



松赫股份

NEEQ:835995

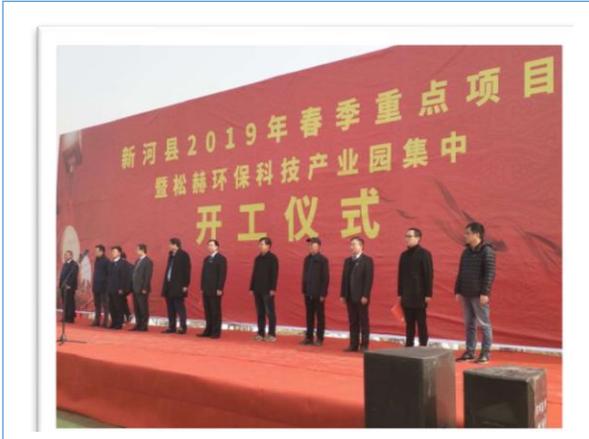
河北松赫再生资源股份有限公司

Hebei Songhe Recycling Resources Co., Ltd.

半年度报告

2019

公司半年度大事记



邢台松赫环保科技有限公司新项目：一期年处置 30 万吨废蓄电池及含铅废物综合利用项目，于 2019 年 2 月 23 日成功举行了奠基仪式。



2019 年 2 月公司与超威梯次（北京）能源科技有限公司及河北超尔威梯次新能源科技有限公司共同出资设立“河北雄安超赫供应链管理有限公司”，河北雄安超赫供应链管理有限公司注册资本为 10,000,000.00 元，公司认缴 4,000,000.00 元，持股比例为 40%；超威梯次（北京）能源科技有限公司认缴 5,100,000.00 元，持股比例为 51%；河北超尔威梯次新能源科技有限公司认缴 900,000.00 元，持股比例为 9%。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、松赫股份	指	河北松赫再生资源股份有限公司
邢台松赫、邢台子公司	指	邢台松赫环保科技有限公司
雄安超赫	指	河北雄安超赫供应链管理有限公司
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	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《河北松赫再生资源股份有限公司章程》
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
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
合金铅	指	以铅为基材加入其他元素组成的合金。合金铅广泛应用于电解锌、电解铜和蓄电池等行业,作为湿法冶金工艺中的应用阳极,具有硬度高、力学性能好、铸造性能优、使用寿命长、生产工艺简单等优点。
再生铅	指	从铅蓄电池等含铅废弃物中通过熔炼,生成可循环利用的铅工艺。
铅酸蓄电池	指	电极主要由铅及其氧化物制成,电解液是硫酸溶液的一种蓄电池。英语:Lead-acid battery。放电状态下,正极主要成分为二氧化铅,负极主要成分为铅;充电状态下,正负极的主要成分均为硫酸铅。分为排气式蓄电池和免维护铅酸电池。
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
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
邢台新项目	指	邢台松赫环保科技有限公司新项目:一期年处置30万吨废蓄电池及含铅废物综合利用项目
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	河北松赫再生资源股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1.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； 2.董监高对 2019 年半年报的书面确认意见； 3.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表原件； 4.《河北松赫再生资源股份有限公司第二届第九次董事会决议》 5.《河北松赫再生资源股份有限公司第二届第六次监事会决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北松赫再生资源股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Songhe Recycling Resources Co., Ltd.
证券简称	松赫股份
证券代码	835995
法定代表人	臧会松
办公地址	保定市安新县老河头镇西地

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张浩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0312-5135886
传真	0312-5135886
电子邮箱	3567782@qq.com
公司网址	www.axhuacheng.com
联系地址及邮政编码	保定市安新县老河头镇西地村 071602
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年8月24日
挂牌时间	2016年3月2日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C42 废弃资源综合利用业
主要产品与服务项目	回收废铅酸蓄电池及蓄电池生产过程中产生的含铅废料,通过熔炼方式处理成再生铅,深加工成为蓄电池用的合金铅
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	124,572,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	臧济水家族,包括臧济水、臧会松、臧会艳、臧会利
实际控制人及其一致行动人	臧济水家族,包括臧济水、臧会松、臧会艳、臧会利

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91130600779164841X	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	安新县老河头镇西地	否
注册资本（元）	124,572,000.00	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	287,724,057.23	255,204,808.58	12.74%
毛利率%	5.01%	7.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,771,711.08	15,166,607.34	-28.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,772,026.15	15,324,437.41	-29.71%
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）	5.30%	8.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.30%	8.85%	-
基本每股收益	0.09	0.12	-25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	234,328,366.86	217,780,082.66	7.60%
负债总计	25,641,919.14	19,865,346.02	29.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,686,447.72	197,914,736.64	5.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.59	5.66%
资产负债率%（母公司）	10.78%	9.03%	-
资产负债率%（合并）	10.94%	9.12%	-
流动比率	8.1848	9.7799	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	16,115,530.14	26,940,872.47	-40.18%
应收账款周转率	24.87	24.77	-
存货周转率	2.13	2.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.60%	15.54%	-

营业收入增长率%	12.74%	11.75%	-
净利润增长率%	-28.98%	2.48%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其它营业外收入和支出	-315.07
非经常性损益合计	-315.07
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-315.07

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司处于废弃资源综合利用业，拥有河北省生态环境厅核发《河北省危险废物经营许可证》（编号：冀危许 201208 号）以及河北省雄安新区生态环境局核发的《排污许可证》（证书编号：91130600779164841X001P）的资质优势，拥有 35 项实用新型专利证书。公司主要从事废铅酸蓄电池及含铅废料的回收利用，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。公司主要产品可分为铅锑系列合金、铅钙系列合金、铅锡系列合金、还原铅及精铅 5 大系列产品。公司产品主要用于铅蓄电池的生产，均由公司直接销售给客户，主要客户包括风帆有限责任公司及天津杰士电池有限公司等大型电池生产商。公司的利润率在同行业处于中间水平，废弃资源综合利用业的毛利率并不高，各公司之间的毛利率差异较大，主要是各公司原材料采购成本及生产成本存在差异。

（一） 采购模式

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

（二） 销售模式

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

（三） 盈利模式

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

（四） 服务模式

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

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司实现营业收入 28,772.41 万元,净利 1,077.17 万元。

1、公司财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日,公司总资产 23,432.84 万元,比上年末增长 7.60%。主要是报告期内,公司货币资金 4,821.56 万元,比上年末增加 65.87%;应收账款 645.63 万元,比上年末减少 61.29%;其他流动资产 336.93 万元,比上年末减少 39.21%;非流动资产 2,445.54 万元,较上年末增加 4.07%。公司负债总额 2,564.19 万元,比上年末增加了 29.08%,其中,报告期末,应付账款 1,803.80 万元,比上年末增加了 48.29%;应交税费 117.07 万元,比上年末减少了 83.54%。净资产总额 20,868.64 万元,比上年末增长 5.44%。

2、公司经营成果

报告期内,公司营业收入 28,772.41 万元,比上年同期增长 12.74%;营业成本 27,332.58 万元,比上年同期增长 16.21%。净利润 1,077.17 万元,比上年同期减少 28.98%。

2019 年上半年公司营业收入保持稳步增长态势。但是获利与上年同期比较减少的趋势,主要是因为 2019 年度市场铅产品的价格平均呈 9.54%下降趋势,而公司产品生产用原材料价格平均降幅为 8.72%,加上公司原材料存量因素,共同影响导致毛利率呈下降趋势;以及邢台子公司新项目开始筹备运行等因素使管理费用增加 66.72 万元,综合导致同期相比净利润减少 28.98%。

在税收优惠政策方面,首先,公司享受国家增值税即征即退(30%退税)优惠政策;其次,公司 2017 年获得高新技术企业认定,享受减按 15%缴纳企业所得税的优惠政策;再次,根据财政部、国家税务总局财税(2008)117 号文件、国家税务总局(2015)年第 76 号公告规定:公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品,公司享受减按 90%计入企业当年收入总额的企业所得税优惠政策。

3、公司现金流量情况

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为 1,611.55 万元。主要是(1)销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 4,932.32 万元,同比增长 17%;(2)收到的税费返还较上年同期增加 586.55 万元,同比增长 87.94%;(3)购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 7,592.00 万元,同比增长 33.33%。(4)支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 101.65 万元,较上年同期减少 30.51%;(5)支付的各项税费较上年同期减少 438.30 万元,同比减少 11.81%。

报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为-196.88 万元,主要是构建固定资产的现金支出。

报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额为 500 万元,主要是取得借款收到的现金。

4、公司运营管理

报告期内,公司加强对关键业务环节的管控,保障公司制度体系结构的合理运行;在坚持和完善法人治理结构的基础上,加强了公司整体运营管控能力。顺应雄安新区对环保和安全生产方面严格要求,公司增加投入加强生产技术革新和现场的管控,升级改造环保处理设施装置,安装了二噁英吸附处理设施,确保了无重大环保和事故的发生。

2019 年 2 月 23 日,子公司“邢台松赫环保科技有限公司”:一期年处置 30 万吨废蓄电池及含铅废物综合利用项目,成功举行了奠基仪式。该项目建设顺利进行,将为公司未来扩大生产、增加业务、增长收入以及获取更多收益奠定基础,进一步提高公司持续经营能力。

2019 年 2 月,公司与超威梯次(北京)能源科技有限公司及河北超尔威梯次新能源科技有限公司共同出资设立“河北雄安超赫供应链管理有限公”,公司认缴 400 万元,持股比例为 40%;本次对外投资的目的在于进一步开拓公司业务模式:建立铅蓄电池生产+废铅蓄电池回收+松赫处置再生+超威回收再生铅生产新电池的废铅蓄电池回收体系,实现资源共享、优势互补,完善上游产业链,共同促进各方产品与服务的延伸和发展,共同推进铅蓄电池规范回收、处置及再生铅循环使用的创新发展目

标。也为公司培育新的获利业务区域。

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

三、 风险与价值

1、 税收优惠政策变化风险

(1) 根据财政部、国家税务总局(财税[2015]78号)文件规定：销售以废旧电池为原料生产的铅金属，生产资料中上述资源比重不低于95%，可享受增值税即征即退比例为30%；

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

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

应对措施：

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

2、 原材料供给不充分的风险

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

应对措施：

与铅蓄电池生产企业合作，提高含铅废料的回收比例及带票单位的采购比例；与有资质的回收企业和个人进行合作，建立完善的废旧电池回收体系，扩大回收渠道网络布局。

3、 实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人臧济水家族(包括臧济水、臧会松、臧会艳和臧会利)合计持股9332万股，占公司总股本的74.91%。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。

应对措施：

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

4、 铅价格波动较大，面临存货下跌风险

有色金属铅具有价格波动频繁、幅度大的特点，虽然有色金属铅废料回收生产后的销售价格也将随着金属原材料价格上下波动，但由于生产周期、信息传递过程的存在是金属材料铅产品与金属原料价格波动之间总存在一定的时间滞后性，本公司的回收生产经营会因此而受到一定的影响。公司目前的存货周转在1个月左右，虽然周转较快，但仍不排除铅价出现短期大幅下跌造成公司存货减值的风险。

应对措施：

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

5、环保政策风险

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

应对措施:

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

6、客户集中度风险

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

应对措施:

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

7、安全生产风险

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

应对措施:

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

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

报告期内,公司积极响应国家号召,为环保中国贡献自己的一份心力,积极为客户提供高质量的产品和服务。在服务客户的同时,不断实现公司的发展理念。同时,公司积极聘用员工,提升员工薪酬水平,提升员工凝聚力和公司的发展活力。在追求公司效益的同时,公司依法纳税,认真履行作为企业应该履行的社会责任,做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

党的十九大报告指出,加强固体废弃物和垃圾处置;提高污染排放标准,强化排污者责任,健全环保信用评价、信息强制性披露、严惩重罚等制度;构建政府为主导、企业为主体、社会组织和公众共同参与的环境治理体系。

公司立足于废弃资源综合利用业。变废为宝,减少废弃资源对环境的污染,公司坚持科学发展、

可持续发展思想，保护职工利益，积极开展安全清洁的生产，保护环境。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
合计	10,000,000	0

2019年4月22日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于预计公司2019年日常性关联交易的议案》。议案内容为：河北雄安超赫供应链管理有限公司为公司提供服务，和公司互相提供销售服务，预计2019年度内业务发生金额不超过1000万元，关联交易价格是参照市场定价协商确定的，定价方式公允、合理。该议案于2019年5月13日召开的2018年度股东大会审议通过。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
臧会松	向公司提供借款	5,000,000	已事前及时履行	2019年6月10日	2019-026
河北雄安超赫供应链管理有 限公司	全资子公司河北威赫供应链管理有 限公司 100% 的股权转让给关 联方公司河北雄安超赫供应链管 理有限公司	0.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1 关联方臧会松无偿为公司业务发展提供流动资金，有利于公司经营，不会对公司产生不利影响，具有合理性和必要性，且不会对其他股东利益产生任何损害。

2019年6月10日，公司召开第二届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于2019年偶发性关联交易的议案》。该议案已于2019年6月25日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过。

2、转让全资子公司河北威赫供应链管理有限公司100%的股权给关联方参股子公司河北雄安超赫供应链管理有限公司，有利于进一步推进公司产业布局，优化资源配置，增加公司的现金流，提升公司财务状况，增强公司盈利能力和抗风险能力。不会对公司产生不利影响，具有合理性和必要性，且不会对其他股东利益产生任何损害。

2019年4月29日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《公司转让全资子公司股权及关联交易的议案》。该议案需提交2019年8月20日召开的2019年第三次临时股东大会补充审议。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2016/3/2	-	挂牌	公司员工社会保险金及住房公积金缴纳事宜承诺	详见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2016/3/2	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/2	-	挂牌	公司用地变化费用补偿承诺	详见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

报告期内未发生违反承诺事项。

2、公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员承诺避免同业竞争、规范和减少关联交易。

报告期内未发生违反承诺事项。

3、公司控股股东及实际控制人承诺，如因公司现在使用的老河头镇西喇喇地村集体建设用地（面积 23,945 平方米）到期后，公司无法取得使用权证书或无法继续使用该场地，导致公司需要另租其他经营场地进行搬迁的，公司控股股东及实际控制人承诺以连带责任方式全额补偿公司搬迁费用、因生产停滞所产生的一切损失及其他费用。

报告期内未发生违反承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况**一、普通股股本情况****(一) 报告期期末普通股股本结构**

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	65,961,150	52.95%	0	65,961,150	52.95%
	其中：控股股东、实际控制人	38,090,000	30.58%	0	38,090,000	30.58%
	董事、监事、高管	19,505,950	15.66%	-386,500	19,119,450	15.34%
	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	58,610,850	47.05%	0	58,610,850	47.05%
	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	58,610,850	47.05%	-1,081,500	57,529,350	46.18%
	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		290				

(二) 报告期期末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
1	臧会松	56,840,000	0	56,840,000	45.63%	42,630,000	14,210,000
2	臧济水	16,800,000	0	16,800,000	13.49%	12,600,000	4,200,000
3	臧会艳	10,500,000	0	10,500,000	8.43%	0	10,500,000
4	臧会利	9,180,000	0	9,180,000	7.37%	0	9,180,000
5	孙铁林	6,581,400	0	6,581,400	5.28%	0	6,581,400
6	于光新	4,698,000	0	4,698,000	3.77%	0	4,698,000
7	葛洁	3,275,000	0	3,275,000	2.63%	0	3,275,000
8	陈英杰	1,650,400	0	1,650,400	1.32%	0	1,650,400
9	郭莉霞	1,246,600	-2,000	1,244,600	1%	943,950	300,650
10	沈力立	810,000	0	810,000	0.65%	0	810,000
	合计	111,581,400	-2,000	111,579,400	89.57%	56,173,950	55,405,450

前十名股东间相互关系说明：

报告期内，臧济水与臧会松是父子关系，与臧会艳、臧会利是父女关系；其他股东与臧济水家族无亲属和其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

1、臧济水家族（包括臧济水、臧会松、臧会艳、臧会利）为公司控股股东和实际控制人，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 13.48%，股东臧会艳现持有公司 1,050 万股股份，占公司总股本的 8.43%，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 9,332 万股股份，占公司总股本的 74.91%。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、控股股东、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 7 月生，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、现任保定市人大代表。

臧会艳，女，1978 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年毕业于南开大学经济学专业，本科学历，2010 年取得昆明理工大学工商管理硕士 MBA 学位。2001 年 9 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，公司控股股东、实际控制人持股比例的变化情况。

2019 年初，臧会松持有公司股份为 5,684 万股，持股比例 45.63%。

2019 年初，臧济水持有公司股份为 1,680 万股，持股比例为 13.48%。

2019 年初，臧会艳持有股份为 1,050 万股，持股比例为：8.43%。

2019 年初。臧会利持股数为 918 万股，持股比例为 7.37%。

综上所述，至 2019 年 6 月臧济水家族合计持有公司 9,332 万股股份，合计持股比例为 74.91%。臧济水家族仍为公司控股股东、实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
臧济水	董事长	男	1955年7月	本科	2018年10月8日至 2021年9月20日	是
臧会松	董事总经理	男	1984年4月	本科	2018年10月8日至 2021年9月20日	是
王博	董事 财务 负责人	男	1987年5月	本科	2019年6月25日至 2021年9月20日	是
马威	董事	男	1972年8月	本科	2018年10月8日至 2021年9月20日	是
刘渤	董事	男	1982年8月	高中	2018年12月21日至 2021年9月20日	是
张浩	董事会秘书	男	1986年11月	本科	2018年10月8日至 2021年9月20日	是
张小峰	监事会主席	男	1977年6月	大专	2019年3月15日至 2021年9月20日	是
李巨田	监事	男	1956年1月	高中	2018年10月8日至 2021年9月20日	是
张昊	监事	男	1988年10月	中专	2018年10月8日至 2021年9月20日	是
臧来水	副总经理	男	1963年6月	高中	2018年10月8日至 2021年9月20日	是
郭莉霞	副总经理	女	1963年2月	大专	2018年12月22日至 2021年9月20日	是
刘澜	总经理助理	女	1967年12月	大专	2018年10月8日至 2021年9月20日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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。臧来水与臧济水的妹妹臧俊玲为夫妻关系。其他监事、高级管理人员相互之间无亲属关系和关联关系，与控股股东、实际控制人之间无亲属关系和关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
臧济水	董事长	16,800,000	0	16,800,000	13.48%	0
臧会松	董事 总经理	56,840,000	0	56,840,000	45.63%	0
马威	董事	181,000	-24,000	157,000	0.13%	0
刘渤	董事	0	0	0	0.00%	0
张浩	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
张小峰	监事	0	0	0	0.00%	0
李巨田	监事	700,000	0	700,000	0.56%	0
张昊	监事	0	0	0	0.00%	0
臧来水	副总经理	700,000	0	700,000	0.56%	0
郭莉霞	副总经理	1,246,600	-2,000	1,244,600	1%	0
刘澜	总经理助理	207,200	0	207,200	0.17%	0
王博	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	76,674,800	-26,000	76,648,800	61.53%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马春玉	监事会主席	离任		离职
张小峰		新任	监事会主席	职代会选举产生
臧纪河	董事	离任		离任
王博	财务负责人	新任	董事 财务负责人	选举调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

1、张小峰，性别：男，出生日期：1977年6月10日，中国国籍，无境外永久居留权，学历高中。1997年7月，安新县第一中学毕业；2000年3月至2005年7月，在保定金帆有色金属有限公司任质检员；2005年8月至2015年8月，在安新县华诚有色金属制品有限公司任质检员。2015年9月至今，任河北松赫再生资源股份有限公司收购部主管。

2、王博，男，1987年5月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2008年10月至2016年10月，中兴财光华会计师事务所任项目经理。2017年2月至2018年9月，河北松赫再

再生资源股份有限公司任财务经理，2018年10月至今，河北松赫再生资源股份有限公司任财务负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	4	4
技术人员	10	10
行政管理人员	24	24
生产人员	38	35
员工总计	76	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	11
专科	7	7
专科以下	57	54
员工总计	76	73

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

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，并为未缴纳农村合作医疗和农村社会医疗的员工，全额缴纳社会保险。员工工资实行同工同酬，但根据工作岗位不同，工资和奖金进行相应调整。公司不存在承担离退休员工费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	48,215,567.80	29,068,798.15
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五.3	6,456,331.42	16,677,960.79
其中：应收票据		-	-
应收账款	五.3（1）（2）（3）	6,456,331.42	16,677,960.79
应收款项融资		-	-
预付款项	五.4	19,487,830.25	16,552,309.70
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五.5	1,180,312.67	1,376,557.51
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五.6	131,163,620.65	125,062,859.03
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	五.7	3,369,255.56	5,542,774.08
流动资产合计		209,872,918.35	194,281,259.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-

持有至到期投资		-	-
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. 8	19,674,591.41	19,767,828.78
在建工程	五. 9	3,921,114.18	2,862,829.62
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五. 10	661,269.94	669,692.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五. 11	198,472.98	198,472.98
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		24,455,448.51	23,498,823.40
资产总计		234,328,366.86	217,780,082.66
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五. 12	18,038,023.00	12,163,917.40
其中：应付票据		-	-
应付账款	五. 12 (1) (2)	18,038,023.00	12,163,917.40
预收款项	五. 13	365,613.54	-
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. 14	457,634.99	370,912.31
应交税费	五. 15	1,170,653.44	7,110,775.40
其他应付款	五. 16	5,609,994.17	219,740.91
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		25,641,919.14	19,865,346.02
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		0.00	0.00
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		25,641,919.14	19,865,346.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.17	124,572,000.00	124,572,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		-	-
资本公积	五.18	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	五.19	9,394,539.61	9,394,539.61
一般风险准备		-	-
未分配利润	五.20	68,501,407.38	57,729,696.30
归属于母公司所有者权益合计		208,686,447.72	197,914,736.64
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		208,686,447.72	197,914,736.64
负债和所有者权益总计		234,328,366.86	217,780,082.66

法定代表人：臧会松主管会计工作负责人：王博会计机构负责人：齐殿坡

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		28,352,195.34	25,947,494.24
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三.1	6,456,331.42	16,677,960.79
应收款项融资		-	-
预付款项	十三.2	19,247,830.25	16,552,309.70
其他应收款	十三.3	24,880,312.67	6,376,557.51
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		131,163,620.65	125,062,859.03
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		3,369,255.56	5,542,774.08
流动资产合计		213,469,545.89	196,159,955.35
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
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		19,490,206.21	19,740,292.78
在建工程		938,829.62	938,829.62
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		661,269.94	669,692.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		198,472.98	198,472.98
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,288,778.75	21,547,287.40
资产总计		234,758,324.64	217,707,242.75

流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	十三.4	17,831,378.00	11,963,917.40
预收款项		365,613.54	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		341,874.99	370,912.31
应交税费		1,168,613.44	7,110,775.40
其他应付款		5,609,994.17	219,740.91
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		25,317,474.14	19,665,346.02
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		25,317,474.14	19,665,346.02
所有者权益：			
股本		124,572,000	124,572,000
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		9,394,539.61	9,394,539.61
一般风险准备		-	-
未分配利润		69,255,810.16	57,856,856.39
所有者权益合计		209,440,850.50	198,041,896.73
负债和所有者权益合计		234,758,324.64	217,707,242.75

法定代表人：臧会松

主管会计工作负责人：王博

会计机构负责人：齐殿坡

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五.21	287,724,057.23	255,204,808.58
其中：营业收入	五.21	287,724,057.23	255,204,808.58
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		286,382,745.55	250,959,032.98
其中：营业成本	五.21	273,315,794.82	235,199,698.85
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	五.22	2,672,825.61	3,154,114.84
销售费用	五.23	444,743.56	674,102.89
管理费用	五.24	3,476,040.88	2,808,803.76
研发费用	五.25	6,636,253.92	8,941,488.95
财务费用	五.26	-93,047.60	-223,222.92
其中：利息费用			-
利息收入		-	-
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五.27	-69,865.64	404,046.61
加：其他收益	五.28	8,709,758.99	8,725,407.16
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.29	-	-119,519.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,051,070.67	12,851,663.31
加：营业外收入	五.30	-	0.99
减：营业外支出	五.31	315.07	90,921.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,050,755.60	12,760,742.67
减：所得税费用	五.32	-720,955.48	-2,405,864.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,771,711.08	15,166,607.34
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）		10,771,711.08	15,166,607.34
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		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		10,771,711.08	15,166,607.34
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
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		10,771,711.08	15,166,607.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,771,711.08	15,166,607.34
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	十四（2）	0.09	0.12
(二)稀释每股收益（元/股）	十四（2）	0.09	0.12

法定代表人：臧会松主管会计工作负责人：王博会计机构负责人：齐殿坡

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三.5	287,724,057.23	255,204,808.58
减：营业成本	十三.5	273,315,794.82	235,199,698.85
税金及附加		2,672,825.61	3,154,114.84
销售费用		444,743.56	674,102.89
管理费用		2,843,304.57	2,808,803.76
研发费用		6,636,253.92	8,941,488.95
财务费用		-87,553.98	-223,222.92
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		8,709,758.99	8,725,407.16
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		69,865.64	-404,046.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-119,519.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,678,313.36	12,851,663.31
加：营业外收入		-	0.99
减：营业外支出		315.07	90,921.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,677,998.29	12,760,742.67
减：所得税费用		-720,955.48	-2,405,864.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,398,953.77	15,166,607.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,398,953.77	15,166,607.34
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		11,398,953.77	15,166,607.34
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四.2	0.09	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：臧会松

主管会计工作负责人：王博

会计机构负责人：齐殿坡

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		339,426,074.56	290,102,854.86
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		-	-
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		12,535,675.49	6,670,171.51
收到其他与经营活动有关的现金	五.33(1)	6,715,771.66	1,528,419.96
经营活动现金流入小计		358,677,521.71	298,301,446.33
购买商品、接受劳务支付的现金		303,693,211.39	227,773,208.73

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		2,314,586.49	3,331,054.39
支付的各项税费		32,731,727.85	37,114,750.07
支付其他与经营活动有关的现金	五.33(2)	3,822,465.84	3,141,560.67
经营活动现金流出小计		342,561,991.57	271,360,573.86
经营活动产生的现金流量净额		16,115,530.14	26,940,872.47
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五.33(3)	-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,968,760.49	248,618.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五.33(4)	-	-
投资活动现金流出小计		1,968,760.49	248,618.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,968,760.49	-248,618.00
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		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五.33(5)	-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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	五.33(6)	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	-
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	五.34(1)	19,146,769.65	26,692,254.47

加：期初现金及现金等价物余额		29,068,798.15	36,565,616.64
六、期末现金及现金等价物余额		48,215,567.80	63,257,871.11

法定代表人：臧会松 主管会计工作负责人：王博 会计机构负责人：齐殿坡

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		339,426,074.56	290,102,854.86
收到的税费返还		12,535,675.49	6,670,171.51
收到其他与经营活动有关的现金		6,708,804.04	1,528,419.96
经营活动现金流入小计		358,670,554.09	298,301,446.33
购买商品、接受劳务支付的现金		303,693,211.39	227,773,208.73
支付给职工以及为职工支付的现金		2,151,507.14	3,331,054.39
支付的各项税费		32,722,823.34	37,114,750.07
支付其他与经营活动有关的现金		3,249,543.19	3,141,560.67
经营活动现金流出小计		341,817,085.06	271,360,573.86
经营活动产生的现金流量净额		16,853,469.03	26,940,872.47
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		-	-
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		748,767.93	248,618.00
投资支付的现金		18,700,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		19,448,767.93	248,618.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,448,767.93	-248,618.00
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		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	-

偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	-
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		2,404,701.10	26,692,254.47
加：期初现金及现金等价物余额		25,947,494.24	36,565,616.64
六、期末现金及现金等价物余额		28,352,195.34	63,257,871.11

法定代表人：臧会松

主管会计工作负责人：王博

会计机构负责人：齐殿坡

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

无

二、 报表项目注释

河北松赫再生资源股份有限公司

2019 半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司基本情况

河北松赫再生资源股份有限公司（以下简称“本公司”或“松赫”）成立于2005年8月24日，公司统一社会信用代码为91130600779164841X，公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），法定代表人：臧会松。

成立时公司名称为：安新县华诚有色金属制品有限公司，注册资本为300万元，经安新县工商行政管理局颁发营业执照。

公司于2015年9月24日变更为股份公司，公司名称变更为河北松赫再生资源股份有限公司，并于2016年3月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：835995。

本公司行业和经营范围：公司属于废弃资源综合利用业；主要经营熔炼、加工合金铅、再生铅（原材料应向有资格的回收企业和生产性废旧金属的产生企业购买）；销售：铅极板、锌锭、《危险废物经营许可证》核准范围中产生的废铜、废铁、废锌、废塑料、铅酸电池零部件（以上经营范围

涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

公司注册地址：安新县老河头镇西地。

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

公司财务报告批准报出日期：2019年8月5日

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为

同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损

失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东和关联方往来款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备(除非有明显证据表明存在减值)

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
-------------	----------------------

坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、自制半成品、在产品、周转材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权

投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、

预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产分类及摊销政策

无形资产类别	估计使用年限（年）
土地使用权	根据土地使用权证年限分别为5年、50年

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

①仓库已做出仓处理，开具销售出库单，此单由客户签收并确认到货重量。

②客户对货物验收后开具验收入库单，以此作为货物验收的确认。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工程度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

25、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

本报告期，以废旧电池为原料生产的产品在 2019 年 1-6 月份度享受增值税即征即退 30% 的税收优惠政策。

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

本报告期，公司取得高新技术企业证书，按企业所得税法规定享受 15% 的优惠税率。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 6 月 30 日】，本期指 2019 年度 1-6 月，上期指 2018 年度 1-6 月。

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	17,625.75	11,391.35
银行存款	48,196,342.05	29,057,406.80
其他货币资金	1,600.00	
合计	48,215,567.80	29,068,798.15

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

货币资金比上年末增加 65.87%，主要是营业收入比上年同期增加 12.74%，经营活动现金流入增加，而经营活动现金流出减少（如：其他应付款账面价值比上年末增加 5,390,253.26 元，相比增加 2,453%），以上几个因素所致。

2、交易性金融资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
交易性金融资产	0.00	0.00

合计	0.00	0.00
-----------	------	------

报告期，公司购买理财产品支出本金为 0 元，截止 2019 年 6 月 30 日，账面金额 0 元。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,273,720.75	100.00	817,389.33	11.24	6,456,331.42
其中：账龄组合	7,273,720.75	100.00	817,389.33	11.24	6,456,331.42
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,273,720.75	100.00	817,389.33	11.24	6,456,331.42

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,808,382.09	100.00	1,130,421.30	6.35	16,677,960.79
其中：账龄组合	17,808,382.09	100.00	1,130,421.30	6.35	16,677,960.79
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,808,382.09	100.00	1,130,421.30	6.35	16,677,960.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,682,938.71	78.13	284,146.94	5.00
1 至 2 年	559,726.80	7.70	55,972.68	10.00

2至3年	191,289.54	2.63	57,386.86	30.00
3至4年	836,916.50	11.51	418,458.25	50.00
4至5年	2,849.20	0.04	1,424.60	50.00
5年以上				
合计	7,273,720.75	100	817,389.33	11.24

续

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	16,410,426.61	92.15	820,521.33	5.00
1至2年	550,282.54	3.09	55,028.25	10.00
2至3年	844,823.74	4.74	253,447.12	30.00
3至4年	2,849.20	0.02	1,424.60	50.00
4至5年				
5年以上				
合计	17,808,382.09	100	1,130,421.30	6.35

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金额	1,130,421.30		313,031.97		817,389.33

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019年06月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额7,268,595.55元，占应收账款期末余额合计数的比例99.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额815,281.92元。

单位名称	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
风帆有限责任公司保定再生资源分公司	5,628,896.44	1年以内	77.39	281,444.82
河北金宇晟再生资源利用有限公司	836,916.5	3-4年	11.51	418,458.25
唐山中再生资源开发有限公司	748,740.34	1-2年 559,726.80, 2-3年 189,013.54	10.29	112,676.74
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	46,135.03	1年以内	0.63	2,306.75
风帆股份有限公司	7,907.24	1年以内	0.11	395.36

合计	7,268,595.55	99.93	815,281.92
-----------	---------------------	--------------	-------------------

注：应收账款比上年末减少 59.16%，主要原因是 主要客户中船重工物资贸易集团有限公司、天津杰士电池有限公司由次月回款转为了当月回款。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,654,239.10	23.88	15,783,836.20	95.36
1 至 2 年	14,484,006.65	74.32	446,562.00	2.70
2 至 3 年	27,673.00	0.14	321,911.50	1.94
3 至 4 年	321,911.50	1.66		
合计	19,487,830.25	100.00	16,552,309.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比	账龄	未结算原因
天津国鑫威能源科技有限公司	供应商	10,000,000.00	51.31	1 年-2 年	采购未完成
河北泰和拍卖有限公司	供应商	3,743,042.00	19.21	1 年以内 950,000, 1 年-2 年 2,793,042	采购未完成
中国移动通信集团河北有限公司邢台分公司	供应商	856,612.00	4.40	1 年以内 683,612, 1 年-2 年 173,000	采购未完成
王春雷	供应商	662,000.00	3.40	1 年以内	预付安新办事处装修款
王皓	供应商	600,000.00	3.07	1 年以内	预付安新办事处装修款
合计		15,861,654.00	81.39		

注：预付账款比上年末增加 17.73%，主要为公司在安新县城办事处装修款预付款增加 126.2 万元，其他预付都是正常业务往来增加的原材料、废电池及运费款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,616,210.87	100.00	435,898.20	26.97	1,180,312.67
其中：账龄组合	1,616,210.87	100.00	435,898.20	26.97	1,180,312.67
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,616,210.87	100.00	435,898.20	26.97	1,180,312.67

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,569,289.38	100.00	192,731.87	12.28	1,376,557.51
其中：账龄组合	1,569,289.38	100.00	192,731.87	12.28	1,376,557.51
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,569,289.38	100.00	192,731.87	12.28	1,376,557.51

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	301,929.82	18.68	15,096.49	5.00
1至2年	160,373.05	9.92	16,037.31	10.00
2至3年	860,948.00	53.27	258,284.40	30.00
3至4年	281,560.00	17.42	140,780.00	50.00
4至5年	0			50.00
5年以上	11,400.00	0.71	5,700.00	50.00
合计	1,616,210.87	100.00	435,898.20	26.97

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	405,381.38	25.83	20,269.07	5.00
1至2年	894,948.00	57.03	89,494.80	10.00
2至3年	257,560.00	16.41	77,268.00	30.00
3至4年				
4至5年	11,400.00	0.73	5,700.00	50.00
合计	1,569,289.38	100.00	192,731.87	12.28

(3) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金 额	192,731.87	243,166.33			435,898.20

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
保证金	1,140,968.42	1,317,876.75
备用金	13,004.63	22,604.63
往来款	462,237.82	228,808.00
合计	1,616,210.87	1,569,289.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2019年06月30日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额1,100,000.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例68.06%，应计提的坏账准备期末余额汇总金额300,000.00元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
中国联合网络通信有限公司 保定市分公司	投标保证金	500,000.00	2-3年	30.94	150,000.00	否
北京国网拍卖有限公司	往来款项	200,000.00	1年以内	12.37	10,000.00	否
国网山西省电力公司直属单 位会计核算中心	保证金	200,000.00	3-4年	12.37	100,000.00	否
中国移动通信集团河北有限 公司	投标保证金	100,000.00	2-3年	6.19	30,000.00	否
华北电力物资总公司	投标保证金	100,000.00	1-2年	6.19	10,000.00	否
合计		1,100,000.00		68.06	300,000.00	—

注：各户都是公司参加废旧蓄电池及废料回收招投标缴纳的保证金。

其他应收款比上年末增加2.99%，与上年末数据基本持平。

6、存货

存货分类

项目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,055,172.32		105,055,172.32
库存商品	26,108,448.33		26,108,448.33
合计	131,163,620.65		131,163,620.65

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,229,482.39		85,229,482.39
库存商品	39,833,376.64		39,833,376.64
合计	125,062,859.03		125,062,859.03

至2019年06月30日，本公司不存在用于债务担保的存货。

至2019年06月30日，本公司存货未发生减值。

存货比上年末增加4.88%，主要是因为原材料比上年末增加了19,825,689.93元，库存商品比上年末减少了13,724,928.31元。合计使存货增加6,100,761.62元所致。

7、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
未认证的进项税	932,316.28	873.78
待抵扣的企业所得税	2,436,939.28	5,541,900.30
合 计	3,369,255.56	5,542,774.08

注：其他流动资产比上年末降低 8.25%，主要为未认证进项税增加 931,442.50 元，待抵扣企业所得税减少 3,104,961.02 元。

8、固定资产及累计折旧

2019 年 06 月 30 日固定资产情况：

项目	办公设备	电子设备及其他	房屋及建筑物	机器设备	交通工具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	34,500.00	937,461.03	21,003,456.95	11,067,727.27	2,060,293.79	35,103,439.04
2、本年增加金额	19,700.00	26,678.00	112,340.00	312,972.72	525,112.76	996,803.48
(1) 购置	19,700.00	26,678.00	112,340.00	12,190.00	525,112.76	696,020.76
(2) 在建工程转入				300,782.72		300,782.72
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废				-		
(2) 合并范围减少						
4、期末余额	54,200.00	964,139.03	21,115,796.95	11,380,699.99	2,585,406.55	36,100,242.52
二、累计折旧						
1、年初余额	9,642.50	647,255.57	7,596,932.69	5,905,005.10	1,176,774.40	15,335,610.26
2、本年增加金额	3,532.41	39,954.45	494,962.34	336,374.23	215,217.42	1,090,040.85
(1) 计提	3,532.41	39,954.45	494,962.34	336,374.23	215,217.42	1,090,040.85
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	13,174.91	687,210.02	8,091,895.03	6,241,379.33	1,391,991.82	16,425,651.11
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						

项目	办公设备	电子设备及其他	房屋及建筑物	机器设备	交通工具	合计
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	41,025.09	276,929.01	13,023,901.92	5,139,320.66	1,193,414.73	19,674,591.41
2、年初账面价值	24,857.50	290,205.46	13,406,524.26	5,162,722.17	883,519.39	19,767,828.78

截至 2019 年 06 月 30 日, 本公司固定资产不存在质押、抵押等权利受限的情况, 无闲置、租赁或持有待售的资产。

截至 2019 年 06 月 30 日, 本公司固定资产未发生减值。

固定资产较上年末基本保持一致。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
60 万吨含铅废物综合利用项目	938,829.62		938,829.62	938,829.62		938,829.62
年处置 30 万吨废蓄 电池及含铅废物综合利用项目	2,982,284.56		2,982,284.56	1,924,000.00		1,924,000.00
合计	3,921,114.18		3,921,114.18	2,862,829.62		2,862,829.62

在建工程较上年末增加 36.97%, 主要是邢台子公司 30 万吨废蓄 电池及含铅废物综合利用项目筹建费用。

10、无形资产

2019年06月30日无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,158,501.00	1,158,501.00
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置		-
(2) 内部研发		-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置		-
4、期末余额	1,158,501.00	1,158,501.00
二、累计摊销		-
1、年初余额	488,808.98	488,808.98
2、本年增加金额	8,422.08	8,422.08
(1) 计提	8,422.08	8,422.08
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置		-
4、期末余额	497,231.06	497,231.06
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额		-
(1) 计提		-
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
4、期末余额		-
四、账面价值		-
1、期末账面价值	661,269.94	661,269.94
2、年初账面价值	669,692.02	669,692.02

截至2019年06月30日，本公司无形资产不存在质押、抵押等权利受限的情况；

截至2019年06月30日，本公司无形资产未发生减值。

11、递延所得税资产

项目	2019. 06. 30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	198,472.98	1,323,153.17

(续)

项目	2018. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	198,472.98	1,323,153.17

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
应付货款	17,378,044.11	11,662,952.87
应付质保金	35,837.65	25,610.00
运费	417,496.24	275,354.53
工程款	206,645.00	200,000.00
合计	18,038,023.00	12,163,917.40

(2) 重要应付账款

项目	2019. 06. 30
应付暂估	5,753,905.80
合计	5,753,905.80

注：重要应付账款是：

1、2019年6月已经入库发票未到的风帆公司铅锭款5,405,265.97元，

2、文安县圣维特再生资源有限公司废电池款348,639.83元。

以上应付账款账龄均为一年以内。

应付账款较上年末增加48.29%主要就是因为这2笔暂估入库的原材料所致。

13、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
一年以内	365,613.54	0
一年以上		
合计	365,613.54	0

预收账款为按合同预收的货款，无账龄超过 1 年的重要预收账款

预收账款较上年末增加 365,613.54 元，是因为中船重工物资贸易集团有限公司以及太和县白云塑业有限公司预先支付货款所致。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、短期薪酬	370,912.31	2,427,586.48	2,340,863.80	457,634.99
二、离职后福利-设定提存计划				-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	370,912.31	2,427,586.48	2,340,863.80	457,634.99

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	370,712.31	2,333,527.27	2,247,065.65	457,173.93
2、职工福利费				
3、社会保险费		92,859.21	92,598.15	261.06
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	200.00	1,200.00	1,200.00	200.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	370,912.31	2,427,586.48	2,340,863.80	457,634.99

(3) 设定提存计划列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、职工养老保险		63,474.73	63,474.73	
2、失业保险		2,493.50	2,493.50	
合计				

应付职工薪酬较上年末增加 23.38%，是因为增加了邢台子公司员工工资导致。

15、应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	1,022,177.94	6,482,827.14
企业所得税	0	0.00
城市维护建设税	66,809.43	287,210.32
教育费附加	40,085.66	58,684.94
地方教育附加	26,723.77	228,525.38
印花税	11,394.7	16,200.10
土地使用税		29,451.64
个人所得税	2,070.00	5,032.46
其他（资源税及残保金）		
环保税	1,391.94	2,843.42
合计	1,170,653.44	7,110,775.40

应付税金较上年末减少 83.54%，主要是因为：1、2019 年国家减税降费政策导致销项税额减少；2、2019 年我公司减少了自然人电池收购，增加了从风帆股份公司采购，导致进项税额增加；3、2019 年 6 月末应交增值税比上年末减少 84.23%。

16、其他应付款

按款项性质分类情况

项目	2019.06.30	2018.12.31
客户保证金	2,554.17	2,542.50
待付员工报销款		9,176.00
代垫社保		582.41
危废处置保证金	60,000.00	200,000.00
代收代付的个税	7,440.00	7,440.00
其他	5,000,000.00	
合计	5,609,994.17	219,740.91

其他应付款较上年末增加 2453.00%，主要是因为本年公司向大股东经营性借款 500 万元所致。

17、股本

项目	2019.01.01	增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	124,572,000.00						124,572,000.00

18、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	6,218,500.73			6,218,500.73
其他资本公积				
合计	6,218,500.73			6,218,500.73

19、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	9,394,539.61			9,394,539.61
合计	9,394,539.61			9,394,539.61

20、未分配利润

项目	2019.06.30	2018.12.31
调整前上期末未分配利润	57,729,696.30	28,573,330.25
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	57,729,696.30	28,573,330.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,771,771.08	32,410,091.18
减：提取法定盈余公积		3,253,725.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	68,501,407.38	57,729,696.30

未分配利润较上年末增加 10,771,771.08 元，较上年同期增长有所降低，主要是受到年初市场环境影 响，全行业整体价格下降，利润率降低。

21、营业收入和成本

(1) 营业收入及成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,691,927.22	263,029,125.36	248,990,855.11	229,503,125.96
其他业务	7,032,130.01	10,286,669.46	6,213,953.47	5,696,572.89
合计	287,724,057.23	273,315,794.82	255,204,808.58	235,199,698.85

(2) 公司前五名客户营业收入情况

项目	金额	占总收入比例
天津杰士电池有限公司	96,813,279.35	33.65%
风帆有限责任公司保定再生资源分公司	77,457,323.68	26.92%
中船重工物资贸易集团有限公司	59,277,781.63	20.60%
风帆有限责任公司	35,329,810.55	12.28%
廊坊金虹蓄电池有限公司	4,933,528.81	1.71%
合计	273,811,724.02	95.16%

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
铅锭（即征即退）	71,350,352.92	69,401,052.86	74,702,986.54	70,859,046.45
合金铅（即征即退）	63,345,351.75	54,852,125.78	41,545,755.67	39,442,135.46
精铅（即征即退）	36,523,985.55	32,636,169.39	62,206,457.19	44,001,422.27
铅锭（一般货物）				
合金铅（一般货物）	44,274,622.87	44,164,208.32	41,458,161.55	37,258,993.26
精铅（一般货物）	65,197,614.13	61,975,569.01	29,077,494.16	37,941,528.52
合计	280,691,927.22	263,029,125.36	248,990,855.11	229,503,125.96

注：（1）即征即退货物，为公司所用废旧电池为原料生产的货物，该部分原料购入时，由于国家现在取消了废旧物资收购发票，所以这部分原料无法抵扣进项税，其生产的产品享受增值税30%即征即退的税收优惠政策。

（2）一般货物，是指用除废旧电池外的其他废料生产的产品，该部分原料能够取得增值税发票，所以不享受即征即退的政策，按实现税金缴纳增值税

22、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	1,252,725.59	1,501,507.84
教育费附加	751,635.35	900,904.69
地方教育附加	501,090.24	600,603.15
城镇土地使用税	58,903.28	58,903.28
印花税	105,242.60	80,811.00
资源税	1,417.50	432.60

环保税	1,811.05	10,952.28
合计	2,672,825.61	3,154,114.84

23、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
业务宣传费		1,140.00
运输费	435,563.56	666,164.89
包装费	9,180.00	6,798.00
合计	444,743.56	674,102.89

24、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
业务招待费	633,208.03	527,308.71
公司经费		169,288.19
交通费	336.25	469.00
职工薪酬	1,430,414.55	956,135.85
工会经费	1,200.00	1,400.00
折旧费	239,701.58	209,424.33
无形资产摊销	8,422.08	7,063.68
劳保费用		2,981.00
车辆费	33,295.42	55,983.40
办公费	127,400.43	65,590.96
差旅费	100,922.13	48,050.90
咨询顾问费	340,499.89	496,757.55
环保责任险	9,490.57	23,396.77
伙食费	6,173.04	4,588.00
培训费		900.00
车辆保险费	39,346.74	26,983.28
福利费	4,237.60	29,781.00
车船税	10320.00	420.00
取暖费		230.00
房屋租赁费		173,000.00
中介手续费	365,090.60	8,951.14
通信服务费	6,061.60	
社会保险	65,274.13	

职工教育经费		100.00
会费	50,000.00	
水电费	1,681.24	
低值易耗品	600.00	
桶装水	2,365.00	
合计	3,476,040.88	2,808,803.76

管理费用较上年同期增加 667,237.12 元，主要是因为邢台子公司新项目运营增加的人员工资、办公费、差旅费等费用增加，以及为职工缴纳社会保险费用增加所致。

25、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资	252,918.62	317,981.85
车间废电解液处理项目	252,918.62	278,178.85
锡铈渣提炼项目		39,803.00
材料费	6,367,404.13	8,613,278.32
车间废电解液处理项目	6,367,404.13	7,033,839.66
锡铈渣提炼项目		1,579,438.66
折旧费	9,431.17	4,668.78
设备费用	6,500.00	5,560.00
车间废电解液处理项目		5,560.00
二噁英处置项目	6,500.00	
合计	6,636,253.92	8,941,488.95

2019年1-6月比去年同期减少 2,305,235.03 元。主要是锡铈渣提炼项目的投入减少所致。

26、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息费用		
减：利息收入	107,195.66	235,807.46
汇兑损益		
手续费	14,148.06	12,584.54
合计	-93,047.60	-223,222.92

注：财务费用的减少较上年同期减少 58.32%，是因为公司银行存款减少相应的存款利息收入减少所致。

27、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-69,865.64	404,046.61
合计	-69,865.64	404,046.61

28、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
即征即退增值税	8,709,758.99	8,725,407.16
合计	8,709,758.99	8,725,407.16

注：为废旧资源利用享受国家增值税 30%即征即退的退税款项。

29、资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
资产处置收益		-119,519.45
合计		-119,519.45

30、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
政府补助			
其他		0.99	
合计	0.00	0.99	0.00

31、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
税收滞纳金		90,911.63	
罚款	315.07	10.00	315.07
其他			
合计	315.07	90,921.63	315.07

营业外支出减少是因为本期无税收滞纳金

32、所得税费用

项目	2019年1-6月
当期所得税费用	2,652,033.16
递延所得税费用	
减：2019年度减免所得税	2,652,033.16
减：2018年多交所得税	720,955.48
合 计	-720,955.48

根据财政部、国家税务总局财税〔2008〕117号文件、国家税务总局（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，减按90%计入企业当年收入总额。我公司综合利用资源利用原材料名称为废旧电池，生产产品为铅锭、合金铅，符合文件要求并已在国税局办理企业所得税优惠事项备案。

公司2019年1-6月利润总额10,050,755.60元，2019年1-6月符合条件的综合利用资源生产产品减免收入总额10,787,433.84元。2018年所得税汇算清缴纳税减免额720,955.48元。

项目	2018年1-6月
当期所得税费用	3,190,185.67
递延所得税费用	
减：2018年度减免所得税	3,019,805.41
减：2017年多交所得税	2,576,244.93
合 计	-2,405,864.67

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
利息收入	107,195.66	235,807.46
其他往来款项	6,608,576.00	1,292,612.50
合计	6,715,771.66	1,528,419.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现费用支出	2,101,906.3	723,558.10
营业外支出	315.07	90,921.63
手续费	14,148.06	12,584.54
其他往来款项	1,706,096.41	2,314,496.40
合计	3,822,465.84	3,141,560.67

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,487,694.88	15,166,607.34
加：资产减值准备	-69,865.64	404,046.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,090,040.85	997,717.89
无形资产摊销	8,422.08	7,063.68
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“—”		119,519.45
“+”		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）	-6,100,761.62	10,373,819.14
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,229,066.13	-9,321,612.69

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,470,933.46	9,193,711.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,115,530.14	26,940,872.47
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,215,567.80	63,257,871.11
减：现金的期初余额	29,068,798.15	36,565,616.64
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	19,146,769.65	26,692,254.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	48,215,567.80	63,257,871.11
其中：库存现金	17,625.75	12,326.37
可随时用于支付的银行存款	48,196,342.05	63,245,544.74
可随时用于支付的其他货币资金	1,600.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,215,567.80	63,257,871.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

截止2019年6月30日，公司合并报表范围未发生变化：编制本公司及邢台子公司的合并报表。

七、在其他主体中的利益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
邢台松赫环保科技有限公司	河北邢台	河北邢台	生产制造	100.00%		新设

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东及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），对本公司持股比例为 74.9125%。臧济水任公司董事长、臧会松任董事兼总经理。

2、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
郭莉霞	副总经理
臧来水	副总经理
张昊	职工代表监事
李巨田	监事
马威	董事
刘澜	总经理助理
张浩	董事会秘书
王博	董事、财务负责人
刘渤	董事
张小峰	监事会主席、职工代表监事
河北雄安超赫供应链管理有限公司	公司持有出资比例 40%

上述董监高成员持有公司股权持有情况：郭莉霞持股比例 0.9991%；臧来水持股比例 0.5619%；李巨田持股比例 0.5619%；刘澜持股比例 0.1663%；马威持股比例 0.1260%。其余人员不持有公司股权。

3、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	2019年1-6月	2018年度
关键管理人员报酬	690,984.89	1,150,281.25

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

无。

② 采购商品/接受劳务情况

无。

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借

关联方	金额	起始日	到期日	利息收入/ 支出	说明
臧会松	5,000,000.00	2019.6.10	2020.6.09	0	经营借款

(4) 关联方资产转让情况

2019年4月3日注册成立的子公司河北威赫供应链管理有限公司100%的股权转让给关联方公司河北雄安超赫供应链管理有限公司；鉴于该子公司注册成立时间较短没有发生经营活动且注册资本均尚未实缴到位，故经转让双方协商一致确认本次股转让价格为人民币0.00元。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

截止2019年06月30日，本公司无其他重要事项。

十一、或有事项

截止2019年06月30日，本公司无或有事项。

十二、承诺事项

截止2019年06月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,273,720.75	100.00	817,389.33	11.24	6,456,331.42
其中：账龄组合	7,273,720.75	100.00	817,389.33	11.24	6,456,331.42
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,273,720.75	100.00	817,389.33	11.24	6,456,331.42

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,808,382.09	100.00	1,130,421.30	6.35	16,677,960.79
其中：账龄组合	17,808,382.09	100.00	1,130,421.30	6.35	16,677,960.79
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,808,382.09	100.00	1,130,421.30	6.35	16,677,960.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,682,938.71	78.13	284,146.94	5.00
1至2年	559,726.8	7.70	55,972.68	10.00
2至3年	191,289.54	2.63	57,386.86	30.00
3至4年	836,916.50	11.51	418,458.25	50.00
4至5年	2,849.20	0.04	1,424.60	50.00
5年以上				
合计	7,273,720.75	100	817,389.33	11.24

续

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	16,410,426.61	92.15	820,521.33	5.00

1至2年	550,282.54	3.09	55,028.25	10.00
2至3年	844,823.74	4.74	253,447.12	30.00
3至4年	2,849.20	0.02	1,424.60	50.00
4至5年				
5年以上				
合计	17,808,382.09	100	1,130,421.30	6.35

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金额	1,130,421.30		313,031.97		817,389.33

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019年06月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额7,268,595.55元，占应收账款期末余额合计数的比例99.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额815,281.93元。

单位名称	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
风帆有限责任公司保定再生资源分公司	5,628,896.44	1年以内	77.39	281,444.82
河北金宇晟再生资源利用有限公司	836,916.5	3-4年	11.51	418,458.25
唐山中再生资源开发有限公司	748,740.34	1-2年 559,726.80, 2 -3年 189,013.54	10.29	112,676.74
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	46,135.03	1年以内	0.63	2,306.75
风帆股份有限公司	7,907.24	1年以内	0.11	395.36
合计	7,268,595.55		99.93	815,281.93

2、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,414,239.10	22.93	15,783,836.20	95.36
1至2年	14,484,006.65	75.25	446,562.00	2.70
2至3年	27,673.00	0.14	321,911.50	1.94

3至4年	321,911.50	1.67		
合计	19,247,830.25	100.00	16,552,309.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
天津国鑫威能源科技有限公司	供应商	10,000,000.00	51.95	1年-2年	采购未完成
河北泰和拍卖有限公司	供应商	3,743,042.00	19.45	1年以内 950,000, 1年-2年 2,793,042	采购未完成
中国移动通信集团河北有限公司邢台分公司	供应商	856,612.00	4.45	1年以内 683,612, 1年-2年 173,000	采购未完成
王春雷	供应商	662,000.00	3.44	1年以内	安新县办事处装修预付款
王皓	供应商	600,000.00	3.12	1年以内	安新县办事处装修预付款
合计		15,861,654.00	82.41		

3、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,316,210.87	100.00	435,898.20	1.72	24,880,312.67
其中：账龄组合	1,616,210.87	6.38	435,898.20	26.97	1,180,312.67
无风险组合	23,700,000.00	93.62			23,700,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,316,210.87	100.00	435,898.20	1.72	24,880,312.67

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,569,289.38	100.00	192,731.87	2.93	6,376,557.51
其中：账龄组合	1,569,289.38	76.11	192,731.87	12.28	1,376,557.51
无风险组合	5,000,000.00	23.89			5,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,569,289.38	100.00	192,731.87	2.93	6,376,557.51

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	301,929.82	18.68	15,096.49	5.00
1至2年	160,373.05	9.92	16,037.31	10.00
2至3年	860,948.00	53.27	258,284.40	30.00
3至4年	281,560.00	17.42	140,780.00	50.00
4至5年	0			50.00
5年以上	11,400.00	0.71	5,700.00	50.00
合计	1,616,210.87	100.00	435,898.20	1.72

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	405,381.38	82.28	20,269.07	5.00
1至2年	894,948.00	13.62	89,494.80	10.00
2至3年	257,560.00	3.92	77,268.00	30.00
3至4年				
4至5年	11,400.00	0.17	5,700.00	50.00
合计	1,569,289.38	100.00	192,731.87	2.93

(3) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
----	------------	------	------	------------

			转回	转销	
金 额	192,731.87	243,166.33			435,898.20

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
邢台松赫环保科技有限公司	新项目建设款	23,700,000.00	1年以内 1870000 ,1-2年 5000000	93.62		是
中国联合网络通信有限公司保定市分公司	投标保证金	500,000.00	2-3年	1.97	150,000.00	否
北京国网拍卖有限公司	往来款项	200,000.00	1年以内	0.79	10,000.00	否
国网山西省电力公司直属单位会计核算中心	保证金	200,000.00	3-4年	0.79	100,000.00	否
中国移动通信集团河北有限公司	投标保证金	100,000.00	2-3年	0.40	30,000.00	否
合计		24,700,000.00		97.57	300,000.00	—

4、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付货款	17,378,044.11	11,662,952.87
应付质保金	35,837.65	25,610.00
运费	417,496.24	275,354.53
合计	17,831,378.00	11,963,917.40

2) 重要应付账款

项目	2019.06.30
应付暂估	5,753,905.80
合计	5,753,905.80

5、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,691,927.22	263,029,125.36	248,990,855.11	229,503,125.96
其他业务	7,032,130.01	10,286,669.46	6,213,953.47	5,696,572.89
合计	287,724,057.23	273,315,794.82	255,204,808.58	235,199,698.85

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
废弃资源综合利用业	280,691,927.22	263,029,125.36	248,990,855.11	229,503,125.96
合计	280,691,927.22	263,029,125.36	248,990,855.11	229,503,125.96

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
铅锭（即征即退）	71,350,352.92	69,401,052.86	74,702,986.54	70,859,046.45
合金铅（即征即退）	63,345,351.75	54,852,125.78	41,545,755.67	39,442,135.46
精铅（即征即退）	36,523,985.55	32,636,169.39	62,206,457.19	44,001,422.27
铅锭（一般货物）				
合金铅（一般货物）	44,274,622.87	44,164,208.32	41,458,161.55	37,258,993.26
精铅（一般货物）	65,197,614.13	61,975,569.01	29,077,494.16	37,941,528.52
合计	280,691,927.22	263,029,125.36	248,990,855.11	229,503,125.96

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
境内	280,691,927.22	263,029,125.36	248,990,855.11	229,503,125.96
合计	280,691,927.22	263,029,125.36	248,990,855.11	229,503,125.96

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-315.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	-315.07
减：非经常性损益的所得税影响数	0
非经常性损益净额	-315.07
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-315.07

2、净资产收益率及每股收益

2019年1-6月 报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.30	0.0865	0.0865
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.30	0.0865	0.0865

河北松赫再生资源股份有限公司
2019年8月5日