           |
| 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            | 五（四十二）5 | 87,800,000.00         |                        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>228,781,419.36</b> | <b>11,186,400.82</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>76,418,580.64</b>  | <b>195,713,599.18</b>  |
| <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>     |         | <b>9,840,892.63</b>   | <b>-40,441,058.05</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 1,368,668.01          | 41,809,726.06          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>11,209,560.64</b>  | <b>1,368,668.01</b>    |

法定代表人：臧会松主管会计工作负责人：王博会计机构负责人：齐殿坡

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022 年                | 2021 年                |
|-----------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <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        |    | 159,126,902.00        | 361,408,042.08        |
| 收到的税费返还               |    |                       | 263,798.29            |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 704,808.53            | 905,654.27            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>159,831,710.53</b> | <b>362,577,494.64</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 52,567,361.43         | 402,110,647.24        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 2,754,050.83          | 4,740,653.77          |
| 支付的各项税费               |    | 1,717,418.93          | 1,439,991.36          |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 1,718,433.82          | 4,724,286.15          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>58,757,265.01</b>  | <b>413,015,578.52</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>101,074,445.52</b> | <b>-50,438,083.88</b> |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <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 |  |                |                |
| 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            |  | 145,300,001.00 | 33,500,000.00  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 145,300,001.00 | 33,500,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |                | 1,638,447.50   |
| 投资支付的现金                   |  | 647.72         | 700,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 232,507,001.00 | 83,000,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 232,507,648.72 | 85,338,447.50  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -87,207,647.72 | -51,838,447.50 |
| <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                 |  | 23,000,000.00  | 23,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 53,200,000.00  | 74,400,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 76,200,000.00  | 97,400,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 23,000,000.00  | 6,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 6,553,745.79   | 1,503,583.35   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 54,800,000.00  |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 84,353,745.79  | 7,503,583.35   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -8,153,745.79  | 89,896,416.65  |
| <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>     |  | 5,713,052.01   | -12,380,114.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 602,202.85     | 12,982,317.58  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 6,315,254.86   | 602,202.85     |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022 年         |        |    |  |              |       |           |      |               |        |                |            |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|--------------|-------|-----------|------|---------------|--------|----------------|------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |              |       |           |      |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计    |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益    | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |            | 未分配利润          |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |              |       |           |      |               |        |                |            |                |
| 一、上年期末余额              | 124,572,000.00 |        |    |  | 6,218,500.73 |       |           |      | 15,718,923.57 |        | 108,763,273.36 | -24.48     | 255,272,673.18 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |              |       |           |      |               |        |                |            |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |              |       |           |      |               |        |                |            |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |              |       |           |      |               |        |                |            |                |
| 其他                    |                |        |    |  |              |       |           |      |               |        |                |            |                |
| 二、本年期初余额              | 124,572,000.00 |        |    |  | 6,218,500.73 |       |           |      | 15,718,923.57 |        | 108,763,273.36 | -24.48     | 255,272,673.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |              |       | 26,047.19 |      |               |        | -26,560,245.11 | -48,535.69 | -26,582,733.61 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |              |       |           |      |               |        | -26,560,245.11 | -48,535.69 | -26,608,780.80 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |              |       |           |      |               |        |                |            |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |              |       |           |      |               |        |                |            |                |
| 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           |                |  |  |              |  | 26,047.19 |               |               |            |  | 26,047.19      |
| 1. 本期提取            |                |  |  |              |  | 26,047.19 |               |               |            |  | 26,047.19      |
| 2. 本期使用            |                |  |  |              |  |           |               |               |            |  |                |
| (六) 其他             |                |  |  |              |  |           |               |               |            |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 124,572,000.00 |  |  | 6,218,500.73 |  | 26,047.19 | 15,718,923.57 | 82,203,028.25 | -48,560.17 |  | 228,689,939.57 |

| 项目                    | 2021年          |             |        |  |              |               |                            |                  |                  |                            |               |                |                |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|--------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |              |               |                            |                  |                  |                            |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计    |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                |                |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |              |               |                            |                  |                  |                            |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 124,572,000.00 |             |        |  | 6,218,500.73 |               |                            |                  | 14,334,946.39    |                            | 97,683,915.30 |                | 242,809,362.42 |
| 加：会计政策变更              |                |             |        |  |              |               |                            |                  |                  |                            |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |             |        |  |              |               |                            |                  |                  |                            |               |                |                |
| 同一控制下企业合并             |                |             |        |  |              |               |                            |                  |                  |                            |               |                |                |
| 其他                    |                |             |        |  |              |               |                            |                  |                  |                            |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 124,572,000.00 |             |        |  | 6,218,500.73 |               |                            |                  | 14,334,946.39    |                            | 97,683,915.30 |                | 242,809,362.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |             |        |  |              |               |                            | 1,383,977.18     |                  | 11,079,358.06              | -24.48        |                | 12,463,310.76  |
| （一）综合收益总额             |                |             |        |  |              |               |                            |                  |                  | 12,463,335.24              | -24.48        |                | 12,463,310.76  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |        |  |              |               |                            |                  |                  |                            |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |             |        |  |              |               |                            |                  |                  |                            |               |                |                |
| 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            |                |  |  |  |              |  |  | 1,383,977.18  | -1,383,977.18  |        |                |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |              |  |  | 1,383,977.18  | -1,383,977.18  |        |                |  |  |
| 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            |                |  |  |  |              |  |  |               |                |        |                |  |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |              |  |  |               |                |        |                |  |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |              |  |  |               |                |        |                |  |  |
| （六）其他              |                |  |  |  |              |  |  |               |                |        |                |  |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 124,572,000.00 |  |  |  | 6,218,500.73 |  |  | 15,718,923.57 | 108,763,273.36 | -24.48 | 255,272,673.18 |  |  |

法定代表人：臧会松 主管会计工作负责人：王博 会计机构负责人：齐殿坡

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022年          |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 124,572,000.00 |        |     |    | 6,218,500.73 |       |        |      | 15,718,923.57 |        | 114,776,311.89 | 261,285,736.19 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 124,572,000.00 |        |     |    | 621,500.73   |       |        |      | 15,718,923.57 |        | 114,776,311.89 | 261,285,736.19 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                |        |     |    |              |       |        |      |               |        | -15,756,367.37 | -15,756,367.37 |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |    |              |       |        |      |               |        | -15,756,367.37 | -15,756,367.37 |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |                |
| 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           |                |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| (六) 其他             |                |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 124,572,000.00 |  |  |  | 6,218,500.73 |  |  |  | 15,718,923.57 |  | 99,019,944.52 | 245,529,368.82 |

| 项目                    | 2021年          |        |     |    |              |       |        |              |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |              |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 124,572,000.00 |        |     |    | 6,218,500.73 |       |        |              | 14,334,946.39 |        | 102,320,517.28 | 247,445,964.40 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |              |       |        |              |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |              |       |        |              |               |        |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |              |       |        |              |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 124,572,000.00 |        |     |    | 6,218,500.73 |       |        |              | 14,334,946.39 |        | 102,320,517.28 | 247,445,964.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |              |       |        | 1,383,977.18 |               |        | 12,455,794.61  | 13,839,771.79  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |              |       |        |              |               |        | 13,839,771.79  | 13,839,771.79  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |              |       |        |              |               |        |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |              |       |        |              |               |        |                |                |
| 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               |                |        |     |    |              |       |        | 1,383,977.18 |               |        | -1,383,977.18  |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |              |       |        | 1,383,977.18 |               |        | -1,383,977.18  |                |
| 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            |                       |  |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| 1. 本期提取            |                       |  |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| 2. 本期使用            |                       |  |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| （六）其他              |                       |  |  |  |                     |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>124,572,000.00</b> |  |  |  | <b>6,218,500.73</b> |  |  |  | <b>15,718,923.57</b> |  | <b>114,776,311.89</b> | <b>261,285,736.19</b> |

### 三、 财务报表附注

## 河北松赫再生资源股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年度

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

河北松赫再生资源股份有限公司(以下简称公司或本公司)在安新县华诚有色金属制品有限公司(以下简称华诚有限或“华诚”)的基础上整体变更设立,于2015年9月24日在保定市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91130600779164841X的营业执照,注册资本为人民币124,572,000.00元,总股本为124,572,000.00股(每股面值人民币1元)。公司注册地:安新县老河头镇西地。法定代表人:臧会松。

本公司公司设立时,华诚有限的股权结构如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资形式 | 出资额(万元) | 持股比例(%) |
|----|------|------|---------|---------|
| 1  | 席泽红  | 货币   | 120.00  | 40.00   |
| 2  | 臧来水  | 货币   | 90.00   | 30.00   |
| 3  | 臧纪河  | 货币   | 90.00   | 30.00   |
| 合计 |      |      | 300.00  | 100.00  |

经过多次股权变更,截至2022年12月31日,公司前十名股东情况如下:

| 序号 | 股东名称                                 | 期末持股数         | 期末持股比例(%) |
|----|--------------------------------------|---------------|-----------|
| 1  | 臧会松                                  | 56,840,000.00 | 45.6282   |
| 2  | 臧济水                                  | 16,800,000.00 | 13.4862   |
| 3  | 臧会利                                  | 9,180,000.00  | 7.3692    |
| 4  | 河北建投创发基金管理有限公司—石家庄鹏云工业技改股权投资基金(有限合伙) | 6,999,638.00  | 5.6189    |
| 5  | 臧会艳                                  | 5,000,000.00  | 4.0137    |
| 6  | 于光新                                  | 1,850,000.00  | 1.4851    |
| 7  | 陈英杰                                  | 1,650,400.00  | 1.3249    |
| 8  | 杨旭                                   | 1,388,430.00  | 1.1146    |
| 9  | 钱慧                                   | 1,250,000.00  | 1.0034    |



| 序号 | 股东名称 | 期末持股数          | 期末持股比例 (%) |
|----|------|----------------|------------|
| 10 | 郭莉霞  | 1,245,810.00   | 1.0001     |
| 小计 |      | 102,204,278.00 | 82.0443    |

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设生产部、业务部、化验部、办公室、财务部等主要职能部门。

本公司属废弃资源综合利用业。经营范围为：熔炼、加工合金铅、再生铅（原材料应向有资格的回收企业和生产性废旧金属的产生企业购买）；销售：铅极板、锌锭、《危险废物经营许可证》核准范围中产生的废铜、废铁、废锌、废塑料、铅酸电池零部件（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。主要产品为合金铅、精铅、铅锭等。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 12 日经公司董事会批准对外报出。

## （二）合并范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款

减值、固定资产折旧、借款费用资本化、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十五)、附注三(十七)、附注三(十八)和附注三(二十二)等相关说明。

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **(三) 营业周期**

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

#### **(四) 记账本位币**

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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的会计处理**

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本

溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 对于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, 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, 经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。

如果在购买日或合并当期期末, 因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值, 或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值, 合并当期期末, 公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的, 则视同在购买日发生, 进行追溯调整, 同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整; 自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整, 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。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, 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, 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, 根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制

方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十四)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

1. 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
2. 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
5. 确认单独所发生的费用,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,本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况,本公司全额确认损失;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。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

## (九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的,本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款,按照本附注三(二十二)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本,应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定:①扣除已偿还的本金;②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融



资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

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,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金

融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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。

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 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融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (十) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳

用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (十一) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称  | 确定组合的依据               |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项       |

#### (十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，

结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据                               |
|--------|---------------------------------------|
| 逾期账龄组合 | 编制其他应收账款逾期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 |
| 关联方组合  | 应收本公司合并范围内子公司款项                       |

### (十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

##### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

##### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确



凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内

部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的,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,在终止确认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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理,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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别  | 折旧方法  | 折旧年限(年)    | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|-------|------------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 平均年限法 | 5.00-50.00 | 0.00-5.00 | 1.90-19.00  |
| 机器设备    | 平均年限法 | 5.00-10.00 | 0.00-5.00 | 9.50-19.00  |
| 交通工具    | 平均年限法 | 5.00       | 5.00      | 19.00       |
| 电子设备及其他 | 平均年限法 | 3.00-5.00  | 0.00-5.00 | 19.00-33.33 |
| 办公设备    | 平均年限法 | 5.00       | 5.00      | 19.00       |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4. 其他说明

因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

## (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十七) 借款费用

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

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用

或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，

如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命依据     | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 软件    | 预计受益期限       | 10    |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 5、50  |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)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；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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，可证明其有用性；(4)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；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

## (二十) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日,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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 收入

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的,公司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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品;(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且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,公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时,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,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司在满足以下条件的情况下确认收入：

- (1) 仓库已做出仓处理，开具销售出库单，此单由客户签收并确认到货重量。
- (2) 客户对货物验收后开具验收入库单，以此作为货物验收的确认依据。

## (二十三) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

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) 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(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 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；

(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)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法

分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，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。

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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则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，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五) 租赁

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。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并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,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1. 承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括: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;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;购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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的,采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的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。在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:该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;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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2. 出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理



经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (二十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时,根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评

估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值

技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

## (二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### 1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因   | 备注    |
|--|-------|
| 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号,以下简称“解释 15 号”),本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。               | [注 1] |
| 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释 16 号”),本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。 | [注 2] |

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理,解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定,并对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的试运行销售进行追溯调整,执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2) 关于亏损合同的判断,解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定,对截至解释 15 号施行日尚未履行完所有义务的合同进行追溯调整,并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整,执行此项政策变更对 2022

年年初留存收益及财务报表其他相关项目无影响。

[注 2](1)关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间的，涉及的所得税影响根据该解释进行调整；对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及的所得税影响进行追溯调整，可比期间财务报表已重新表述，执行此项政策变更对 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目无影响。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，对 2022 年 1 月 1 日至该解释施行日之间新增的上述交易根据该解释进行调整；对 2022 年 1 月 1 日之前发生的上述交易进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整，执行此项政策变更对 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目无影响

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|-----|------|-----|
|-----|------|-----|

| 税 种     | 计税依据                 | 税 率            |
|---------|----------------------|----------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 按13%税率计缴。      |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额              | 5%             |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额              | 3%             |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额              | 2%             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 25%、20%、15%[注] |
| 土地使用税   | 按土地面积计缴              | 3元/平方米         |
| 印花税     | 合同金额                 | 0.03%          |

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 河北松赫再生资源股份有限公司  | 15%   |
| 邢台松赫环保科技有限公司    | 25%   |
| 保定市翔途再生资源回收有限公司 | 20%   |
| 新地人石家庄仓储服务有限公司  | 20%   |

## (二) 税收优惠及批文

### 1. 企业所得税优惠及批文

本报告期，本公司适用企业所得税法第 33 条“企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入。”的税收优惠，企业所得税法实施条例“第九十九条 企业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。”

公司于 2020 年 11 月 5 日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合认定为高新技术企业，领取了证书编号为 GR202013001674 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司 2020 年度至 2022 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

根据财政部 税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），子公司保定市翔途再生资源回收有限公司、新地人石家庄仓储服务有限公司享受小微企业税收优惠，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300

万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 2. 增值税优惠及批文

根据财政部国家税务总局发布的《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。综合利用废旧电池及其拆解物为原料生产的产成品销售收入按照 30% 的比例享受增值税即征即退的优惠政策。

根据国家税务总局发布的《关于小规模纳税人免征增值税等征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 6 号），增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数          |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金   | 5,452.45      | 7,778.65     |
| 银行存款   | 11,204,108.19 | 1,360,889.36 |
| 其他货币资金 | 966,031.82    | 961,632.00   |
| 合 计    | 12,175,592.46 | 2,330,300.01 |

#### 2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

| 项 目   | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 保函保证金 | 966,031.82 | 961,632.00 |

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| 账龄     | 期末数           |
|--------|---------------|
| 1年以内   | 38,147,479.53 |
| 1-2年   | 750.00        |
| 2-3年   | -             |
| 3年以上   | 842,041.70    |
| 账面余额小计 | 38,990,271.23 |
| 减:坏账准备 | 1,197,637.70  |
| 账面价值合计 | 37,792,633.53 |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

| 种类        | 期末数           |        |              |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,192,512.50  | 3.06   | 1,192,512.50 | 100.00  | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 37,797,758.73 | 96.94  | 5,125.20     | 0.01    | 37,792,633.53 |
| 合计        | 38,990,271.23 | 100.00 | 1,197,637.70 | 3.07    | 37,792,633.53 |

续上表:

| 种类        | 期初数          |        |              |         | 账面价值   |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |         |        |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |        |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -            | -       | -      |
| 按组合计提坏账准备 | 1,591,532.04 | 100.00 | 1,590,782.04 | 99.95   | 750.00 |
| 合计        | 1,591,532.04 | 100.00 | 1,590,782.04 | 99.95   | 750.00 |

## 3. 坏账准备计提情况

### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 理由     |
|-----------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 河北金宇晟再生资源利用有限公司 | 836,916.50   | 836,916.50   | 100.00  | 预期无法收回 |
| 内蒙古康德利环保科技有限公司  | 355,596.00   | 355,596.00   | 100.00  | 预期无法收回 |
| 小计              | 1,192,512.50 | 1,192,512.50 |         |        |

### (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组合   | 账面余额          | 坏账准备     | 计提比例(%) |
|------|---------------|----------|---------|
| 账龄组合 | 37,797,758.73 | 5,125.20 | 0.01    |

其中：账龄组合

| 账龄   | 账面余额          | 坏账准备     | 计提比例(%) |
|------|---------------|----------|---------|
| 1年以内 | 37,791,883.53 | -        | -       |
| 1-2年 | 750.00        | -        | -       |
| 2-3年 | -             | -        | -       |
| 3年以上 | 5,125.20      | 5,125.20 | 100.00  |
| 小计   | 37,797,758.73 | 5,125.20 | 0.01    |

(3) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

本期积极催收销售欠款，收回长账龄应收账款，导致按组合计提的预期信用损失减少。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

| 种类        | 期初数          | 本期变动金额        |       |       |    | 期末数          |
|-----------|--------------|---------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | 1,192,512.50  | -     | -     | -  | 1,192,512.50 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,590,782.04 | -1,585,636.84 | -     | 20.00 | -  | 5,125.20     |
| 小计        | 1,590,782.04 | -393,124.34   | -     | 20.00 | -  | 1,197,637.70 |

5. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额  |
|-----------|-------|
| 实际核销的应收账款 | 20.00 |

6. 期末应收账款金额前5名情况

| 单位名称               | 期末余额          | 账龄   | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------------|---------------|------|--------------------|--------------|
| 超威电源集团有限公司及其子公司[注] | 34,181,423.98 | 1年以内 | 87.67              | -            |
| 晋州成光电源有限公司         | 3,425,555.25  | 1年以内 | 8.79               | -            |
| 河北金字晟再生资源利用有限公司    | 836,916.50    | 3年以上 | 2.15               | 836,916.50   |
| 内蒙古康德利环保科技有限公司     | 355,596.00    | 1年以内 | 0.91               | 355,596.00   |
| 保定市新市区永兴化工经销部      | 177,568.00    | 1年以内 | 0.46               | -            |
| 小计                 | 38,977,059.73 |      | 99.98              | 1,192,512.50 |



[注]超威电源集团有限公司及其子公司包括河北超威电源有限公司、浙江新威能源贸易有限公司、长兴永超环保科技有限公司。

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

| 账 龄  | 期末数           |        | 期初数          |        |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 7,165,972.48  | 57.54  | 5,334,306.93 | 92.80  |
| 1-2年 | 4,954,261.78  | 39.78  | 286,100.00   | 4.98   |
| 2-3年 | 222,376.00    | 1.79   | 116,995.80   | 2.03   |
| 3年以上 | 111,396.80    | 0.89   | 10,876.00    | 0.19   |
| 合 计  | 12,454,007.06 | 100.00 | 5,748,278.73 | 100.00 |

#### 2. 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称                | 期末数          | 账龄   | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|---------------------|--------------|------|--------------------|-------|
| 中国铁塔股份有限公司河北省分公司    | 3,561,737.40 | 1-2年 | 28.60              | 预付货款  |
| 中国铁塔股份有限公司唐山市分公司    | 2,989,872.80 | 1年以内 | 24.01              | 预付货款  |
| 中国铁塔股份有限公司张家口市分公司   | 1,561,054.32 | 1年以内 | 12.53              | 预付货款  |
| 国网河北省电力有限公司石家庄供电分公司 | 350,000.00   | 1年以内 | 2.81               | 预付货款  |
| 新河县中裕燃气有限公司         | 339,156.20   | 1年以内 | 2.72               | 预付货款  |
| 小 计                 | 8,801,820.72 |      | 70.67              |       |

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (四) 其他应收款

#### 1. 明细情况

| 项 目   | 期末数          |            |              | 期初数          |            |              |
|-------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
| 应收利息  | -            | -          | -            | -            | -          | -            |
| 应收股利  | -            | -          | -            | -            | -          | -            |
| 其他应收款 | 4,092,737.99 | 255,745.50 | 3,836,992.49 | 4,329,510.10 | 256,967.63 | 4,072,542.47 |

| 项 目 | 期末数          |            |              | 期初数          |            |              |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|     | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
| 合 计 | 4,092,737.99 | 255,745.50 | 3,836,992.49 | 4,329,510.10 | 256,967.63 | 4,072,542.47 |

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

| 账 龄    | 期末数          |
|--------|--------------|
| 1 年以内  | 723,552.09   |
| 1-2 年  | 250,280.40   |
| 2-3 年  | 210,060.00   |
| 3 年以上  | 2,908,845.50 |
| 账面余额小计 | 4,092,737.99 |
| 减：坏账准备 | 255,745.50   |
| 账面价值小计 | 3,836,992.49 |

## (2) 按性质分类情况

| 款项性质   | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 3,852,403.75 | 4,301,290.70 |
| 备用金    | 62,972.36    | 12,567.84    |
| 代扣代缴款项 | 14,509.88    | 15,651.56    |
| 其他     | 162,852.00   | -            |
| 账面余额小计 | 4,092,737.99 | 4,329,510.10 |
| 减：坏账准备 | 255,745.50   | 256,967.63   |
| 账面价值小计 | 3,836,992.49 | 4,072,542.47 |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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) |            |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 1,222.13       | -                    | 255,745.50           | 256,967.63 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| —转入第二阶段             | -              | -                    | -                    | -          |
| —转入第三阶段             | -              | -                    | -                    | -          |

| 坏账准备               | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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) |            |
| —转回第二阶段            | -              | -                    | -                    | -          |
| —转回第一阶段            | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期计提               | -1,222.13      | -                    | -                    | -1,222.13  |
| 本期收回或转回            | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期转销或核销            | -              | -                    | -                    | -          |
| 其他变动               | -              | -                    | -                    | -          |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | -              | -                    | 255,745.50           | 255,745.50 |

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注七(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合    | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|--------|--------------|------------|----------|
| 逾期账龄组合 | 4,092,737.99 | 255,745.50 | 6.25     |

其中：逾期账龄组合

| 账 龄          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|--------------|--------------|------------|----------|
| 未逾期及逾期 1 年以内 | 3,836,992.49 | -          | -        |
| 逾期 1-2 年     | -            | -          | -        |
| 逾期 2-3 年     | -            | -          | -        |
| 逾期 3 年以上     | 255,745.50   | 255,745.50 | 100.00   |
| 小 计          | 4,092,737.99 | 255,745.50 | 6.25     |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

| 种 类       | 期初数        | 本期变动金额    |       |       |    | 期末数        |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -         | -     | -     | -  | -          |
| 按组合计提坏账准备 | 256,967.63 | -1,222.13 | -     | -     | -  | 255,745.50 |
| 小 计       | 256,967.63 | -1,222.13 | -     | -     | -  | 255,745.50 |

## (6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                | 款项的性质或内容 | 期末余额         | 逾期账龄  | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------------|----------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 天津国鑫威能源科技有限公司       | 押金保证金    | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 48.87                | -          |
| 液化空气 (天津) 有限公司      | 押金保证金    | 270,000.00   | 1 年以内 | 6.60                 | -          |
| 国网山西省电力公司直属单位会计核算中心 | 押金保证金    | 255,745.50   | 3 年以上 | 6.25                 | 255,745.50 |
| 国网冀北招标有限公司          | 押金保证金    | 200,000.00   | 1 年以内 | 4.89                 | -          |
| 北京国网拍卖有限公司          | 押金保证金    | 200,000.00   | 1 年以内 | 4.89                 | -          |
| 小 计                 |          | 2,925,745.50 |       | 71.50                | 255,745.50 |

## (五) 存货

## 1. 明细情况

| 项目   | 期末数            |                   |                | 期初数            |                   |                |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 243,468,764.43 | -                 | 243,468,764.43 | 192,750,535.88 | -                 | 192,750,535.88 |
| 库存商品 | 56,213,387.72  | 3,801.98          | 56,209,585.74  | 3,118,331.78   | -                 | 3,118,331.78   |
| 合 计  | 299,682,152.15 | 3,801.98          | 299,678,350.17 | 195,868,867.66 | -                 | 195,868,867.66 |

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为 0.00 元。

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

## (1) 增减变动情况

| 类 别  | 期初数 | 本期增加     |    | 本期减少  |    | 期末数      |
|------|-----|----------|----|-------|----|----------|
|      |     | 计提       | 其他 | 转回或转销 | 其他 |          |
| 库存商品 | -   | 3,801.98 | -  | -     | -  | 3,801.98 |

## (2) 本期计提、转回情况说明

| 类 别  | 确定可变现净值的具体依据                      | 本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%) |
|------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| 库存商品 | 存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值 | -                        | -                      |

## 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 其他流动资产

### 1. 明细情况

| 项 目     | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 增值税留抵税额 | 412,143.48    | -    | 412,143.48    | 3,476,136.36  | -    | 3,476,136.36  |
| 待认证进项税额 | 14,248,841.54 | -    | 14,248,841.54 | 25,149,043.07 | -    | 25,149,043.07 |
| 预缴企业所得税 | 269,408.30    | -    | 269,408.30    | -             | -    | -             |
| 合 计     | 14,930,393.32 | -    | 14,930,393.32 | 28,625,179.43 | -    | 28,625,179.43 |

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 长期股权投资

### 1. 明细情况

| 项 目     | 期末数  |      |      | 期初数        |      |            |
|---------|------|------|------|------------|------|------------|
|         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 对合营企业投资 | -    | -    | -    | -          | -    | -          |
| 对联营企业投资 | -    | -    | -    | 643,426.40 | -    | 643,426.40 |
| 合 计     | -    | -    | -    | 643,426.40 | -    | 643,426.40 |

### 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称         | 初始投资成本       | 期初数        | 本期变动   |      |             |          |
|-----------------|--------------|------------|--------|------|-------------|----------|
|                 |              |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
| 联营企业            |              |            |        |      |             |          |
| 河北雄安超赫供应链管理有限公司 | 1,300,000.00 | 643,426.40 | 647.72 | -    | -644,074.12 | -        |

续上表:

| 被投资单位名称         | 本期变动   |             |        |    | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|--------|-------------|--------|----|-----|----------|
|                 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |     |          |
| 联营企业            |        |             |        |    |     |          |
| 河北雄安超赫供应链管理有限公司 | -      | -           | -      | -  | -   | -        |

3. 河北雄安超赫供应链管理有限公司已于 2022 年 12 月 21 日注销。

## (八) 固定资产

### 1. 明细情况

| 项目     | 期末数            | 期初数           |
|--------|----------------|---------------|
| 固定资产   | 444,781,036.81 | 19,443,444.82 |
| 固定资产清理 | -              | -             |
| 合计     | 444,781,036.81 | 19,443,444.82 |

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

| 项目       | 期初数           | 本期增加          |                |    | 本期减少  |    | 期末数            |
|----------|---------------|---------------|----------------|----|-------|----|----------------|
|          |               | 购置            | 在建工程转入         | 其他 | 处置或报废 | 其他 |                |
| (1) 账面原值 |               |               |                |    |       |    |                |
| 房屋及建筑物   | 21,424,496.95 | -             | 248,733,835.08 | -  | -     | -  | 270,158,332.03 |
| 机器设备     | 12,028,372.46 | 1,093,518.22  | 181,720,439.44 | -  | -     | -  | 194,842,330.12 |
| 交通工具     | 6,703,903.19  | 30,088.50     | -              | -  | -     | -  | 6,733,991.69   |
| 电子及其他设备  | 1,795,624.80  | 606,266.42    | 3,245,003.17   | -  | -     | -  | 5,646,894.39   |
| 办公设备     | 68,990.00     | 345,290.00    | -              | -  | -     | -  | 414,280.00     |
| 小计       | 42,021,387.40 | 2,075,163.14  | 433,699,277.69 | -  | -     | -  | 477,795,828.23 |
| (2) 累计折旧 |               | 计提            | 其他             |    | 处置    | 其他 |                |
| 房屋及建筑物   | 10,627,418.02 | 3,456,623.45  | -              | -  | -     | -  | 14,084,041.47  |
| 机器设备     | 8,143,816.82  | 5,560,377.66  | -              | -  | -     | -  | 13,704,194.48  |
| 交通工具     | 2,798,614.20  | 1,011,253.31  | -              | -  | -     | -  | 3,809,867.51   |
| 电子及其他设备  | 967,588.16    | 379,986.59    | -              | -  | -     | -  | 1,347,574.75   |
| 办公设备     | 40,505.38     | 28,607.83     | -              | -  | -     | -  | 69,113.21      |
| 小计       | 22,577,942.58 | 10,436,848.84 | -              | -  | -     | -  | 33,014,791.42  |
| (3) 账面价值 |               |               |                |    |       |    |                |
| 房屋及建筑物   | 10,797,078.93 |               |                |    |       |    | 256,074,290.56 |
| 机器设备     | 3,884,555.64  |               |                |    |       |    | 181,138,135.64 |
| 交通工具     | 3,905,288.99  |               |                |    |       |    | 2,924,124.18   |

| 项目      | 期初数           | 本期增加 |        |    | 本期减少  |    | 期末数            |
|---------|---------------|------|--------|----|-------|----|----------------|
|         |               | 购置   | 在建工程转入 | 其他 | 处置或报废 | 其他 |                |
| 电子及其他设备 | 828,036.64    |      |        |    |       |    | 4,299,319.64   |
| 办公设备    | 28,484.62     |      |        |    |       |    | 345,166.79     |
| 小计      | 19,443,444.82 |      |        |    |       |    | 444,781,036.81 |

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 7,678,955.54 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 暂时闲置的固定资产

| 类别      | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值          | 备注 |
|---------|---------------|---------------|------|---------------|----|
| 电子及其他设备 | 798,920.45    | 700,668.68    | -    | 98,251.77     | -  |
| 房屋及建筑物  | 21,244,556.95 | 11,540,269.77 | -    | 9,704,287.18  | -  |
| 机器设备    | 11,989,520.49 | 8,889,441.68  | -    | 3,100,078.81  | -  |
| 小计      | 34,032,997.89 | 21,130,380.13 | -    | 12,902,617.76 |    |

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十（一）“重要承诺事项”之说明。

## (九) 在建工程

### 1. 明细情况

| 项目   | 期末数          |      |              | 期初数            |      |                |
|------|--------------|------|--------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 在建工程 | 1,146,789.00 | -    | 1,146,789.00 | 395,781,018.34 | -    | 395,781,018.34 |
| 工程物资 | -            | -    | -            | -              | -    | -              |
| 合计   | 1,146,789.00 | -    | 1,146,789.00 | 395,781,018.34 | -    | 395,781,018.34 |

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

| 工程名称                      | 期末数          |      |              | 期初数            |      |                |
|---------------------------|--------------|------|--------------|----------------|------|----------------|
|                           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 年处置 30 万吨废铅蓄电池及含铅废物综合利用项目 | 1,093,487.11 | -    | 1,093,487.11 | 395,727,716.45 | -    | 395,727,716.45 |

| 工程名称 | 期末数          |      |              | 期初数            |      |                |
|------|--------------|------|--------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 研发中心 | 53,301.89    | -    | 53,301.89    | 53,301.89      | -    | 53,301.89      |
| 小 计  | 1,146,789.00 | -    | 1,146,789.00 | 395,781,018.34 | -    | 395,781,018.34 |

## (2) 重大在建工程增减变动情况

| 工程名称                    | 预算数            | 期初余额           | 本期增加          | 本期转入固定资产       | 本期其他减少 | 期末余额         |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------|--------------|
| 年处置30万吨废铅蓄电池及含铅废物综合利用项目 | 442,041,000.00 | 395,727,716.45 | 39,065,048.35 | 433,699,277.69 | -      | 1,093,487.11 |

续上表:

| 工程名称                    | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额     | 其中:本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源  |
|-------------------------|--------------|---------|---------------|--------------|-------------|-------|
| 年处置30万吨废铅蓄电池及含铅废物综合利用项目 | 98.36        | 98.36   | 14,034,110.69 | 4,631,624.95 | 7.00        | 自筹+贷款 |

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

## (十) 无形资产

## 1. 明细情况

| 项 目      | 期初数           | 本期增加       |      |    | 本期减少 |      | 期末数           |
|----------|---------------|------------|------|----|------|------|---------------|
|          |               | 购置         | 内部研发 | 其他 | 处置   | 其他转出 |               |
| (1) 账面原值 |               |            |      |    |      |      |               |
| 土地使用权    | 36,975,178.36 | 92,510.88  | -    | -  | -    | -    | 37,067,689.24 |
| 软件       | 172,457.85    | -          | -    | -  | -    | -    | 172,457.85    |
| 合 计      | 37,147,636.21 | 92,510.88  | -    | -  | -    | -    | 37,240,147.09 |
| (2) 累计摊销 |               | 计提         | 其他   |    | 处置   | 其他   |               |
| 土地使用权    | 1,459,797.38  | 733,735.31 | -    | -  | -    | -    | 2,193,532.69  |
| 软件       | 22,994.40     | 17,245.80  | -    | -  | -    | -    | 40,240.20     |
| 合 计      | 1,482,791.78  | 750,981.11 | -    | -  | -    | -    | 2,233,772.89  |
| (3) 账面价值 |               |            |      |    |      |      |               |
| 土地使用权    | 35,515,380.98 |            |      |    |      |      | 34,874,156.55 |



| 项 目 | 期初数           | 本期增加 |      |    | 本期减少 |      | 期末数           |
|-----|---------------|------|------|----|------|------|---------------|
|     |               | 购置   | 内部研发 | 其他 | 处置   | 其他转出 |               |
| 软件  | 149,463.45    |      |      |    |      |      | 132,217.65    |
| 合 计 | 35,664,844.43 |      |      |    |      |      | 35,006,374.20 |

[注]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为 0.00%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注十（一）“重要承诺事项”之说明。

### （十一）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

| 项 目               | 期末数      |         | 期初数          |              |
|-------------------|----------|---------|--------------|--------------|
|                   | 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      |
| 可抵扣亏损             | -        | -       | 5,039,744.60 | 1,259,936.15 |
| 递延收益              | -        | -       | 2,313,000.00 | 578,250.00   |
| 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | -        | -       | -            | -            |
| 信用减值准备            | -        | -       | 6.47         | 1.62         |
| 合 计               | -        | -       | 7,352,751.07 | 1,838,187.77 |

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,746,091.40  | 1,847,614.95  |
| 可抵扣亏损    | 71,513,714.84 | 17,810,336.93 |
| 小 计      | 75,259,806.24 | 19,657,951.88 |

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数           | 期初数 | 备注 |
|--------|---------------|-----|----|
| 2024 年 | 94,431.00     | -   | -  |
| 2025 年 | 2,174,227.41  | -   | -  |
| 2026 年 | 2,235,943.65  | -   | -  |
| 2027 年 | 33,856,525.70 | -   | -  |

| 年 份    | 期末数           | 期初数           | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2024 年 | 94,431.00     | -             | -  |
| 2025 年 | 2,174,227.41  | -             | -  |
| 2026 年 | 2,235,943.65  | -             | -  |
| 2029 年 | 12,530,949.59 | 12,530,949.59 | -  |
| 2030 年 | 1,785,059.65  | 1,785,059.65  | -  |
| 2031 年 | 3,494,327.69  | 3,494,327.69  | -  |
| 2032 年 | 15,342,250.15 | -             | -  |
| 小 计    | 71,513,714.84 | 17,810,336.93 |    |

#### (十二) 其他非流动资产

| 项 目   | 期末数        |      |            | 期初数  |      |      |
|-------|------------|------|------------|------|------|------|
|       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 511,308.27 | -    | 511,308.27 | -    | -    | -    |
| 预付工程款 | 177,542.98 | -    | 177,542.98 | -    | -    | -    |
| 合 计   | 688,851.25 | -    | 688,851.25 | -    | -    | -    |

#### (十三) 短期借款

| 借款类别    | 期末数            | 期初数           |
|---------|----------------|---------------|
| 抵押、担保借款 | 113,000,000.00 | 53,000,000.00 |
| 保证借款    | 60,000,000.00  | 40,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 341,040.26     | 263,587.51    |
| 合 计     | 173,341,040.26 | 93,263,587.51 |

#### (十四) 应付账款

##### 1. 明细情况

| 账 龄   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 151,553,182.06 | 155,878,818.12 |
| 1-2 年 | 128,784,321.28 | 15,841,698.62  |

| 账龄   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 2-3年 | 349,319.04     | 17,947.25      |
| 3年以上 | 22,947.25      | 5,000.00       |
| 合计   | 280,709,769.63 | 171,743,463.99 |

## 2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称              | 期末数            | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|----------------|-----------|
| 河北建设集团股份有限公司      | 94,280,122.95  | 未结算工程款    |
| 五矿二十三冶建设集团有限公司    | 7,008,849.56   | 未结算工程款    |
| 天津市洪瑞昌泰节能科技股份有限公司 | 6,017,698.95   | 未结算工程款    |
| 双盾环境科技有限公司        | 4,500,000.00   | 未结算工程款    |
| 小计                | 111,806,671.46 |           |

## (十五) 合同负债

## 1. 明细情况

| 项目   | 期末数      | 期初数          |
|------|----------|--------------|
| 预收款项 | 1,986.37 | 6,105,508.85 |

## 2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目            | 变动金额          | 变动原因        |
|---------------|---------------|-------------|
| 保定双帆蓄电池有限责任公司 | -6,105,508.85 | 相关履约义务于本期完成 |

## (十六) 应付职工薪酬

## 1. 明细情况

| 项目               | 期初数        | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|------------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 短期薪酬         | 549,730.42 | 12,781,275.82 | 11,849,154.33 | 1,481,851.91 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | -          | 562,779.70    | 562,779.70    | -            |
| 合计               | 549,730.42 | 13,344,055.52 | 12,411,934.03 | 1,481,851.91 |

## 2. 短期薪酬

| 项目              | 期初数        | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-----------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 549,730.42 | 12,114,137.65 | 11,182,016.16 | 1,481,851.91 |

| 项 目            | 期初数        | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|----------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| (2)职工福利费       | -          | 510,751.56    | 510,751.56    | -            |
| (3)社会保险费       | -          | 129,513.97    | 129,513.97    | -            |
| 其中：医疗保险费       | -          | 94,827.26     | 94,827.26     | -            |
| 工伤保险费          | -          | 34,686.71     | 34,686.71     | -            |
| (5)工会经费和职工教育经费 | -          | 26,872.64     | 26,872.64     | -            |
| 小 计            | 549,730.42 | 12,781,275.82 | 11,849,154.33 | 1,481,851.91 |

### 3. 设定提存计划

| 项 目       | 期初数 | 本期增加       | 本期减少       | 期末数 |
|-----------|-----|------------|------------|-----|
| (1)基本养老保险 | -   | 540,244.10 | 540,244.10 | -   |
| (2)失业保险费  | -   | 22,535.60  | 22,535.60  | -   |
| 小 计       | -   | 562,779.70 | 562,779.70 | -   |

### (十七) 应交税费

| 项 目       | 期末数          | 期初数       |
|-----------|--------------|-----------|
| 增值税       | 1,442,699.22 | -         |
| 印花税       | 170,555.15   | 8,022.30  |
| 城市维护建设税   | 69,456.57    | 2,084.80  |
| 环境保护税     | 46,766.82    | 1,664.19  |
| 教育费附加     | 41,673.94    | 1,250.88  |
| 地方教育费附加   | 27,782.63    | 833.92    |
| 代扣代缴个人所得税 | -            | 30.00     |
| 合 计       | 1,798,934.33 | 13,886.09 |

### (十八) 其他应付款

#### 1. 明细情况

| 项 目  | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
| 应付利息 | -   | -   |
| 应付股利 | -   | -   |

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 75,072,917.10 | 77,461,273.87 |
| 合 计   | 75,072,917.10 | 77,461,273.87 |

## 2. 其他应付款

### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 拆借款及利息 | 74,787,674.06 | 77,069,207.44 |
| 押金及保证金 | 260,838.33    | 360,838.33    |
| 已报销未付款 | 24,404.71     | 31,228.10     |
| 小 计    | 75,072,917.10 | 77,461,273.87 |

### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 期末数           | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|-----------|
| 臧会松  | 14,416,178.08 | 关联方拆借款    |
| 郭莉霞  | 3,035,000.00  | 关联方拆借款    |
| 小 计  | 17,451,178.08 |           |

### (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

| 单位名称 | 期末数           | 款项性质或内容 |
|------|---------------|---------|
| 臧会松  | 69,459,816.95 | 拆借款及利息  |
| 郭莉霞  | 3,035,000.00  | 拆借款及利息  |
| 小 计  | 72,494,816.95 |         |

## (十九) 一年内到期的非流动负债

### 1. 明细情况

| 项 目          | 期末数           | 期初数 |
|--------------|---------------|-----|
| 一年内到期的长期应付款  | 50,000,000.00 | -   |
| 一年内到期的长期借款利息 | 105,416.67    | -   |
| 合 计          | 50,105,416.67 | -   |

### 2. 一年内到期的长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目 | 期末数           | 期初数 |
|-----|---------------|-----|
| 拆借款 | 50,000,000.00 | -   |

[注]2020年9月26日公司与浙江天能环保科技有限公司签订《天能循环与松赫股份轻资产合作战略合作协议》，浙江天能环保科技有限公司向公司提供不高于5,600.00万额度的货款滚动账期，除欠货款额度达到5,000.00万元时，超额部分货款以货到付款的形式在3日内支付，合作期限为2020年10月1日至2023年12月31日。截至2022年12月31日公司除欠货款额度已达5,000.00万元。

### (二十) 其他流动负债

| 项目及内容  | 期末数    | 期初数        |
|--------|--------|------------|
| 待转销项税额 | 258.23 | 793,716.15 |

### (二十一) 长期借款

| 借款类别    | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押、担保借款 | 49,000,000.00 | 32,500,000.00 |

### (二十二) 长期应付款

#### 1. 明细情况

| 项 目   | 期末数 | 期初数           |
|-------|-----|---------------|
| 长期应付款 | -   | 50,000,000.00 |
| 专项应付款 | -   | -             |
| 合 计   | -   | 50,000,000.00 |

#### 2. 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数           |
|-----|-----|---------------|
| 拆借款 | -   | 50,000,000.00 |

### (二十三) 递延收益

#### 1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|-----|-----|------|------|-----|------|
|-----|-----|------|------|-----|------|

| 项 目  | 期初数          | 本期增加 | 本期减少      | 期末数          | 形成原因 |
|------|--------------|------|-----------|--------------|------|
| 政府补助 | 2,313,000.00 | -    | 24,093.78 | 2,288,906.22 | -    |

## 2. 涉及政府补助的项目

| 项 目         | 期初数          | 本期新增<br>补助金额 | 本期分摊 |           | 其他变动 | 期末数          | 与资产相<br>关/与收<br>益相关 |
|-------------|--------------|--------------|------|-----------|------|--------------|---------------------|
|             |              |              | 转入项目 | 金额        |      |              |                     |
| 土地配套<br>费返还 | 2,313,000.00 | -            | 其他收益 | 24,093.78 | -    | 2,288,906.22 | 与资产相<br>关           |

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及其分摊方法详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

## (二十四) 股本

| 项 目  | 期初数            | 本次变动增减(+、-) |    |           |    |    | 期末数            |
|------|----------------|-------------|----|-----------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 124,572,000.00 | -           | -  | -         | -  | -  | 124,572,000.00 |

## (二十五) 资本公积

| 项 目  | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 6,218,500.73 | -    | -    | 6,218,500.73 |

## (二十六) 专项储备

### 1. 明细情况

| 项 目   | 期初数 | 本期增加      | 本期减少 | 期末数       |
|-------|-----|-----------|------|-----------|
| 安全生产费 | -   | 26,047.19 | -    | 26,047.19 |

### 2. 专项储备情况说明

根据财政部、应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)要求,公司2022年11-12月计提安全生产费26,047.19元,实际使用安全生产费为0.00元。

## (二十七) 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,718,923.57 | -    | -    | 15,718,923.57 |

### (二十八) 未分配利润

| 项 目               | 本期数            | 上年数            |
|-------------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额            | 108,763,273.36 | 97,683,915.30  |
| 加:年初未分配利润调整       | -              | -              |
| 调整后本年年初余额         | 108,763,273.36 | 97,683,915.30  |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | -26,560,245.11 | 12,463,335.24  |
| 减:提取法定盈余公积        | -              | 1,383,977.18   |
| 期末未分配利润           | 82,203,028.25  | 108,763,273.36 |

### (二十九) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

| 项 目  | 本期数            |                | 上年数            |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            | 收 入            | 成 本            |
| 主营业务 | 371,755,338.50 | 357,153,545.80 | 303,972,777.31 | 276,286,399.49 |
| 其他业务 | 11,566,641.76  | 11,812,776.96  | 11,244,070.18  | 11,682,789.17  |
| 合 计  | 383,321,980.26 | 368,966,322.76 | 315,216,847.49 | 287,969,188.66 |

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品列示)

| 产品名称 | 本期数            |                | 上年数            |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            | 收 入            | 成 本            |
| 精铅   | 294,647,586.47 | 282,312,493.41 | 164,465,855.60 | 151,384,945.26 |
| 合金铅  | 77,107,752.03  | 74,841,052.39  | 139,506,921.71 | 124,901,454.23 |
| 小 计  | 371,755,338.50 | 357,153,545.80 | 303,972,777.31 | 276,286,399.49 |

#### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称            | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 超威电源集团有限公司及其子公司 | 240,795,147.66 | 62.82           |
| 天津杰士电池有限公司      | 52,874,098.37  | 13.79           |



| 客户名称          | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|---------------|----------------|------------------|
| 晋州成光电源有限公司    | 42,951,362.74  | 11.21            |
| 中国船舶集团物资有限公司  | 21,199,691.42  | 5.53             |
| 保定双帆蓄电池有限责任公司 | 11,070,515.78  | 2.89             |
| 小 计           | 368,890,815.97 | 96.24            |

### (三十) 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年数        |
|---------|--------------|------------|
| 土地使用税   | 641,582.56   | 533,723.56 |
| 房产税     | 525,627.01   | -          |
| 印花税     | 368,142.21   | 169,005.70 |
| 城市维护建设税 | 125,722.15   | 48,294.78  |
| 教育费附加   | 75,364.89    | 30,964.01  |
| 地方教育附加  | 50,243.26    | 20,642.66  |
| 环境保护税   | 46,766.82    | 11,180.90  |
| 车船税     | 16,162.08    | 5,454.00   |
| 资源税     | 411.60       | 711.90     |
| 合 计     | 1,850,022.58 | 819,977.51 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十一) 销售费用

| 项 目   | 本期数        | 上年数        |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 580,221.40 | 706,699.73 |
| 招标投标费 | 80,290.00  | -          |
| 其他    | 28,349.80  | 1,212.39   |
| 合 计   | 688,861.20 | 707,912.12 |

### (三十二) 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目   | 本期数           | 上年数          |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬  | 7,488,975.78  | 4,134,365.58 |
| 折旧与摊销 | 3,621,081.44  | 1,314,762.75 |
| 咨询服务费 | 2,136,407.22  | 1,231,737.43 |
| 业务招待费 | 1,303,692.55  | 1,365,524.44 |
| 车辆费   | 695,882.93    | 262,315.79   |
| 装修费   | 579,233.00    | -            |
| 办公费   | 316,071.05    | 328,266.07   |
| 其他    | 814,590.39    | 718,051.62   |
| 合 计   | 16,955,934.36 | 9,355,023.68 |

**(三十三) 研发费用**

| 项 目   | 本期数           | 上年数          |
|-------|---------------|--------------|
| 委外研发费 | 6,099,086.65  | -            |
| 直接材料  | 5,719,523.56  | 2,120,135.37 |
| 职工薪酬  | 483,749.00    | 649,699.56   |
| 折旧与摊销 | -             | 66,486.34    |
| 其他    | 3,301.89      |              |
| 合 计   | 12,305,661.10 | 2,836,321.27 |

**(三十四) 财务费用**

| 项 目     | 本期数           | 上年数           |
|---------|---------------|---------------|
| 利息费用    | 16,737,735.87 | 12,270,105.86 |
| 减：利息资本化 | 4,631,624.95  | 9,402,485.74  |
| 减：利息收入  | 30,965.55     | 285,366.67    |
| 手续费支出   | 31,636.84     | 26,826.22     |
| 合 计     | 12,106,782.21 | 2,609,079.67  |

**(三十五) 其他收益**

| 项 目        | 本期数          | 上年数        | 与资产相关/与收益相关 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|------------|-------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 5,050,742.10 | 150,500.00 | 与收益相关       | 5,034,705.39  |
| 与资产相关的政府补助 | 24,093.78    | -          | 与资产相关       | 24,093.78     |
| 个税手续费返还    | 742.19       | -          | 与收益相关       | 742.19        |
| 合 计        | 5,075,578.07 | 414,298.29 |             | 5,059,541.36  |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

**(三十六) 投资收益**

1. 明细情况

| 项 目            | 本期数         | 上年数         |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -644,074.12 | -429,200.06 |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

**(三十七) 信用减值损失**

| 项 目       | 本期数        | 上年数        |
|-----------|------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | 393,144.34 | -37,167.57 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,222.13   | 34,585.64  |
| 合 计       | 394,366.47 | -2,581.93  |

**(三十八) 资产减值损失**

| 项 目               | 本期数       | 上年数 |
|-------------------|-----------|-----|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -3,801.98 | -   |

**(三十九) 营业外收入**

| 项 目    | 本期数    | 上年数   | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|--------|-------|---------------|
| 保险赔款收入 | 213.92 | -     | 213.92        |
| 其他     | 1.01   | 26.95 | 1.01          |
| 合 计    | 214.93 | 26.95 | 214.93        |

#### (四十) 营业外支出

| 项 目       | 本期数       | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|-----|---------------|
| 税收滞纳金     | 20,266.86 | -   | 20,266.86     |
| 无法收回的应收款项 | 16,495.00 | -   | 16,495.00     |
| 对外捐赠      | 4,230.00  | -   | 4,230.00      |
| 其他        | 258.14    | -   | 258.14        |
| 合 计       | 41,250.00 | -   | 41,250.00     |

#### (四十一) 所得税费用

##### 1. 明细情况

| 项 目     | 本期数          | 上年数           |
|---------|--------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 22.45        | -             |
| 递延所得税费用 | 1,838,187.77 | -1,561,422.93 |
| 合 计     | 1,838,210.22 | -1,561,422.93 |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                     | 本期数            |
|-------------------------|----------------|
| 利润总额                    | -24,770,570.58 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | -3,715,585.59  |
| 子公司适用不同税率的影响            | -901,420.32    |
| 调整以前期间所得税的影响            | 22.45          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 120,130.51     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 9,271,618.45   |
| 研发费用加计扣除影响              | -2,936,555.28  |
| 所得税费用                   | 1,838,210.22   |

#### (四十二) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目      | 本期数          | 上年数          |
|----------|--------------|--------------|
| 收到的政府补助  | 5,051,484.29 | 2,463,500.00 |
| 收到经营性往来款 | 2,144,289.35 | 927,894.83   |
| 存款利息收入   | 30,965.55    | 285,366.67   |
| 经营租赁收入   | 14,246.53    | -            |
| 其他营业外收入  | 214.93       | 0.05         |
| 合 计      | 7,241,200.65 | 3,676,761.55 |

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期数           | 上年数          |
|----------|---------------|--------------|
| 付现费用支出   | 12,111,088.03 | 3,835,637.08 |
| 支付经营性往来款 | 781,321.10    | 1,200,848.10 |
| 银行手续费支出等 | 56,391.84     | 26,826.22    |
| 支付受限货币资金 | 4,399.82      | 961,632.00   |
| 合 计      | 12,953,200.79 | 6,024,943.40 |

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目            | 本期数 | 上年数        |
|----------------|-----|------------|
| 收购子公司收到的货币资金净额 | -   | 120,907.72 |

#### 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本期数           | 上年数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 股东提供借款收到的资金 | 82,200,000.00 | 81,400,000.00 |

#### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本期数           | 上年数 |
|-------------|---------------|-----|
| 股东提供借款支付的资金 | 87,800,000.00 | -   |

### (四十三) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目                              | 本期数             | 上年数            |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| (1)将净利润调节为经营活动现金流量:              |                 |                |
| 净利润                              | -26,608,780.80  | 12,463,310.76  |
| 加: 资产减值准备                        | 3,801.98        | -              |
| 信用减值损失                           | -394,366.47     | 2,581.93       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 10,436,848.84   | 2,822,593.21   |
| 使用权资产折旧                          | -               | -              |
| 无形资产摊销                           | 392,654.46      | 33,528.36      |
| 长期待摊费用摊销                         | -               | -              |
| 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) | -               | -              |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | -               | -              |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -               | -              |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 12,106,110.92   | 2,867,620.12   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | 644,074.12      | 429,200.06     |
| 净敞口套期损失(收益以“-”号填列)               | -               | -              |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 1,838,187.77    | -1,561,422.93  |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -               | -              |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -103,813,284.49 | -20,138,423.43 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -30,177,309.12  | -17,510,694.90 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 117,317,731.51  | -39,750,508.41 |
| 其他                               | 26,047.19       | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -18,228,284.09  | -60,342,215.23 |
| (2) 现金及现金等价物净变动情况:               |                 |                |
| 现金的期末余额                          | 11,209,560.64   | 1,368,668.01   |
| 减: 现金的期初余额                       | 1,368,668.01    | 41,809,726.06  |
| 加: 现金等价物的期末余额                    | -               | -              |

| 项 目          | 本期数          | 上年数            |
|--------------|--------------|----------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | -            | -              |
| 现金及现金等价物净增加额 | 9,840,892.63 | -40,441,058.05 |

## 2. 现金和现金等价物

| 项 目              | 期末数           | 期初数          |
|------------------|---------------|--------------|
| (1) 现金           | 11,209,560.64 | 1,368,668.01 |
| 其中：库存现金          | 5,452.45      | 7,778.65     |
| 可随时用于支付的银行存款     | 11,204,108.19 | 1,360,889.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资金   | -             | -            |
| (2) 现金等价物        | -             | -            |
| 其中：三个月内到期的债券投资   | -             | -            |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 11,209,560.64 | 1,368,668.01 |

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年度现金流量表中现金期末数为 11,209,560.64 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 12,175,592.46 元，差额 966,031.82 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 966,031.82 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 1,368,668.01 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 2,330,300.01 元，差额 961,632.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 961,632.00 元。

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值         | 受限原因   |
|------|----------------|--------|
| 货币资金 | 966,031.82     | 保证金    |
| 固定资产 | 397,073,500.81 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 34,270,343.57  | 银行借款抵押 |
| 合 计  | 432,309,876.20 |        |

### (四十五) 政府补助

#### 1. 明细情况

| 补助项目          | 初始确认年度  | 初始确认金额       | 列报项目 | 计入当期损益 |              |
|---------------|---------|--------------|------|--------|--------------|
|               |         |              |      | 损益项目   | 金额           |
| 与资产相关的政府补助    |         |              |      |        |              |
| 土地配套费返还       | 2021 年度 | 2,313,000.00 | 递延收益 | 其他收益   | 24,093.78    |
| 与收益相关的政府补助    |         |              |      |        |              |
| 新河县发展和改革局奖励资金 | 2022 年度 | 5,000,000.00 | 其他收益 | 其他收益   | 5,000,000.00 |
| 稳岗补贴          | 2022 年度 | 12,562.92    | 其他收益 | 其他收益   | 12,562.92    |
| 雄安新区科技企业库入库奖励 | 2022 年度 | 20,000.00    | 其他收益 | 其他收益   | 20,000.00    |
| 增值税即征即退       | 2022 年度 | 16,036.71    | 其他收益 | 其他收益   | 16,036.71    |
| 企业上云补贴        | 2022 年度 | 2,000.00     | 其他收益 | 其他收益   | 2,000.00     |
| 小微企业增值税减免     | 2022 年度 | 142.47       | 其他收益 | 其他收益   | 142.47       |
| 小 计           |         | 5,050,742.10 |      |        | 5,050,742.10 |
| 合 计           |         | -            |      |        | 5,074,835.88 |

### 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

#### 在子公司中的权益

##### 企业集团的构成

| 子公司名称                    | 级次 | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质      | 持股比例(%) |    | 取得方式       |
|--------------------------|----|-------|-------|-----------|---------|----|------------|
|                          |    |       |       |           | 直接      | 间接 |            |
| 邢台松赫环保科技有限公司（以下简称“邢台松赫”） | 一级 | 河北邢台  | 河北邢台  | 生产制造业     | 100.00  | -  | 设立         |
| 保定市翔途再生资源回收有限公司          | 一级 | 河北保定  | 河北保定  | 废弃资源综合利用业 | 60.00   | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 新地人石家庄仓储服务有限             | 一级 | 河北石家庄 | 河北石家庄 | 装卸搬运和仓储业  | 60.00   | -  | 非同一控制下企业合并 |



| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------|----|-------|-----|------|---------|----|------|
|       |    |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 公司    |    |       |     |      |         |    |      |

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

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

### (一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 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。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,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,本公司按照客户管理信用风险集中度,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并设置相应欠款额度与信用期限。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、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中,因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为信用风险已显著增加:

- (1) 合同付款已逾期超过 1 年。
- (2) 根据外部公开信用评级结果,债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题,经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下:

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保物或其他信用支持的可获得性不同, 违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口, 来确定预期信用损失。本报告期内, 预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析, 识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息, 如 GDP 增速等宏观经济状况, 所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## (三) 流动风险

流动风险, 是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况

下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项 目         | 期末数       |          |      |      |           |
|-------------|-----------|----------|------|------|-----------|
|             | 一年以内      | 一至两年     | 两至三年 | 三年以上 | 合 计       |
| 短期借款        | 17,334.10 | -        | -    | -    | 17,334.10 |
| 应付账款        | 28,070.98 | -        | -    | -    | 28,070.98 |
| 其他应付款       | 7,507.29  | -        | -    | -    | 7,507.29  |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,010.54  | -        | -    | -    | 5,010.54  |
| 长期借款        | -         | 4,900.00 | -    | -    | 4,900.00  |
| 金融负债和或有负债合计 | 57,922.91 | 4,900.00 | -    | -    | 62,822.91 |

续上表：

| 项 目         | 期初数       |          |      |      |           |
|-------------|-----------|----------|------|------|-----------|
|             | 一年以内      | 一至两年     | 两至三年 | 三年以上 | 合 计       |
| 短期借款        | 9,326.36  | -        | -    | -    | 9,326.36  |
| 应付账款        | 17,174.35 | -        | -    | -    | 17,174.35 |
| 其他应付款       | 7,746.13  | -        | -    | -    | 7,746.13  |
| 长期借款        | -         | 3,250.00 | -    | -    | 3,250.00  |
| 长期应付款       | -         | 5,000.00 | -    | -    | 5,000.00  |
| 金融负债和或有负债合计 | 34,246.84 | 8,250.00 | -    | -    | 42,496.84 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 73.48% (2021 年 12 月 31 日：63.00%)。

## 八、公允价值的披露

于2022年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司的控股股东为臧会松，对本公司直接持股比例为 45.6282%。

本公司的实际控制人为臧济水家族（包括臧会松、臧济水、臧会艳、臧会利），对本公司直接持股比例合计为 70.4973%。臧济水任公司董事长、臧会松任董事兼总经理。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系    |
|---------|------------|
| 郭莉霞     | 董事、副总经理    |
| 臧会宾     | 实际控制人亲属    |
| 王国良     | 子公司少数股东    |
| 王国义     | 子公司少数股东之亲属 |

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

##### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数       | 上年数 |
|-------|--------|------|-----------|-----|
| 王国义   | 代理费    | 协议价  | 17,389.03 | -   |

#### 2. 关联担保情况

| 担保方     | 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 | 债权人            |
|---------|------|---------------|-----------|-----------|------------|----------------|
| 臧会松、臧济水 | 本公司  | 20,000,000.00 | 2021-1-29 | 2022-1-17 | 是          | 中银富登村镇银行股份有限公司 |
|         | 本公司  | 20,000,000.00 | 2022-1-14 | 2023-1-12 | 否          |                |

| 担保方 | 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 | 债权人                |
|-----|------|---------------|------------|------------|------------|--------------------|
|     | 本公司  | 3,000,000.00  | 2021-9-3   | 2022-6-28  | 是          | 河北银行股份有限公司保定安新支行   |
|     | 本公司  | 3,000,000.00  | 2022-6-29  | 2023-6-28  | 否          |                    |
|     | 邢台松赫 | 20,000,000.00 | 2021-7-2   | 2022-6-24  | 是          | 沧州银行股份有限公司邢台桥东支行   |
|     |      | 20,000,000.00 | 2021-6-25  | 2022-6-24  | 是          |                    |
|     |      | 20,000,000.00 | 2021-8-9   | 2022-8-8   | 是          |                    |
|     |      | 10,000,000.00 | 2021-8-9   | 2022-2-8   | 是          |                    |
|     |      | 32,500,000.00 | 2021-4-23  | 2023-4-20  | 是          |                    |
|     |      | 20,000,000.00 | 2022-6-21  | 2023-6-16  | 否          |                    |
|     |      | 20,000,000.00 | 2022-8-8   | 2023-8-7   | 否          |                    |
|     |      | 50,000,000.00 | 2022-10-2  | 2023-9-29  | 否          |                    |
|     |      | 40,000,000.00 | 2022-11-1  | 2023-10-30 | 否          |                    |
|     |      | 50,000,000.00 | 2022-6-23  | 2024-6-20  | 否          |                    |
|     |      | 10,000,000.00 | 2022-12-12 | 2023-12-12 | 否          | 邯郸银行股份有限公司邢台莲池大街支行 |

## 3. 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 拆借金额          | 起始日        | 到期日        | 说明                       |
|-------|---------------|------------|------------|--------------------------|
| 拆入    |               |            |            |                          |
| 臧会松   | 6,500,000.00  | 2022-1-19  | 2023-1-18  | 本期已计提利息费用 1,843,638.87 元 |
|       | 3,600,000.00  | 2022-2-8   | 2023-2-7   |                          |
|       | 4,000,000.00  | 2022-2-24  | 2023-2-23  |                          |
|       | 5,900,000.00  | 2022-3-2   | 2023-3-1   |                          |
|       | 3,000,000.00  | 2022-3-21  | 2023-3-20  |                          |
|       | 3,000,000.00  | 2022-5-7   | 2023-5-6   |                          |
|       | 3,000,000.00  | 2022-5-16  | 2023-5-15  |                          |
|       | 13,000,000.00 | 2022-6-29  | 2023-6-28  |                          |
|       | 3,200,000.00  | 2022-9-15  | 2023-9-14  |                          |
|       | 2,000,000.00  | 2022-10-15 | 2023-10-14 |                          |
|       | 6,000,000.00  | 2022-11-22 | 2023-11-21 |                          |
|       | 9,900,000.00  | 2022-12-10 | 2023-12-9  |                          |

| 关联方名称 | 拆借金额         | 起始日        | 到期日        | 说明                     |
|-------|--------------|------------|------------|------------------------|
|       | 5,000,000.00 | 2022-12-30 | 2023-12-29 |                        |
| 臧会宾   | 1,000,000.00 | 2022-3-23  | 2022-5-22  | 本期已计提利息费用 275,722.22 元 |
|       | 1,000,000.00 | 2022-4-18  | 2022-5-17  |                        |
|       | 1,000,000.00 | 2022-5-13  | 2022-6-12  |                        |
|       | 1,000,000.00 | 2022-6-27  | 2022-8-26  |                        |
|       | 5,000,000.00 | 2022-9-27  | 2023-9-26  |                        |
| 郭莉霞   | 3,000,000.00 | 2022-10-8  | 2023-10-7  | 本期已计提利息费用 35,000.00 元  |

#### 4. 关键管理人员薪酬

| 报告期间       | 本期数    | 上年数    |
|------------|--------|--------|
| 关键管理人员人数   | 11     | 11     |
| 在本公司领取报酬人数 | 11     | 11     |
| 报酬总额(万元)   | 151.20 | 143.03 |

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方名称 | 期末数           | 期初数           |
|-------|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 臧会松   | 69,459,816.95 | 59,316,178.08 |
|       | 臧会宾   | 505,859.21    | 10,130,136.99 |
|       | 郭莉霞   | 3,035,000.00  | 7,080,914.00  |
|       | 王国良   | 708,923.00    | 20,000.00     |
|       | 王国义   | 437,008.90    | 323,366.10    |

## 十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

(1) 2020年5月以来，子公司邢台松赫与河北建设集团股份有限公司陆续签订《施工合同》及补充协议，工程内容为承包年处置30万吨废铅蓄电池及含铅废物综合利用一

期工程施工及有关事项, 签订合同价(暂定)共计 17,544.31 万元, 截止 2022 年 12 月 31 日, 上述合同仍在履行中。

(2)2019 年 12 月 20 日, 子公司邢台松赫与双盾环境科技有限公司签订《买卖合同》, 合同编号为 XTSH20191220, 合同内容为熔炼炉工艺脱硫制酸系统设备的设计、供应与安装, 签订合同价为 3,000.00 万元, 截止 2022 年 12 月 31 日, 上述合同仍在履行中。

(3)2020 年 4 月, 子公司邢台松赫与五矿二十三冶建设集团有限公司签订《侧吹炉系统(含配料)设备制作安装总包项目施工合同》, 合同编号为 XTSH20200403, 签订合同价为 3,960.00 万元, 截止 2022 年 12 月 31 日, 上述合同仍在履行中。

## 2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位: 万元)

| 担保单位 | 抵押权人             | 抵押标的物       | 抵押物<br>账面原值 | 抵押物<br>账面价值 | 担保借款余额    | 借款到期日      |
|------|------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------|
| 邢台松赫 | 沧州银行股份有限公司邢台桥东支行 | 土地使用权及房屋建筑物 | 26,966.63   | 26,573.33   | 4,900.00  | 2024-6-20  |
|      |                  |             |             |             | 5,000.00  | 2023-9-29  |
|      |                  | 设备          | 17,014.45   | 16,561.05   | 2,000.00  | 2023-8-7   |
|      |                  |             |             |             | 4,000.00  | 2023-10-30 |
| 小计   |                  |             | 43,981.08   | 43,134.38   | 15,900.00 |            |

[注] 2022 年 6 月 17 日, 子公司邢台松赫与沧州银行股份有限公司邢台桥东支行签订 2022 年借字第 06100001 号《流动资金借款合同》、2022 年抵字第 06100270 号《最高额抵押担保借款合同》、2022 年保字第 06100267 号《最高额保证合同》、2022 年保字第 06100268 号《最高额保证合同》、2022 年保字第 06100269 号《最高额保证合同》, 借款金额为 5,000.00 万元, 借款期限为 2 年, 自 2022 年 6 月 23 日至 2024 年 6 月 20 日, 该贷款仅限用于采购原材料废旧铅酸电池、铅锭, 邢台松赫以房屋建筑物(冀(2022)新河县不动产权第 0001529 号; 冀(2022)新河县不动产权第 0001530 号)抵押。上述借款企业于 2022 年 6 月 23 日提款 5,000.00 万元。截止期末长期借款本金余额 4,900.00 万元。

2022 年 9 月 29 日, 子公司邢台松赫与沧州银行股份有限公司邢台桥东支行签订 2022 年借字第 09260001 号《流动资金借款合同》、2022 年抵字第 06100270 号《最高额抵押担保借款合同》、2022 年保字第 06100267 号《最高额保证合同》、2022 年保字第 06100268 号《最高额保证合同》、2022 年保字第 06100269 号《最高额保证合同》, 借款金额为 5,000.00 万元, 借款期限为 1 年, 自 2022 年 10 月 2 日至 2023 年 9 月 29 日, 该贷款仅限用于采购废旧蓄电池、铅锭等原材料, 邢台松赫以房屋建筑物(冀(2022)新河县不动产权第 0001529 号;



冀(2022)新河县不动产权第 0001530 号)抵押。上述借款企业于 2022 年 10 月 2 日提款 5,000.00 万元。截止期末短期借款本金余额 5,000.00 万元。

2022 年 8 月 8 日,子公司邢台松赫与沧州银行股份有限公司邢台桥东支行签订 2022 年借字第 08080001 号《流动资金借款合同》、2022 年抵字第 08080001 号《最高额抵押担保借款合同》、2022 年保字第 06100267 号《最高额保证合同》、2022 年保字第 06100268 号《最高额保证合同》、2022 年保字第 06100269 号《最高额保证合同》,借款金额为 2,000.00 万元,借款期限为 1 年,自 2022 年 8 月 8 日至 2023 年 8 月 7 日,该贷款仅限用于采购废旧蓄电池、铅锭等原材料,邢台松赫以设备抵押。上述借款企业于 2022 年 8 月 8 日提款 2,000.00 万元。截止期末短期借款本金余额 2,000.00 万元。

2022 年 10 月 31 日,子公司邢台松赫与沧州银行股份有限公司邢台桥东支行签订 2022 年借字第 10310001 号《流动资金借款合同》、2022 年抵字第 10310001 号《最高额抵押担保借款合同》,借款金额为 4,000.00 万元,借款期限为 1 年,自 2022 年 11 月 1 日至 2023 年 10 月 30 日,该贷款仅限用于采购废旧蓄电池、铅锭等原材料,邢台松赫以设备抵押。上述借款企业于 2022 年 11 月 1 日提款 4,000.00 万元。截止期末短期借款本金余额 4,000.00 万元。

## (二) 或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位:万元)

| 担保单位 | 被担保单位 | 贷款金融机构             | 担保借款余额    | 借款到期日      | 备注 |
|------|-------|--------------------|-----------|------------|----|
| 邢台松赫 | 松赫股份  | 中银富登村镇银行股份有限公司     | 2,000.00  | 2023-1-12  | 借款 |
| 松赫股份 | 邢台松赫  | 沧州银行股份有限公司邢台桥东支行   | 2,000.00  | 2023-6-16  | 借款 |
| 松赫股份 | 邢台松赫  | 沧州银行股份有限公司邢台桥东支行   | 2,000.00  | 2023-8-7   | 借款 |
| 松赫股份 | 邢台松赫  | 沧州银行股份有限公司邢台桥东支行   | 5,000.00  | 2023-9-29  | 借款 |
| 松赫股份 | 邢台松赫  | 沧州银行股份有限公司邢台桥东支行   | 4,000.00  | 2023-10-30 | 借款 |
| 松赫股份 | 邢台松赫  | 沧州银行股份有限公司邢台桥东支行   | 4,900.00  | 2024-6-20  | 借款 |
| 松赫股份 | 邢台松赫  | 新河县农村信用合作联社新河信用社   | 1,000.00  | 2023-9-14  | 借款 |
| 松赫股份 | 邢台松赫  | 邯郸银行股份有限公司邢台莲池大街支行 | 1,000.00  | 2023-12-12 | 借款 |
| 小 计  |       |                    | 21,900.00 |            |    |

松赫股份向邢台松赫提供担保借款期末余额 19,900.00 万元,其中松赫股份担保借款金额为 18,000.00 万元,剩余借款金额由臧会松、臧济水提供担保。

## 十一、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

### 重要的非调整事项

| 项 目            | 内 容  | 对财务状况和经营成果的影响数   | 无法估计影响数的原因 |
|----------------|--|--|------------|
| 发生重大诉讼、仲裁或承诺事项 | 2023 年 1 月 10 日,新河县人民法院受理五矿二十三冶建设集团有限公司(简称五矿二十三冶)诉邢台松赫建设工程施工合同纠纷一案,2023 年 2 月 20 日,邢台松赫提出反诉,截至审计报告日该案件尚未开庭。                        | 五矿二十三冶要求邢台松赫支付工程款 594 万元,邢台松赫反诉五矿二十三冶要求赔偿 692 万元,公司将依法积极处理并保障自身的合法权益,预计不会对公司产生重大影响 | -          |
|                | 2023 年 2 月 15 日,邢台仲裁委员会受理石家庄市市政建设有限责任公司(简称石家庄市政)与邢台松赫建设工程施工合同纠纷一案,2023 年 2 月 21 日,邢台松赫环保科技有限公司向邢台市中级人民法院申请确认仲裁条款无效;截至审计报告日该案件尚未开庭。 | 石家庄市政要求邢台松赫支付工程款 600 万元,公司将依法积极处理并保障自身的合法权益,预计不会对公司产生重大影响                          | -          |

## 十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

### (一) 租赁

#### 1. 作为承租人

##### 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理,本期计入当期损益的租赁费用情况如下:

| 项 目    | 本期数       |
|--------|-----------|
| 短期租赁费用 | 12,000.00 |

#### 2. 作为出租人

##### (1) 经营租赁

##### 租赁收入

| 项 目 | 本期数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|      |           |
|------|-----------|
| 项 目  | 本期数       |
| 租赁收入 | 14,246.53 |

(2) 租赁活动的性质

| 租赁资产类别 | 租赁期 | 是否存在续租选择权 |
|--------|-----|-----------|
| 房屋建筑物  | 1 年 | 否         |

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 实际控制人臧会松、臧济水质押本公司的股份情况

公司与浙江天能环保科技有限公司在废铅蓄电池回收-处置-再利用业务方面通过轻资产方式展开战略合作。实际控制人臧会松、臧济水以持有的公司股份为公司本次合作提供质押担保,其中臧会松质押 13,200,000 股,占公司总股本 10.59%,臧济水质押 16,800,000 股,占公司总股本 13.48%,期限为 2020 年 9 月 28 日至 2023 年 9 月 28 日。

2. 实际控制人的资金支持承诺

由于子公司邢台松赫厂房项目建设投入较大,公司借入大量外部借款,未来可能发生债务无法偿还、资金短缺等风险,2022 年 4 月 7 日,公司实际控制人臧会松出具承诺,若公司未来出现资金短缺导致债务无法偿还,将以现金形式向公司提供资金支持,以保证公司正常经营。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指 2022 年 1 月 1 日,期末系指 2022 年 12 月 31 日;本期系指 2022 年度,上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄    | 期末数          |
|--------|--------------|
| 1 年以内  | 355,596.00   |
| 1-2 年  | 750.00       |
| 2-3 年  | -            |
| 3 年以上  | 842,041.70   |
| 账面余额小计 | 1,198,387.70 |

|        |              |
|--------|--------------|
| 账龄     | 期末数          |
| 减：坏账准备 | 1,197,637.70 |
| 账面价值合计 | 750.00       |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

| 种类        | 期末数          |        |              |         | 账面价值   |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |         |        |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |        |
| 按单项计提坏账准备 | 1,192,512.50 | 99.51  | 1,192,512.50 | 100.00  | -      |
| 按组合计提坏账准备 | 5,875.20     | 0.49   | 5,125.20     | 87.23   | 750.00 |
| 合计        | 1,198,387.70 | 100.00 | 1,197,637.70 | 99.94%  | 750.00 |

续上表：

| 种类        | 期初数           |        |              |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 16,714,491.03 | 100.00 | 1,590,782.04 | 9.52    | 15,123,708.99 |
| 合计        | 16,714,491.03 | 100.00 | 1,590,782.04 | 9.52    | 15,123,708.99 |

## 3. 坏账准备计提情况

## (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 理由     |
|-----------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 河北金宇晟再生资源利用有限公司 | 836,916.50   | 836,916.50   | 100.00  | 预期无法收回 |
| 内蒙古康德利环保科技有限公司  | 355,596.00   | 355,596.00   | 100.00  | 预期无法收回 |
| 小计              | 1,192,512.50 | 1,192,512.50 |         |        |

## (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组合   | 账面余额     | 坏账准备     | 计提比例(%) |
|------|----------|----------|---------|
| 账龄组合 | 5,875.20 | 5,125.20 | 87.23   |

其中：账龄组合

| 账龄   | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|------|------|---------|
| 1年以内 | -    | -    | -       |

| 账龄   | 账面余额     | 坏账准备     | 计提比例(%) |
|------|----------|----------|---------|
| 1-2年 | 750.00   | -        | -       |
| 2-3年 | -        | -        | -       |
| 3年以上 | 5,125.20 | 5,125.20 | 100.00  |
| 小计   | 5,875.20 | 5,125.20 | 87.23   |

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 本期计提坏账准备情况

| 种类        | 期初数          | 本期变动金额        |       |       |    | 期末数          |
|-----------|--------------|---------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | 1,192,512.50  | -     | -     | -  | 1,192,512.50 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,590,782.04 | -1,585,656.84 | -     | -     | -  | 5,125.20     |
| 小计        | 1,590,782.04 | -393,144.34   | -     | -     | -  | 1,197,637.70 |

## 5. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额  |
|-----------|-------|
| 实际核销的应收账款 | 20.00 |

## 6. 期末应收账款金额前5名情况

| 单位名称            | 期末余额         | 账龄   | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-----------------|--------------|------|--------------------|--------------|
| 河北金宇晟再生资源利用有限公司 | 836,916.50   | 3年以上 | 69.84              | 836,916.50   |
| 内蒙古康德利环保科技有限公司  | 355,596.00   | 1年以内 | 29.67              | 355,596.00   |
| 河北奥冠电源有限责任公司    | 2,849.20     | 3年以上 | 0.24               | 2,849.20     |
| 风帆股份有限公司工业电池分公司 | 2,276.00     | 3年以上 | 0.19               | 2,276.00     |
| 安新县辰泰有色金属熔炼有限公司 | 750.00       | 1-2年 | 0.06               | -            |
| 小计              | 1,198,387.70 |      | 100.00             | 1,197,637.70 |

## (二) 其他应收款

## 1. 明细情况

| 项目   | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|------|------|------|------|------|------|------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | -    | -    | -    | -    | -    | -    |

| 项 目   | 期末数            |            |                | 期初数           |            |               |
|-------|----------------|------------|----------------|---------------|------------|---------------|
|       | 账面余额           | 坏账准备       | 账面价值           | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
| 应收股利  | -              | -          | -              | -             | -          | -             |
| 其他应收款 | 147,129,565.88 | 255,745.50 | 146,873,820.38 | 60,503,091.69 | 256,832.91 | 60,246,258.78 |
| 合 计   | 147,129,565.88 | 255,745.50 | 146,873,820.38 | 60,503,091.69 | 256,832.91 | 60,246,258.78 |

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末数            |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 143,960,719.98 |
| 1-2 年   | 250,000.40     |
| 2-3 年   | 10,000.00      |
| 3 年以上   | 2,908,845.50   |
| 账面余额小计  | 147,129,565.88 |
| 减: 坏账准备 | 255,745.50     |
| 账面价值小计  | 146,873,820.38 |

## (2) 按性质分类情况

| 款项性质       | 期末数            | 期初数           |
|------------|----------------|---------------|
| 押金及保证金     | 3,285,405.90   | 3,853,545.70  |
| 代扣代缴款项     | 14,409.88      | 14,428.45     |
| 备用金        | -              | 12,467.44     |
| 其他         | 100.00         | -             |
| 合并范围内关联方款项 | 143,829,650.10 | 56,622,650.10 |
| 账面余额小计     | 147,129,565.88 | 60,503,091.69 |
| 减: 坏账准备    | 255,745.50     | 256,832.91    |
| 账面价值小计     | 146,873,820.38 | 60,246,258.78 |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 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) |            |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| 2022年1月1日余额    | 1,087.41     | -                    | 255,745.50           | 256,832.91 |
| 2022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           | -1,087.41    | -                    | -                    | -1,087.41  |
| 本期收回或转回        | -            | -                    | -                    | -          |
| 本期转销或核销        | -            | -                    | -                    | -          |
| 其他变动           | -            | -                    | -                    | -          |
| 2022年12月31日余额  | -            | -                    | 255,745.50           | 255,745.50 |

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注七(二)3 预期信用损失计量的参数。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合     | 账面余额           | 坏账准备       | 计提比例(%) |
|--------|----------------|------------|---------|
| 逾期账龄组合 | 3,299,915.78   | 255,745.50 | 7.75    |
| 关联组合   | 143,829,650.10 | -          | -       |
| 小计     | 147,129,565.88 | 255,745.50 | 0.17    |

其中:逾期账龄组合

| 账龄         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
|------------|--------------|------------|---------|
| 未逾期及逾期1年以内 | 3,044,170.28 | -          | -       |
| 逾期1-2年     | -            | -          | -       |
| 逾期2-3年     | -            | -          | -       |
| 逾期3年以上     | 255,745.50   | 255,745.50 | 100.00  |
| 小计         | 3,299,915.78 | 255,745.50 | 7.75    |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

| 种类        | 期初数        | 本期变动金额    |       |       |    | 期末数        |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -         | -     | -     | -  | -          |
| 按组合计提坏账准备 | 256,832.91 | -1,087.41 | -     | -     | -  | 255,745.50 |
| 小计        | 256,832.91 | -1,087.41 | -     | -     | -  | 255,745.50 |

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                | 款项的性质或内容   | 期末余额           | 逾期账龄  | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|---------------------|------------|----------------|-------|---------------------|------------|
| 邢台松赫环保科技有限公司        | 合并范围内关联方款项 | 143,829,650.10 | 1 年以内 | 97.76               | -          |
| 天津国鑫威能源科技有限公司       | 押金保证金      | 2,000,000.00   | 1 年以内 | 1.36                | -          |
| 液化空气(天津)有限公司        | 押金保证金      | 270,000.00     | 1 年以内 | 0.18                | -          |
| 国网山西省电力公司直属单位会计核算中心 | 押金保证金      | 255,745.50     | 3 年以上 | 0.17                | 255,745.50 |
| 国网冀北招标有限公司          | 押金保证金      | 200,000.00     | 1 年以内 | 0.14                | -          |
| 小计                  |            | 146,555,395.60 |       | 99.61               | 255,745.50 |

(7) 对关联方的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额           | 占其他应收款余额的比例(%) |
|------|--------|----------------|----------------|
| 邢台松赫 | 子公司    | 143,829,650.10 | 97.76          |

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项目         | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 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     | 120,000,000.00 | -    | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | -    | 120,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | -              | -    | -              | 643,426.40     | -    | 643,426.40     |
| 合计         | 120,000,000.00 | -    | 120,000,000.00 | 120,643,426.40 | -    | 120,643,426.40 |

2. 子公司情况



| 被投资单位名称 | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 邢台松赫    | 120,000,000.00 | -    | -    | 120,000,000.00 | -        | -        |

## 3. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称         | 初始投资成本       | 期初数        | 本期增减变动 |      |             |          |
|-----------------|--------------|------------|--------|------|-------------|----------|
|                 |              |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
| 联营企业            |              |            |        |      |             |          |
| 河北雄安超赫供应链管理有限公司 | 1,300,000.00 | 643,426.40 | 647.72 | -    | -644,074.12 | -        |

续上表:

| 被投资单位名称         | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|--------|-------------|--------|----|-----|----------|
|                 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |     |          |
| 联营企业            |        |             |        |    |     |          |
| 河北雄安超赫供应链管理有限公司 | -      | -           | -      | -  | -   | -        |

3. 河北雄安超赫供应链管理有限公司已于 2022 年 12 月 21 日注销。

## (四) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

| 项目   | 本期数            |                | 上年数            |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 60,696,325.54  | 59,927,189.65  | 309,171,127.11 | 281,641,633.24 |
| 其他业务 | 40,538,578.14  | 40,519,751.51  | 22,159,823.87  | 22,598,542.86  |
| 合计   | 101,234,903.68 | 100,446,941.16 | 331,330,950.98 | 304,240,176.10 |

## 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品列示)

| 产品名称 | 本期数           |               | 上年数            |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 铅锭   | -             | -             | 3,330,647.01   | 3,330,647.01   |
| 精铅   | 8,306,758.17  | 8,306,758.17  | 166,252,803.62 | 153,328,777.23 |
| 合金铅  | 52,389,567.37 | 51,620,431.48 | 139,587,676.48 | 124,982,209.00 |

| 产品名称 | 本期数           |               | 上年数            |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 合计   | 60,696,325.54 | 59,927,189.65 | 309,171,127.11 | 281,641,633.24 |

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称           | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|----------------|----------------|------------------|
| 天津杰士电池有限公司     | 52,874,098.37  | 52.23            |
| 邢台松赫环保科技有限公司   | 42,789,481.42  | 42.27            |
| 内蒙古康德利环保科技有限公司 | 5,553,624.77   | 5.49             |
| 唐山宝利源炼焦有限公司    | 17,699.12      | 0.01             |
| 小计             | 101,234,903.68 | 100.00           |

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

| 项目             | 本期数         | 上年数         |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -644,074.12 | -429,200.06 |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十四、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 5,059,541.36 | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -41,035.07   | -  |
| 小计  | 5,018,506.29 | -  |

| 项 目                      | 金 额          | 说 明 |
|--------------------------|--------------|-----|
| 减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | -            | -   |
| 非经常性损益净额                 | 5,018,506.29 | -   |
| 其中: 归属于母公司股东的非经常性损益      | 5,018,506.29 | -   |
| 归属于少数股东的非经常性损益           | -            | -   |

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 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          | -10.98        | -0.21     | -0.21  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -13.05        | -0.25     | -0.25  |

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                            | 序号    | 本期数            |
|--------------------------------|-------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                 | 1     | -26,560,245.11 |
| 非经常性损益                         | 2     | 5,018,506.29   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润       | 3=1-2 | -31,578,751.40 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               | 4     | 255,272,697.66 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5     | -              |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 6     | -              |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | 7     | -              |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 8     | -              |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动              | 9     | -              |

| 项 目                       | 序号      | 本期数            |
|---------------------------|---------|----------------|
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 10      | -              |
| 报告期月份数                    | 11      | 12.00          |
| 加权平均净资产                   | 12[注]   | 241,992,575.11 |
| 加权平均净资产收益率                | 13=1/12 | -10.98%        |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率       | 14=3/12 | -13.05%        |

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

### (2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号      | 本期数            |
|--------------------------|---------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 1       | -26,560,245.11 |
| 非经常性损益                   | 2       | 5,018,506.29   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2   | -31,578,751.40 |
| 期初股份总数                   | 4       | 124,572,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5       | -              |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       | 6       | -              |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | 7       | -              |
| 报告期因回购等减少股份数             | 8       | -              |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | 9       | -              |
| 报告期缩股数                   | 10      | -              |
| 报告期月份数                   | 11      | 12.00          |
| 发行在外的普通股加权平均数            | 12      | 124,572,000.00 |
| 基本每股收益                   | 13=1/12 | -0.21          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | 14=3/12 | -0.25          |

[注]12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

### (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

河北松赫再生资源股份有限公司

2023年4月12日

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

河北松赫再生资源股份有限公司董事会秘书办公室