

中信证券股份有限公司
关于中再资源环境股份有限公司
2024 年度持续督导工作现场检查报告

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号——持续督导》等有关法律法规的要求，中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐人”）作为中再资源环境股份有限公司（以下简称“中再资环”“公司”“上市公司”或“发行人”）向特定对象发行股票的保荐人，对自中再资环 2024 年向特定对象发行股票上市之日起至 2024 年 12 月 31 日（以下简称“本持续督导期间”）的规范运作情况进行了现场检查，现就现场检查的有关情况报告如下：

一、本次现场检查的基本情况

（一）保荐人

中信证券股份有限公司

（二）保荐代表人

王京奇、漆宇飞

（三）现场检查人员

王京奇、漆宇飞、张逸尘

（四）现场检查时间

2025 年 3 月 31 日-2025 年 4 月 2 日、2025 年 4 月 7 日-2025 年 4 月 8 日、
2025 年 4 月 14 日-2025 年 4 月 15 日

（五）现场检查内容

现场检查人员对本持续督导期内发行人公司治理和内部控制情况、信息披露情况、公司的独立性以及与控股股东、实际控制人及其他关联方资金往来情况、募集资金使用情况、关联交易、对外担保、重大对外投资情况、经营状况等方面进行了现场检查，具体内容详见本报告“二、本次现场检查主要事项及意见”。

（六）现场检查手段

本次现场检查的手段主要包括资料查阅、访谈、现场查看等，具体检查手段详见“二、本次现场检查主要事项及意见”。

二、本次现场检查主要事项及意见

（一）公司治理和内部控制情况

现场检查人员查阅了上市公司最新章程、三会议事规则及会议材料，财务管理、会计核算、内部审计、募集资金管理以及关联交易、对外担保、对外投资、对子公司的控制等相关制度，查阅了公司 2024 年度内部控制自我评价报告、2024 年度内部控制审计报告等文件，对高级管理人员进行访谈。

经查阅前述文件，保荐人认为：

本持续督导期内，上市公司依照相关法律法规的规定建立了股东大会、董事会、监事会的议事规则，在治理制度中明确了董事、监事和高级管理人员的任职要求及职责，建立了财务管理制度、会计核算制度、内部审计制度，内部制度中明确了募集资金使用、关联交易、对外担保、对外投资、衍生品交易、对子公司的控制等重大经营决策的程序与规则，并予以执行。

（二）信息披露情况

现场检查人员查阅了上市公司信息披露制度和内幕信息管理制度，抽查重大信息的传递、披露流程文件，查看内幕信息知情人登记管理情况，会计师出具的内部控制审计报告等，并对高级管理人员进行访谈。

经查阅前述文件，保荐人认为：本持续督导期内，上市公司已依照相关法律法规的规定建立信息披露制度并予以执行。

（三）公司的独立性以及与控股股东、实际控制人及其他关联方资金往来情况

现场检查人员查阅了公司章程及相关制度文件，查阅公司与控股股东、实际控制人及其关联方的资金往来明细及相关内部审议文件、信息披露文件，查阅发行人及其控股股东、实际控制人出具的关于是否存在违规占用发行人资金的说明，

查阅会计师《关于中再资源环境股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项说明》（[2025]京会兴专字第 00300150 号），对高级管理人员进行了访谈。

经检查，本持续督导期内，除已披露的关联交易外，保荐人未在前述文件中发现明确的控股股东、实际控制人及其他关联方违规占用上市公司资金的情形。

（四）募集资金使用情况

现场检查人员查阅了公司募集资金管理使用制度，查阅了募集资金专户银行对账单和募集资金使用明细账，并对大额募集资金支付进行凭证抽查，查阅募集资金使用信息披露文件和决策程序文件，了解资金使用进度，取得上市公司出具的《中再资源环境股份有限公司关于 2024 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》和年审会计师出具的《关于中再资源环境股份有限公司 2024 年度募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》（[2025]京会兴专字第 00300148 号），访谈公司高级管理人员。

经检查，保荐人认为：本持续督导期内，公司已建立募集资金管理制度并予以执行，募集资金使用已履行了必要的决策程序和信息披露程序，募集资金进度与原计划基本一致，基于前述检查未发现违规使用募集资金的重大情形。

（五）关联交易、对外担保、重大对外投资情况

现场检查人员查阅了公司章程及关于关联交易、对外担保、重大对外投资的内部制度，取得了相关明细，查阅了决策程序和信息披露材料，对关联交易定价公允性进行分析，对高级管理人员进行了访谈。

基于前述检查，本持续督导期内，保荐人未在前述文件中发现明确的关联交易、对外担保和重大对外投资等方面的重大违规情形。

（六）经营状况

现场检查人员实地查看了经营场所，查阅了同行业上市公司及市场信息，查阅公司定期报告及其他信息披露文件，对公司高级管理人员进行访谈，了解公司经营状况。

经检查，2024 年度业绩存在大幅下滑的情形，2024 年度归属于上市公司股东的净利润 2,247.24 万元，同比下降 66.05%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,116.70 万元，同比下降 80.21%，公司毛利率下滑 7.32 个百分点。根据公司 2024 年年度报告及对公司高级管理人员进行访谈等，导致上述情形主要系：

2024 年，国家对废弃电器电子产品回收处理行业政策进行根本性调整，尽管废电处理量 and 白电占比同比均明显提升，公司核算的当期可获取的废电处理专项资金比 2023 年度核算的应收废电处理基金补贴减少了 1.08 亿元。

保荐人提示投资者，2024 年公司主要受上述因素影响导致净利润下滑幅度较大，不排除公司可能存在一定的经营风险和业绩继续下滑的风险。请投资者关注相关风险。

保荐人提请公司管理层关注业绩下滑的情况及导致业绩下滑的原因，督促公司对业绩下滑情况进行全面分析总结、加强业务及财务管理，积极采取多项针对性措施改善经营业绩，并密切关注行业政策变化及内外部不利因素对公司业务影响的持续性，督促公司按照相关法律法规及时履行信息披露义务和风险提示义务。后续保荐人将持续关注公司业绩波动情况，督促公司改善经营业绩，积极做好经营应对和风险防范，强化经营风险防范意识。

（七）保荐人认为应予以现场检查的其他事项

无。

三、提请公司注意的事项及建议

基于 2024 年度现场检查，保荐人提请公司关注以下事项：

1、关于业绩

2024 年度，中再资源环境股份有限公司归属于母公司股东的净利润为 2,247.24 万元，同比下降 66.05%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 1,116.70 万元，同比下降 80.21%。因受 2024 年起开始实施的国家对废电处理行业奖补资金政策的影响，尽管废电处理量 and 白电占比同比均明显提升，公司核算的当期可获取的废电处理专项资金比 2023 年度核算的应收废电处理基金

补贴减少了 1.08 亿元。提请公司密切关注行业政策变化、相关部门对废电处理专项基金的指导性意见及其他内外部不利因素对公司的影响，积极做好经营应对和风险防范措施，采取合理有效措施提升业绩水平。

2、关于募投项目

2024 年，募投项目山东中绿资源再生有限公司废弃电器电子产品资源化综合利用项目（一期）已投产，年度实现效益为 261.64 万元，不及预期，主要系受行业政策、竞争加剧及原厂房闲置影响所致。提请公司积极做好经营应对，采取合理有效的措施提升业绩水平。

唐山中再生环保科技服务有限公司正在办理募投项目唐山中再生资源开发有限公司废弃电器电子产品拆解设备升级改造及非机动车回收拆解项目用土地及厂房的权属变更手续。截至本报告出具日，权属变更尚未完成。提请公司注意妥善处理该情况，保证募投项目的顺利实施，如有变化，严格履行相应的决策程序和信息披露义务，确保信息披露内容的真实、准确、完整。

四、是否存在应当向中国证监会和上海证券交易所报告的事项

基于前述检查工作，保荐人未在本次现场检查中发现其他根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号——持续督导》等相关规定应当向中国证监会和上海证券交易所报告的事项。

五、公司及其他中介机构的配合情况

本次现场检查中，公司配合提供了前述检查材料，配合完成了本报告所述访谈、实地查看等其他检查事项。

本次现场检查中，会计师配合提供了 2024 年度募集资金年度存放与使用情况鉴证报告、2024 年度内部控制审计报告、会计师关于 2024 年度发行人非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明等资料。

六、本次现场检查的结论

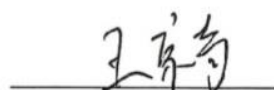
本次现场检查就相关事项的结论，请参见本报告“二、本次现场检查主要事项及意见”、“三、提请公司注意的事项及建议”、“四、是否存在应当向中国证监会

会和上海证券交易所报告的事项”。

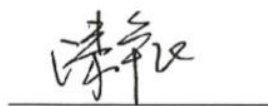
（以下无正文）

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于中再资源环境股份有限公司
2024 年度持续督导工作现场检查报告》之签署页）

保荐代表人：



王京奇



漆宇飞

