



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., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人臧会松、主管会计工作负责人张悦昕及会计机构负责人（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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

-

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	27
第四节	股份变动、融资和利润分配	32
第五节	公司治理	37
第六节	财务会计报告	42
附件	会计信息调整及差异情况	113

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

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
三会	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、还原铅	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-acidbattery。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	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
	指	
	指	

第一节 公司概况

企业情况			
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	Hebei Songhe Recycling Resources Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	臧会松	成立时间	2005 年 8 月 24 日
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)
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	松赫股份	证券代码	835995
挂牌时间	2016 年 3 月 2 日	分层情况	创新层
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
主办券商(报告期内)	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市中山南路 888 号		
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河北松赫
电话	0312-5235886	电子邮箱	Zq@835995.com
传真	0312-5135886		
公司办公地址	河北省雄安新区安新县老河头镇西地村河北松赫	邮政编码	071600
公司网址	www.835995s.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130600779164841X		
注册地址	河北省雄安新区安新县老河头镇西地		

注册资本（元）	124,572,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	-------------	--------------	---

- 1、
- 2、

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、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-15 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。

(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。

二、经营计划实现情况

2023 年国内制造企业面临着我国经济发展速度减缓的市场压力，再生铅行业受上游废铅蓄电池回收价格以及季节性环保管控影响，再生铅整体发展速度也趋于减缓。公司根据宏观经济形势及时调整经营

计划、调整产品结构、优化内部管理，公司 2023 年度营业收入 73,966.87 万元，比上年增长了 92.96%，净利润为 2,319.06 万元，和上年相比实现了扭亏为盈；总资产 97,171.26 万元，比上年增长了 12.66%，净资产 25,184.24 万元，比上年增长 10.10%。

2023 年年底公司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处理项目投产正常运行，在提升产能同时注重品质的管控，提供优质服务，增强公司品牌的吸引力；公司将继续加大研发力度，提升公司综合竞争力，促进可持续发展。

3、

(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，年产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。2023 年全年中国铅产量达到 756.4 万吨，同比减少 3%，产量基本持平。



数据来源：中商产业研究院数据库

2023 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

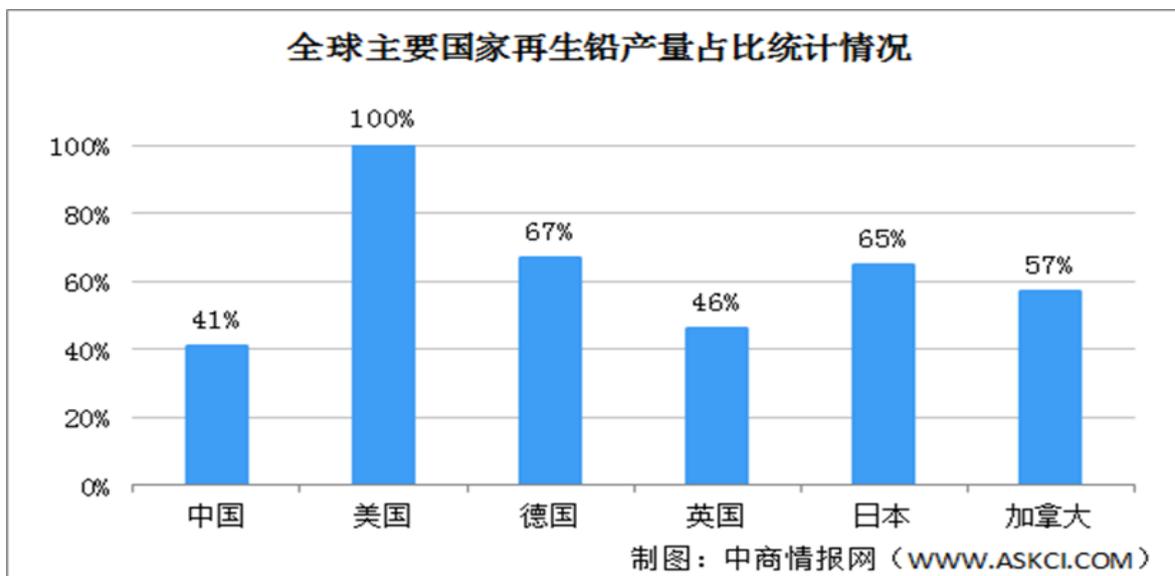
随着铅行业的不断发展，铅原料消耗越来越大，其可采矿产资源越来越少，原矿生产成本及能耗相对较高；铅本身具有较强的再生属性，因此在整个铅冶炼行业当中再生铅扮演着重要的地位。近年来，中国再生铅产量持续增长，2023 年 1 至 12 月再生铅累计产量 462.81 万吨，累计同比上升 9.4%。《“十四五”循环经济发展规划》提出，到 2025 年再生有色金属产量达到 2000 万吨，其中再生铅产量也会提升。同时，铅除了具有资源属性外，铅酸电池等铅产品还具有危险品属性，处置不当会污染环境。发展再生铅行业，有效回收处置含铅废物，不仅有利于节能减排，而且能够有效防止处置不当对环境造成的不可逆转的污染。



数据来源：中商产业研究院数据库

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	大气污染防治行动计划	再生铅行业准入条件

法		
中华人民共和国环境评价法	危险废物经营许可证管理法	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，2023年全国机动车保有量达4.35亿辆，其中汽车3.36亿辆；新注册登记汽车2456万辆，比2022年增加133万辆，增长5.73%，自2014年以来已连续10年新注册登记量超过2000万辆。新能源汽车保有量达2041万辆，占汽车总量的6.07%，其中纯电动汽车保有量1552万辆，占新能源汽车保有量的76.04%。

（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。

4、

（三）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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、根据《河北省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（冀工信

	<p>企业函（2022）611号）有关规定和年度工作安排，省工业和信息化厅组织完成了2024年第一批河北省专精特新中小企业认定及部分专精特新中小企业更名审查工作。认定包括公司全资子公司邢台松赫环保科技有限公司在内的1208家企业为河北省专精特新中小企业，自公布之日起，有效期三年。</p> <p>2、根据2023年11月14日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对河北省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业拟进行备案的公示》，全资子公司邢台松赫环保科技有限公司系河北省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业备案公示名单，目前高新技术企业证书正在办理中。</p>
--	---

5、

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	739,668,680.82	383,321,980.26	92.96%
毛利率%	13.12%	3.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,042,004.95	-26,560,245.11	186.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,369,456.54	-31,578,751.40	170.84%
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）	9.59%	-10.98%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.31%	-13.05%	-
基本每股收益	0.18	-0.21	185.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	971,712,605.70	862,491,020.29	12.66%
负债总计	719,770,113.64	633,801,080.72	13.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	251,842,436.78	228,738,499.74	10.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	1.84	9.78%
资产负债率%（母公司）	60.58%	45.79%	-
资产负债率%（合并）	74.07%	73.48%	-
流动比率	0.70	0.65	-
利息保障倍数	1.89	-1.05	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-66,025,434.53	-18,228,284.09	-262.21%
应收账款周转率	24.79	18.89	-
存货周转率	1.70	1.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.66%	25.00%	-
营业收入增长率%	92.96%	21.61%	-

净利润增长率%	186.75%	-313.11%	-
---------	---------	----------	---

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,881,803.88	1.02%	12,175,592.46	1.41%	-18.84%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	18,513,773.27	1.91%	37,792,633.53	4.38%	-51.01%
存货	457,766,202.91	47.11%	299,678,350.17	34.75%	52.75%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	431,225,307.75	44.38%	444,781,036.81	51.57%	-3.05%
在建工程	1,179,719.04	0.12%	1,146,789.00	0.13%	2.87%
无形资产	34,233,250.40	3.52%	35,006,374.20	4.06%	-2.21%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	223,437,120.86	22.99%	173,341,040.26	20.10%	28.90%
长期借款	0	0.00%	49,000,000.00	5.68%	-100.00%
预付账款	11,377,439.65	1.17%	12,454,007.06	1.44%	-8.64%
其他应收款	5,251,900.19	0.54%	3,836,992.49	0.44%	36.88%
其他流动资产	542,750.34	0.06%	14,930,393.32	1.73%	-96.36%
其他非流动资产	1,740,458.27	0.18%	688,851.25	0.08%	152.66%
应付账款	196,381,654.07	20.21%	280,709,769.63	32.55%	-30.04%
合同负债	4,531,397.70	0.47%	1,986.37	0.00%	228,024.55%
应付职工薪酬	1,678,984.81	0.17%	1,481,851.91	0.17%	13.30%
应交税金	3,382,068.11	0.35%	1,798,934.33	0.21%	88.00%
其他应付款	190,475,644.94	19.60%	75,072,917.10	8.70%	153.72%
一年内到期的非流动负债	97,090,274.99	9.99%	50,105,416.67	5.81%	93.77%
长期应付款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他流动负债	589,081.70	0.06%	258.23	0.00%	228,022.87%

6、

项目重大变动原因：

- 1: 报告期内的应收账款 18,513,773.27 元，相对于上年期末下降幅度达 51.01%。在公司与客户深度合作的背景下，业务模式及结算周期发生变化，大额订单账期缩短，应收账款期末数额下降。
- 2: 报告期内的存货 457,766,202.91 元，相对于上年期末上升幅度达 52.75%。报告期内邢台子公司进入全面生产状态，产能逐步释放，邢台子公司广积存货以保证正常生产。

- 3: 报告期内的长期借款 0 元, 相对于上年期末下降幅度为 100%。报告期内, 邢台子公司在沧州银行的长期借款 49,000,000.00 元还剩一年到期, 根据会计准则规定, 需要转列到一年内到期的非流动负债, 从而导致报告期内的长期借款余额为 0。
- 4: 报告期内的其他应收款 5,251,900.19 元, 相对于上年期末上升幅度达 36.88%。报告期内因邢台子公司五矿二十三冶设备工程质量纠纷一案, 公司向法院缴纳 2,000,000.00 元的保证金, 从而使其他应收款数额上升。
- 5: 报告期内的其他流动资产 542,750.34 元, 相对于上年期末下降幅度为 96.36%。报告期内邢台子公司进入全面生产状态, 销售收入、销项税额大幅提高, 进而抵消以往年度的留抵税及进项税, 使报告期内的其他流动资产的留存数额减少。
- 6: 报告期内的其他非流动资产 1,740,458.27 元, 相对于上年期末上升幅度达 152.66%。主要原因为与上期末相比, 支付的设备预付款增加。
- 7: 报告期内的应付账款 196,381,654.07 元, 相对于上年期末下降幅度达 30.04%。报告期内, 邢台子公司将经营结余的货款用于支付工程及设备等相关欠款, 应付账款期末数额下降。
- 8: 报告期内的合同负债 4,531,397.70 元, 相对于上年期末上升幅度达 228,024.55%。报告期内, 邢台子公司业务规模扩大, 预收货款上升。
- 9: 报告期内的应交税金 3,382,068.11 元, 相对于上期末上升幅度达 88.00%。报告期内, 邢台子公司进入正式生产状态, 伴随销售额增加, 交易过程中产生的销项税逐步抵消完前期的进项税留存, 应纳税额上升。
- 10: 报告期内的其他应付款 190,475,644.94 元, 相对于上年期末上升 153.72%。报告期内, 邢台子公司扩大经营规模需要资金, 在银行贷款有限的条件下, 公司通过股东借款的模式予以支持项目开展, 进而导致其他应付款数额上升。。
- 11: 报告期内的一年内到期的非流动负债 97,090,274.99 元, 相对于上年期末上升 93.77%。报告期内, 邢台子公司在沧州银行的长期借款 49,000,000.00 元还剩一年到期, 根据会计准则规定, 需要转列到一年内到期的非流动负债, 从而导致该项目数额上升。
- 12: 报告期内的其他流动负债 589,081.70 元, 相对于上年期末上升 228,022.87%。由于应支付的销项税增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	739,668,680.82	-	383,321,980.26	-	92.96%
营业成本	642,624,861.30	86.88%	368,966,322.76	96.25%	74.17%
毛利率%	13.12%	-	3.75%	-	-
销售费用	503,446.06	0.07%	688,861.20	0.18%	-26.92%
管理费用	19,627,197.21	2.65%	16,955,934.36	4.42%	15.75%
研发费用	32,944,616.32	4.45%	12,305,661.10	3.21%	167.72%
财务费用	26,045,123.85	3.52%	12,106,782.21	3.16%	115.13%
信用减值损失	-1,098,693.67	-0.15%	394,366.47	0.10%	-378.60%
资产减值损失	-348,850.99	-0.05%	-3,801.98	0.00%	9,075.51%

其他收益	13,844,878.82	1.87%	5,075,578.07	1.32%	172.77%
投资收益	0	0.00%	-644,074.12	-0.17%	100.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-47,265.55	-0.01%	0	0.00%	0.00%
汇兑损益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	23,117,179.99	3.13%	-24,729,535.51	-6.45%	193.48%
营业外收入	152,879.48	0.02%	214.93	0.00%	71,029.89%
营业外支出	58,741.49	0.01%	41,250.00	0.01%	42.40%
净利润	23,190,620.40	3.14%	-26,608,780.80	-6.94%	187.15%
税金及附加	7,156,324.70	0.97%	1,850,022.58	0.48%	286.82%
所得税费用	20,697.58	0.00%	1,838,210.22	0.48%	-98.87%

7、

项目重大变动原因：

- 1: 报告期内的营业收入 739,668,680.82 元，相对于上年上涨幅度为 92.96%。报告期内，邢台子公司进入全面生产期，营业收入上升。
- 2: 报告期内的营业成本 642,624,861.30 元，相对于上年发生额上涨幅度达 74.17%。报告期内，邢台子公司进入全面生产期，营业收入上升，营业成本随之上升。
- 3: 报告期内的研发费用 32,944,616.32 元，相对于上年发生额上涨幅度达 167.72%。报告期内，邢台子公司持续加大废铅酸蓄电池项目研发投入，提高废铅酸电池的利用率，研发费用上升。
- 4: 报告期内的财务费用 26,045,123.85 元，相对于上年发生额上涨幅度达 115.13%。报告期内，邢台子公司因经营需要导致贷款规模扩大，财务费用上升。
- 5: 报告期内的信用减值损失 1,098,693.67 元，相对于上年发生额上升幅度达 378.6%。主要系按信用风险特征组合计提的应收账款坏账准备增加所致。
- 6: 报告期内的资产减值损失 348,850.99 元，相对于上年发生额上升幅度达 9075.51%。在报告期末进行资产减值测试时，由于成品铅的价格下降，导致其难以覆盖以往库存的成本价格，进而计提资产减值损失。
- 7: 报告期内的其他收益 13,844,878.82 元，相对于上年发生额上升幅度达 172.77%。报告期内，邢台子公司享受增值税即征即退的税收优惠政策，根据政策要求，需要在其他收益里面列示，由于邢台子公司销售额相对于去年大幅上升，也就会承担更多的纳税义务，所以本年收到的退税收益相对于去年大幅上涨。
- 8: 报告期内的投资收益 0 元，相对于上年发生额变动 100.00%，主要原因为 2022 年参股公司河北雄安超赫供应链管理有限公司已完成注销。
- 9: 报告期内的营业利润 23,117,179.99 元，相对于上年上升幅度为 193.48%。报告期内，邢台子公司全面生产，生产、销售效率提高，营业利润上升。
- 10: 报告期内的营业外收入 152,879.48 元，相对上年上涨幅度达 71,029.89%。报告期内，邢台子公司与起重机供应商纽科伦（新乡）起重机有限公司就合同尾款展开洽谈，客户放弃合同尾款 146260.00 元作为营业外收入列示，故营业外收入的数据相对于去年上升。
- 11: 报告期内的营业外支出 58,741.49 元，相对于上年上升幅度达 42.40%。报告期内，报告期内，邢台子公司对外捐赠增加所致。
- 12: 报告期内净利润 23,190,620.40 元，相对于上年上升幅度达 187.15%。报告期内，净利润增长因素主要如下：①营业收入增长：邢台子公司年处置 30 万吨废蓄电池及含铅废物综合利用生产基地于 2022 年建成，本年进入全面生产期，公司产能、产品种类和订单规模增加；②毛利率上升：邢台子公司正式

生产，各部门之间实现了深层次的联动生产，生产过程中的半成品得到充分利用，有效的控制了生产成本，单位成本随之下降；在宏观经济环境带动下，铅成品市场价格有所上升。综上，本年度净利润上升。13：报告期内的税金及附加 7,156,324.70 元，相对于上年上升幅度达 286.82%。报告期内，邢台子公司全面生产，其附加的各项税金随之上升。

14：报告期内的所得税费用 20,697.58 元，相对于上年期末下降 98.87%。报告期内，河北松赫处于亏损当中，上年转回递延所得税资产 1,838,187.77 元，使得上年所得税费用较大；本年河北松赫处于亏损，且邢台子公司享受企业所得税税收优惠政策，故本期所得税费用低于去年同期水平，

8、

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	711,111,304.29	371,755,338.50	91.28%
其他业务收入	28,557,376.53	11,566,641.76	146.89%
主营业务成本	607,825,045.66	357,153,545.80	70.19%
其他业务成本	34,799,815.64	11,812,776.96	194.59%

9、

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比
铅锭	76,658,345.88	58,077,516.92	24.24%	-	-	-
精铅	521,583,610.50	444,142,487.32	14.85%	77.02%	57.32%	10.66%
合金铅	112,869,347.91	105,605,041.42	6.44%	46.38%	41.11%	3.50%
合计	711,111,304.29	607,825,045.66	14.52%	91.28%	70.19%	10.59%

10、

按地区分类分析：

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比
境内主营业务收入	711,111,304.29	607,825,045.66	14.52%	91.28%	70.19%	10.59%

11、

收入构成变动的的原因：

1：公司报告期内铅锭的收入占总收入的 10.78%，精铅占总收入的 73.35%，合金铅占总收入的 15.87%。精铅收入占总收入的比例相对于去年同期有所上升，主要原因是邢台公司生产中主要投入生产的就是精

铅：合金铅的收入虽有所上升但占取收入的比例有所下降，主要原因是精铅收入的基数增大；本报告期内我公司继续开拓铅锭市场，遂铅锭收入有所上升。

2：随着邢台子公司生产活动的连续开展，生产周期进入成熟阶段，各部门之间实现了深层次的联动生产，生产过程中的半成品得到充分利用，有效的控制了生产成本，单位成本随之下降；铅成品种类有所增加，铅成品市场价格有所上升，铅成品毛利率也随之上升。

12、

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	长兴永超环保科技有限公司	282,707,596.34	38.22%	否
2	中国船舶集团物资有限公司	197,641,746.73	26.72%	否
3	天津杰士电池有限公司	100,601,695.56	13.60%	否
4	浙江新威能源贸易有限公司	74,751,593.03	10.11%	否
5	浙江天能环保科技有限公司	40,648,025.92	5.50%	否
合计		696,350,657.58	94.15%	-

13、

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	长兴永超环保科技有限公司	569,590,553.92	75.00%	否
2	山东九津环保科技有限公司	83,420,495.36	10.98%	否
3	山东得胜梯次能源科技有限公司	14,198,964.78	1.87%	否
4	江西天裕再生资源有限公司	11,003,613.90	1.45%	否
5	辽宁特力环保科技有限公司	8,466,539.58	1.11%	否
合计		686,680,167.54	90.41%	-

14、

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-66,025,434.53	-18,228,284.09	-262.21%
投资活动产生的现金流量净额	-70,680,186.74	-48,349,403.92	-46.19%
筹资活动产生的现金流量净额	128,471,832.69	76,418,580.64	68.12%

15、

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-66,025,434.53 元，相较于上期金额下降了 262.21%。原因是在生产过程中需要大量购置原材料、辅料，经营活动产生的现金流量流出增多，以至于经营活动产生的现金流量金额减少。

(1) 销售产成品、商品、提供劳务产生的现金流入增加了 221,705,695.69 元，相对于同期增加了 55.23%。

(2) 收到的与其他经营活动相关的现金流入增加了 1,921,327.63 元，相对于同期增加了 26.53%。

(3) 收到的税费返还的现金流入增加了 12,593,604.86 元，相对于同期增加了 100%

- (4) 购买商品、接受劳务支付的现金增加 219,338,009.68 元,相对于同期增加了 55.02%。
- (5) 支付给职工以及为职工支付的现金增加了 8,370,534.84 元,相对于同期增加了 67.44%。
- (6) 支付的各项税费的现金增加了 43,062,140.10 元,相对于同期增加了 1,462.58%。
- (7) 支付其他与经营活动有关的现金增加了 13,247,094.00 元,相对于同期增加了 102.27%。

2: 报告期内投资活动产生的现金流量净-70,680,186.74 元,相对于去年同期增加了 46.19%。原因是邢台子公司支付土建及设备欠款所致。

3: 报告期内筹资活动产生的现金流量净额 128,471,832.69 元,相对于去年同期增加了 68.12%。原因是邢台子公司因经营需要接收银行贷款及股东借款所致。

16、

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	150,000,000	928,384,756.21	173,801,643.48	738,652,467.99	40,457,740.22
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	1,320,894.78	388,595.13	1,130,026.17	389,746.85
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流信息咨询;物业服务	10,100,000	1,253,688.98	-138,456.92	466,304.87	-18,208.22

	管理服务。					
--	-------	--	--	--	--	--

17、

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

18、

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 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**(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	32,944,616.32	12,305,661.10
研发支出占营业收入的比例%	4.45%	3.21%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	41	35
研发人员合计	41	35
研发人员占员工总量的比例%	11.55%	10.45%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
----	------	------

公司拥有的专利数量	20	20
公司拥有的发明专利数量	1	0

(四) 研发项目情况

报告期内，公司研发费用共计投入 32,944,616.32 元。公司拥有 20 项实用新型专利，新增 1 项发明专利。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 营业收入的确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、注释（二十九）所述，贵公司 2023 年度的营业收入为 739,668,680.82 元，收入来源主要包括铅锭、精铅和合金铅的销售。

公司完成向客户交付货物，客户对货物签收或对账后确认收入。由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，可能存在贵公司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

我们对于营业收入的确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 我们对与营业收入相关的内部控制的设计与执行进行了解和评估；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 以抽样的方式检查与收入相关的支持性单据，包括核对发票、销售合同、出库单及付款凭证，以测试交易是否发生，并评价相关营业收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；
- (4) 实施实质性分析程序，并按贵公司营业收入产品类别对销售数量、毛利率等进行比较分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 结合应收账款的函证，向重大客户函证销售收入的金额；

(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，核对支持性文件，以评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 存货的确认及跌价准备

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、注释(五)存货所述，贵公司 2023 年 12 月 31 日的存货账面价值存货账面余额 458,118,855.88 元，存货跌价准备 352,652.97 元，存货账面价值为 457,766,202.91 元。

由于存货账面价值重大且在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货的确认及跌价准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货的确认及跌价准备所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对与采购与付款循环、货币资金循环相关的内部控制的设计与执行进行了解和评估；

(2) 对存货执行分析性程序，包括资产负债表日存货明细余额结构分析、存货周转率分析并与前期进行比较；

(3) 执行函证程序，对主要供应商的存货采购额、应付账款余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试；

(4) 分析存货成本计量方法的合理性，包括外购存货成本的计量、产品成本核算方法、存货发出计价方法等，检查产品成本计算表，执行存货计价测试程序；

(5) 对存货实施监盘和复盘程序，检查存货的数量、状况等；

(6) 就资产负债表日前后记录的采购交易，选取样本，核对支持性文件，以评价存货是否被记录于恰当的会计期间。

(7) 获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，检查是否按公司相关会计政策执行，评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理。

七、 企业社会责任

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。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

2023 年，中国再生铅行业将迎来一个重要的发展跨越期。为了更好地评价未来发展状况，有必要对当前再生铅行业进行系统、全面和准确的分析。

一、再生铅行业发展现状

（1）国家政策

为推动再生金属行业发展，政府于 2019 年正式出台了《关于实施再生金属产业发展行动计划的通知》，重点支持再生金属行业。同时，政府在营造特色产业集群、资源一体化、区域分工协作等方面给予大力支持，以加快行业发展速度。

（2）市场增长

再生铅经过多年的发展，在冶炼、加工等生产过程都出现了大的变化，市场规模不断增加，竞争更加激烈。在国内市场上，再生铅的应用范围越来越广，从光伏电池、风能保温材料、轴承件制造、电子元器件、装饰材料等方面都有广泛的使用，新技术的应用也使再生铅市场得到了快速增长。

（3）贸易政策

今年下半年，我国政府出台了一系列开放政策，允许一定数量的再生铅出口，促进了国外再生铅的进口。此外，国内部分地区在再生铅贸易通则方面也出台了措施，加大了政府对再生铅行业的支持力度，以期在提升行业竞争实力的同时，为促进和稳定中国再生金属行业未来的发展提供了更大的保障。

二、行业潜力分析

（1）技术方面

技术发展是行业发展的关键，一定程度上决定着行业发展动力的来源，也决定着行业能否持续发展。国内目前拥有数十家再生铅冶炼企业，其中一些已实现自动化生产，但部分企业的技术投入仍不足。为此，再生铅行业应当加大技术投入，开发新技术，并改善生产工艺，以提高生产率，提升产品质量，扩大行业竞争力。

(2) 资源环境方面

再生铅行业的资源来源主要是废旧材料，如废旧电池、电气产品等，因此，再生铅行业的发展依赖于资源回收。企业可通过加大废料利用、优化废料的加工方案等方式，提高资源的回收率，有效降低因回收质量低而产生的成本开支。此外，保护资源环境也是推进行业发展的前提，针对具体企业，应建立完善的环境控制制度，适当加大投入确保再生铅生产过程的环境友好性。

三、展望未来**(1) 产品创新**

在未来，再生铅企业在加大投入方面，将重点放在新型产品的研发和生产上。根据不同客户的需求，改进产品质量，提高产品性能，进一步扩大和深化应用范围，扩大再生铅行业的发展幅度。

(2) 行业合作

未来，再生铅行业应当积极探索行业间合作，加强市场营销，增强团队合作。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠政策变化风险	<p>(1)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%;</p> <p>(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;</p> <p>(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</p> <p>应对措施:</p> <p>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。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>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>应对措施:</p> <p>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</p>

	<p>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。</p>
实际控制人控制不当风险	<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,将有可能会损害小股东或其他利益相关者的利益。</p> <p>应对措施:</p> <p>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。</p>
铅价格波动较大,面临存货下跌风险	<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>应对措施:</p> <p>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。</p>
环保政策风险	<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,一是重污染天气等管控政策影响公司生产;二是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>应对措施:</p> <p>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。</p>
客户集中度风险	<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>应对措施:</p> <p>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</p>

	<p>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。</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>应对措施:</p> <p>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。</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>

19、

是否存在被调出创新层的风险

是 否

20、

21、

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(六)

22、

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

23、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

24、 单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,769,557.60	2.29%
作为被告/被申请人	5,992,290.00	2.38%
作为第三人	0	0.00%
合计	11,761,847.60	4.67%

25、

26、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	邢台松赫环保科技有限公司	230,000,000.00	0	227,000,000.00	2023年8月1日	2028年8月10日	连带	否	已事前及时履行
2	邢台松赫环保科技有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年9月14日	2027年9月9日	连带	否	已事前及时履行
3	邢台松赫环保科技有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年12月13日	2024年12月13日	连带	否	已事前及时履行
4	邢台松赫环保科技有限公司	8,000,000.00	0	8,000,000.00	2023年8月7日	2023年8月16日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	258,000,000.00	0	255,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

27、

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）	258,000,000.00	255,000,000.00
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	258,000,000.00	255,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	132,028,753.97	129,028,753.97
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 2022 年 12 月 31 日资产负债率为 85.83%；截止到 2023 年 12 月 31 日，邢台松赫环保科技有限公司资产总额为 92,838.48 万元，负债总额为 75,467.34 万元，资产负债率为 81.29%，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，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。

28、

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

29、

(四) 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	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	正在履行中

					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。	
董监高	2015 年 10 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	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	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（土地承诺）	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。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司及上述人员相关承诺正在履行中，相关人员严格履行承诺，未发生违背承诺事项，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 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	6,906,031.82	0.71%	保函保证金、诉讼冻结
机器设备	固定资产	抵押	404,680,379.05	41.66%	贷款抵押
土地使用权及房屋建筑物	无形资产	抵押	33,530,747.93	3.45%	贷款抵押
总计	-	-	445,117,158.80	45.82%	-

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，邢台子公司生产需要，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。

30、

31、

32、

(六) 应当披露的其他重大事项

1、或有事项

2023 年，五矿二十三冶建设集团有限公司诉邢台松赫环保科技有限公司建设工程施工合同纠纷，新

河县人民法院作出（2023）冀 0530 民初 45 号之二民事裁定书：冻结邢台松赫环保科技有限公司 594 万元银行存款。2023 年 12 月 13 日，新河县人民法院作出（2023）冀 0530 民初 45 号民事判决：邢台松赫环保科技有限公司向五矿二十三冶建设集团有限公司支付工程款扣减后余款 5,992,290 元；五矿二十三冶建设集团有限公司赔偿邢台松赫环保科技有限公司各项损失共计 5,769,557.6 元；双方应给付对方款项互相折抵后，邢台松赫环保科技有限公司向五矿二十三冶建设集团有限公司给付 222,732.4 元。目前该施工合同纠纷尚在二审阶段。

2、资产负债表日后事项

五矿二十三冶建设集团有限公司与邢台松赫环保科技有限公司建设工程施工合同纠纷诉讼进入二审阶段，公司将依法积极处理并保障自身合法权益。

3、根据《河北省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（冀工信企业函〔2022〕611 号）有关规定和年度工作安排，省工业和信息化厅组织完成了 2024 年第一批河北省专精特新中小企业认定及部分专精特新中小企业更名审查工作。认定包括公司全资子公司邢台松赫环保科技有限公司在内的 1208 家企业为河北省专精特新中小企业，自公布之日起，有效期三年。

33、

第四节 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	67,203,150	53.95%	0	67,203,150	53.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,090,000	30.58%	-5,500,000	32,590,000	26.16%	
	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	57,368,850	46.05%	0	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							273

34、

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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	
3	臧会利	9,180,000	0	9,180,000	7.37%	0	9,180,000	0	0
4	河北建投 创发基金 管理有限公司一石	6,999,638	-51	6,999,587	5.62%	0	6,999,587	0	0

	家庄鹏云 工业技改 股权投资 基金（有 限合伙）								
5	臧会艳	5,000,000	0	5,000,000	4.01%	0	5,000,000	0	0
6	李先芹	1,000,000	1,731,728	2,731,728	2.19%	0	2,731,728	0	0
7	于光新	1,850,000	0	1,850,000	1.49%	0	1,850,000	0	0
8	陈英杰	1,650,400	0	1,650,400	1.33%	0	1,650,400	0	0
9	杨旭	1,388,430	100	1,388,530	1.11%	0	1,388,530	0	0
10	钱慧	1,250,000	0	1,250,000	1.00%	0	1,250,000	0	0
	合计	101,958,468	1,731,777	103,690,245	83.24%	55,230,000	48,460,245	30,000,000	0

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。

35、

二、 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。

2023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。

2023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8,782万股股份，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。

2023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。

2023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）2023年12月31日，臧会艳持有股份为500万股，持股比例为4.01%。

（4）2023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8,782万股股份，合计持股比例为70.50%。臧济水家族仍为公司实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(七) 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

(八) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

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。

36、

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
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	16,800,000	0	16,800,000	13.49%
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	56,840,000	0	56,840,000	45.63%
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	1,245,810	0	1,245,810	0.100%
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	0	0	0	0.00%
张悦昕	董事	男	1997 年 9 月	2023 年 1 月 16 日	2024 年 10 月 11 日	0	0	0	0.00%
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	0	0	0	0.00%
李巨田	监事	男	1956 年 1 月	2021 年 10 月 12 日	2024 年 10 月 11 日	700,000	0	700,000	0.56%
张昊	监事	男	1988 年 10 月	2021 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日	0	0	0	0.00%
刘澜	总经理助理	女	1967 年 12 月	2021 年 10 月 12 日	2024 年 10 月 11 日	207,200	0	207,200	0.17%
臧来水	副总经理级	男	1963 年 6 月	2021 年 10 月 12 日	2024 年 10 月 11 日	700,000	0	700,000	0.56%
张浩	董事会秘书	男	1986 年 11 月	2021 年 10 月 12 日	2024 年 10 月 11 日	0	0	0	0.00%

37、

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。

38、

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘渤	董事	离任	业务经理	个人原因
张悦昕	财务经理	新任	董事	新任

39、

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张悦昕，男，1997年9月8日生，中国国籍，无境外永久居住权，初级会计师，注册会计师。2020年毕业于河北经贸大学经济管理学院，本科学历。2020年10月至2021年11月期间在河北松赫再生资源股份有限公司工作，任会计一职。2021年12月起，任邢台松赫环保科技有限公司工作，任财务经理。

40、

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	7	0	2	5
技术人员	29	2		31
行政人员	59		24	35
管理人员	55		14	41
生产人员	205	18		223
员工总计	355	20	40	335

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	24	28
专科	38	35
专科以下	293	272
员工总计	355	335

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。

41、

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

42、

(一) 公司治理基本情况

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、5 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。

43、

(二) 监事会对监督事项的意见

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。

44、

(三) 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。

45、

(四) 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。

46、

四、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、2023 年第一次临时股东大会审议的《公司为子公司银行借款提供担保的议案》，《关于调整公司董事会成员的议案》，共计 2 个议案履行了网络投票表决程序。

2、2022 年年度股东大会审议《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年度监事会工作报告》、《关于公司 2022 年度财务决算的议案》、《关于公司 2023 年度财务预算的议案》、《关于公司 2022 年度利润分配的议案》、《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况报告的议案》、《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 2023 年度财务审计机构>的议案》，共计 8 个议案履行了网络投票表决程序。

47、

（三） 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	大信审字[2024]第 4-00421 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭义喜 1 年	刘涛 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审 计 报 告

大信审字[2024]第 4-00421 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“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于贵公司，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。

（一）营业收入的确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、注释（二十九）所述，贵公司 2023 年度的营业收入为 739,668,680.82 元，收入来源主要包括铅锭、精铅和合金铅的销售。

贵公司完成向客户交付货物，客户对货物签收或对账后确认收入。由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，可能存在贵公司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

我们对于营业收入的确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）我们对与营业收入相关的内部控制的设计与执行进行了解和评估；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）以抽样的方式检查与收入相关的支持性单据，包括核对发票、销售合同、出库单及付款凭证，以测试交易是否发生，并评价相关营业收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；
- （4）实施实质性分析程序，并按贵公司营业收入产品类别对销售数量、毛利率等进行比较分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （5）结合应收账款的函证，向重大客户函证销售收入的金额；
- （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，核对支持性文件，以评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货的确认及跌价准备

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、注释(五)存货所述，贵公司 2023 年 12 月 31 日的存货账面价值存货账面余额 458,118,855.88 元，存货跌价准备 352,652.97 元，存货账面价值为 457,766,202.91 元。

由于存货账面价值重大且在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货的确认及跌价准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货的确认及跌价准备所实施的重要审计程序包括：

- (1) 我们对与采购与付款循环、货币资金循环相关的内部控制的设计与执行进行了解和评估；
- (2) 对存货执行分析性程序，包括资产负债表日存货明细余额结构分析、存货周转率分析并与前期进行比较；
- (3) 执行函证程序，对主要供应商的存货采购额、应付账款余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试；
- (4) 分析存货成本计量方法的合理性，包括外购存货成本的计量、产品成本核算方法、存货发出计价方法等，检查产品成本计算表，执行存货计价测试程序；
- (5) 对存货实施监盘和复盘程序，检查存货的数量、状况等；
- (6) 就资产负债表日前后记录的采购交易，选取样本，核对支持性文件，以评价存货是否被记录于恰当的会计期间。
- (7) 获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，检查是否按公司相关会计政策执行，评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理。

四、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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭义喜
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：刘涛

二〇二四年四月二十四日

48、

49、

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,881,803.88	12,175,592.46
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		0	0
应收账款	五（二）	18,513,773.27	37,792,633.53
应收款项融资			
预付款项	五（三）	11,377,439.65	12,454,007.06
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）	5,251,900.19	3,836,992.49
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	457,766,202.91	299,678,350.17
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）	542,750.34	14,930,393.32
流动资产合计		503,333,870.24	380,867,969.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	431,225,307.75	444,781,036.81
在建工程	五（八）	1,179,719.04	1,146,789.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	34,233,250.40	35,006,374.20
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	五（十一）	1,740,458.27	688,851.25
非流动资产合计		468,378,735.46	481,623,051.26
资产总计		971,712,605.70	862,491,020.29
流动负债：			
短期借款	五（十三）	223,437,120.86	173,341,040.26
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）	196,381,654.07	280,709,769.63
预收款项			
合同负债	五（十五）	4,531,397.70	1,986.37
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）	1,678,984.81	1,481,851.91
应交税费	五（十七）	3,382,068.11	1,798,934.33
其他应付款	五（十八）	190,475,644.94	75,072,917.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	97,090,274.99	50,105,416.67
其他流动负债	五（二十）	589,081.70	258.23
流动负债合计		717,566,227.18	582,512,174.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）		49,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十二）	2,203,886.46	2,288,906.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,203,886.46	51,288,906.22
负债合计		719,770,113.64	633,801,080.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	124,572,000	124,572,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	6,218,500.73	6,218,500.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十五）	87,979.28	26,047.19
盈余公积	五（二十六）	15,718,923.57	15,718,923.57
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	105,245,033.20	82,203,028.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		251,842,436.78	228,738,499.74
少数股东权益		100,055.28	-48,560.17
所有者权益（或股东权益）合计		251,942,492.06	228,689,939.57

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		971,712,605.70	862,491,020.29
-----------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：臧会松 主管会计工作负责人：张悦昕 会计机构负责人：齐殿坡
50、

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,401,876.81	7,281,286.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	375.00	750.00
应收款项融资			
预付款项		5,137,646.75	10,269,732.76
其他应收款	十四（二）	293,172,640.20	146,873,820.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		114,842,649.34	151,522,589.46
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		538,816.61	269,408.30
流动资产合计		415,094,004.71	316,217,587.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	150,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,610,188.95	16,008,222.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		702,502.47	736,030.63
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			
非流动资产合计		163,312,691.42	136,744,252.72
资产总计		578,406,696.13	452,961,840.30
流动负债：			
短期借款		23,078,231.97	23,047,345.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,034,760.42	33,200,191.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		202,399.50	189,667.06
应交税费		72,267.58	1,585,280.21
其他应付款		173,545,656.83	70,178,134.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		48,223,357.94	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	50,000,000.00
其他流动负债		6,269,036.53	3,362,956.48
流动负债合计		350,425,710.77	207,432,471.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
非流动负债合计			
负债合计		350,425,710.77	207,432,471.48
所有者权益（或股东权益）：			
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		81,471,561.06	99,019,944.52
所有者权益（或股东权益）合计		227,980,985.36	245,529,368.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		578,406,696.13	452,961,840.30

51、

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		739,668,680.82	383,321,980.26
其中：营业收入	五（二十八）	739,668,680.82	383,321,980.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		728,901,569.44	412,873,584.21
其中：营业成本	五（二十八）	642,624,861.30	368,966,322.76
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（二十九）	7,156,324.70	1,850,022.58
销售费用	五（三十）	503,446.06	688,861.20
管理费用	五（三十一）	19,627,197.21	16,955,934.36
研发费用	五（三十二）	32,944,616.32	12,305,661.10
财务费用	五（三十三）	26,045,123.85	12,106,782.21
其中：利息费用		26,036,909.32	12,106,110.92
利息收入		15,053.84	30,965.55
加：其他收益	五（三十四）	13,844,878.82	5,075,578.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		-644,074.12
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
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-1,098,693.67	394,366.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-348,850.99	-3,801.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-47,265.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,117,179.99	-24,729,535.51
加：营业外收入	五（三十九）	152,879.48	214.93
减：营业外支出	五（四十）	58,741.49	41,250.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,211,317.98	-24,770,570.58
减：所得税费用	五（四十一）	20,697.58	1,838,210.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,190,620.40	-26,608,780.80
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）		23,190,620.40	-26,608,780.80
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）		148,615.45	-48,535.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,042,004.95	-26,560,245.11
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,190,620.40	-26,608,780.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,042,004.95	-26,560,245.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		148,615.45	-48,535.69
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.18	-0.21
(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：张悦昕 会计机构负责人：齐殿坡
52、

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四（四）	36,679,940.08	101,234,903.68
减：营业成本	十四（四）	36,679,940.16	100,446,941.16
税金及附加		670,491.96	410,808.89
销售费用		241,260.00	490,797.15
管理费用		6,551,047.83	6,759,842.25
研发费用			
财务费用		10,744,071.35	8,664,043.30
其中：利息费用		10,736,170.75	8,672,969.37
利息收入		9,780.59	15,668.98
加：其他收益		820,651.50	47,792.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）		-644,074.12
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
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）		-114,097.28	394,231.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-47,265.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,547,582.55	-15,739,578.71
加：营业外收入			1.01
减：营业外支出		800.91	16,789.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,548,383.46	-15,756,367.37
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,548,383.46	-15,756,367.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,548,383.46	-15,756,367.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-17,548,383.46	-15,756,367.37
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

53、

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		623,164,544.50	401,458,848.81
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		12,593,604.86	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）1	9,162,528.28	7,241,200.65
经营活动现金流入小计		644,920,677.64	408,700,049.46
购买商品、接受劳务支付的现金		617,956,911.03	398,618,901.35
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		20,782,498.87	12,411,964.03
支付的各项税费		46,006,407.48	2,944,267.38
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）1	26,200,294.79	12,953,200.79
经营活动现金流出小计		710,946,112.17	426,928,333.55
经营活动产生的现金流量净额		-66,025,434.53	-18,228,284.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		690,265.49	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		690,265.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,370,452.23	48,348,756.20
投资支付的现金			647.72
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		71,370,452.23	48,349,403.92
投资活动产生的现金流量净额		-70,680,186.74	-48,349,403.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		243,000,000.00	223,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）2	239,150,001.00	82,200,000.00
筹资活动现金流入小计		482,150,001.00	305,200,000.00
偿还债务支付的现金		195,000,000.00	126,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,370,568.77	14,481,419.36
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）2	137,307,599.54	87,800,000.00
筹资活动现金流出小计		353,678,168.31	228,781,419.36
筹资活动产生的现金流量净额		128,471,832.69	76,418,580.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,233,788.58	9,840,892.63
加：期初现金及现金等价物余额		11,209,560.64	1,368,668.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,975,772.06	11,209,560.64

法定代表人：臧会松

主管会计工作负责人：张悦昕

会计机构负责人：齐殿坡

54、

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,914,941.53	159,126,902.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,679,254.81	704,808.53
经营活动现金流入小计		147,594,196.34	159,831,710.53
购买商品、接受劳务支付的现金		56,827,093.45	52,567,361.43
支付给职工以及为职工支付的现金		2,813,018.41	2,754,050.83
支付的各项税费		7,361,428.69	1,717,418.93
支付其他与经营活动有关的现金		3,363,611.39	1,718,433.82
经营活动现金流出小计		70,365,151.94	58,757,265.01
经营活动产生的现金流量净额		77,229,044.40	101,074,445.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		690,265.49	
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
投资活动现金流入小计		690,265.49	145,300,001.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,671.71	
投资支付的现金		30,000,000.00	647.72
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
投资活动现金流出小计		30,048,671.71	232,507,648.72
投资活动产生的现金流量净额		-29,358,406.22	-87,207,647.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,000,000.00	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		269,880,000.00	53,200,000.00
筹资活动现金流入小计		312,880,000.00	76,200,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,371,663.86	6,553,745.79
支付其他与筹资活动有关的现金		317,258,384.19	54,800,000.00
筹资活动现金流出小计		366,630,048.05	84,353,745.79
筹资活动产生的现金流量净额		-53,750,048.05	-8,153,745.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,879,409.87	5,713,052.01
加：期初现金及现金等价物余额		6,315,254.86	602,202.85
六、期末现金及现金等价物余额		435,844.99	6,315,254.86

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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			26,047.19	15,718,923.57		82,203,028.25	-48,560.17	228,689,939.57
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			26,047.19	15,718,923.57		82,203,028.25	-48,560.17	228,689,939.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							61,932.09				23,042,004.95	148,615.45	23,252,552.49
（一）综合收益总额											23,042,004.95	148,615.45	23,190,620.40
（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						61,932.09						61,932.09
1. 本期提取						61,932.09						61,932.09
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额						87,979.28	15,718,923.57		105,245,033.20	100,055.28		251,942,492.06

55、

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												
四、本年期末余额	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

法定代表人：臧会松

主管会计工作负责人：张悦昕

会计机构负责人：齐殿坡

56、

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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		99,019,944.52	245,529,368.82
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				15,718,923.57		99,019,944.52	245,529,368.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,548,383.46	-17,548,383.46
（一）综合收益总额											-17,548,383.46	-17,548,383.46
（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												
四、本年期末余额	124,572,000.00				6,218,500.73				15,718,923.57		81,471,561.06	227,980,985.36

57、

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				6,218,500.73				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												
四、本年期末余额	124,572,000.00				6,218,500.73				15,718,923.57		99,019,944.52	245,529,368.82

58、

河北松赫再生资源股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

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 元，总股本为 124,572,000 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。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属废弃资源综合利用业。主营业务为：废铅酸蓄电池及含铅废料的回收，通过熔炼等方式生产再生铅、合金铅等产品，再进行对外销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 24 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则)，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(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 2023 年 12

月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

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（含应收款项，包括应收

票据和应收账款)、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指,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显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法,即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,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,应当作为减值损失或利得计入当期损益,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)。

4. 应收款项计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项,根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收账款按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄组合	依据非关联方的外部客户确定
组合 2: 关联方组合	依据关联方客户确定

对于划分账龄组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	50
3 年以上	100

对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，本公司不计提预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，对可能造成损失部分全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

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，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：非合并范围内应收款组合	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，计算预期信用损失金
组合 2：合并范围内应收款组合	应收本公司合并范围内子公司款项

对于划分账龄组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

逾期账龄	计提比例（%）
未逾期	-
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	50
3 年以上	100

对于划分为合并范围内关联方组合的其他应收款，本公司不计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之

外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	依据非关联方的外部客户确定
组合 2：关联方组合	依据关联方客户确定

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	5-50	0-5	1.90-19.00
机器设备	平均年限法	5-10	0-5	9.50-19.00
交通工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备及其他设备	平均年限法	3-5	0-5	19.00-33.33
办公设备	平均年限法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	5、50	土地使用权证登记使用年限	直线法
软件	10	预计受益期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：直接投入费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八)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、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九)职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

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，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

1. 收入的总确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行义务：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商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

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

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：客户对货物签收或对账后确认收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相

同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命

内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十五）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且

初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日财务报表无影响。

2、本公司无重要会计估计变化。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、免抵税额计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、免抵税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、免抵税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

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	25%
邢台松赫环保科技有限公司	15%
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）重要税收优惠及批文

1. 企业所得税优惠及批文

（1）河北松赫再生资源股份有限公司和邢台松赫环保科技有限公司适用企业所得税法第三十三条“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。”

（2）根据 2023 年 11 月 14 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对河北省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业拟进行备案的公示》，邢台松赫环保科技有限公司系河北省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业备案公示名单，目

前高新技术企业证书正在办理中。

(3) 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), 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

(1) 根据财政部国家税务总局发布的《关于印发通知》(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。

(2) 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、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1. 货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,716.07	5,452.45
银行存款	8,845,055.99	11,204,108.19
其他货币资金	966,031.82	966,031.82
存放财务公司款项		
合计	9,881,803.88	12,175,592.46
其中：存放在境外的款项总额		

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	期末余额	期初余额
保函保证金	966,031.82	966,031.82
诉讼冻结	5,940,000.00	
合计	6,906,031.82	966,031.82

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,487,787.66	38,147,479.53
1—2 年（含 2 年）	355,596.00	750.00
2—3 年（含 3 年）	750.00	
3 年以上	842,041.70	842,041.70
小计	20,686,175.36	38,990,271.23
减：坏账准备	2,172,402.09	1,197,637.70
合计	18,513,773.27	37,792,633.53

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,192,512.50	5.76	1,192,512.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,493,662.86	94.24	979,889.59	5.03	18,513,773.27
组合：账龄组合	19,493,662.86	94.24	979,889.59	5.03	18,513,773.27
合计	20,686,175.36	100.00	2,172,402.09	10.50	18,513,773.27

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,192,512.50	3.06	1,192,512.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	37,797,758.73	96.94	5,125.20	0.01	37,792,633.53
组合：账龄组合	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

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北金宇晟再生资源利用有限公司	836,916.50	836,916.50	100	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	预期无法收回
合计	1,192,512.5	1,192,512.5	100	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,487,787.66	974,389.39	5.00	37,791,883.53		
1—2 年(含			-	750.00		

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 年)						
2—3 年(含 3 年)	750.00	375.00	50.00			-
3 年以上	5,125.20	5,125.20	100.00	5,125.20	5,125.20	100.00
合计	19,493,662.86	979,889.59	—	37,797,758.73	5,125.20	—

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,197,637.70	974,764.39				2,172,402.09
合计	1,197,637.70	974,764.39	-	-	-	2,172,402.09

本期无核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津杰士电池有限公司	17,752,583.14		17,752,583.14	85.82	887,629.16
河北金宇晟再生资源利用有限公司	836,916.50		836,916.50	4.05	836,916.50
浙江天能环保科技有限公司	748,182.40		748,182.40	3.62	37,409.12
河北超威电池有限公司	626,617.87		626,617.87	3.03	31,330.89
内蒙古康德利环保科技有限公司	355,596.00		355,596.00	1.72	355,596.00
合计	20,319,895.91		20,319,895.91	98.23	2,148,881.67

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,745,371.08	50.50	7,165,972.48	57.54
1—2 年 (含 2 年)	1,508,732.97	13.26	4,954,261.78	39.78
2—3 年 (含 3 年)	3,791,015.20	33.32	222,376.00	1.79
3 年以上	332,320.40	2.92	111,396.80	0.89
合计	11,377,439.65	100.00	12,454,007.06	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
------	------	------	----	-------

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
河北松赫再生资源股份有限公司	中国铁塔股份有限公司河北省分公司	3,561,737.40	2—3 年（含 3 年）	供应商尚未发货
合计	—	3,561,737.40	—	—

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
中国铁塔股份有限公司河北省分公司	3,561,737.40	31.31
林西县森润再生金属制品有限公司	1,549,698.50	13.62
山东城矿九圆环保科技有限公司	1,853,974.79	16.30
国网河北省电力有限公司	747,400.42	6.57
中国铁塔股份有限公司唐山市分公司	671,967.08	5.91
合计	8,384,778.19	73.70

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,631,574.97	4,092,737.99
减：坏账准备	379,674.78	255,745.50
合计	5,251,900.19	3,836,992.49

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,921,199.93	723,552.09
1—2 年（含 2 年）	60,065.14	250,280.40
2—3 年（含 3 年）	280.40	210,060.00
3 年以上	2,650,029.50	2,908,845.50
小计	5,631,574.97	4,092,737.99
减：坏账准备	379,674.78	255,745.50
合计	5,251,900.19	3,836,992.49

2. 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	5,553,692.51	3,852,403.75
代扣代缴款项	70,853.86	14,509.88
备用金	3,304.60	62,972.36
其他	3,724.00	162,852.00
小计	5,631,574.97	4,092,737.99
减：坏账准备	379,674.78	255,745.50
合计	5,251,900.19	3,836,992.49

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	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	-	-	255,745.50	255,745.50
2023 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	123,929.28	-	-	123,929.28
本期转回	-	-	-	
本期转销	-	-	-	
本期核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
期末余额	123,929.28	-	255,745.50	379,674.78

4、期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合：非合并范围内应收款组合

逾期账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期及逾期 1 年以内	5,374,705.47	122,805.28	2.28
逾期 1-2 年			
逾期 2-3 年			
逾期 3 年以上	256,869.50	256,869.50	100.00
小计	5,631,574.97	379,674.78	6.74

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款坏账准备计提	255,745.50	123,929.28	-	-	-	379,674.78
合计	255,745.50	123,929.28	-	-	-	379,674.78

本期无核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
新河县人民法院案款专户	保证金	2,000,000.00	1 年以内	35.51	
浙江保华科技咨询有限公司	保证金	2,000,000.00	3 年以上	35.51	100,000.00
国网河北省电力有限公司	保证金	546,860.55	1 年以内	9.71	
国网山西省电力公司直属单位会计核算中心	保证金	255,745.50	3 年以上	4.54	255,745.50
长城汽车股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.55	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备
合计	——	5,002,606.05	——	88.83	355,745.50

(五) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	432,330,461.52		432,330,461.52	243,468,764.43		243,468,764.43
库存商品	24,091,546.38	339,264.55	23,752,281.83	56,213,387.72	3,801.98	56,209,585.74
发出商品	1,696,847.98	13,388.42	1,683,459.56			
合计	458,118,855.88	352,652.97	457,766,202.91	299,682,152.15	3,801.98	299,678,350.17

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,801.98	335,462.57				339,264.55
发出商品		13,388.42				13,388.42
合计	3,801.98	348,850.99				352,652.97

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		14,660,985.02
预缴增值税	2,872.18	
预缴所得税	539,878.16	269,408.30
合计	542,750.34	14,930,393.32

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	431,225,307.75	444,781,036.81
固定资产清理		
合计	431,225,307.75	444,781,036.81

固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他设备	交通工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	270,158,332.03	194,842,330.12	5,246,577.58	7,134,308.50	414,280.00	477,795,828.23
2.本期增加金额	2,616,044.16	10,095,604.24	853,552.47	86,246.02	86,365.39	13,737,812.28
（1）购置	1,469,255.16	10,095,604.24	853,552.47	86,246.02	86,365.39	12,591,023.28
（2）在建工程转入	1,146,789.00					1,146,789.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他设备	交通工具	办公设备	合计
3.本期减少金额				1,220,741.04		1,220,741.04
（1）处置或报废				1,220,741.04		1,220,741.04
4.期末余额	272,774,376.19	204,937,934.36	6,100,130.05	5,999,813.48	500,645.39	490,312,899.47
二、累计折旧						
1.年初余额	14,084,041.47	13,704,194.48	1,347,574.75	3,809,867.51	69,113.21	33,014,791.42
2.本期增加金额	5,986,326.31	18,530,176.59	804,870.10	1,123,558.77	111,078.53	26,556,010.30
（1）计提	5,986,326.31	18,530,176.59	804,870.10	1,123,558.77	111,078.53	26,556,010.30
3.本期减少金额				483,210.00		483,210.00
（1）处置或报废				483,210.00		483,210.00
4.期末余额	20,070,367.78	32,234,371.07	2,152,444.85	4,450,216.28	180,191.74	59,087,591.72
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	252,704,008.41	172,703,563.29	3,947,685.20	1,549,597.20	320,453.65	431,225,307.75
2.年初账面价值	256,074,290.56	181,138,135.64	3,899,002.83	3,324,440.99	345,166.79	444,781,036.81

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 8,681,227.93 元。

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,179,719.04	1,146,789.00
工程物资		
减：减值准备		
合计	1,179,719.04	1,146,789.00

在建工程项目基本情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水处理设备	1,179,719.04		1,179,719.04			
年处置 30 万吨废铅蓄电池及含铅废物综合利用项目				1,146,789.00		1,146,789.00
合计	1,179,719.04		1,179,719.04	1,146,789.00		1,146,789.00

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1.年初余额	37,067,689.24	172,457.85	37,240,147.09
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	37,067,689.24	172,457.85	37,240,147.09
二、累计摊销			
1.年初余额	2,193,532.69	40,240.20	2,233,772.89
2.本期增加金额	755,878.00	17,245.80	773,123.80
（1）计提	755,878.00	17,245.80	773,123.80
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,949,410.69	57,486.00	3,006,896.69
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	34,118,278.55	114,971.85	34,233,250.40
2.年初账面价值	34,874,156.55	132,217.65	35,006,374.20

截至期末，未办妥产权证书的土地使用权：

项目	账面价值	未办妥原因	预计办妥时间
安集用（2012）第 08-31 号集体土地使用权	343,460.00	公司拥有的安集用（2012）第 08-31 号集体土地使用权终止日期为 2017 年 4 月 26 日，土地使用权人为安新县华诚有色金属制品有限公司（公司前身）。公司已经申请办理续期及产权证更名手续。由于规划方案尚未明确，故尚未办妥。	待方案明确后
合计	343,460.00	—	—

（十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,108,616.30	3,746,091.40
可抵扣亏损	139,295,988.78	74,806,246.20
合计	144,404,605.08	78,552,337.60

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	年初余额	备注
2024 年度	12,530,949.59	2,174,227.41	
2025 年度	1,785,059.65	2,235,943.65	
2026 年度	3,494,327.69	3,419,703.84	
2027 年度	15,442,132.15	33,823,784.22	

年度	期末余额	年初余额	备注
2028 年度	17,409,011.30		
2029 年及以后年度	88,634,508.40	33,152,587.08	
合计	139,295,988.78	74,806,246.20	---

(十一)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款及工程款	1,740,458.27	688,851.25
合计	1,740,458.27	688,851.25

(十二)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,906,031.82	6,906,031.82	冻结	保函保证金、诉讼冻结
固定资产	434,664,764.18	404,680,379.05	抵押	贷款抵押
无形资产	35,909,188.24	33,530,747.93	抵押	贷款抵押
合计	477,479,984.24	445,117,158.80	---	---

续表

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	966,031.82	966,031.82	冻结	保证金
固定资产	426,494,261.96	397,073,500.81	抵押	贷款抵押
无形资产	35,909,188.24	34,270,343.57	抵押	贷款抵押
合计	463,369,482.02	432,309,876.20	---	---

(十三)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
抵押及担保借款	163,000,000.00	113,000,000.00
应付利息	437,120.86	341,040.26
合计	223,437,120.86	173,341,040.26

(十四)应付账款

1. 按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,673,083.35	18.67	151,553,182.06	53.99
1-2 年	93,444,947.53	47.58	128,784,321.28	45.88
2-3 年	66,042,556.90	33.63	349,319.04	0.12
3 年以上	221,066.29	0.11	22,947.25	0.01
合计	196,381,654.07	100	280,709,769.63	100.00

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
长兴永超环保科技有限公司	73,258,371.18	未结算货款
河北建设集团股份有限公司	52,415,140.77	未结算货款
五矿二十三冶建设集团有限公司	7,008,849.56	施工合同纠纷诉讼
合计	132,682,361.51	---

(十五) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,531,397.70	1,986.37
合计	4,531,397.70	1,986.37

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,481,851.91	19,213,213.85	19,016,080.95	1,678,984.81
离职后福利-设定提存计划		2,022,696.30	2,022,696.30	
合计	1,481,851.91	21,235,910.15	21,038,777.25	1,678,984.81

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,481,851.91	18,442,387.23	18,276,510.57	1,647,728.57
职工福利费		318,609.31	318,609.31	
社会保险费		291,378.16	291,378.16	
其中：医疗保险费		184,058.67	184,058.67	
工伤保险费		107,319.49	107,319.49	
工会经费和职工教育经费		160,839.15	129,582.91	31,256.24
合计	1,481,851.91	19,213,213.85	19,016,080.95	1,678,984.81

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,942,193.35	1,942,193.35	
失业保险费		80,502.95	80,502.95	
合计		2,022,696.30	2,022,696.30	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,915,822.87	1,442,699.22
企业所得税	18,990.38	
城市维护建设税	125,451.41	69,456.57

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	75,231.38	41,673.94
地方教育附加	50,154.25	27,782.63
印花税	188,145.79	170,555.15
环境保护税	8,272.03	46,766.82
合计	3,382,068.11	1,798,934.33

(十八)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	190,475,644.94	75,072,917.10
合计	190,475,644.94	75,072,917.10

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
拆借款及利息	187,615,257.96	74,787,674.06
押金及保证金	2,730,838.33	260,838.33
已报销未付款	18,627.44	24,404.71
其他	110,921.21	
合计	190,475,644.94	75,072,917.10

2. 其他应付款前五名

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
臧会松	171,543,047.70	关联方资金拆借
郭莉霞	7,180,721.47	关联方资金拆借
邢台市诸畅环保科技有限公司	5,000,001.00	关联方资金拆借
新河县国和洁净型煤有限责任公司	2,500,000.00	押金及保证金
王国义	1,277,369.90	往来款及已报销未付款
合计	187,501,140.07	——

3. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	超过 1 年金额	未偿还或未结转原因
臧会松	8,309,816.95	关联方资金拆借
郭莉霞	2,201,666.67	关联方资金拆借
臧会宾	505,859.21	关联方资金拆借
合计	11,017,342.83	——

(十九)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	47,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	50,000,000.00	50,000,000.00
应付利息	90,274.99	105,416.67

项目	期末余额	期初余额
合计	97,090,274.99	50,105,416.67

(二十)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	589,081.70	258.23
合计	589,081.70	258.23

(二十一)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押及担保借款	47,090,274.99	49,000,000.00	6.9%
小计	47,090,274.99	49,000,000.00	——
减：一年内到期的长期借款及利息	47,090,274.99		
合计	-	49,000,000.00	——

(二十二)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,288,906.22		85,019.76	2,203,886.46	年处置 30 万吨废蓄电池及含铅废物综合利用项目配套费减免返还
合计	2,288,906.22		85,019.76	2,203,886.46	——

(二十三)股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	124,572,000.00					-	124,572,000.00
合计	124,572,000.00	-	-	-	-	-	124,572,000.00

(二十四)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	6,218,500.73			6,218,500.73
合计	6,218,500.73			6,218,500.73

(二十五)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	26,047.19	61,932.09		87,979.28	硫酸计提安全生产费用
合计	26,047.19	61,932.09		87,979.28	——

(二十六)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	15,718,923.57			15,718,923.57
合计	15,718,923.57			15,718,923.57

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	82,203,028.25	108,763,273.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	82,203,028.25	108,763,273.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,042,004.95	-26,560,245.11
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	105,245,033.20	82,203,028.25

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	711,111,304.29	607,825,045.66	371,755,338.50	357,153,545.80
二、其他业务	28,557,376.53	34,799,815.64	11,566,641.76	11,812,776.96
合计	739,668,680.82	642,624,861.30	383,321,980.26	368,966,322.76

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按业务类型				
1、主营业务	711,111,304.29	607,825,045.66	371,755,338.50	357,153,545.80
铅锭	76,658,345.88	58,077,516.92		
精铅	521,583,610.50	444,142,487.32	294,647,586.47	282,312,493.41
合金铅	112,869,347.91	105,605,041.42	77,107,752.03	74,841,052.39
2、其他业务	28,557,376.53	34,799,815.64	11,566,641.76	11,812,776.96
二、按商品转让时间				
在某一时点转让	739,668,680.82	642,624,861.30	383,321,980.26	368,966,322.76

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	1,251.60	411.60
房产税	1,829,619.20	525,627.01
土地使用税	644,582.56	641,582.56

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,981,160.80	125,722.15
教育费附加	1,188,538.41	75,364.89
地方教育附加	792,358.92	50,243.26
车船使用税	1,324.07	16,162.08
印花税	660,242.68	368,142.21
其他	57,246.46	46,766.82
合计	7,156,324.70	1,850,022.58

(三十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	472,663.06	580,221.40
销售服务费	4,583.00	80,290.00
差旅费		6,422.30
其他	26,200.00	21,927.50
合计	503,446.06	688,861.20

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,637,947.47	7,488,975.78
折旧与摊销	4,142,694.46	3,621,081.44
咨询服务费	3,205,067.22	2,136,407.22
业务招待费	1,241,953.80	1,303,692.55
车辆费	718,005.45	695,882.93
装修费		579,233.00
办公费	1,197,981.66	316,071.05
绿化费	740,000.00	
其他	743,547.15	814,590.39
合计	19,627,197.21	16,955,934.36

(三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		483,749.00
直接材料费	27,270,088.06	5,719,523.56
委外研发费	5,671,698.07	6,099,086.65
其他	2,830.19	3,301.89
合计	32,944,616.32	12,305,661.10

(三十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,036,909.32	12,106,110.92

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	15,053.84	30,965.55
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	23,268.37	31,636.84
其他支出		
合计	26,045,123.85	12,106,782.21

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退退税	13,132,421.47	16,179.18	与收益相关
年处置 30 万吨废蓄电池及含铅废物综合利用项目配套费减免返还	85,019.76	24,093.78	与资产相关
税务局返还企业代扣代缴个人所得税 2% 手续费	1,302.70	742.19	与收益相关
新河县发展和改革局企业上云补贴		2,000.00	与收益相关
新河县创业稳岗返还款确认收益	7,293.89	12,562.92	与收益相关
雄安新区科技企业库入库奖励		20,000.00	与收益相关
科技企业研发费用加计扣除后补助金	24,541.00		与收益相关
雄安新区传统产业地方贡献奖励“免申即享”兑现	50,000.00		与收益相关
“专精特新”后备企业入库奖励	200,000.00		与收益相关
新河县发展和改革局工信企业奖励	344,300.00	5,000,000.00	与收益相关
合计	13,844,878.82	5,075,578.07	——

注：本报告期计入非经常性损益的其他收益金额为 627,437.59 元。

(三十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-644,074.12
合计		-644,074.12

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-974,764.39	393,144.34
其他应收款信用减值损失	-123,929.28	1,222.13
合计	-1,098,693.67	394,366.47

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-348,850.99	-3,801.98
合计	-348,850.99	-3,801.98

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-47,265.55	
合计	-47,265.55	

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
与日常活动无关的政府补助	4,404.06		4,404.06
其他	148,475.42	214.93	148,475.42
合计	152,879.48	214.93	152,879.48

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
对外捐赠	29,600.00	4,230.00	29,600.00
赔偿款	28,200.00		28,200.00
滞纳金	87.93	20,230.19	87.93
其他支出	853.56	16,789.81	853.56
合计	58,741.49	41,250.00	58,741.49

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	20,697.58	22.45
递延所得税费用		1,838,187.77
合计	20,697.58	1,838,210.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	23,211,317.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,802,829.50
子公司适用不同税率的影响	-4,115,193.76
调整以前期间所得税的影响	108.86
企业综合利用资源减计收入	-8,592,322.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,939.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响（负数列示）	-57.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,627,444.73
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-4,763,050.94

项目	本期发生额
其他影响	
所得税费用	20,697.58

(四十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,053.84	30,965.55
政府补助收入	1,166,254.20	5,051,484.29
收到经营性往来款	7,741,511.49	2,144,289.35
经营租赁收入	86,829.27	14,246.53
经营活动有关的营业外收入	152,879.48	213.93
合计	9,162,528.28	7,241,200.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	12,880,952.06	12,111,088.03
支付经营性往来款	7,298,543.28	781,321.1
银行手续费等	22,858.87	31,636.84
支付受限货币资金	5,940,000.00	4,399.82
经营活动有关的营业外支出	57,940.58	24,755.00
合计	26,200,294.79	12,953,200.79

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东及企业间借款收到的资金	239,150,001.00	82,200,000.00
合计	239,150,001.00	82,200,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东及企业间借款的资金	137,307,599.54	87,800,000.00
合计	137,307,599.54	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	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本年金额	上年金额
净利润	23,190,620.40	-26,608,780.8
加：资产减值损失	348,850.99	3,801.98
信用减值损失	1,098,693.67	-394,366.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,556,010.30	10,436,848.84
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	773,123.80	392,654.46
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）	47,265.55	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
净敞口套期损失（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）	26,037,318.82	12,106,110.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-	644,074.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	1,838,187.77
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）	-158,436,703.73	-103,813,284.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,254,469.28	-30,177,309.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,957,015.70	117,317,731.51
其他	61,932.09	26,047.19
经营活动产生的现金流量净额	-66,025,434.53	-18,228,284.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,975,772.06	11,209,560.64
减：现金的期初余额	11,209,560.64	1,368,668.01
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-8,233,788.58	9,840,892.63

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,975,772.06	11,209,560.64
其中：库存现金	70,716.07	5,452.45
可随时用于支付的银行存款	2,905,055.99	11,204,108.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,975,772.06	11,209,560.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
诉讼冻结资金	5,940,000.00		施工合同纠纷诉讼冻结资金
保函保证金	966,031.82	966,031.82	保函保证金
合计	6,906,031.82	966,031.82	——

(四十四) 租赁

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
翔途仓库短期租赁费用	169,333.33
新地人仓库短期租赁费用	107,445.00
合计	276,778.33

六、研发支出

按费用性质列示：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		483,749.00
直接材料费	27,270,088.06	5,719,523.56
委外研发费	5,671,698.07	6,099,086.65
其他	2,830.19	3,301.89
合计	32,944,616.32	12,305,661.10
其中：费用化研发支出	32,944,616.32	12,305,661.10

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
邢台松赫环保科技有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	河北省邢台市	生产制造业	100	-	设立
保定市翔途再生资源回收有限公司	河北省保定市	河北省保定市	河北省保定市	装卸搬运和仓储业	60	-	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
新地人石家庄仓储服务有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	河北省石家庄市	装卸搬运和仓储业	60	-	非同一控制下企业合并

八、政府补助

(一)涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,288,906.22			85,019.76		2,203,886.46	与资产相关
合计	2,288,906.22			85,019.76		2,203,886.46	与资产相关

(二)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,843,576.12	5,074,835.88
合计	13,843,576.12	5,074,835.88

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(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 2023 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。

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

本公司的控股股东为臧会松，实际控制人包括臧会松、臧济水、臧会艳、臧会利的臧济水家族。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
郭莉霞	董事、副总经理
臧会宾	实际控制人亲属
邢台市诸畅环保科技有限公司	关联方臧会宾控制的公司
王国良	子公司原少数股东
王国义	子公司原少数股东之亲属

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 关联担保

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
臧会松、臧济水	邢台松赫环保科技有限公司	50,000,000.00	2022/10/2	2023/9/29	是
臧会松、臧济水		40,000,000.00	2022/11/1	2023/10/30	是
臧会松、臧济水		50,000,000.00	2022/6/23	2024/6/20	否
臧会松、臧济水		10,000,000.00	2022/12/12	2023/12/12	是
臧会松、臧济水		50,000,000.00	2022/10/2	2023/9/29	是

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%，目前处于质押状态。

(2) 本公司对子公司担保

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
河北松赫再生资源股份有限公司	邢台松赫环保科技有限公司	230,000,000.00	2023/8/1	2028/8/10	否
		10,000,000.00	2023/9/14	2027/9/9	否
		10,000,000.00	2023/12/13	2024/12/13	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	归还金额
臧会松	162,300,000.00	64,550,000.00
臧会宾	4,100,000.00	4,100,000.00
邢台市诸畅环保科技有限公司	50,000,001.00	45,000,000.00
臧济水	200,000.00	-
郭莉霞	4,650,000.00	650,000.00

本期已计提资金拆借利息费用 4,663,318.29 元。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	149.20	151.20

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	臧会松	167,209,816.95	69,460,459.69
其他应付款	臧会宾	505,859.21	505,859.21
其他应付款	臧济水	200,000.00	200,000.00
其他应付款	郭莉霞	7,035,000.00	7,180,721.47
其他应付款	邢台市诸畅环保科技有限公司	5,000,001.00	
	小计	179,950,677.16	179,950,677.16

(六) 关联方承诺

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。所以对截止 2023 年 12 月 31 日尚未归还全部本金的借款，都由公司实际控制人臧会松与银行签订保证合同，若公司未来出现资金短缺导致债务无法偿还，将对借款承担连带担保责任，以保证公司正常经营。

十一、承诺及或有事项

2023 年，五矿二十三冶建设集团有限公司诉邢台松赫环保科技有限公司建设工程施工合同纠纷，新河县人民法院作出（2023）冀 0530 民初 45 号之二民事裁定书：冻结邢台松赫环保科技有限公司 594 万元银行存款。邢台松赫环保科技有限公司反诉五矿二十三冶建设集团有限公司要求赔偿 692 万元。2023 年 12 月 13 日，新河县人民法院作出（2023）冀 0530 民初 45 号民事判决：邢台松赫环保科技有限公司向五矿二十三冶建设集团有限公司支付工程款扣减后余款 5,992,290 元；五矿二十三冶建设集团有限公司赔偿邢台松赫环保科技有限公司各项损失共计 5,769,557.6 元；双方应给付对方款项互相折抵后，邢台松赫环

保科技有限公司向五矿二十三冶建设集团有限公司给付 222,732.4 元。目前该建设工程施工合同纠纷诉讼尚在二审阶段。

十二、资产负债表日后事项

五矿二十三冶建设集团有限公司与邢台松赫环保科技有限公司建设工程施工合同纠纷诉讼进入二审阶段，公司将依法积极处理并保障自身合法权益。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	-	355,596.00
1—2 年（含 2 年）	355,596.00	750.00
2—3 年（含 3 年）	750.00	
3 年以上	842,041.70	842,041.70
小计	1,198,387.70	1,198,387.70
减：坏账准备	1,198,012.70	1,197,637.70
合计	375.00	750.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,192,512.50	99.51	1,192,512.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				-
组合：应收外部客户	5,875.20	0.49	5,500.20	93.62
合计	1,198,387.70	100.00	1,198,012.70	99.97

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,192,512.50	99.51	1,192,512.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				-
组合：应收外部客户	5,875.20	0.49	5,125.20	87.23
合计	1,198,387.70	100.00	1,197,637.70	99.94

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北金宇晟再生资源利用有限公司	836,916.50	836,916.50	100	预计无法收回
内蒙古康德利环保科技有限公司	355,596.00	355,596.00	100	预计无法收回
合计	1,192,512.5	1,192,512.5	100	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：应收外部客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内		-			-	
1—2 年 (含 2 年)		-		750.00		
2—3 年 (含 3 年)	750.00	375.00	50		-	
3 年以上	5,125.20	5,125.20	100	5,125.20	5,125.20	100
合计	5,875.20	5,500.20	93.62	5,875.20	5,125.20	87.23

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,197,637.70	375.00				1,198,012.70
合计	1,197,637.70	375.00	-	-	-	1,198,012.70

本期无核销的其他应收款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北金宇晟再生资源利用有限公司	836,916.50	-	-	69.84	836,916.50
内蒙古康德利环保科技有限公司	355,596.00	-	-	29.67	355,596.00
河北奥冠电源有限责任公司	2,849.20	-	-	0.24	2,849.20
风帆股份有限公司工业电池分公司	2,276.00	-	-	0.19	2,276.00
安新县辰泰有色金属熔炼有限公司	750.00	-	-	0.06	375.00
合计	1,198,387.70	-	-	100.00	1,198,012.70

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	293,542,107.98	147,129,565.88
减：坏账准备	369,467.78	255,745.50
合计	293,172,640.20	146,873,820.38

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	257,383,622.84	143,960,719.98
1—2 年（含 2 年）	33,708,515.24	250,000.40
2—3 年（含 3 年）	0.40	10,000.00
3 年以上	2,449,969.50	2,908,845.50
小计	293,542,107.98	147,129,565.88
减：坏账准备	369,467.78	255,745.50
合计	293,172,640.20	146,873,820.38

(2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,567,811.04	3,285,405.90
拆借款及利息	288,958,034.29	143,829,650.10
代收代付款	15,138.65	14,509.88
其他	1,124.00	
小计	293,542,107.98	147,129,565.88
减：坏账准备	369,467.78	255,745.50
合计	293,172,640.20	146,873,820.38

(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	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			255,745.50	255,745.50
2023 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				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	113,722.28			113,722.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	113,722.28	-	255,745.50	369,467.78

(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(%)
非合并范围内应收款组合	4,584,073.69	369,467.78	8.06%
合并范围内应收款组合	288,958,034.29		
小计	293,542,107.98	369,467.78	0.13%

其中：非合并范围内关联方组合

逾期账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期及逾期 1 年以内	4,327,204.19	112,598.28	2.60%
逾期 1-2 年			
逾期 2-3 年			
逾期 3 年以上	256,869.50	256,869.50	100.00%
小计	4,584,073.69	369,467.78	8.06%

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款坏账准备	255,745.50	113,722.28				369,467.78
合计	255,745.50	113,722.28	-	-	-	369,467.78

本期无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
邢台松赫环保科技有限公司	拆借款	288,958,034.29	1 年以内、1-2 年	98.44	
新河县人民法院案款专户	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	0.68	
浙江保华科技咨询有限公司	押金保证金	2,000,000.00	3 年以上	0.68	100,000.00
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	0.09	255,745.50
中国移动通信集团河北有限公司	往来款	93,100.00	3 年以上	0.03	4,655.00
合计	—	293,306,879.79	—	99.92	360,400.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,000,000.00		150,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
合计	150,000,000.00		150,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	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
邢台松赫环保科技有限公司	120,000,000.00	30,000,000.00		150,000,000.00	-	-
合计	120,000,000.00	30,000,000.00		150,000,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务		0.03	60,696,325.54	59,927,189.65
二、其他业务	36,679,940.08	36,679,940.13	40,538,578.14	40,519,751.51
合计	36,679,940.08	36,679,940.16	101,234,903.68	100,446,941.16

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按业务类型				
1、主营业务		0.03	60,696,325.54	59,927,189.65
精铅			8,306,758.17	8,306,758.17
合金铅		0.03	52,389,567.37	51,620,431.48
2、其他业务	36,679,940.08	36,679,940.13	40,538,578.14	40,519,751.51
二、按商品转让时间				
在某一时点转让	36,679,940.08	36,679,940.16	101,234,903.68	100,446,941.16

(五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-644,074.12
合计		-644,074.12

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-47,265.55		
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	631,841.65	5,059,541.36	5,059,541.36
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,733.93	-41,035.07	-41,035.07
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）	1,761.62		
合计	672,548.41	5,018,506.29	5,018,506.29

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	9.59	-10.98	0.18	-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	9.31	-13.05	0.18	-0.25

河北松赫再生资源股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日财务报表无影响。

2、本公司无重要会计估计变化。

59、

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-47,265.55
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	631,841.65
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,733.93
非经常性损益合计	674,310.03
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	1,761.62
非经常性损益净额	672,548.41

60、

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用