



徐州浩通新材料科技股份有限公司

2023 年年度报告

2024-010

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人夏军、主管会计工作负责人马小宝及会计机构负责人(会计主管人员)梅冰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在经营管理中可能面临的风险已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者关注，注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2024 年 4 月 25 日剔除回购证券专用账户的股份 100 股后的总股本总额 113,333,234 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	34
第五节 环境和社会责任.....	51
第六节 重要事项.....	56
第七节 股份变动及股东情况.....	61
第八节 优先股相关情况.....	68
第九节 债券相关情况.....	69
第十节 财务报告.....	70

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、浩通科技	指	徐州浩通新材料科技股份有限公司
浩通贸易	指	徐州浩通新材料贸易有限公司
申浩通	指	申浩通金属（上海）有限公司
浩博	指	江西浩博新材料科技股份有限公司
江苏元复、元复再生	指	江苏元复再生资源有限公司
浩新	指	浩新金属（新加坡）私人有限公司
浩屹通川	指	浩屹通川（上海）工业技术材料有限公司
徐州博通	指	徐州博通企业管理合伙企业（有限合伙）
徐高创投	指	徐州高新创业投资有限公司
上海锦塘联	指	上海锦塘联金属有限公司
抚州浩君	指	抚州浩君企业管理咨询中心（有限合伙）
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委、发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
募投项目	指	募集资金投资项目
元、万元	指	人民币元、人民币万元
自产自销	指	公司购买原料（比如含贵金属废催化剂）产出贵金属铂、钯、铑、银等及铈酸铵等产品并对外销售
受托加工	指	客户提供原料由公司为其提供加工服务，公司按合同交付约定量的产品并收取加工费
贵金属	指	金（Au）、银（Ag）、铂（Pt）、铑（Rh）、钯（Pd）、铱（Ir）、锇（Os）、钌（Ru）8 种金属
二次资源、再生资源	指	在社会的生产、流通、消费、生活过程中产生的，不再具有原使用价值，但在目前技术经济条件下，可以通过某些工艺、技术加以综合利用，重新获得经济价值的各种废弃物的统称
贵金属回收	指	贵金属二次资源综合利用

催化剂	指	本身虽不参与化学反应，且不改变化学平衡，但能改变化学反应速率，且本身的质量和化学性质在反应前后都没有发生改变的物质
石化	指	石油化工
石化催化剂	指	石化行业氧化、合成、聚合等过程使用的催化剂，主要在氧化铝、氧化硅等多孔性载体表面吸附贵金属、稀有和有色金属等活性金属
汽催	指	用于处理汽车尾气中有害的一氧化碳和氮氧化物气体的催化剂，常用活性成分包括铂、钯和铑等
富集	指	通过电磁、筛分等物理方法，以及通过置换、离子交换、萃取等化学方法，将有价物归集的工艺过程
深加工	指	对物料进一步的制品、化合物加工以及满足更多用途的延伸产品生产的制造过程
离子交换	指	利用离子交换剂与溶液中特定离子间的交换，以达到提取或去除溶液中某些离子的技术
萃取	指	利用溶质在互不相溶的两相之间分配系数的不同，使溶质得到纯化或浓缩的技术

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	浩通科技	股票代码	301026
公司的中文名称	徐州浩通新材料科技股份有限公司		
公司的中文简称	浩通科技		
公司的外文名称（如有）	Hootech Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	HOOTECH		
公司的法定代表人	夏军		
注册地址	江苏省徐州经济技术开发区刘荆路 1 号		
注册地址的邮政编码	221004		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	江苏省徐州经济技术开发区刘荆路 1 号		
办公地址的邮政编码	221004		
公司网址	www.hootech.com.cn		
电子信箱	sc@hootech.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马小宝	
联系地址	江苏省徐州经济技术开发区刘荆路 1 号	
电话	0516 - 9798 0262	
传真	0516 - 8789 0702	
电子信箱	sc@hootech.com.cn	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
----------	------------------

会计师事务所办公地址	浙江省杭州市萧山区钱江世纪城润奥商务中心(T2)
签字会计师姓名	张林、章宏瑜

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号	廖陆凯、施卫东	2021 年 7 月 16 日-2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,527,255,577.15	2,569,261,005.52	-1.63%	2,236,758,607.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	104,661,673.38	145,932,628.39	-28.28%	246,398,177.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	88,267,411.88	132,304,745.36	-33.28%	235,844,990.11
经营活动产生的现金流量净额（元）	-123,336,178.09	-47,232,709.88	-161.12%	100,556,346.47
基本每股收益（元/股）	0.92	1.29	-28.68%	2.5453
稀释每股收益（元/股）	0.92	1.29	-28.68%	2.5453
加权平均净资产收益率	7.41%	11.01%	-3.60%	27.97%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	1,893,765,116.88	1,697,861,229.13	11.54%	1,412,653,504.03
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,445,542,725.46	1,385,635,831.13	4.32%	1,279,266,348.31

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	442,138,863.24	480,508,605.83	873,565,168.94	731,042,939.14
归属于上市公司股东的净利润	48,836,118.52	5,010,970.58	49,240,458.09	1,574,126.19

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	39,845,198.27	-15,182,529.76	44,605,690.79	18,999,052.58
经营活动产生的现金流量净额	-208,768,058.08	-117,446,442.53	445,455,274.87	-242,576,952.35

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,582,466.01	5,249,035.87	-1,293.27	
计入当期损益的政府补助（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）	1,729,726.57	5,064,471.79	4,112,570.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	16,147,670.89	-627,241.49	-1,671,529.78	
委托他人投资或管理资产的损益	3,087,606.81	6,449,510.59	11,127,437.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,741.79	-10,001.05	-1,218,160.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		6,990.91		
减：所得税影响额	2,730,728.37	2,480,772.81	1,795,836.77	
少数股东权益影响额（税后）	3,806.60	24,110.78		
合计	16,394,261.50	13,627,883.03	10,553,187.26	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为贵金属工业材料制造行业，属国家重点支持的新材料领域。贵金属在全球属于稀缺资源，发达国家均把贵金属回收作为一个重要的产业关键环节加以布局和支持。随着贵金属一次矿产资源的不断开采，高品位资源严重匮乏，矿产金、银、铂族金属生产加工成本不断上升，贵金属资源循环利用在贵金属原料供应来源中的重要性将越来越高，市场规模有望持续增长。

近年来，国家对资源综合利用行业高度重视，相继出台了一系列促行业发展的政策，随着行业的发展，从事贵金属回收的企业逐渐增多，技术也在不断进步，以贵研铂业、我司等为代表的企业已建立起相对成熟的贵金属回收体系，我国贵金属回收产业已取得了长足进步。同时，我国也出台了一系列政策加大了环保监管的力度，用以规范行业健康有序发展。上述行业情形使得业内企业发展与创新至少符合两方面的特征：1、我国的贵金属稀缺的现状和相关政策的支持促使贵金属回收企业通过技术革新来提升回收能力及效率；2、环保监管的不断趋严要求业内企业在快速发展同时兼顾环境保护并尽量节能减排。

本行业上游为石化、精细化工、汽车工业等产生含贵金属二次资源的行业。上述行业因需要使用贵金属生产催化剂，也是本行业的主要下游行业。公司从上述行业产生的贵金属二次资源中回收贵金属给上述行业使用，实现了贵金属的循环，同时公司生产的新材料也可作为上述催化剂的前驱体，这是贵金属回收行业的最大特点。此外，贵金属及其新材料产品也应用于医疗医药、电子、首饰饰品等行业。近年来，随着我国石化、精细化工行业的发展、汽车产量的不断增长、汽车尾气排放标准的日益严格，我国石化、精细化工含贵金属催化剂及汽催市场的不断扩大，为本行业的发展奠定了坚实基础。同时，贵金属作为现代工业的“维生素”，在现代科技和工业领域中，有着重要和不可替代的作用，随着我国经济的发展，贵金属需求量也将持续增加，进而持续推动本行业的发展。

本行业具有一定的周期性。一方面，含贵金属废催化剂等二次资源的产生量与宏观经济及上游石化、精细化工、汽车工业等行业的周期性息息相关。宏观经济趋好，上游企业新增投资加大、开工率提高，含贵金属废催化剂等二次资源的产生量增加，反之亦然；另一方面，催化剂在使用过程中因中毒等原因将逐渐失去催化活性而需要定期更换，不同类型的催化剂有不同的使用寿命，以含铂的连续重整催化剂为例，其使用寿命为 4-6 年，但催化剂实际使用周期一般在使用寿命内与生产线检修周期同步，一般不超过其使用寿命，从而使得不同种类含贵金属废催化剂的报废存在一定的周期性。

目前公司贵金属回收业务主要集中于石油及化工领域，多项自主研发的核心技术处于国内领先水平且产业化程度高，并主持和参与制定了多项国家标准及行业标准。本公司在石化、精细化工含贵金属废催化剂回收领域建立起良好的品牌效应且具备较高的客户认可度。2020 年-2023 年，公司在该领域内市场份额稳步上升，含贵金属物料处理量逐年递增，系公司竞争优势提升的直接体现。基于目前的市场地位，公司有望进一步扩大市场份额，原因如下：（1）随着环保监管力度加大、行业准入门槛提高，有助于淘汰行业中部分不合格的中小企业，行业集中度将进一步提升；（2）公司在服务现有客户过程中已形成良好的品牌效应，加之持续巩固并提升核心技术，目前积极推进包括“铑化合物工艺研究”“铂电化学溶解方法工艺研究”“低品位贵金属废料回收的技术研究”在内的多项在研项目，竞争优势或将进一步扩大。

贵金属回收业务中汽催领域系公司正拓展的领域，该领域与石油及化工领域贵金属回收核心技术相近，产品、客户群体相同，公司“从废汽车尾气净化催化剂中回收铂钯铑的技术研究”“废汽车尾气净化催化剂电弧炉熔炼关键技术及装备工程示范”等多个项目的进展顺利亦为进军汽催领域提供技术支持。公司已与多家废汽催供应单位建立合作关系，并进行小批量采购，为后续形成长期合作关系奠定基础。根据测算，2020 年-2022 年国内废汽催产量分别为 11,106 吨、13,200 吨、14,700 吨，年均复合增长率为 15.05%，市场广阔且增速强劲。

公司新材料业务系贵金属回收业务的延伸，将贵金属等进一步加工为化合物，如二氯四氨铂、二氯二氨钯等。公司新材料业务收入呈稳步上升趋势。贵金属应用广泛，在汽车、石化、精细化工、电子信息、医疗医药等行业均有需求，在具体应用过程中常以化合物形态出现，该部分市场空间巨大。

为实现将贵金属回收业务做强做大的发展战略，未来公司将在巩固和扩大现有产品市场占有率的同时，紧跟国内外新技术、新产品的发展，加强企业自主研发能力，加大技术研发投入和产品开发力度，提高装备、工艺和自动化水平，逐步扩大石化、精细化工领域的市场份额，努力拓展废汽催市场，完善公司业务结构。同时，结合现有新材料工艺技术优势，尽快研发生产更多品种新材料产品，实现新材料产品规模化生产，满足客户新材料产品多样化需求，进一步延伸产品产业链，打造新的盈利增长点，提升公司规模竞争优势。通过建立符合公司未来发展目标的经营体系，以现代化的企业管理制度和法人治理结构完善公司的组织架构，不断增强技术研发及产品创新能力，利用资本市场合理进行生产规模的扩张，进一步加强市场开发能力，实现持续提升公司综合竞争力和可持续发展能力的整体经营目标。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主要业务

公司主营业务为贵金属回收及相关产品的研发、生产、销售和服务。具体分为贵金属回收、贵金属为主的新材料、贸易三个业务板块。

**贵金属回收：**从含贵金属废催化剂等二次资源中回收铂、钯、铑、银等贵金属及其他有经济效益的产品。

**新材料：**贵金属回收业务的延伸和拓展，将贵金属等进一步加工为新材料，比如二氯四氨铂、二氯二氨钯、高纯铑酸铵等。

**贸易：**主要为公司贵金属回收、新材料业务服务，满足客户对铂、钯等商品的需求，为客户提供专业、安全、高效的采购、运输、检测等一体化服务。

## （二）主要产品及服务介绍

公司主要产品为铂、钯、铑、银等贵金属及其系列新材料产品，具体业务板块下属产品及服务如下：

### 1、贵金属回收

贵金属回收主要产品如下：

产品名称	主要性状和用途
铂 (Pt)	银白色金属，具有可延展、色泽光亮、密度大、耐腐蚀、化学性质极稳定等特性，可用于首饰，汽催，石化重整、异构化等催化剂，医药，合金，电子元器件等
钯 (Pd)	银白色金属，具有质软、良好延展性和可塑性、能大量吸氢和释放氢、与其它贵金属的合金能提高电阻率、强度、硬度等特性，可用于首饰、汽催、石化氢化和脱氢催化剂、电子元器件等
铑 (Rh)	银白色金属，具有质地坚硬，耐磨、有延展性等特点，可用作高质量科学仪器的防磨涂料和催化剂，也可在一些铂合金中用作催化剂
银 (Ag)	银白色金属，具有质软、极好延展性、化学性质稳定、导热、导电性好等特性，可用于首饰，石化催化剂，合金，电子元器件，银币等

### 2、新材料

报告期内，公司对外销售或提供深加工服务的新材料产品主要包括：铂基材料（二氯四氨铂等）、钯基材料（二氯二氨钯、硝酸钯等）、铑基材料（乙酰丙酮三苯基膦羰基铑等）、铑酸铵等。

### 3、贸易

公司贸易类产品包括：铂、钯、铑、银、铑酸铵等。

## （三）经营模式

报告期内，公司具体业务模式分类结构如下：

### 1、贵金属回收

经营模式包括自产自销、受托加工两种模式，具体情况如下：

### （1）自产自销模式

该模式下，公司直接购买含贵金属废催化剂等原料，从中回收铂、钯、铑、银等贵金属并对外销售。

#### ①采购模式

##### A.主要原材料的采购

生产所需主要原材料为含贵金属废催化剂。目前，公司直接向石化、精细化工等行业的产废企业采购，包括催化剂生产企业生产过程中报废的含贵金属催化剂，公司与众多相关企业建立了良好的合作关系，业已形成定向流动、专业回收的体系，主要原材料的供应稳定。

##### B.主要原材料定价模式

国内贵金属二次资源已形成了较为固定的市场化定价模式，即根据贵金属含量、约定回收率得出计价贵金属量，再按市场价格的一定折扣确定价格。

#### ②生产模式

针对不同种类、批次原料，技术中心选择适宜的生产工艺下达给生产部执行，检测中心跟踪生产情况并及时反馈给生产部、技术中心修正生产工艺，从而保证了产品质量和生产的经济性。

公司凭借自身的技术、工艺及装备优势，对不同种类、批次的原料采用了适宜的生产方案，在兼顾贵金属回收率更大化的同时，实现经济效益的最大化。

#### ③销售模式

产品主要为铂、钯、铑、银等贵金属，流通性强，公司采用直接销售的方式销售。

### （2）受托加工模式

该模式下，由客户提供含贵金属废催化剂等原料，公司为其提供回收服务，按合同约定交付贵金属、收取回收服务费。

#### ①订单获取

与自产自销模式基本一致。

#### ②回收服务费定价模式

目前，国内贵金属二次资源的受托加工业已形成了较为固定的定价模式，主要定价参考因素包括受托加工原料重量、约定回收率、检测含量等。

#### ③生产模式

与自产自销模式下的生产模式一致。

#### ④销售模式

公司通过与客户磋商、参与客户组织的招投标等方式获得相关业务订单。

## 2、新材料

新材料业务是贵金属回收的延伸和拓展，公司利用外购或受托的贵金属、含贵金属废催化剂等进一步生产成新材料，主要产品为二氯四氨铂、二氯四氨钯等。

经营模式也分为自产自销、受托加工两种，除自产自销模式下新材料的销售价格根据金属价格、生产成本、合理利润等以加成方式定价外，在采购、生产、销售的其他环节与贵金属回收业务基本一致，不做赘述。

### 3、贸易

公司收到客户需求信息后，依托自身的供应商网络向供应商询价，综合询价结果和预期利润后与客户达成交易。

## 三、核心竞争力分析

### （一）品牌及产品优势

公司长期专注于贵金属回收及相关产品的研发、生产、销售和服务。经过多年发展，公司以先进的技术水平、完善的质量管控体系和丰富的业务经验为基础，形成贵金属回收、新材料和贸易业务三大板块协同发展的业务格局，与中石油、中石化、中海油等知名石化企业建立了长期良好的合作关系，在行业中确立了有利的竞争地位，公司品牌行业影响力不断扩大。

公司 2008 年起先后通过 ISO 质量、环境、职业卫生及健康、能源管理等四项体系的认证。公司是海绵铂产品国家标准的主持起草人，是高铼酸、铼酸铵、二氯四铵铂等产品行业标准的主持起草人。历经十多年的市场磨砺，公司海绵铂产品已在行业内享有较高的美誉度。近年来公司新推出的纯度超过 99.99% 的铼粉，也获得了国内客户的广泛认可。“浩通”品牌在贵金属市场上已形成较高的知名度，良好的品牌及产品优势为公司的市场开拓和持续发展奠定了坚实的基础。

### （二）技术优势

公司注重科技创新，坚持以技术进步带动业务发展，每年投入大量的人力、物力、财力进行技术升级和改造，目前公司的铂溶解液富集技术等多项自主研发的核心技术处于国内领先水平。

公司重视新产品、新技术的研发，拥有江苏省贵金属综合利用工程技术研究中心、江苏省认定企业技术中心、江苏省企业研究生工作站，同时不断巩固与东北大学、北京科技大学、中国矿业大学等科研院所的产学研合作，并与夫·尼·古利朵夫克拉斯诺亚尔斯克有色金属厂开放式股份公司开展合作。公司参与的“废汽车尾气净化催化剂电弧炉熔炼关键技术及装备工程示范”项目，被国家科技部列为“2020 年国家重点研发计划项目”。通过自主研发和对外合作相结合，公司加速技术研发和工艺更新步伐，不断巩固和提升技术领先优势。

公司是江苏省首批省级循环经济试点单位（2006 年）、首批省级资源综合利用类企业（2007 年）、首批省级循环经济教育示范基地（2015 年），是国家火炬计划重点高新技术企业、高新技术企业、省创新型企业、专精特新中小企业、绿色制造示范创建计划企业（第一批），获批国家循环经济和资源节约重大示范项目（2008 年）、国家第一批资源节约和环境保护项目（2011 年）、国家循环经济标准化试点项目（2023 年）。

凭借较强的技术研发实力，公司累计主持和参与制定了 38 国家、行业、团体标准，在规范运作等方面具有较为广泛的影响力。公司围绕提升回收能力及效率、规范环保、节能减排等核心诉求，坚持自主创新，不断致力于新工艺、新产品的研究和开发，目前已拥有多项处于国内领先水平的核心技术。公司是国家知识产权优势企业，截至 2023 年底，公司拥有专利 39 项，其中发明专利 11 项。

### （三）产能优势

2023 年，公司含贵金属废催化剂处理量约 2,600 吨，已成为国内石油及化工领域重要的贵金属回收厂商之一。随着公司业务发展，为加快产能规划及产业布局，进一步提高募集资金的使用效率，通过控股子公司江西浩博新材料科技股份有限公司实施新增首次公开发行股票募投项目“浩博新材贵金属二次资源综合利用项目”。

废汽催回收是贵金属回收市场的重要增长点，市场规模巨大且增长强劲、迅速。浩博新材贵金属二次资源综合利用项目一期设计处理废汽催规模 3,000t/a，二期处理废汽催 12,000t/a、含钯等废剂 3,000t/a，目前项目已进入施工阶段，进展顺利，预计 2024 年下半年可投产。该项目前景较好，是对公司产能的有力扩充，建成后将更有助于提升公司整体工艺技术水平。公司将借助浩博新材所在的江西当地贵金属产业链、产业政策优势，加大、加快在废汽催回收领域的投入布局，扩大公司市场覆盖区域，分散公司经营的地域风险，从而进一步提升公司业务承接能力、综合竞争能力和可持续发展能力，也可更好、更快的落实募集资金的使用，提高募投项目质量。

### （四）产业链一体化及综合服务优势

公司深耕贵金属回收业务十余年，积累了丰富的服务经验，以此为基础，进一步延伸产业链，拓展新材料和贸易业务，使公司具备了为客户提供从贵金属原料供给到新材料制造再到回收的一体化服务的能力，增强了客户粘性。同时，各业务板块从采购到生产至销售环节的协同互补，使公司具有了对内优化组织生产、降低成本费用，对外提高客户需求响应效率及服务质量的能力，有助于公司盈利水平的提升。

### （五）信息智能化优势

多年来，公司致力于生产和经营管理体系的信息化、自动化和系统化，硬件投资数千万元；公司重视管理数据的输入和维护，利用阿里数据中台数据的存储和计算。公司自 2007 年建成了全封闭生产线，2010 年实现了全 DCS 自动化控制生产线改造，2015 年完成了分布式生产管理控制系统上线。公司于 2009 年开始使用 ERP 系统，至今不断优化，集成了供应链、财务、OA、DCS、MES 等系统。目前该系统覆盖了采购、销售、财务、管理、生产、设备、质量、环安等全业务模块，并通过定制开发涵盖了人事、供应商、客户、培训等档案管理工作，基本实现经营管理信息的流程化审批、自动化统计及透明化展示。已实施的生产过程自动化（DCS）、智慧化（MES、ALI）等标准化应用研究与实践，信息化管理水平的持续提升，助力公司有效改善经营效率、降低综合成本、提升竞争力，为公司落实扁平化管理，实现组织的高效提供了有力保障。

#### （六）资金优势

公司主营产品铂、钯、铑、银等价值高、流通性好，因此为防范风险，生产出废催化剂的单位对下游回收企业支付能力要求较高。以卖断模式处置的，一般要求先款后货；以受托加工模式处置的，一般也会要求回收企业以交付保证金、贵金属或保函等方式提供担保。进而对回收企业资金实力、融资能力和资金回笼能力提出了较高要求。

公司近年来经营健康、规模扩张，资金实力稳步提升、资产规模稳步增长，综合实力进一步增强，促进了公司在处理规模、营收增长上进入良性循环。

#### （七）客户资源优势

公司客户主要包括两类，一是石油和化工行业企业，二是贵金属贸易商、其他贵金属应用行业企业，其中第一类客户为公司的主要服务对象。

公司凭借优良的工艺技术、较强的研发能力、规模化的生产能力、严格的质量控制和高效的管理体系，形成了较强的综合服务和竞争能力，目前与中石油、中石化、中海油、中化集团、巴斯夫等中外知名企业均建立了长期、良好的合作关系。公司被中国石化催化剂有限公司贵金属分公司在 2012 年评为“战略合作伙伴”、2018 年评为“战略合作供应商”；2016 年公司取得中石油“物资供应商准入证”。公司业已成为以上客户重要的贵金属回收服务商之一。此外，公司积极拓展地方性石油和化工行业合作伙伴，目前已与众多地方石化企业形成了良好的合作关系。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

贵金属市场价格公开透明且流通性好，采购及销售基本上采用现款交易，公司各期应收账款、预付账款、合同负债、应付账款各期期末结存均较小，期末结存余额在期后短期内基本上结算，符合行业结算特点。受采购交易定价抽样检测定

金属含量存在偏差及工艺、产能等的影响，合同约定回收量与实际检测回收量差异及二次回收量构成公司主要利润来源，与公司盈利能力一致。受受托加工垫付贵金属行业特点，公司期末结存存货主要用于垫付，截至 2023 年底，公司账面结存存货 95% 以上用于客户垫付，公司仓库结存量小。

公司 2023 年度营业收入略微下降，营业利润下降幅度较大，主要系受 2023 年度贵金属钯、铑市场价格走低影响计提大额存货减值损失所致。公司针对原材料、生产成本根据相关产成品 2023 年底的市场价格（铑、钯为日常交易合同定价参考金拓网较多、铂、银上海黄金交易所）减去至完工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确定可变现净值，将可变现净值低于账面成本的金额计提存货跌价准备，针对产成品，公司根据相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。

公司主营业务收入两期分别为 25.11 亿元和 25.65 亿元，2023 年度较上期下降 0.54 亿，收入的下降主要受到金属铑和钯的市场价格下跌的影响，铑、钯的自产、贸易业务收入下降明显。本期公司毛利率水平较上期小幅下降，主要为自产业务毛利率下降明显，其中，铑、钯及其化合物产品受到市场价格下跌的影响毛利较低，直接拉低整体毛利率水平。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,527,255,577.15	100%	2,569,261,005.52	100%	-1.63%
分行业					
贵金属回收	1,204,193,254.66	47.65%	730,000,674.48	28.41%	64.96%
贸易	1,194,577,799.78	47.27%	1,796,227,174.16	69.91%	-33.50%
新材料	117,612,864.33	4.65%	39,108,827.49	1.52%	200.73%
其他	10,871,658.38	0.43%	3,924,329.39	0.15%	177.03%
分产品					
贵金属	2,397,587,573.02	94.87%	2,517,943,388.46	98.00%	-4.78%
化合物	118,796,345.75	4.70%	47,393,287.67	1.84%	150.66%
其他	10,871,658.38	0.43%	3,924,329.39	0.15%	177.03%
分地区					
分销售模式					
直销	2,527,255,577.15	100.00%	2,569,261,005.52	100.00%	-1.63%

### （2）占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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

分行业						
贵金属回收	1,204,193,254.66	1,036,366,098.31	13.94%	64.96%	81.71%	-7.93%
贸易	1,194,577,799.78	1,191,948,189.96	0.22%	-33.50%	-32.43%	-41.24%
新材料	117,612,864.33	96,136,671.99	18.26%	200.73%	319.89%	16.47%
其他	10,871,658.38	698,123.31	93.58%	177.03%	1,766.98%	-5.47%
分产品						
贵金属	2,397,587,573.02	2,227,234,642.25	7.11%	-4.78%	-4.27%	-0.49%
化合物	118,796,345.75	97,216,318.01	18.17%	150.66%	215.32%	-16.78%
其他	10,871,658.38	698,123.31	93.58%	177.03%	1,766.98%	-5.47%
分地区						
分销售模式						
直销	2,527,255,577.15	2,325,149,083.56	8.00%	-1.63%	-1.37%	-0.25%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
贵金属回收 新材料	销售量	Kg	171,823.38	110,307.81	55.77%
	生产量	Kg	233,930.16	109,832.89	112.99%
	库存量	Kg	62,551.27	444.49	13,972.59%
	销售量	Kg	5,332.43	3,637.74	46.59%
	生产量	Kg	5,197.68	3,848.30	35.06%
	库存量	Kg	463.71	602.06	-22.38%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本年较上年同期银、铂生产量、销售量显著增加，期末待交付银结存较大。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年	2022 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
贵金属回收	直接材料	1,009,726,832.02	97.43%	523,893,650.01	91.86%	93.44%
贵金属回收	其他成本	26,639,266.29	2.57%	46,438,633.44	8.14%	-42.64%
贵金属回收	合计	1,036,366,098.31	100.00%	570,332,283.45	100.00%	82.36%
新材料	直接材料	87,126,663.97	90.63%	20,451,743.59	89.32%	286.89%
新材料	其他成本	9,010,008.02	9.37%	2,444,138.60	10.68%	358.27%
新材料	合计	96,136,671.99	100.00%	22,895,882.19	100.00%	294.51%

说明

贵金属回收、新材料业务直接材料成本上升，主要是原料价值计入成本的自产自销业务比例上升引致。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（美元）	出资比例（%）
浩新金属公司	新设	2023/5/17	491,250.00	100.00

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,638,278,388.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	64.97%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	前一	901,927,863.37	35.77%
2	前二	373,390,595.92	14.81%
3	前三	225,133,013.57	8.93%
4	前四	71,682,976.06	2.84%
5	前五	66,143,939.81	2.62%
合计	--	1,638,278,388.73	64.97%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,750,235,349.57
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	68.07%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	720,773,408.23	28.03%
2	供应商二	484,329,099.88	18.84%
3	供应商三	252,738,546.12	9.83%
4	供应商四	171,987,247.34	6.69%
5	供应商五	120,407,048.00	4.68%
合计	--	1,750,235,349.57	68.07%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	8,494,615.15	5,637,364.13	50.68%	职工薪酬增加
管理费用	26,181,351.67	28,463,825.93	-8.02%	
财务费用	10,349,138.08	728,892.75	1,319.84%	短期借款导致的利息支出增长
研发费用	8,141,292.84	9,686,070.90	-15.95%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
火法 + 湿法联合流程回收贵金属	解决低品位贵金属物料中贵金属回收率低的问题。	已验收	建立一种高效、低成本贵金属冶炼工艺	提高公司效益、保持技术领先
铜合金中贵金属提取	开发一种从含贵金属铜合金中分离贵金属并提纯的新技术	已验收	建立一种高效、低成本、高回收率铜富集贵金属冶炼工艺	提高公司效益、保持技术领先
铍化合物	研究一种从含钎物料中回收钎并直接制备成三氯化钎的新技术	已验收	实现工艺简洁、成本低廉、回收率高、无污染的目标	促进公司技术积累，扩展公司营收渠道
钎化合物	研究一种从含铍物料中回收铍并直接制备成氯铍酸的新技术	已验收	实现工艺简洁、成本低廉、回收率高、无污染的目标	促进公司技术积累，扩展公司营收渠道
铍派克小试研发及中试生产线建设	开发一种铍派克合成的新工艺	已验收	制备附加值高的铍化合物	增加产品种类、拓展公司营收渠道，提高公司效益
含铂铍铈阳极泥电化学溶浸试验	开发一种低污染、低成本、高回收率多贵	研发中	建立低耗、节能铜阳极泥贵金属提炼新工	促进公司技术积累，扩展公司营收渠道

	阳极泥提炼新工艺		艺	
水溶液中贵金属高效提取与回收方法	研究水溶液贵金属回收率、低成本、环保回收新工艺	研发中	实现含贵金属溶液高效、环保回收技术	促进公司技术积累，扩展公司营收渠道
含银废渣中回收银	研究低银物料回收新方法，提高银的整体回收率	研发中	提高回收率、降低成本。	提高公司效益、保持技术领先
尾液中回收微量贵金属	开发一种高效、低成本回收湿法冶炼尾液贵金属工艺	研发中	提高回收率、降低成本。	提高公司效益、保持技术领先
含贵金属铜合金精炼除杂	研究铜合金火法冶炼中降低铁含量的工艺	研发中	降低铜合金中铁含量，优化电弧炉、中频炉工艺	促进公司技术积累，扩展公司营收渠道
长寿低耗的新型节能等离子熔炼集成装备与示范	通过新型熔炼工艺试验，研发新型、低耗、高富集、高分离设备	研发中	实现高效、环保回收技术及装备，建立国内示范工程	促进公司技术积累，提高公司竞争力和效益

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	17	21	-19.05%
研发人员数量占比	17.00%	19.62%	-2.62%
研发人员学历			
本科	13	14	-7.14%
硕士	2	3	-33.33%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	1	0	
30~40 岁	11	13	-15.38%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	41,641,740.82	59,077,905.39	63,276,236.41
研发投入占营业收入比例	1.65%	2.30%	2.83%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

□适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,828,949,655.84	2,874,279,634.34	-1.58%
经营活动现金流出小计	2,952,285,833.93	2,921,512,344.22	1.05%
经营活动产生的现金流量净额	-123,336,178.09	-47,232,709.88	-161.12%
投资活动现金流入小计	348,430,514.89	2,096,149,377.04	-83.38%
投资活动现金流出小计	236,919,032.61	2,249,881,216.05	-89.47%
投资活动产生的现金流量净额	111,511,482.28	-153,731,839.01	172.54%
筹资活动现金流入小计	717,611,492.44	157,721,697.00	354.99%
筹资活动现金流出小计	674,189,642.60	104,634,595.35	544.33%
筹资活动产生的现金流量净额	43,421,849.84	53,087,101.65	-18.21%
现金及现金等价物净增加额	31,252,486.03	-147,803,762.53	121.14%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动现金流量净额减少主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金的增加；

(2) 投资活动产生的现金流量净额增加主要原因是理财支付的现金减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要是公司期末增加原料、商品采购所致。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,208,049.58	7.69%	委托理财	否
公允价值变动损益	12,447,640.87	13.29%	贵金属租赁	否
资产减值	-84,962,223.89	-90.69%	存货可变现净值下降	否
营业外收入	77,583.39	0.08%	无需支付款项	否
营业外支出	331,325.18	0.35%	对外捐赠	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	117,219,856.96	6.19%	7,095,203.39	0.42%	5.77%	现金储备增加

应收账款	90,452,362.60	4.78%	36,442,012.72	2.15%	2.63%	应收账款未回款
存货	936,566,847.81	49.46%	823,460,097.43	48.50%	0.96%	存货储备增加
长期股权投资	21,420,732.82	1.13%	20,939,371.40	1.23%	-0.10%	被投资单位权益法调整
固定资产	284,649,790.92	15.03%	139,477,862.98	8.21%	6.82%	固定资产投资增加
在建工程	166,716,079.39	8.80%	214,293,855.02	12.62%	-3.82%	工程项目完工
使用权资产			963,013.44	0.06%	-0.06%	摊销
短期借款	252,543,291.66	13.34%	90,067,763.89	5.30%	8.04%	期末银行借款增加
合同负债	8,684,252.52	0.46%	15,329,301.46	0.90%	-0.44%	期末预收款增加
租赁负债			461,758.53	0.03%	-0.03%	摊销
交易性金融资产	0.00	0.00%	250,000,000.00	14.72%	-14.72%	理财赎回
应收票据	6,863,106.56	0.36%	490,000.00	0.03%	0.33%	收承兑
预付款项	4,740,802.68	0.25%	7,327,802.31	0.43%	-0.18%	存货入库
其他应收款	2,540,473.21	0.13%	3,578,991.18	0.21%	-0.08%	计提坏账
其他流动资产	126,797,647.46	6.70%	85,650,950.98	5.04%	1.66%	待抵扣税金增加
无形资产	57,253,967.30	3.02%	54,277,375.46	3.20%	-0.18%	摊销
长期待摊费用	7,830,806.91	0.41%	3,227,679.66	0.19%	0.22%	装修投入增加
递延所得税资产	30,817,577.35	1.63%	13,816,256.27	0.81%	0.82%	计提存货跌价准备
其他非流动资产	39,821,300.04	2.10%	36,734,617.02	2.16%	-0.06%	预付工程款增加
交易性金融负债	21,001,769.91	1.11%	58,546,991.15	3.45%	-2.34%	贵金属租赁负债减少
衍生金融负债	0.00	0.00%	258,285.00	0.02%	-0.02%	期货投资平仓
应付职工薪酬	6,697,222.08	0.35%	8,050,118.97	0.47%	-0.12%	期末计提职工薪酬减少
应交税费	7,996,139.39	0.42%	9,786,520.93	0.58%	-0.16%	盈利减少
其他应付款	3,963,205.34	0.21%	2,652,951.02	0.16%	0.05%	子公司少数股东往来款增加
其他流动负债	1,128,952.84	0.06%	1,992,809.19	0.12%	-0.06%	待转销项税额下降
递延收益	33,810,493.02	1.79%	24,848,693.30	1.46%	0.33%	政府补助增加
递延所得税负债	214,280.81	0.01%	2,682,581.64	0.16%	-0.15%	应纳税暂时性差异增加

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	80,000,000.00	80,000,000.00	保证金	应付票据保证金
合计	80,000,000.00	80,000,000.00		

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产

								比例
期货投资	0	410.2	332.6	0	7,578.34	8,543.14	15.31	0.01%
合计	0	410.2	332.6	0	7,578.34	8,543.14	15.31	0.01%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无							
报告期实际损益情况的说明	本期盈利 332.60 万							
套期保值效果的说明	基本能对冲风险							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>贵金属期货的风险分析及控制措施</p> <p>（1）公司制定了《套期保值业务内部控制制度》，对套期保值业务操作规范、审批权限及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出了明确规定；</p> <p>（2）为避免贵金属大幅波动风险，公司会加强对贵金属期货的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免；</p> <p>（3）为避免内部控制风险，公司财务部负责统一管理公司套期保值业务，所有的贵金属期货交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，并严格按照《套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行；</p> <p>（4）为控制交易违约风险，公司仅与具有合法资质的期货公司等机构开展套期保值业务，保证公司期货衍生品交易管理工作开展的合法性。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	根据期货合约购入价格与报告期末实际价格的差额确认期末公允价值变动损益							
涉诉情况（如适	无							

用)	
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	无

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	首次公开发行股票	47,085.18	47,085.18	9,058.75	37,944.84	0	28,187.93	59.87%	9,159.19	尚未归还的暂时补充流动资金金额 9,150.43 万元，存放于募集资金专户的余额计 8.76 万元	0
合计	--	47,085.18	47,085.18	9,058.75	37,944.84	0	28,187.93	59.87%	9,159.19	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金主要使用情况如下：

1、已累计使用募集资金 37,944.84 万元，其中：浩博贵金属二次资源综合利用项 10,966.16 万元、新建贵金属二次资源综合利用项目 4,861.63 万元、工厂智能化改造建设项目 2,161.64 万元、研发中心建设项目 55.34 万元、补充营运资金 19,900.07 万元。

2、尚未使用的募集资金余额为 9,159.19 万元，其中，尚未归还的暂时补充流动资金金额 9,150.43 万元，存放于募集资金专户的余额计 8.76 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
浩博新材贵金属二次资源综合利用项目	是	0	19,976.55	8,319.13	10,966.16	54.90%	2025年12月01日	0	0	不适用	否
新建贵金属二次资源综合利用项目	是	14,099.8	4,987.08	505.85	4,861.63	97.48%	2024年06月01日	0	0	不适用	否
工厂智能化改造建设项目	是	9,696.2	2,166.06	233.77	2,161.64	99.80%	2024年06月01日	0	0	不适用	否
研发中心建设项目	是	1,496.13	55.34		55.34	100.00%	2023年12月01日	0	0	不适用	否
补充流动资金	是	19,900.15	19,900.15		19,900.07	100.00%		0	0	不适用	否
年产10吨贵金属新材料建设项目	是	1,892.9					2023年12月01日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	47,085.18	47,085.18	9,058.75	37,944.84	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	47,085.18	47,085.18	9,058.75	37,944.84	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效	<p>新建贵金属二次资源综合利用项目：我国贵金属回收行业起步较晚，难以借鉴国内其他企业的成熟经验，项目研发过程中需要对新的设备和技术的的使用进行大量摸索性的调试和修正；</p> <p>工厂智能化改造建设项目：新产线的建设和产能的扩张使得智能化改造难度进一步提升，为使智能化改造项目更加适应企业未来发展的需要，各部门人员群力参与进行了大量的摸索和尝试。</p>										

益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>废汽催化回收是贵金属回收市场的重要增长点，市场规模巨大且增长强劲、迅速。浩博新材贵金属二次资源综合利用项目一期设计处理废汽催化规模 3,000t/a，二期处理废汽催化 12,000t/a、含钯等废剂 3,000t/a，前期已完成项目备案、一期环评批复，并于 2022 年 5 月 30 日取得项目建设用地 291,441.5 平方米，目前项目已进入施工阶段，进展顺利。此项目实施有利于借助浩博新材所在的江西当地贵金属产业链、产业政策优势，加大、加快在废汽催化回收领域的投入布局，扩大公司市场覆盖区域，分散公司经营的地域风险，从而进一步提升公司业务承接能力、整体工艺技术水平、综合竞争能力和可持续发展能力，更快的落实募集资金的使用，提高募投项目质量，相比原有募投项目更具有优先性、迫切性。</p> <p>综合上述因素，并经公司第六届董事会第八次会议审议，公司决定将部分募集资金调整至“浩博新材贵金属二次资源综合利用项目”。新增募投项目建设投资总额 136,927 万元，其中使用募集资金 19,976.55 万元，来自于公司首次公开发行股票的原募投项目“新建贵金属二次资源综合利用项目”“年产 10 吨贵金属新材料建设项目”“研发中心建设项目”“工厂智能化改造建设项目”的部分尚未使用募集资金。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>废汽催化回收是贵金属回收市场的重要增长点，市场规模巨大且增长强劲、迅速。浩博新材贵金属二次资源综合利用项目一期设计处理废汽催化规模 3,000t/a，二期处理废汽催化 12,000t/a、含钯等废剂 3,000t/a，前期已完成项目备案、一期环评批复，并于 2022 年 5 月 30 日取得项目建设用地 291,441.5 平方米，目前项目已进入施工阶段，进展顺利。此项目实施有利于借助浩博新材所在的江西当地贵金属产业链、产业政策优势，加大、加快在废汽催化回收领域的投入布局，扩大公司市场覆盖区域，分散公司经营的地域风险，从而进一步提升公司业务承接能力、整体工艺技术水平、综合竞争能力和可持续发展能力，更快的落实募集资金的使用，提高募投项目质量，相比原有募投项目更具有优先性、迫切性。</p> <p>综合上述因素，并经公司第六届董事会第八次会议审议，公司决定将部分募集资金调整至“浩博新材贵金属二次资源综合利用项目”。新增募投项目建设投资总额 136,927 万元，其中使用募集资金 19,976.55 万元，来自于公司首次公开发行股票的原募投项目“新建贵金属二次资源综合利用项目”“年产 10 吨贵金属新材料建设项目”“研发中心建设项目”“工厂智能化改造建设项目”的部分尚未使用募集资金。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>(1) 根据公司 2022 年 8 月 25 日第六届董事会第八次会议审议通过的《使用部分闲置募集资金临时补充流动资金》议案，公司在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，拟使用不超过人民币 22,000.00 万元的闲置募集资金临时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司实际使用金额为 21,998.00 万元，并如期归还。</p> <p>(2) 根据公司 2023 年 8 月 24 日第六届董事会第十四次会议、第六届监事会第十三次会议审议通过《使用暂时闲置的募集资金暂时补充流动资金》议案，同意公司在确保募投项目建设资金需求的前提下，使用不超过</p>

	12,000 万元暂时闲置的募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2023 年 12 月 31 日，未归还金额为 9,150.43 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额为 9,159.19 万元,其中，尚未归还的暂时补充流动资金金额 9,150.43 万元，存放于募集资金专户的余额计 8.76 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
浩通贸易	子公司	贵金属及其新材料贸易业务等	20000000	54,963,482.72	12,423,434.04	92,549,665.29	22,457,452.74	16,849,919.65
申浩通	子公司	贵金属及其新材料贸易业务等	100000000	122,802,792.30	93,856,265.27	1,142,962,090.16	12,592,970.98	9,536,520.59

浩博	子公司	贵金属二次资源回收、加工、销售等	47000000	313,070,743.50	260,162,430.57	0.00	2,739,247.45	- - 2,084,252.14
江苏元复	子公司	再生资源回收、加工、销售等	10000000	18,412.85	281,587.15	0.00	351,497.39	- - 351,497.39
浩屹通川	子公司	技术服务、企业管理咨询、租赁服务	1000000	58,962,283.99	478,740.77	593,271.75	518,149.47	- - 504,318.46

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浩新	新设	暂无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### （一）贵金属市场价格波动可能影响公司持续经营能力的风险

公司主营业务为贵金属回收及相关产品的研发、生产、销售和服务，具体分为贵金属回收、贵金属为主的新材料、贸易三个业务板块。公司利润主要来源为贵金属回收及新材料业务，贵金属价格波动对公司业绩影响较大。以自产自销模式的贵金属回收为例，作为原料的贵金属二次资源的定价主要由购买时点的贵金属价格决定，从公司付款提货、运输至公司、投入生产至最终生产出贵金属，时间跨度较长，期间贵金属价格波动可能较大，若采取价格风险管理措施不充分有效，贵金属价格上涨有助于提升毛利率和公司盈利，价格下跌则相反。

### （二）贵金属回收业务集中风险

公司贵金属回收主要合作对象为中石油、中石化等下属公司及地方石化企业等，上述合作对象产出含贵金属废催化剂等原料，以卖断或委托加工形式交由公司回收。我国石化行业目前形成了以中石化、中石油为主，中海油、中化集团、中国兵器、地方炼厂、外资及煤基油品企业等多元化的发展格局，公司贵金属回收业务也主要源于上述公司。如果中石油、中石化等主要合作对象经营环境、生产状况、含贵金属废催化剂处置政策发生重大变化，可能在短期内对公司的生产经营造成一定影响。

### （三）市场风险

从全球范围看，贵金属回收技术在国外属于高度集成、保密的专有技术，主要厂商集中在欧洲、日本、北美等发达国家和地区。我国贵金属回收行业起步较晚，在产业技术水平和规模等方面较国外先进企业尚存在一定差距，但近年来国内少数几家具备研发能力和具有技术优势的企业通过提高工艺技术和装备水平，逐渐缩小了与国外同行的距离。

近年来，贺利氏等全球领先的贵金属巨头也非常看好国内贵金属市场，纷纷进入，加速了国内业务布局。国外巨头境内布局，公司等境内贵金属企业可能面临市场竞争加剧的风险。

### （四）环保政策变动风险

目前，随着环境治理需求和国民环保意识的日益提高，我国环保政策日益趋严，若出台更为严格的环保法律法规及相关标准，公司已有、在建及拟投资项目均有可能增加相应的运营成本或延长投资回收期，从而对公司经营业绩产生一定影响。

另，上游产废单位在选择合作伙伴时，也日益关注回收企业的环保合规程度，客观上加速了二次资源向业内优势企业的集中，作为业内环保合规较好的企业，公司已因此受益。若未来环保政策趋松，可能会削弱公司此方面优势，不利公司发展。

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、公司发展战略

公司将牢牢把握国家“双碳”战略机遇期，深挖产业价值，全面提升产业规模、质量效益、技术创新实力和管理水平，继续延伸“废弃资源循环再生”产业链。公司将围绕“对内挖潜、向外扩张”的整体发展战略，通过对产业政策、行业模式、工艺技术以及客户需求的深入研究和思考，积极推陈出新，扩大公司的综合利用种类和业务规模，同时积极拓展市场，扩大市场份额，建立一站式服务体系，实现“量的扩张”和“质的提升”。

### 2、下一年度的经营计划

2024 年，公司将秉承“稳健、可持续、高质量发展”的发展战略，聚焦资源，做强主业，持续完善“贵金属回收、新材料、贸易”三位一体、互相支撑的业务体系。具体经营计划描述如下：

#### (1) 夯实发展基础，扩大市场份额

贵金属回收业务领域。在石化等传统业务领域，凭借客户资源、工艺技术能力、品牌等优势，公司已在行业内形成竞争优势，公司将推行市场和技术领先战略，借助资本和技术优势，进一步扩大石化行业市场份额，加速行业出清，进一步巩固和提升公司行业地位。

新材料业务领域。公司将结合客户资源和工艺协同优势，尽快研发更多具有品种优势的新材料产品，不断做精、做强单品，同时根据客户需要拓宽公司产品覆盖面，更好的满足客户需求。

另外，公司逐步向其他市场进军，尤其重点发展废汽催、多贵金属物料等市场，包括废汽催、贵金属合金、富集料等，扩大贵金属物料处置范围、增加贵金属回收品种。公司将加大自主研发投入力度，加大新型原料回收技术的研究开发，加速废汽催市场、医药贵金属回收开拓，通过湿法和火法工艺双轮驱动，不断拓展公司下游业务领域。

#### (2) 深化改革和组织结构调整的计划

为了在机制、决策、组织、流程上确保公司的规范和高效运作，公司将进一步优化公司法人治理结构，完善股东大会、董事会、监事会的运作和公司经理层的工作制度，健全科学有效的公司决策机制、市场快速反应机制和风险防范机制。在全公司范围内深化流程再造和优化工作，推行数字化、标准化、规范化，实现资源利用最优化和信息传递的时效化，提升企业整体运作效率，建立起科学、合理、高效的管理模式。

#### (3) 加强人才培养，提升团队能力

随着公司经营规模的持续稳定增长，良好的人才储备及人才梯队建设是公司发展的重要保障。公司将根据业务发展战略规划及经营目标，逐步建立健全人力资源管理体系，制定契合业务发展需求的人力资源规划，全面展开各层次人才的选育用留计划。同时，开拓各种渠道招募高端人才、推进与高校产学研合作、完善晋升与奖励薪酬机制、不断推动各层次人才成长。强化团队意识，培育具有大局意识、协作意识、服务意识的高绩效人才团队。

### 3、公司可能面对的风险

#### (1) 贵金属市场价格波动可能影响公司持续经营能力的风险

公司主营业务为贵金属回收及相关产品的研发、生产、销售和服务，具体分为贵金属回收、贵金属为主的新材料、贸易三个业务板块。公司利润主要来源为贵金属回收及新材料业务，贵金属价格波动对公司业绩影响较大。以自产自销模式的贵金属回收为例，作为原料的贵金属二次资源的定价主要由购买时点的贵金属价格决定，从公司付款提货、运输至公司、投入生产至最终生产出贵金属，时间跨度较长，期间贵金属价格波动可能较大，若采取价格风险管理措施不充分有效，贵金属价格上涨有助于提升毛利率和公司盈利，价格下跌则相反。

#### (2) 贵金属回收业务集中风险

公司贵金属回收主要合作对象为中石油、中石化等下属公司及地方石化企业等，上述合作对象产出含贵金属废催化剂等原料，以卖断或委托加工形式交由公司回收。我国石化行业目前形成了以中石化、中石油为主，中海油、中化集团、中国兵器、地方炼厂、外资及煤基油品企业等多元化的发展格局，公司贵金属回收业务也主要源于上述公司。如果中石油、中石化等主要合作对象经营环境、生产状况、含贵金属废催化剂处置政策发生重大变化，可能在短期内对公司的生产经营造成一定影响。

#### (3) 市场风险

从全球范围看，贵金属回收技术在国外属于高度集成、保密的专有技术，主要厂商集中在欧洲、日本、北美等发达国家和地区。我国贵金属回收行业起步较晚，在产业技术水平和规模等方面较国外先进企业尚存在一定差距，但近年来国内少数几具备研发能力和具有技术优势的企业通过提高工艺技术和装备水平，逐渐缩小了与国外同行的距离。

近年来，贺利氏等全球领先的贵金属巨头也非常看好国内贵金属市场，纷纷进入，加速了国内业务布局。国外巨头境内布局，公司等境内贵金属企业可能面临市场竞争加剧的风险。

#### (4) 环保政策变动风险

目前，随着环境治理需求和国民环保意识的日益提高，我国环保政策日益趋严，部分地区出台了危废跨区域转移限制法规，给市场、业务拓展带来了一定难度的增加。

若出台更为严格的环保法律法规及相关标准，公司已有、在建及拟投资项目均有可能增加相应的运营成本或延长投资回收期，从而对公司经营业绩产生一定影响。

另，上游产废单位在选择合作伙伴时，也日益关注回收企业的环保合规程度，客观上加速了二次资源向业内优势企业的集中，作为业内环保合规较好的企业，公司已因此受益。若未来环保政策趋松，可能会削弱公司此方面优势，不利公司发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### 1、三会运作

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，形成了权力机构、执行机构、监督机构和管理层之间的相互协调和相互制衡机制。根据《公司法》、《证券法》等法律法规制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理制度。

报告期内，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。上述机构和人员均能够切实履行其职责和义务，公司规范运行良好。

#### 2、信息披露及透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号-信息披露事务管理》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》等法律法规制定了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等治理制度，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露的日常事务，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料。公司严格按照证监会规定指定具备证券市场信息披露条件的媒体作为公司信息披露的媒体平台，确保公司所有股东都能平等的获取公司信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人分开，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### （一）资产完整方面

公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与公司经营有关的采购、研发和销售系统及房产、设备、著作权、商标、非专利技术的所有权或使用权。公司具有独立的采购及产品研发、销售系统，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业的依赖情况，不存在资金或其他资产被主要股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

#### （二）人员独立方面

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （三）财务独立方面

公司设置了独立的财务部门，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司设立了单独的银行账户，公司不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理了税务登记并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。

### （四）机构独立方面

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权。公司的生产经营和办公场所与主要股东及其控制的其他企业严格分开，不存在与主要股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### （五）业务独立方面

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	49.07%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	（一）《2022 年度董事会工作报告》；（二）《2022 年年度报告全文及摘要》；（三）《2022 年度财务决算报告》；（四）《2022 年度利润分配预案》；（五）《2022 年度募集资金存放与使用情况报告》；（六）《2023 年度、2024 年上半年日常关联交易预计》；（七）《2023 年度董事薪酬方案》；

													<p>(八)《续聘 2023 年度审计机构》；(九)《2023 年度向金融机构申请综合授信额》；</p> <p>(十)《2022 年度监事会工作报告》；(十一)《2023 年度监事薪酬方案》；</p> <p>(十二)《2023 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》；</p> <p>(十三)《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》；</p> <p>(十四)《提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划相关事宜》。</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
夏军	男	55	董事长	现任	2006年05月17日	2024年03月26日	44,208,830				44,208,830	
王锐利	男	52	董事、	现任	2006年05	2024年03	1,335,290				1,335,290	

			总经理		月 17 日	月 26 日						
马小宝	男	41	董事、 董事会秘书	现任	2021 年 03 月 27 日	2024 年 03 月 26 日	0					
赵来运	男	41	职工董事、 副总经理	现任	2010 年 09 月 28 日	2024 年 03 月 26 日	0					
尤劲柏	男	51	董事	现任	2014 年 12 月 20 日	2024 年 03 月 26 日	0				0	
林德建	男	58	董事	现任	2014 年 12 月 20 日	2024 年 03 月 26 日	3,634,000		908,500		2,725,500	个人 资金 需求
卜华	男	61	独立董事	现任	2023 年 12 月 10 日	2024 年 03 月 26 日	0				0	
边疆	男	51	独立董事	现任	2022 年 05 月 18 日	2024 年 03 月 26 日	0				0	
郭楚文	男	61	独立董事	现任	2021 年 03 月 27 日	2024 年 03 月 26 日	0				0	
朱晋	男	55	监事会主席	现任	2014 年 12 月 20 日	2024 年 03 月 26 日	525,000		70,000		455,000	个人 资金 需求
索永喜	男	39	职工监事	现任	2018 年 10 月 31 日	2024 年 03 月 26 日	0				0	
余志灏	男	60	监事	现任	2015 年 05 月 23 日	2024 年 03 月 26 日	1,990,000		495,000		1,495,000	个人 资金 需求
朱丰	女	55	副总经理	现任	2019 年 08 月 17 日	2024 年 03 月 26 日	100,000				100,000	
刘天明	男	37	财务总监	离任	2023 年 04 月 26 日	2023 年 11 月 27 日	0				0	
奚红杰	男	54	副总经理	离任	2021 年 03 月 27 日	2023 年 04 月 26 日	0				0	
合计	--	--	--	--	--	--	51,793	0	1,473,		50,319	--

							,120		500		,620	
--	--	--	--	--	--	--	------	--	-----	--	------	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023年4月26日，公司董事会收到原副总经理奚红杰先生的书面辞职报告。奚红杰先生因个人原因辞去公司副总经理一职，辞职后，仍将在公司任职。

2023年11月27日，公司董事会收到原财务总监刘家明先生的书面辞职报告。刘家明先生因个人工作安排原因，申请辞去财务总监职务，辞职后不再担任公司其他职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘家明	财务总监	解聘	2023年11月27日	因个人工作安排原因辞职
奚红杰	副总经理	解聘	2023年04月26日	因个人原因辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

夏军，1969.12 出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生。曾任国内贸易部物资再生利用研究所工程师，浩通（徐州）投资有限公司执行董事兼总经理，徐州浩通新材料技术有限公司执行董事兼总经理，公司总经理。现任徐州博通企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，徐州浩通水射流科技有限公司董事长兼总经理，江西浩博新材料科技股份有限公司董事长。其董事任期为 2021 年 3 月至 2024 年 3 月。

王锐利，1972.02 出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任解放军三五三五工厂设备动力处主管，徐州浩通新材料技术有限公司副总经理，浩通（徐州）投资有限公司监事，徐州浩通新材料贸易有限公司执行董事兼总经理。现任徐州浩通水射流科技有限公司董事。其董事任期为 2021 年 3 月至 2024 年 3 月。

尤劲柏，1973.07 出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生。曾任江苏会计师事务所审计员，华泰证券有限责任公司投资银行部高级经理，江苏高科技投资集团有限公司投资总监，江苏高投创业投资管理有限公司副总经理。现任江苏毅达股权投资基金管理有限公司董事、总经理，杭州东翰高投长三角股权投资管理有限公司董事，华创毅达（昆山）股权投资管理有限公司董事，南京毅达汇聚股权投资企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表，江苏高投创新科技创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表，江苏毅达中小企业发展基金（有限合伙）执行事务合伙人委派代表，中小企业发展基金（江苏有限合伙）执行事务合伙人委派代表，盐城毅达创新投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表，上海毅达汇宸股权投资基金管理有限公司董事，中小企业发展基金（江苏有限合伙贰号）执行事务合伙人委派代表，南京毅达中小企业发展基金壹号合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表，南京毅达中小企业发展基金贰号合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表，上海雅仕投资发展股份有限公司董事，江苏丰山集团股份有限公司董事，苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司董事，江苏凤凰出版传媒股份有限公司独立董事。其董事任期为 2021 年 3 月至 2024 年 3 月。

林德建，1966.03 出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。曾任石油大学（广州）基础教研室副主任。现任深圳市聚源成投资有限公司董事长兼总经理、广州大有精细化工厂执行董事兼总经理、广州众合环保工程技术服务有限公司执行董事兼总经理、广州大有制药化学技术有限公司执行董事兼总经理、岳阳聚成化工有限公司董事。其董事任期为 2021 年 3 月至 2024 年 3 月。

马小宝先生，1983.01 出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任浩通科技财务经理、审计经理、职工代表监事。现任公司董事、财务总监、董事会秘书。其董事任期为 2021 年 3 月至 2024 年 3 月。

赵来运先生，1983.02 出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任徐州苏源天祥热镀锌有限公司化验员。现任公司副总经理、职工代表董事。其董事任期为 2021 年 3 月至 2024 年 3 月。

郭楚文先生，1963.09 出生，中国国籍，无境外永久居留权，教授。曾任中国矿业大学国际教育学院副院长、国际合作交流处副处长、电力工程学院副院长、电气与动力工程学院院长。现为中国矿业大学电气与动力工程学院教授，公司独立董事。其独立董事任期为 2021 年 3 月至 2024 年 3 月。

边疆，1973.09 出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。曾任中共中央统战部办公厅团支部书记、北京汉江科技发展有限公司执行董事兼总经理、澳大利亚中国企业推广中心中国总部总经理、中国物资再生协会事业发展部主任。现任中国物资再生协会贵金属产业委员会副会长兼秘书长、同华铂金企业管理（北京）有限公司执行董事兼总经理。其独立董事任期为 2022 年 5 月至 2024 年 3 月。

卜华先生，1963.04 出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。曾任中国矿业大学子弟中学教师，中国矿业大学企业办公室部门经理。现任中国矿业大学经济管理学院教师，徐州市企业财务管理学会副会长，公司独立董事。其独立董事任期为 2021 年 3 月至 2024 年 3 月。

朱晋先生，1969.10 出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任北京有色金属研究总院矿冶所技术员、北京有色金属研究总院电子浆料中心主任、有研亿金科技有限公司贵金属分厂副厂长、有研亿金科技有限公司综合职能部副经理。现任北京贵稀科技有限公司执行董事兼总经理，公司监事会主席。其监事任期为 2021 年 3 月至 2024 年 3 月。

余志灏先生，1964.01 出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任上海贵金属提炼厂副厂长、上海供销物资总公司企业发展部经理。现任上海贵鑫金属材料有限公司执行董事兼总经理、江西浩博新材料科技股份有限公司监事，公司监事。其监事任期为 2021 年 3 月至 2024 年 3 月。

索永喜先生，1985.05 出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。现任公司生产副部长、职工代表监事。其监事任期为 2021 年 3 月至 2024 年 3 月。

朱丰女士，1969.08 出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任交通银行徐州分行大客户二部总经理兼铜山路支行行长，徐州科融环境资源股份有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
夏军	徐州博通	执行事务合伙人	2016 年 12 月 21 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
夏军	徐州水射流	董事长兼总经理			否

夏军	中国矿业大学电力工程学院	专家指导委员会委员、兼职硕士生导师			否
夏军	全国有色金属标准化技术委员会贵金属分技术委员会	委员			否
王锐利	徐州水射流	董事			否
王锐利	中国矿业大学	电力工程学院兼职硕士生导师			否
尤劲柏	江苏毅达股权投资基金管理有限公司	董事兼总经理			
尤劲柏	杭州东翰高投长三角股权投资管理有限公司	董事			
尤劲柏	江苏高投创新创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表			
尤劲柏	中小企业发展基金（江苏有限合伙）	执行事务合伙人委派代表			
尤劲柏	南京毅达汇聚股权投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表			
尤劲柏	上海雅仕投资发展股份有限公司	董事			
尤劲柏	华创毅达（昆山）股权投资管理有限公司	董事			
尤劲柏	江苏广晟健发再生资源股份有限公司	董事			
尤劲柏	江苏丰山集团股份有限公司	董事			
尤劲柏	苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司	董事			
尤劲柏	上海毅达汇宸股权投资基金管理有限公司	董事			
尤劲柏	中小企业发展基金（江苏有限合伙贰号）	执行事务合伙人委派代表			
林德建	深圳市聚源成投资有限公司	董事长兼总经理			
林德建	广州大有精细化工厂	执行董事兼总经理			
林德建	广州众合环保工程技术服务有限公司	执行董事兼总经理			
林德建	广州大有制药化学技术有限公司	执行董事兼总经理			
林德建	岳阳聚成化工有限公司	董事			
郭楚文	中国矿业大学电	教授			

	气与动力工程学院				
卜华	中国矿业大学经济管理学院	教师			
卜华	徐州市企业财务管理学会	副会长			
朱晋	北京贵稀科技有限公司	执行董事兼总经理			
余志灏	上海贵鑫金属材料有限公司	执行董事兼总经理			
余志灏	江西浩博新材料科技股份有限公司	监事			
边疆	中国物资再生协会贵金属产业委员会	副会长兼秘书长			
边疆	同华铂金企业管理（北京）有限公司	执行董事兼总经理			
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事（除独立董事及未在公司专职领薪的董事）、监事（除未在公司专职领薪的监事）、高级管理人员的薪酬主要由基本薪酬（包括工资、津贴、补贴和职工福利）与绩效奖金组成，其中基本薪酬根据其工作岗位等确定，绩效奖金根据个人考核结果确定。独立董事在公司领取津贴。

公司制订有《董事会工作细则》，里面规定薪酬与考核委员会的主要职责为：根据董事及高管岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平，制定薪酬计划或方案。同时《董事会工作细则》还规定薪酬与考核委员会提出的董事薪酬计划，须报经董事会同意，并提交股东大会审议通过后方可实施；高管的薪酬分配方案须报经董事会批准。2023 年度，支付董事、监事、高级管理人员税前报酬总额为 359.02 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
夏军	男	55	董事长	现任	32.49	否
王锐利	男	52	总经理	现任	40.24	否
马小宝	男	41	董事、董事会秘书	现任	53.86	否
赵来运	男	41	职工董事、副总经理	现任	47.15	否
尤劲柏	男	51	董事	现任	0	否
林德建	男	58	董事	现任	0	否
卜华	男	61	独立董事	现任	6	否
边疆	男	51	独立董事	现任	6	否

郭楚文	男	61	独立董事	现任	6	否
朱晋	男	55	监事会主席	现任	0	否
索永喜	男	39	职工监事	现任	44.55	否
余志灏	男	60	监事	现任	0	否
朱丰	女	55	副总经理	现任	71.13	否
刘家明	男	37	财务总监	离任	49.53	否
奚红杰	男	54	副总经理	离任	2.07	否
合计	--	--	--	--	359.02	--

其他情况说明

□适用 □不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
六届十一次	2023年04月26日	2023年04月26日	1、2022年度总经理工作报告；2、2022年度董事会工作报告；3、2022年度报告全文及摘要；4、2022年度财务决算报告；5、2022年度利润分配预案；6、2022年年度内部控制自我评价报告；7、2022年度募集资金存放与使用情况报告；8、2023年度、2024上半年日常关联交易预计；9、2023年度董事薪酬方案；10、2023年度高级管理人员薪酬方案；11、续聘2023年度审计机构；12、2023年度使用闲置资金进行现金管理；13、2023年度向金融机构申请综合授信额度；14、会计估计变更；15、变更财务总监；16、2023年第一季度报告全文；17、2023年限制性股票激励计划（草案及其摘要）；18、2023年限制性股票激励计划实施考核管理办法；19、提请股东大会授权董事会办理2023年限制性股票激励计划相关事宜；20、召开2022年年度股东大会。
六届十二次	2023年05月08日	2023年05月08日	1、取消第六届董事会第十一次会议审议通过的2023年限制性股票激励计划（草案）及其摘要向2022年度股东大会提交审议；2、2023年限制性股票激励计划（草案）及其摘要（修改后）。
六届十三次	2023年07月11日	2023年07月11日	1、向2023年限制性股票激励计划首次拟激励对象授予

			限制性股票；2、调整董事会专门委员会成员。
六届十四次	2023 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 24 日	1、2023 年半年度报告全文和摘要；2、2023 年半年度募集资金存放和使用情况报告；3、使用暂时闲置的募集资金暂时补充流动资金；4、2023 年半年度计提资产减值准备。
六届十五次	2023 年 10 月 24 日	2023 年 10 月 24 日	1、2023 年三季度报。
六届十六次	2023 年 12 月 21 日	2023 年 12 月 21 日	1、董事会工作规定；2、独立董事工作制度。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
夏军	6	6	0	0	0	否	1
王锐利	6	1	5	0	0	否	1
马小宝	6	6	0	0	0	否	1
赵来运	6	6	0	0	0	否	1
尤劲柏	6	0	6	0	0	否	1
林德建	6	0	6	0	0	否	1
边疆	6	1	5	0	0	否	1
卜华	6	1	5	0	0	否	1
郭楚文	6	2	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等法律法规及规章制度的相关规定，忠实勤勉地履行董事职责，对公司的关联交易、募集资金使用、现金管理、股权激励等重大事项进行审议。独立董事根据自身的专业优势，对相关事项作出独立、客观、公正的判断，发表了明确的独立意见与事前认可

意见。董事积极出席董事会和股东大会，根据公司实际情况，科学审慎决策，给公司的经营管理、规范运作提出了合理的建议并均被公司采纳，切实维护了公司和股东特别是中小股东的利益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	卜华、赵来运、边疆	3	2023年04月12日	1、2022年度财务决算报告；2、2022年度利润分配预案；3、2023年都财务预算报告；4、2023年度、2024年上半年日常关联交易预计；5、续聘审计机构；6、内部控制的自我评价报告。			
			2023年08月14日	1、2023年半年度报告全文及摘要。			
			2023年10月21日	1、2023年三季度报告。			
战略委员会	夏军、尤劲柏、林德建、郭楚文	1	2023年04月12日	1、2022年度董事会工作报告			
薪酬委员会	卜华、王锐利、郭楚文	2	2023年05月08日	1、取消第六届董事会第十一次会议审议通过的2023年限制性股票激励计划（草案）及其摘要向2022年度股东大会提交审议；2、2023年限制性股票激励计划（草案）及其摘要（修改后）			
			2023年04月12日	1、董事、监事、高管薪酬议案；			

				2、股权激励薪酬考核管理办法。			
提名委员会	郭楚文、夏军、卜华（调整前）、边疆（调整后）	1	2023年04月12日	1、变更财务总监。			

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	98
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	25
报告期末在职员工的数量合计（人）	123
当期领取薪酬员工总人数（人）	123
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	56
销售人员	14
技术人员	25
财务人员	8
行政人员	20
合计	123
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	10
本科	55
大专	36
大专以下	22
合计	123

### 2、薪酬政策

公司按照《劳动法》、《劳动合同法》等有关劳动法律法规的规定，与员工签订劳动合同，按照国家规定为员工缴纳社会保险（养老、医疗、失业、工伤、生育保险）和住房公积金。公司向员工提供有竞争力的薪酬，实施公平、公正的员工绩效考核机制。公司根据员工贡献、能力、责任及行业薪酬水平等因素作为判定员工薪酬的依据，通过建宽带薪酬管理体系，发挥薪酬的激励作用，调动员工的工作积极性，促进员工和企业的共同发展。公司员工薪酬由固定工资、绩效工资、福利、奖金、员工持股激励等部分组成，其中固定工资包括基本工资、岗位工资，而岗位工资是视员工所在

岗位工资序列对应的岗位级别而定，公司岗位工资序列分为市场销售序列岗位、研发岗位序列、管理岗位序列、生产岗位序列四个岗位序列。

### 3、培训计划

公司建立了专门的培训体系，对员工进行梯队式培养，并不断加以完善。对新员工进行岗前培训、各部门技能培训及管理能力的培训，不断激发员工潜能，帮助员工成长和提高，为不同的员工及管理層制定富有针对的专项培训，拓宽员工的思维理念，提高员工专业技能和综合素质。根据岗位需求制定相应的培训计划，为员工搭建良好的职业发展通道，为公司稳定发展储备人力资源。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023年5月18日公司召开2022年度股东大会，审议通过《2022年度利润分配预案》，决定进行现金分红，每10股分配利润4.00元（含税）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	3
每10股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	113,333,234
现金分红金额（元）（含税）	33,999,970.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	2,394.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	34,002,364.2
可分配利润（元）	104,661,673.38

现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	32.49%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司第六届董事会第十八次会议审议通过了《2023 年度利润分配预案》：拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本（剔除回购证券专用账户的股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税）。以截至 2024 年 4 月 25 日剔除回购证券专用账户的股份 100 股后的总股本 113,333,234 股为基数进行测算，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），派发现金股利共计 33,999,970.20 元。在上述预案公布后至权益分派实施公告确定的股权登记日前，如出现股权激励行权、可转债转股、股份回购等情形，维持每股现金分红金额的原则按公司实施权益分派股权登记日登记的总股本（剔除回购证券专用账户的股份）对分配总额进行调整。本预案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议，并根据《公司法》《公司章程》等相关规定，在股东大会审议通过后两个月内实施。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(1) 2023 年 4 月 26 日，公司召开了第六届董事会第十一次会议及第六届监事会第十次会议审议通过了《2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关议案；

(2) 2023 年 5 月 8 日，公司召开了第六届董事会第十二次会议及第六届监事会第十一次会议审议通过了《取消第六届董事会第十一次会议审议通过的 2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要向 2022 年度股东大会提交审议》、《2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要（修改后）》等议案；

(3) 2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年度股东大会审议通过以上议案；

(4) 2023 年 7 月 13 日，公司召开了第六届董事会第十三次会议及第六届监事会第十二次会议审议通过了《向 2023 年限制性股票激励计划首次拟激励对象授予限制性股票》。公司向以 30.07 元/股的价格向符合条件的 42 名激励对象授予 159 万股第二类限制性股票。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
王锐利	董事、 总经	0	0						0		200,000	30.07	0

	理												
赵来运	董事、副总经理	0	0						0		100,000	30.07	0
马小宝	董事、董事会秘书	0	0						0		100,000	30.07	0
朱丰	副总经理	0	0						0		100,000	30.07	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	500,000	--	0
备注（如有）	报告期内新授予第二类限制性股票数量 50 万股，尚未归属。												

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了较为完善的绩效考评体系和薪酬制度，薪酬由基本工资和绩效奖金等组成。公司高级管理人员均由董事会聘任，对董事会负责。公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评。

报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》、《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》及有关法律法规履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司报告期内的内部控制有效性进行了评价。按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。内部控制评价由董事会审计委员会授权公司审计部负责，其他相关部门配合，组织开展内部控制检查工作，研究认定内部控制缺陷并按规定权限和程序报董事会审议批准。评价过程中审计部采用查阅相关内部控制法规、制度及公司管理文件、询问相关人员内部控制流程、分析内部控制的环境及其风险、以及抽样检查等方法，了解公司的内部控制活动，识别内部控制风险，检查内部控制活动实施的有效性。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
浩通贸易	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
申浩通	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
浩屹通川	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
江苏元复	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
浩博	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；财务报告重要缺陷的迹象包括：未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	重大缺陷迹象：公司决策程序不科学导致重大决策失败；违反国家法律、法规；重大偏离预算；制度缺失导致系统性失效；前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改；管理人员和技术人员流失严重；媒体负面新闻频现；其他对公司负面影响重大的情形。重要缺陷迹象：公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响；违反行业规范，受到政府部门或监管机构处罚；部分偏离预算；重要制度不完善，导致系统性运行障碍；前期重要缺陷不能得到整改；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；其他对公司负面影响重要的情形。一般缺陷迹象：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：一个或者多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标的情形(利润总额潜在错报≥基准 5%)；重要缺陷：一个或者多个控制缺陷的组合,其严重程度和经济后果低于重大缺陷,但仍有可能导致企业偏离控制目标的情形(基准 2%≤利润总额潜在错报<基准 5%)；一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺	重大缺陷：指金额在利润总额 5%(含)以上，对公司定期报告披露造成负面影响；重要缺陷：指金额在利润总额 2%(含)-利润总额 5%之间，对公司定期报告披露造成负面影响；一般缺陷：指金额在利润总额 2%以下的，未对公司定期报告披露造成负面影响。

	陷(利润总额潜在错报<基准 2%)。	
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《工业炉窑大气污染物排放标准》、《危险废物焚烧污染控制标准》、《大气污染物综合排放标准》、《恶臭污染物排放标准》、《污水综合排放标准》。

环境保护行政许可情况

公司严格按照相关法律、法规、标准等开展建设项目环境影响评价并获得审批，取得危废经营许可证、排污许可证，在项目建设及运行期间，严格执行环境影响评价批复、验收批复、排污许可等行政许可事项，最新排污许可证有效期为 2023.12.29 至 2028.12.28。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浩通科技	废气	烟尘	有组织	1	103 车间	20mg/Nm <sup>3</sup>	《工业炉窑大气污染物排放标准》（DB 32/3728-2020）	0.1441t/a	2.0736t/a	无
浩通科技	废气	二氧化硫	有组织	1	103 车间	80mg/Nm <sup>3</sup>	《工业炉窑大气污染物排放标准》（DB 32/3728-2020）	0.084t/a	4.447t/a	无
浩通科技	废气	氮氧化物	有组织	1	103 车间	180mg/Nm <sup>3</sup>	《工业炉窑大气污染物排放标准》（DB 32/3728-2020）	0.927t/a	13.439t/a	无
浩通科技	废气	二噁英类	有组织	1	103 车间	0.5TEQng/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准》（GB 18484-	/	/	无

							2001) (焚烧 容量 300~250 0kg/h)			
浩通科技	废气	非甲烷 总烃	有组织	1	103 车 间	60mg/N m <sup>3</sup>	《大气 污染物 综合排 放标 准》 (DB32 /4041- 2021)	0.032t/a	0.384t/a	无
浩通科技	废气	烟尘	有组织	1	105、 106、 107 车 间	20mg/N m <sup>3</sup>	《大气 污染物 综合排 放标 准》 (DB32 /4041- 2021)	0.337t/a	/	无
浩通科技	废气	氮氧化 物	有组织	1	105、 106、 107 车 间	100mg/ Nm <sup>3</sup>	《大气 污染物 综合排 放标 准》 (DB32 /4041- 2021)	0.478t/a	/	无
浩通科技	废气	氯气	有组织	1	105、 106、 107 车 间	3mg/Nm <sup>3</sup>	《大气 污染物 综合排 放标 准》 (DB32 /4041- 2021)	0.05t/a	/	无
浩通科技	废气	氯化氢	有组织	1	105、 106、 107 车 间	10mg/N m <sup>3</sup>	《大气 污染物 综合排 放标 准》 (DB32 /4041- 2021)	0.553t/a	/	无
浩通科技	废气	硫酸雾	有组织	1	105、 106、 107 车 间	5mg/Nm <sup>3</sup>	《大气 污染物 综合排 放标 准》 (DB32 /4041- 2021)	0.175t/a	/	无
浩通科技	废气	氨	有组织	1	105、 106、 107 车 间	不适用	《恶臭 污染物 排放标 准》	0.162t/a	/	无

							(GB 14554-93)			
浩通科技	废水	化学需氧量	污水排放口	1	厂区东北角	300mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)	0.097t/a	/	无
浩通科技	废水	总磷	污水排放口	1	厂区东北角	6mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)	0.0014t/a	/	无
浩通科技	废水	悬浮物	污水排放口	1	厂区东北角	不适用	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)	0.058t/a	/	无
浩通科技	废水	氨氮	污水排放口	1	厂区东北角	不适用	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)	0.018t/a	/	无

对污染物的处理

公司的防治污染设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。防治污染设施的处置能力与生产经营规模相匹配，废气处理主要分 4 套（2 套采用碱喷淋，1 套使用二燃室+布袋除尘+碱喷淋，1 套布袋除尘+碱喷淋），生活污水经化粪池处理直接排入市政污水管网，生产经营期间，环保设施均正常运行。

环境自行监测方案

公司根据排污许可证及危险废物经营许可证的要求，确保委托有资质的检测机构对废水每季度检测一次，锅炉废气每月监测一次，湿法排气筒每季度一次，热处理废气每半年监测一次，实时在线监测。

突发环境事件应急预案

公司依据相关环境保护法律、法规要求，结合本单位环境状况，编制了与本单位实际情况相适应的突发环境风险事故应急预案并通过专家评审，在当地环保局备案（备案号为：320371-2022-070-M），开展演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司压实责任，将“环境治理”工作覆盖生产部门，加强公司生产过程中废气等排放控制管理，有效降低成本，促进公司可持续发展。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司充分利用公司办公场地，缩减无效场地，通过集中化办公，减少照明节能，更换低耗能生产设备，优化生产工艺，降低单位面积用水量以及通过废纸循环使用，降低了资源消耗，达到绿色和环保生产。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，高度重视并履行社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，促进企业可持续发展。

### （一）股东及债权人权益保护

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时积极履行信披义务，能够实现公司、股东、员工长期和谐发展，在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。

### （二）职工权益保护

（1）注重人文关怀，加强职工文化建设。公司注重为员工营造良好的工作环境和职业成长环境，提升员工的幸福感和归属感；公司定期组织员工进行体检，关注员工的身心健康。

（2）注重职工培训。公司建立了专门的培训体系，对员工进行梯队式培养，并不断加以完善。对新员工进行岗前培训、各部门技能培训及管理能力的培训，不断激发员工潜能，帮助员工成长和提高，为不同的员工及管理层的制定富有针对性的专项培训，拓宽员工的思维理念，提高员工专业技能和综合素质。根据岗位需求制定相应的培训计划，为员工搭建良好的职业发展通道，为公司稳定发展储备人力资源。

### （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司一贯秉承诚实守信、公平公正、互惠互利的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，努力实现与供应商、客户、消费者的良好共存，共创财富、共享成果。报告期内，公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

### （四）履行企业社会责任

公司诚信经营，遵纪守法，积极履行缴纳义务，增加国家财政收入；公司根据自身需求，面向社会公开招聘员工，促进就业；公司响应国家环保政策，通过技术创新，致力于绿色环保、节能减排、节约资源的产品目标，坚持不懈的为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	张林、章宏瑜
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 （万 元）	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度（万	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
---------------	----------	----------------	----------------	----------------------	----------------	----------------------------	----------------------------	-----------------------	----------------------	----------------------	----------------------------	----------	----------

								元)					
上海锦塘联	联营企业	采购商品	贵金属	协议定价	市场成交定价	188.5		20,000	否	电汇	市场成交定价		
上海锦塘联	联营企业	商品销售	贵金属	协议定价	市场成交定价	3,930.51		20,000	否	电汇	市场成交定价		
合计				--	--	4,119.01	--	40,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本期适用新租赁准则的租赁事项为申浩通金属（上海）有限公司租入上海市虹口区东大名路 1158 号浦江国际金融广场主楼办公室 27 层 5 单元并将其作为办公场地，租赁期为 2021 年 12 月 19 日至 2024 年 12 月 18 日，不包含续租选择权。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	2,500,000,000	0	0	0
合计		2,500,000,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

**十七、公司子公司重大事项**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,587,500	50.81%				- 1,488,750	- 1,488,750	56,098,750	49.50%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	57,587,500	50.81%				- 1,488,750	- 1,488,750	56,098,750	49.50%
其中：境内法人持股	1,800,000	1.59%						1,800,000	1.59%
境内自然人持股	55,787,500	49.22%				- 1,488,750	- 1,488,750	54,298,750	47.91%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	55,745,834	49.19%				1,488,750	1,488,750	57,234,584	50.50%
1、人民币普通股	55,745,834	49.19%				1,488,750	1,488,750	57,234,584	50.50%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	113,333,334	100.00%						113,333,334	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 2023 年 1 月 6 日，公司在在巨潮资讯网披露了《部分董事、监事减持股份预披露公告》（公告编号：2023-002），公司董事林德建、监事余志灏、监事朱晋因个人资金需求，通过大宗交易或集中竞价的方式减持公司股份。具体减持情况详见公司于 2023 年 8 月 2 日在巨潮资讯网披露的《部分董事、监事减持计划期限届满暨实施情况的公告》（公告编号：2023-035）。

(2) 2023 年 8 月 2 日，公司在在巨潮资讯网披露了《部分董事、监事减持股份预披露公告》（公告编号：2023-036），公司董事林德建、监事余志灏、监事朱晋因个人资金需求，通过大宗交易或集中竞价的方式减持公司股份。具体减持情况详见公司于 2023 年 12 月 29 日在巨潮资讯网披露的《部分董事、监事减持计划期限届满暨实施情况的公告》（公告编号：2023-048）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱晋	525,000		131,250	393,750	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除锁定
朱丰	75,000			75,000	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除锁定
余志灏	1,987,500		495,000	1,492,500	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除锁定
夏军	44,208,830			44,208,830	首发前限售股	2024-7-15
林德建	3,588,000		862,500	2,725,500	高管锁定股	每年按持股总数的 25%解除锁定
夏硕	2,867,880			2,867,880	首发前限售股	2024-7-15
王锐利	1,335,290			1,335,290	首发前限售股	2024-7-15
江山	1,200,000			1,200,000	首发前限售股	2024-7-15
徐州博通企业	1,800,000			1,800,000	首发前限售股	2024-7-15

管理合伙企业 (有限合伙)						
合计	57,587,500	0	1,488,750	56,098,750	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,040	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,247	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
夏军	境内自然人	39.01%	44,208,830	0	44,208,830	0	不适用		0
夏硕	境内自然人	2.53%	2,868,480	600	2,867,880	600	不适用		0
林德建	境内自然人	2.40%	2,725,500	-908,500	2,725,500	0	不适用		0
李璐宏	境内自然人	1.81%	2,055,200	-244,800	0	2,055,200	不适用		0
牛勇	境内自然人	1.70%	1,931,600	-166,300	0	1,931,600	不适用		0
徐州博通企业	境内非国有法	1.59%	1,800,000	0	1,800,000	0	不适用		0

管理合 伙企业 (有限 合伙)	人							
余志灏	境内自然 人	1.32%	1,495,00 0	-495,000	1,492,50 0	2,500	不适用	0
王锐利	境内自然 人	1.18%	1,335,29 0	0	1,335,29 0	0	不适用	0
张辉	境内自然 人	1.06%	1,206,70 0	596,500	0	1,206,70 0	不适用	0
江山	境内自然 人	1.06%	1,200,00 0	0	1,200,00 0	0	不适用	0
战略投资者或一般 法人因配售新股成 为前 10 名股东的情 况(如有)(参见 注 4)	无							
上述股东关联关系 或一致行动的说明	股东中夏军、夏硕存在关联关系，夏军持有徐州博通 42.22% 出资份额并担任其执行事务合伙人。除此之外，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/ 受托表决权、放弃 表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在 回购专户的特别说 明(如有)(参见 注 10)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李璐宏	2,055,200	人民币普通股	2,055,200					
牛勇	1,931,600	人民币普通股	1,931,600					
张辉	1,206,700	人民币普通股	1,206,700					
广州凯得创业投资 股份有限公司	1,123,100	人民币普通股	1,123,100					
#何学超	1,089,648	人民币普通股	1,089,648					
丁家亮	925,064	人民币普通股	925,064					
华泰证券资管-天信 世嘉 信远 26 号家 族信托-华泰尊享稳 进 58 号单一资产管 理计划	898,600	人民币普通股	898,600					
李广欣	889,600	人民币普通股	889,600					
张彭晖	840,500	人民币普通股	840,500					
嘉兴合丰投资合伙 企业(有限合伙)	839,400	人民币普通股	839,400					
前 10 名无限售流 通股股东之间，以 及前 10 名无限售 流通股股东和前 10 名股东之间关 联关系或一致行 动的说明	股东中夏军、夏硕、徐州博通、华泰证券资管-天信世嘉 信远 26 号家族信托-华泰尊享稳进 58 号单一资产管理计划存在关联关系，夏军持有徐州博通 42.22% 出资份额并担任其执行事务合伙人。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系；公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。							
参与融资融券业务 股东情况说明(如 有)(参见注 5)	公司股东何学超除通过普通证券账户持有 63,948 股外，还通过第一创业证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,025,700 股，实际合计 1,089,648 股。							

## 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
华泰证券资管-天信世嘉 信远 26 号家族信托-华泰尊享稳进 58 号单一资产管理计划	1,760,600	1.55%	0	0.00%	898,600	0.77%	667,100	0.59%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称 (全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
交通银行股份有限公司-创金合信数字经济主题股票型发起式证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
华泰证券资管-天信世嘉 信远 26 号家族信托-华泰尊享稳进 58 号单一资产管理计划	退出	667,100	0.59%	898,600	0.77%
王锐利	新增	0	0.00%	1,335,290	1.18%
江山	新增	0	0.00%	1,200,000	1.06%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权

夏军	中国	否
主要职业及职务	公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

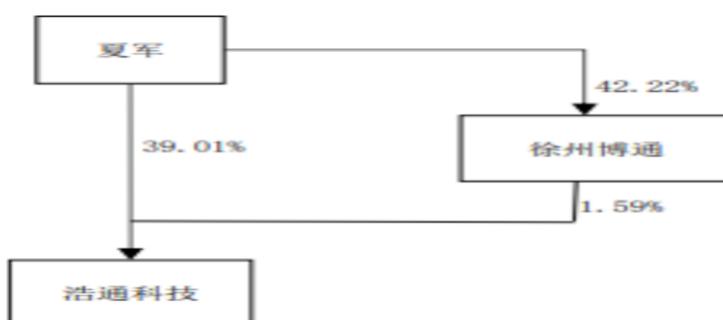
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
夏军	本人	中国	否
主要职业及职务	公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2024）4381 号
注册会计师姓名	张林、章宏瑜

审计报告正文

## 审计报告

天健审（2024）4381 号

徐州浩通新材料科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了徐州浩通新材料科技股份有限公司（以下简称浩通科技公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了浩通科技公司 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，我们独立于浩通科技公司，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。

- 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

浩通科技公司营业收入主要来源于贵金属回收及相关产品的销售。2023 年度，浩通科技公司营业收入为 252,725.56 万元，其中贵金属业务的营业收入为人民币 239,758.76 万元，占营业收入的 94.87%。

由于营业收入是浩通科技公司关键业绩指标之一，可能存在浩通科技公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或期望的固有风险，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

- (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) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

- (4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出库单、销售发票、客户签收单等；

- (5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

- (6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

- (7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

- (二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）及五（一）8。

截至 2023 年 12 月 31 日，浩通科技公司存货账面余额为人民币 102,659.18 万元，跌价准备为人民币 9,002.49 万元，账面价值为人民币 93,656.69 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与市场销售价格等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

浩通科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浩通科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

浩通科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督浩通科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浩通科技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浩通科技公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：徐州浩通新材料科技股份有限公司

2024 年 04 月 25 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	117,219,856.96	7,095,203.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		250,000,000.00
衍生金融资产		12,375.00
应收票据	6,863,106.56	490,000.00
应收账款	90,452,362.60	36,442,012.72
应收款项融资		
预付款项	4,740,802.68	7,327,802.31
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,540,473.21	3,578,991.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	936,566,847.81	823,460,097.43
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	126,797,647.46	85,650,950.98
流动资产合计	1,285,181,097.28	1,214,057,433.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,420,732.82	20,939,371.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	284,649,790.92	139,477,862.98
在建工程	166,716,079.39	214,293,855.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		963,013.44
无形资产	57,253,967.30	54,277,375.46
开发支出		
商誉	73,764.87	73,764.87
长期待摊费用	7,830,806.91	3,227,679.66
递延所得税资产	30,817,577.35	13,816,256.27
其他非流动资产	39,821,300.04	36,734,617.02
非流动资产合计	608,584,019.60	483,803,796.12
资产总计	1,893,765,116.88	1,697,861,229.13
流动负债：		
短期借款	252,543,291.66	90,067,763.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	21,001,769.91	58,546,991.15
衍生金融负债		258,285.00
应付票据		
应付账款	23,727,557.46	24,947,280.02

预收款项		0.00
合同负债	8,684,252.52	15,329,301.46
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	6,697,222.08	8,050,118.97
应交税费	7,996,139.39	9,786,520.93
其他应付款	3,963,205.34	2,652,951.02
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		503,906.07
其他流动负债	1,128,952.84	1,992,809.19
流动负债合计	325,742,391.20	212,135,927.70
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		
永续债		
租赁负债		461,758.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,810,493.02	24,848,693.30
递延所得税负债	214,280.81	2,682,581.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,024,773.83	27,993,033.47
负债合计	359,767,165.03	240,128,961.17
所有者权益：		
股本	113,333,334.00	113,333,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	573,875,271.64	573,082,924.20
减：库存股		
其他综合收益	-213,792.89	
专项储备		
盈余公积	90,567,801.80	76,344,724.92
一般风险准备		
未分配利润	667,980,110.91	622,874,848.01
归属于母公司所有者权益合计	1,445,542,725.46	1,385,635,831.13
少数股东权益	88,455,226.39	72,096,436.83

所有者权益合计	1,533,997,951.85	1,457,732,267.96
负债和所有者权益总计	1,893,765,116.88	1,697,861,229.13

法定代表人：夏军 主管会计工作负责人：马小宝 会计机构负责人：梅冰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	112,345,908.26	5,922,125.58
交易性金融资产		250,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	6,863,106.56	490,000.00
应收账款	88,105,811.55	22,307,651.25
应收款项融资		
预付款项	4,847,509.83	7,367,345.06
其他应收款	126,763,027.84	189,346,007.58
其中：应收利息		
应收股利		
存货	830,962,637.60	633,494,371.05
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	98,973,341.46	58,240,503.51
流动资产合计	1,268,861,343.10	1,167,168,004.03
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	319,182,237.28	244,503,116.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	227,782,136.49	138,453,577.94
在建工程	11,540,311.54	90,691,899.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,525,068.97	3,357,953.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,630,641.64	3,191,376.10
递延所得税资产	13,472,576.34	7,433,384.47

其他非流动资产	33,276,884.64	33,147,829.52
非流动资产合计	620,409,856.90	520,779,136.83
资产总计	1,889,271,200.00	1,687,947,140.86
流动负债：		
短期借款	172,543,291.66	90,067,763.89
交易性金融负债	21,001,769.91	58,546,991.15
衍生金融负债		258,285.00
应付票据	80,000,000.00	
应付账款	4,445,532.17	22,516,569.06
预收款项		
合同负债	834,712.69	13,730,805.88
应付职工薪酬	4,898,633.81	5,051,797.82
应交税费	7,459,234.76	9,063,376.29
其他应付款	106,691,073.14	91,442,981.82
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	108,512.67	1,785,004.77
流动负债合计	397,982,760.81	292,463,575.68
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	3,810,493.02	4,848,693.30
递延所得税负债		1,227,159.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,810,493.02	6,075,852.90
负债合计	401,793,253.83	298,539,428.58
所有者权益：		
股本	113,333,334.00	113,333,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	574,257,709.46	573,084,910.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	90,567,801.80	76,344,724.92
未分配利润	709,319,100.91	626,644,742.63

所有者权益合计	1,487,477,946.17	1,389,407,712.28
负债和所有者权益总计	1,889,271,200.00	1,687,947,140.86

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,527,255,577.15	2,569,261,005.52
其中：营业收入	2,527,255,577.15	2,569,261,005.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,382,061,048.43	2,407,128,014.84
其中：营业成本	2,325,149,083.56	2,357,337,293.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,745,567.13	5,274,567.83
销售费用	8,494,615.15	5,637,364.13
管理费用	26,181,351.67	28,463,825.93
研发费用	8,141,292.84	9,686,070.90
财务费用	10,349,138.08	728,892.75
其中：利息费用	10,103,768.40	736,180.09
利息收入	680,607.80	390,268.05
加：其他收益	18,640,838.42	12,893,657.11
投资收益（损失以“-”号填列）	7,208,049.58	17,191,807.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	481,361.42	2,002,035.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	12,447,640.87	-9,367,502.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,003,954.11	-10,140,523.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-84,962,223.89	-11,591,138.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,582,466.01	5,249,035.87

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	93,942,413.58	166,368,326.49
加：营业外收入	77,583.39	1.97
减：营业外支出	331,325.18	10,003.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	93,688,671.79	166,358,325.44
减：所得税费用	-10,264,355.86	22,157,638.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	103,953,027.65	144,200,687.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	103,953,027.65	144,200,687.28
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.归属于母公司股东的净利润	104,661,673.38	145,932,628.39
2.少数股东损益	-708,645.73	-1,731,941.11
六、其他综合收益的税后净额	-213,792.89	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-213,792.89	
（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	-213,792.89	
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	-213,792.89	
7.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	103,739,234.76	144,200,687.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	104,447,880.49	145,932,628.39
归属于少数股东的综合收益总额	-708,645.73	-1,731,941.11
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.92	1.29
（二）稀释每股收益	0.92	1.29

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：夏军 主管会计工作负责人：马小宝 会计机构负责人：梅冰

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,375,984,049.83	879,999,857.28
减：营业成本	1,166,231,826.08	691,507,431.91
税金及附加	2,993,997.25	4,882,482.84
销售费用	6,203,061.51	3,250,606.29
管理费用	16,042,086.94	16,342,432.34
研发费用	8,141,292.84	9,686,070.90
财务费用	9,510,156.67	775,907.68
其中：利息费用	9,517,042.01	686,646.21
利息收入	664,130.78	335,397.50
加：其他收益	18,452,372.75	12,609,063.36
投资收益（损失以“-”号填列）	5,923,443.20	16,898,009.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	481,361.42	2,002,035.94
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）	12,476,512.92	-9,379,877.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,284,379.63	-13,328,402.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-65,053,551.49	-1,936,458.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,564,058.57	5,246,221.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	144,380,726.98	163,663,480.38
加：营业外收入	14,159.29	1.57
减：营业外支出	331,325.13	9,999.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	144,063,561.14	163,653,482.95
减：所得税费用	1,832,792.38	21,424,371.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	142,230,768.76	142,229,111.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	142,230,768.76	142,229,111.73
（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	142,230,768.76	142,229,111.73
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	2,803,906,703.30	2,841,554,630.20
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	9,513,634.84	7,822,194.41
收到其他与经营活动有关的现金	15,529,317.70	24,902,809.73
经营活动现金流入小计	2,828,949,655.84	2,874,279,634.34
购买商品、接受劳务支付的现金	2,870,060,880.03	2,814,498,193.18
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		
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	35,451,542.55	32,601,585.93
支付的各项税费	34,141,365.65	58,988,282.98
支付其他与经营活动有关的现金	12,632,045.70	15,424,282.13
经营活动现金流出小计	2,952,285,833.93	2,921,512,344.22

经营活动产生的现金流量净额	-123,336,178.09	-47,232,709.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	335,525,131.14	2,055,317,525.22
取得投资收益收到的现金	10,140,870.42	15,189,772.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,637,313.13	12,863,953.00
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	1,127,200.20	12,778,126.80
投资活动现金流入小计	348,430,514.89	2,096,149,377.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,120,805.83	175,537,613.86
投资支付的现金	85,771,041.14	2,031,220,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,603,602.19
支付其他与投资活动有关的现金	27,185.64	2,520,000.00
投资活动现金流出小计	236,919,032.61	2,249,881,216.05
投资活动产生的现金流量净额	111,511,482.28	-153,731,839.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,295,368.00	43,235,927.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	18,295,368.00	43,235,927.00
取得借款收到的现金	619,880,080.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	79,436,044.44	24,485,770.00
筹资活动现金流入小计	717,611,492.44	157,721,697.00
偿还债务支付的现金	537,500,000.00	38,584,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,754,927.84	45,939,525.17
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	81,934,714.76	20,111,070.18
筹资活动现金流出小计	674,189,642.60	104,634,595.35
筹资活动产生的现金流量净额	43,421,849.84	53,087,101.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-344,668.00	73,684.71
五、现金及现金等价物净增加额	31,252,486.03	-147,803,762.53
加：期初现金及现金等价物余额	5,967,370.93	153,771,133.46
六、期末现金及现金等价物余额	37,219,856.96	5,967,370.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	1,474,497,231.69	988,528,155.85
收到的税费返还	8,935,545.80	7,822,194.41
收到其他与经营活动有关的现金	4,455,178.39	4,523,507.39
经营活动现金流入小计	1,487,887,955.88	1,000,873,857.65
购买商品、接受劳务支付的现金	1,563,914,445.55	817,039,574.23
支付给职工以及为职工支付的现金	23,721,818.00	24,578,083.98
支付的各项税费	32,060,787.61	56,002,359.15
支付其他与经营活动有关的现金	9,406,131.17	9,522,922.80
经营活动现金流出小计	1,629,103,182.33	907,142,940.16
经营活动产生的现金流量净额	-141,215,226.45	93,730,917.49

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	325,225,131.14	1,951,235,599.02
取得投资收益收到的现金	8,821,933.78	14,895,973.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,317,423.13	12,852,953.00
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	1,168,594,046.76	1,151,237,808.05
投资活动现金流入小计	1,503,958,534.81	3,130,222,333.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,313,581.84	80,593,799.91
投资支付的现金	149,268,032.14	2,111,541,861.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,095,575,303.00	1,274,890,737.67
投资活动现金流出小计	1,297,156,916.98	3,467,026,398.58
投资活动产生的现金流量净额	206,801,617.83	-336,804,064.83
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	619,880,080.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	164,138,137.15	133,820,000.00
筹资活动现金流入小计	784,018,217.15	223,820,000.00
偿还债务支付的现金	537,500,000.00	38,584,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,754,927.84	45,939,525.17
支付其他与筹资活动有关的现金	230,221,976.80	43,280,000.00
筹资活动现金流出小计	822,476,904.64	127,803,525.17
筹资活动产生的现金流量净额	-38,458,687.49	96,016,474.83
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	27,127,703.89	-147,056,672.51
加：期初现金及现金等价物余额	5,218,204.37	152,274,876.88
六、期末现金及现金等价物余额	32,345,908.26	5,218,204.37

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	113,333,334.00				573,082,924.20				76,344,724.92		622,874,848.01		1,385,635,831.13	72,096,368.3	1,457,732,267.96
加：会计政策变更															

期差错更正															
他															
二、本年期初余额	113,333,334.00				573,082,924.20				76,344,724.92		622,874,848.01		1,385,635,831.13	72,096,436.83	1,457,732,267.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					792,347.44				14,223,076.88		45,105,262.90		59,906,894.33	16,358,789.56	76,265,683.89
（一）综合收益总额									-213,792.89		104,661,673.38		104,447,880.49	-708,645.73	103,739,234.76
（二）所有者投入和减少资本					1,133,948.81								1,133,948.81	18,334,217.92	19,468,166.73
1. 所有者投入的普通股														18,295,368.00	18,295,368.00
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					1,133,948.81								1,133,948.81	38,849.92	1,172,798.73
4.															

其他															
(三) 利润分配									14,223,076.88		-59,556,410.48		-45,333,333.60		-45,333,333.60
1. 提取盈余公积								14,223,076.88		-14,223,076.88					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-45,333,333.60		-45,333,333.60		-45,333,333.60	
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															



错更正														
他														
二、本年期初余额	113,333,334.00				567,338,288.25				62,121,813.75		536,472,912.31		1,279,266,348.31	1,279,266,348.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,744,635.95				14,222,911.7		86,401,935.70		106,369,482.82	72,096,436.83
（一）综合收益总额											145,932,628.39		145,932,628.39	-1,731,941.11
（二）所有者投入和减少资本														77,344,731.41
1.所有者投入的普通股														43,235,927.00
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														34,108,804.4

														1	1
(三) 利润分配								14,222,911.17		-59,530,692.69		-45,307,781.52			-45,307,781.52
1. 提取盈余公积								14,222,911.17		-14,222,911.17					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-45,307,781.52		-45,307,781.52			-45,307,781.52
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															



更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	113,333,334.00				573,084,910.73				76,344,724.92	626,644,742.63		1,389,407,712.28
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-”号 填 列)					1,172,798.73				14,223,076.88	82,674,358.28		98,070,233.89
(一) 综 合 收 益 总 额										142,230,768.76		142,230,768.76
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本					1,172,798.73							1,172,798.73
1. 所 有 者 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					1,172,798.73							1,172,798.73
4. 其												

他												
(三) 利润分配									14,223,076.88	-59,556,410.48		-45,333,333.60
1. 提取盈余公积									14,223,076.88	-14,223,076.88		
2. 对所有者(或股东)的分配										-45,333,333.60		-45,333,333.60
3. 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、本期末余额	113,333,334.00				574,257,709.46				90,567,801.80	709,319,100.91		1,487,477,946.17

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	113,333,334.00				567,338,288.25				62,121,813.75	543,946,323.59		1,286,739,759.59
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	113,333,334.00				567,338,288.25				62,121,813.75	543,946,323.59		1,286,739,759.59

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,746,622.48				14,222,911.17	82,698,419.04		102,667,952.69
（一）综合收益总额										142,229,111.73		142,229,111.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									14,222,911.17	-59,530,692.69		-45,307,781.52
1. 提取盈余公积									14,222,911.17	-14,222,911.17		
2. 对所有										-45,307		-45,307



项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					5,746,622.48							5,746,622.48
四、本期末余额	113,333,334.00				573,084,910.73			76,344,724.92	626,644,742.63			1,389,407,712.28

### 三、公司基本情况

徐州浩通新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系徐州浩通新材料技术有限公司，于 2005 年 6 月 7 日在徐州工商行政管理局登记注册，并以 2006 年 4 月 30 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2006 年 7 月 5 日在徐州工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省徐州市。公司现持有统一社会信用代码为 9132030077469267XW 的营业执照，注册资本 113,333,334.00 元，股份总数 113,333,334 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 56,098,750 股，无限售条件的流通股份 A 股 57,234,584 股。公司股票已于 2021 年 7 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属资源综合利用行业。主要经营活动为贵金属二次资源综合利用及相关产品的研发、生产、销售和服务。产品主要有铂、银、钯、铑等贵金属及其系列新材料产品，并为客户提供贵金属回收服务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 25 日第六届第十八次董事会批准对外报出。

### 四、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为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一)7(3)2)	公司将单项账面余额超过资产总额 1% 的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的核销其他应收款	五(一)7(5)	公司将核销金额超过资产总额 1% 的其他应收款核销认定为重要的核销其他应收款
重要的在建工程项目	五(一)12	公司将预算金额、本期发生额或余额超过资产总额 1% 的在建工程项目认定为重要的在建工程项目
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将金额超过资产总额 10.00% 的投资活动认定为重要投资活动
重要非全资子公司	七(四)	公司将资产总额超过集团总资产的 15% 的子公司确定为重要非全资子公司
重要联营企业	七(五)1	公司将对联营企业的投资账面价值超过超过集团资产总额的 10.00% 的联营企业确定为重要联营企业
重要的承诺事项	十三(一)	公司将单笔或累计影响金额超过资产总额的 5% 或具有特殊意义的承诺事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	十三(二)	公司将单笔或累计影响金额超过集团资产总额 5% 或具有特殊意义的或有事项认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	十四	公司将单笔或累计影响金额超过集团资产总额 5% 或具有特殊意义的资产负债表日后事

	项认定为重要的资产负债表日后事项
--	------------------

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## (七) 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

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其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (十) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公

司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引

起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下

列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

## 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	其他应收款
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄按先进先出法计算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十三) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出自产及外购商品采用先进先出法，发出受托加工商品采用个别计价法，发出原材料采用个别计价法，发出辅料采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的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

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得

的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0.00-5.00	4.75-5.00
生产设备	年限平均法	2-15	0.00-5.00	6.33-50.00
工具、器具、家具	年限平均法	2-5	0.00-5.00	19.00-50.00

运输工具	年限平均法	2-5	0.00-5.00	19.00-50.00
电子设备	年限平均法	2-5	0.00-5.00	19.00-50.00

#### (十六) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2)建设工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3)经消防、国土、规划等外部部门验收；(4)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
生产设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、特许权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命（年）	确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50	法定使用权	直线法
专利权	6-10	预期经济利益年限	直线法
特许权	10	预期经济利益年限	直线法
软件	2-5	预期经济利益年限	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样

品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 股份支付

## 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司

将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务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。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 销售商品

1) 金属标准化产品（如高纯铂、高纯银等）送至合同约定地点，客户签收货物后，客户已取得商品控制权时确认收入；

2) 金属新材料产品送至合同约定地点，客户签收且在合同约定的验收期内未提出异议后，客户已取得商品控制权时确认收入。

#### (2) 受托加工

本公司完成受托加工业务并将产成品送至合同约定地点，客户对货物签收后，客户已取得商品控制权时确认收入。

#### (二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

1. 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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

#### (二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，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。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，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：(1) 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；(2) 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。

## (二十八) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

交换柱用铂系公司回收环节“离子交换”工艺占用的铂。在工艺富集阶段，交换柱中树脂与含铂溶液发生离子交换，将铂离子从溶液中捕集，再经特定溶剂清洗将树脂中铂离子解析形成富集溶液，进行后续生产。树脂会存留一定量铂离子（以下简称存量），吸附铂离子超过存量后，才能通过特定溶剂清洗将超出存量部分的铂离子解析，存量部分仍存留在树脂颗粒中且只有将树脂颗粒破坏才能取出。鉴于交换柱存留的存量铂的上述特性，公司将其确认为“其他非流动资产”，使用年限超过一个会计年度，按购入成本进行初始计量，期末进行减值测试。

## (三十) 重要会计估计变更

### 1. 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受重要影响的报表项目	影响金额
本公司为了更加客观、公允地反映公司的经营成果和财务状况，进一步加强固定资产管	第六届董事会第十一次会议	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日资产负债表项目	
			固定资产	-741, 858.31

理，结合公司固定资产实际使用情况，对固定资产的折旧年限和预计净残值率进行调整			2023 年度利润表项目	
			营业成本	70,601.10
			管理费用	671,257.21

## 2. 变更情况

固定资产类别	折旧年限		预计净残值率	
	变更前	变更后	变更前	变更后
房屋及建筑物	20	20	5	0-5
生产设备	3-15	2-15	5	0-5
工具、器具、家具	3-10	2-5	5	0-5
运输工具	5-10	2-5	5	0-5
电子设备	3-10	2-5	5	0-5

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项账面余额超过资产总额 1% 的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的核销其他应收款	公司将核销金额超过资产总额 1% 的其他应收款核销认定

	为重要的核销其他应收款
重要的在建工程项目	公司将预算金额、本期发生额或余额超过资产总额 1% 的在建工程项目认定为重要的在建工程项目
重要的投资活动现金流量	公司将金额超过资产总额 10.00% 的投资活动认定为重要投资活动
重要非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15% 的子公司确定为重要非全资子公司
重要联营企业	公司将对联营企业的投资账面价值超过超过集团资产总额的 10.00% 的联营企业确定为重要联营企业
重要的承诺事项	公司将单笔或累计影响金额超过资产总额的 5% 或具有特殊意义的承诺事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将单笔或累计影响金额超过集团资产总额 5% 或具有特殊意义的或有事项认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将单笔或累计影响金额超过集团资产总额 5% 或具有特殊意义的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、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

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其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 11、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

###### ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12、应收票据

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

## 13、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方往来组合	本公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款
	预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30

3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

应收账款的账龄按先进先出法计算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 14、其他应收款

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	其他应收款
	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

其他应收款的账龄按先进先出法计算。

## 15、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

## 16、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出自产及外购商品采用先进先出法,发出受托加工商品采用个别计价法,发出原材料采用个别计价法,发出辅料采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的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

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 17、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

## (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

### 2) 合并财务报表

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。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	0.00-5.00	4.75-5.00
生产设备	年限平均法	2-15	0.00-5.00	6.33-50.00
工具、器具、家具	年限平均法	2-5	0.00-5.00	19.00-50.00
运输工具	年限平均法	2-5	0.00-5.00	19.00-50.00
电子设备	年限平均法	2-5	0.00-5.00	19.00-50.00

## 20、在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2)建设工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3)经消防、国土、规划等外部部门验收；(4)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
生产设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 21、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、特许权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命（年）	确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50	法定使用权	直线法
专利权	6-10	预期经济利益年限	直线法
特许权	10	预期经济利益年限	直线法
软件	2-5	预期经济利益年限	直线法

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 23、长期资产减值

对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 24、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 25、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 27、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务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。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 销售商品

1) 金属标准化产品（如高纯铂、高纯银等）送至合同约定地点，客户签收货物后，客户已取得商品控制权时确认收入；

2) 金属新材料产品送至合同约定地点，客户签收且在合同约定的验收期内未提出异议后，客户已取得商品控制权时确认收入。

### (2) 受托加工

本公司完成受托加工业务并将产成物送至合同约定地点，客户对货物签收后，客户已取得商品控制权时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 29、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

1. 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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

## 30、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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，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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，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：(1) 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；(2) 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。

## 32、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

交换柱用铂系公司回收环节“离子交换”工艺占用的铂。在工艺富集阶段，交换柱中树脂与含铂溶液发生离子交换，将铂离子从溶液中捕集，再经特定溶剂清洗将树脂中铂离子解析形成富集溶液，进行后续生产。树脂会存留一定量铂离子（以下简称存量），吸附铂离子超过存量后，才能通过特定溶剂清洗将超出存量部分的铂离子解析，存量部分仍存留在树脂颗粒中且只有将树脂颗粒破坏才能取出。鉴于交

换柱存留的存量铂的上述特性，公司将其确认为“其他非流动资产”，使用年限超过一个会计年度，按购入成本进行初始计量，期末进行减值测试。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
本公司为了更加客观、公允地反映公司的经营成果和财务状况，进一步加强固定资产管理，结合公司固定资产实际使用情况，对固定资产的折旧年限和预计净残值率进行调整	固定资产	2023 年 01 月 01 日	-741,858.31
本公司为了更加客观、公允地反映公司的经营成果和财务状况，进一步加强固定资产管理，结合公司固定资产实际使用情况，对固定资产的折旧年限和预计净残值率进行调整	营业成本	2023 年 01 月 01 日	70,601.10
本公司为了更加客观、公允地反映公司的经营成果和财务状况，进一步加强固定资产管理，结合公司固定资产实际使用情况，对固定资产的折旧年限和预计净残值率进行调整	管理费用	2023 年 01 月 01 日	671,257.21

#### 变更情况

固定资产类别	折旧年限		预计净残值率	
	变更前	变更后	变更前	变更后
房屋及建筑物	20	20	5	0-5
生产设备	3-15	2-15	5	0-5
工具、器具、家具	3-10	2-5	5	0-5
运输工具	5-10	2-5	5	0-5

电子设备	3-10	2-5	5	0-5
------	------	-----	---	-----

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

## 35、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%
消费税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

## 1. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于铂金及其制品税收政策的通知》（财税〔2003〕86号），公司自产自销的铂金实行增值税即征即退100%的政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号），自2022年3月1日起，公司销售以废催化剂、熔炼渣为原料生产的金属、合金和金属化合物或者提供加工劳务享受增值税即征即退30%的政策；公司销售以报废汽车、报废摩托车、报废船舶、废旧电子产品及其拆解物为原料生产的金属、合金或者提供加工劳务享受增值税即征即退30%的政策。

(3) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司本期享受5%增值税加计抵减。

## 2. 企业所得税

(1) 根据江苏省科学技术厅《关于公布江苏省 2022 年度第三批高新技术企业名单的通知》（苏高企协〔2023〕2 号），本公司通过高新技术企业认定。公司自 2022 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》（财税〔2008〕117 号）及财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部《关于环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）以及资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）的公告》（公告 2021 第 36 号），自 2021 年 1 月 1 日起，公司以优惠目录中所列资源为主要原材料，生产优惠目录内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,953.19	22,162.19
银行存款	37,050,431.64	2,720,490.51
其他货币资金	80,153,472.13	4,352,550.69
合计	117,219,856.96	7,095,203.39
其中：存放在境外的款项总额	4,623,345.70	

其他说明：

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		250,000,000.00
其中：		
理财产品		250,000,000.00
其中：		
合计		250,000,000.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生工具		12,375.00
合计		12,375.00

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,000,000.00	490,000.00
商业承兑票据	1,863,106.56	
合计	6,863,106.56	490,000.00

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,961,164.80	100.00%	98,058.24	1.41%	6,863,106.56	490,000.00	100.00%			490,000.00
其中：										
银行承兑汇票	5,000,000.00	71.83%			5,000,000.00	490,000.00	100.00%			490,000.00
商业承兑汇票	1,961,164.80	28.17%	98,058.24	5.00%	1,863,106.56					
合计	6,961,164.80	100.00%	98,058.24	1.41%	6,863,106.56	490,000.00	100.00%			490,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	5,000,000.00		
商业承兑汇票组合	1,961,164.80	98,058.24	5.00%
合计	6,961,164.80	98,058.24	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备		98,058.24				98,058.24
合计		98,058.24				98,058.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,460,000.00
合计		5,460,000.00

**5、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	93,165,899.77	35,955,248.97
1 至 2 年	2,160,842.02	2,530,788.08
2 至 3 年		13,633.85
3 年以上	4,285.52	
3 至 4 年	4,285.52	
合计	95,331,027.31	38,499,670.90

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	95,331,027.31	100.00%	4,878,664.71	5.12%	90,452,362.60	38,499,670.90	100.00%	2,057,658.18	5.34%	36,442,012.72

其中：										
合计	95,331,027.31	100.00%	4,878,664.71	5.12%	90,452,362.60	38,499,670.90	100.00%	2,057,658.18	5.34%	36,442,012.72

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	93,165,899.77	4,658,294.99	5.00%
1-2 年	2,160,842.02	216,084.20	10.00%
3 年以上	4,285.52	4,285.52	100.00%
合计	95,331,027.31	4,878,664.71	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	2,057,658.18	2,821,006.53				4,878,664.71
合计	2,057,658.18	2,821,006.53				4,878,664.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
前一	45,939,370.94		45,939,370.94	48.19%	2,296,968.55
前二	29,156,481.10		29,156,481.10	30.58%	1,457,824.05
前三	8,799,742.60		8,799,742.60	9.23%	490,913.79
前四	4,112,003.64		4,112,003.64	4.31%	205,600.18
前五	3,405,000.00		3,405,000.00	3.57%	170,250.00
合计	91,412,598.28		91,412,598.28	95.88%	4,621,556.57

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,540,473.21	3,578,991.18
合计	2,540,473.21	3,578,991.18

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	20,000,000.00	20,000,000.00
押金保证金	2,738,524.18	3,597,559.42
应收暂付款	56,874.00	250,761.49
合计	22,795,398.18	23,848,320.91

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,459,359.10	3,552,375.11
1 至 2 年	221,770.08	20,190,654.80
2 至 3 年	20,008,978.00	65,291.00
3 年以上	105,291.00	40,000.00
3 至 4 年	65,291.00	40,000.00
4 至 5 年	40,000.00	
合计	22,795,398.18	23,848,320.91

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	20,000,000.00	87.74%	20,000,000.00	100.00%	0.00	20,000,000.00	8,386.00%	20,000,000.00	10,000.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	2,795,398.18	12.26%	254,924.97	9.12%	2,540,473.21	3,848,320.91	16.14%	269,329.73	7.00%	3,578,991.18
其中：										
合计	22,795,398.18	100.00%	20,254,924.97	88.86%	2,540,473.21	23,848,320.91	100.00%	20,269,329.73	84.99%	3,578,991.18

按单项计提坏账准备：20000000

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海在添建筑工程有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	诉讼后仍无法收回
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,459,359.10	254,924.97	5.00%
1-2 年	221,770.08	22,177.01	10.00%
2-3 年	8,978.00	4,489.00	50.00%
3 年以上	105,291.00	105,291.00	100.00%
合计	2,795,398.18	254,924.97	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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	177,618.75	19,065.48	20,072,645.50	20,269,329.73
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-11,088.50	11,088.50		
——转入第三阶段		-897.80	897.80	
本期计提	-43,562.29	-7,079.17	135,530.80	84,889.34
本期核销			99,294.10	99,294.10
2023 年 12 月 31 日余额	122,967.96	22,177.01	20,109,780.00	20,254,924.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按账龄情况对各阶段进行划分, 账龄 1 年以内作为第一阶段、计提准备比例 5%, 账龄 1-2 年作为第二阶段、计提准备比例 10%, 账龄 2 年以上作为第三阶段、计提准备比例 99.98%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	99,294.10

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	---------	------	------	---------	---------

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前一	往来款	20,000,000.00	2-3 年	87.74%	20,000,000.00
前二	押金保证金	800,000.00	1 年以内	3.51%	40,000.00
前三	押金保证金	500,000.00	1 年以内	2.19%	25,000.00
前四	押金保证金	500,000.00	1 年以内	2.19%	25,000.00
前五	押金保证金	200,000.00	1 年以内	0.88%	10,000.00
合计		22,000,000.00		96.51%	20,100,000.00

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,727,980.49	99.73%	4,045,615.41	55.21%
1 至 2 年	12,822.19	0.27%	3,282,186.90	44.79%
合计	4,740,802.68		7,327,802.31	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (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	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
前一	4,356,999.09	91.90
前二	141,832.09	2.99
前三	67,158.70	1.42
前四	42,000.00	0.89
前五	36,600.00	0.77
小计	4,644,589.88	97.97

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	50,375,278.31	3,654,592.74	46,720,685.57	100,613,920.80		100,613,920.80
在产品	202,874,733.15	20,120,041.85	182,754,691.30	53,992,375.51		53,992,375.51
库存商品	765,680,927.68	66,250,297.89	699,430,629.79	669,432,535.53	11,591,138.28	657,841,397.25
发出商品	6,716,555.68		6,716,555.68	10,173,612.33		10,173,612.33
低值易耗品	944,285.47		944,285.47	838,791.54		838,791.54
合计	1,026,591,780. 29	90,024,932.48	936,566,847.81	835,051,235.71	11,591,138.28	823,460,097.43

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		3,654,592.74				3,654,592.74
在产品		20,120,041.85				20,120,041.85
库存商品	11,591,138.28	61,187,589.30		6,528,429.69		66,250,297.89
合计	11,591,138.28	84,962,223.89		6,528,429.69		90,024,932.48

项目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	不适用	不适用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	不适用	不适用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

**(3) 一年内到期的其他债权投资**

□适用 □不适用

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	105,761,898.97	85,072,861.95
贵金属租赁	21,001,769.91	
预缴企业所得税	33,978.58	578,089.03
合计	126,797,647.46	85,650,950.98

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
上海锦璐联	20,939,371.40				481,361.42							21,420,732.82	
小计	20,939,371.40				481,361.42							21,420,732.82	
合计	20,939,371.40				481,361.42							21,420,732.82	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	284,649,790.92	139,477,862.98
合计	284,649,790.92	139,477,862.98

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	工具、器具、 家具	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	142,642,814.13	83,589,119.22	2,845,785.32	3,118,091.22	3,077,038.40	235,272,848.29
2.本期增加金额	131,725,956.98	33,138,045.85	4,903,514.16	558,524.73	322,491.69	170,648,533.41
(1) 购置		2,925,319.18	1,257,817.87	67,521.19	322,491.69	4,573,149.93
(2) 在建工程转入	131,725,956.98	30,212,726.67	3,645,696.29	491,003.54		166,075,383.48
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,980,749.26	20,031,910.44	342,348.27	757,014.68	1,040,349.90	26,152,372.55
(1) 处置或报废	3,980,749.26	20,031,910.44	342,348.27	757,014.68	1,040,349.90	26,152,372.55
4.期末余额	270,388,021.85	96,695,254.63	7,406,951.21	2,919,601.27	2,359,180.19	379,769,009.15
二、累计折旧						
1.期初余额	48,464,064.83	40,391,382.43	2,416,577.56	2,377,261.86	516,712.67	94,165,999.35
2.本期增加金额	9,456,322.61	6,477,203.61	4,437,502.92	204,731.71	435,411.50	21,011,172.35
(1) 计提	9,456,322.61	6,477,203.61	4,437,502.92	204,731.71	435,411.50	21,011,172.35
3.本期减少金额	2,891,315.56	15,714,108.04	319,237.98	746,150.62	387,141.27	20,057,953.47
(1) 处置或报废	2,891,315.56	15,714,108.04	319,237.98	746,150.62	387,141.27	20,057,953.47
4.期末余额	55,029,071.88	31,154,478.00	6,534,842.50	1,835,842.95	564,982.90	95,119,218.23
三、减值准备						
1.期初余额		1,628,985.96				1,628,985.96
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额		1,628,985.96				1,628,985.96
(1) 处置或报废		1,628,985.96				1,628,985.96
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	215,358,949.97	65,540,776.63	872,108.71	1,083,758.32	1,794,197.29	284,649,790.92
2.期初账面价值	94,178,749.30	41,568,750.83	429,207.76	740,829.36	2,560,325.73	139,477,862.98

## (2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	166,716,079.39	214,293,855.02
合计	166,716,079.39	214,293,855.02

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
浩博新材贵金属二次资源综合利用项目	152,945,109.93		152,945,109.93	66,259,319.64		66,259,319.64
浩屹通川办公楼	2,230,657.92		2,230,657.92	57,342,636.35		57,342,636.35
四期项目	3,149,418.33		3,149,418.33	35,964,880.32		35,964,880.32
新建贵金属二次资源综合利用项目	3,555,180.30		3,555,180.30	33,395,914.27		33,395,914.27
工厂智能化改造建设项目	3,039,102.54		3,039,102.54	16,324,198.54		16,324,198.54
研发中心建设项目				439,115.04		439,115.04
年产 10 吨贵金属新材料建设项目				259,223.30		259,223.30
零星工程	1,796,610.37		1,796,610.37	4,308,567.56		4,308,567.56
合计	166,716,079.39		166,716,079.39	214,293,855.02		214,293,855.02

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
浩博新材贵金属二次资源综合利用项目	99,413.42	66,259,319.64	86,685,790.29			152,945,109.93	1,538.00%	16				
浩屹通川办公楼	6,000.00	57,342,636.35	528,453.31	55,640,431.74		2,230,657.92	9,645.00%	97				
四期项目	11,000.00	35,964,880.32	18,790,481.01	51,378,736.46	227,206.54	3,149,418.33	7,172.00%	72				
新建贵金属二次资源综合利用项目	14,099.80	33,395,914.27	4,085,119.97	33,925,853.94		3,555,180.30	3,317.00%	33				
合计	130,513.22	192,962,750.58	110,089,844.58	140,945,022.14	227,206.54	161,880,366.48						

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 13、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,507,325.39	1,507,325.39
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,507,325.30	1,507,325.30

处置	1,507,325.30	1,507,325.30
4.期末余额	0.00	0.00
二、累计折旧		
1.期初余额	544,311.95	544,311.95
2.本期增加金额	334,961.20	334,961.20
(1) 计提	334,961.20	334,961.20
3.本期减少金额	879,273.15	879,273.15
(1) 处置	879,273.15	879,273.15
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	963,013.44	963,013.44

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	55,988,603.93	3,211,800.00		774,268.00	183,000.00	60,157,671.93
2.本期增加金额		300,000.00		4,523,790.17		4,823,790.17
(1) 购置		300,000.00		1,487,716.88		1,787,716.88
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增						

加						
在建工程转入				3,036,073.29		3,036,073.29
3.本期减少金额					183,000.00	183,000.00
(1) 处置					183,000.00	183,000.00
4.期末余额	55,988,603.93	3,511,800.00		5,298,058.17	0.00	64,798,462.10
二、累计摊销						
1.期初余额	2,115,713.37	1,595,015.17		531,433.10	21,350.00	4,263,511.64
2.本期增加金额	1,119,772.08	23,278.54		542,497.71	13,725.00	1,699,273.33
(1) 计提	1,119,772.08	23,278.54		542,497.71	13,725.00	1,699,273.33
3.本期减少金额					35,075.00	35,075.00
(1) 处置					35,075.00	35,075.00
4.期末余额	3,235,485.45	1,618,293.71		1,073,930.81		5,927,709.97
三、减值准备						
1.期初余额		1,616,784.83				1,616,784.83
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		1,616,784.83				1,616,784.83
四、账面价值						
1.期末账面价值	52,753,118.48	276,721.46		4,224,127.36		57,253,967.30
2.期初账面价值	53,872,890.56	0.00		242,834.90	161,650.00	54,277,375.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浩博	73,764.87					73,764.87
合计	73,764.87					73,764.87

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

### (3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,227,679.66	6,903,438.34	2,300,311.09		7,830,806.91
合计	3,227,679.66	6,903,438.34	2,300,311.09		7,830,806.91

其他说明：

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,937,167.62	17,011,193.81	18,503,373.42	3,374,096.64
可抵扣亏损	44,074,817.46	10,767,992.77	22,422,918.72	5,605,729.68
坏账准备	25,231,647.92	3,903,617.47	22,326,987.91	3,429,448.27
股权激励	1,201,568.32	221,549.60		
金融负债公允价值变动			9,379,877.92	1,406,981.68
合计	167,445,201.32	31,904,353.65	72,633,157.97	13,816,256.27

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	7,245,175.31	1,086,776.30	8,181,064.00	1,227,159.60
内部未实现亏损	1,428,538.73	214,280.81	5,809,313.16	1,452,328.29
金融负债公允价值变动			12,375.00	3,093.75
合计	8,673,714.04	1,301,057.11	14,002,752.16	2,682,581.64

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,086,776.30	30,817,577.35		13,816,256.27
递延所得税负债	1,086,776.30	214,280.81		2,682,581.64

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,002,846.38	147,030.53
合计	1,002,846.38	147,030.53

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	147,030.53	147,030.53	
2028 年	855,815.85		

合计	1,002,846.38	147,030.53	
----	--------------	------------	--

其他说明：

## 18、其他非流动资产

单位：元

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
交换柱用铂	29,535,003.91	6,912,235.14	22,622,768.77	29,535,003.91	6,912,235.14	22,622,768.77
预付工程设备款	17,198,531.27		17,198,531.27	14,111,848.25		14,111,848.25
合计	46,733,535.18	6,912,235.14	39,821,300.04	43,646,852.16	6,912,235.14	36,734,617.02

其他说明：

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	80,000,000.00	80,000,000.00	保证金	应付票据 保证金	1,127,832.46	1,127,832.46	保证金	期货及履 约保证金
合计	80,000,000.00	80,000,000.00			1,127,832.46	1,127,832.46		

其他说明：

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	172,543,291.66	90,067,763.89
已贴现未到期应收票据转列	80,000,000.00	
合计	252,543,291.66	90,067,763.89

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	21,001,769.91	58,546,991.15
其中：		
贵金属租赁	21,001,769.91	58,546,991.15
其中：		
合计	21,001,769.91	58,546,991.15

其他说明：

## 22、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生工具		258,285.00
合计		258,285.00

其他说明：

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	20,295,009.25	23,628,723.35
材料款	3,151,749.31	1,069,499.00
费用款	280,798.90	249,057.67
合计	23,727,557.46	24,947,280.02

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,963,205.34	2,652,951.02
合计	3,963,205.34	2,652,951.02

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	1,797,486.34	627,181.02
往来款	1,725,770.00	1,725,770.00
押金保证金	439,949.00	300,000.00
合计	3,963,205.34	2,652,951.02

## 2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明:

## 25、合同负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
货款	8,684,252.52	15,329,301.46
合计	8,684,252.52	15,329,301.46

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因		

单位: 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,012,092.57	30,973,005.45	32,291,009.47	6,694,088.55
二、离职后福利-设定提存计划	38,026.40	3,003,938.71	3,038,831.58	3,133.53
三、辞退福利		108,420.00	108,420.00	
合计	8,050,118.97	34,085,364.16	35,438,261.05	6,697,222.08

## (2) 短期薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,546,916.82	26,367,507.50	27,681,283.38	6,233,140.94
2、职工福利费		937,532.76	937,532.76	
3、社会保险费	109,574.36	2,069,321.02	2,111,104.56	67,790.82
其中: 医疗保险费	108,984.36	1,746,019.97	1,787,262.13	67,742.20
工伤保险费	590.00	170,243.78	170,785.16	48.62
生育保险费		153,057.27	153,057.27	
4、住房公积金	18,076.00	1,584,563.32	1,547,007.92	55,631.40
5、工会经费和职工教育经费	337,525.39	14,080.85	14,080.85	337,525.39
合计	8,012,092.57	30,973,005.45	32,291,009.47	6,694,088.55

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	36,874.00	2,912,907.41	2,946,742.90	3,038.51
2、失业保险费	1,152.40	91,031.30	92,088.68	95.02
合计	38,026.40	3,003,938.71	3,038,831.58	3,133.53

其他说明：

**27、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,947,572.64	9,087,982.78
个人所得税	100,006.30	113,287.81
城市维护建设税	44,464.86	50,549.28
土地使用税	404,036.10	255,841.62
印花税	324,259.80	127,365.76
房产税	144,039.07	115,389.63
教育费附加	19,056.37	21,662.43
地方教育附加	12,704.25	14,441.62
合计	7,996,139.39	9,786,520.93

其他说明：

**28、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		503,906.07
合计		503,906.07

其他说明：

**29、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,128,952.84	1,992,809.19
合计	1,128,952.84	1,992,809.19

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

### 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额		469,410.24
减：未确认融资费用		-7,651.71
合计		461,758.53

其他说明：

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,848,693.30	10,000,000.00	1,038,200.28	33,810,493.02	与资产相关的政府补助
合计	24,848,693.30	10,000,000.00	1,038,200.28	33,810,493.02	

其他说明：

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	113,333,334.00						113,333,334.00

其他说明：

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	562,560,112.98		341,601.37	562,218,511.61
其他资本公积	10,522,811.22	1,133,948.81		11,656,760.03
合计	573,082,924.20	1,133,948.81	341,601.37	573,875,271.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期新增其他资本公积 1,133,948.81 元系股份支付费用；

2) 本期股本溢价减少 341,601.37 元，系收购子公司浩博新材公司的少数股东 8% 的股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有浩博新材公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调整减少股本溢价 341,601.37 元。

## 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益		- 213,792.89				- 213,792.89		- 213,792.89
外币 财务报表 折算差额		- 213,792.89				- 213,792.89		- 213,792.89
其他综合 收益合计		- 213,792.89				- 213,792.89		- 213,792.89

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,344,724.92	14,223,076.88		90,567,801.80
合计	76,344,724.92	14,223,076.88		90,567,801.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据 2023 年度母公司实现净利润的 10% 计提盈余公积。

## 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	622,874,848.01	536,472,912.31
调整后期初未分配利润	622,874,848.01	536,472,912.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,661,673.38	145,932,628.39
减：提取法定盈余公积	14,223,076.88	14,222,911.17
应付普通股股利	45,333,333.60	45,307,781.52
期末未分配利润	667,980,110.91	622,874,848.01

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,516,383,918.77	2,324,450,960.25	2,565,336,676.13	2,357,299,900.04
其他业务	10,871,658.38	698,123.31	3,924,329.39	37,393.26
合计	2,527,255,577.15	2,325,149,083.56	2,569,261,005.52	2,357,337,293.30

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,517,140,232.13	2,324,488,353.46					2,517,140,232.13	2,324,488,353.46
其中：								
贸易	1,194,577,799.78	1,191,948,189.96					1,194,577,799.78	1,191,948,189.96
贵金属回收	1,204,193,254.66	1,036,366,098.31					1,204,193,254.66	1,036,366,098.31
新材料	117,612,864.33	96,136,671.99					117,612,864.33	96,136,671.99
其他	756,313.36	37,393.20					756,313.36	37,393.20
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,180,588.50	2,270,606.17
教育费附加	505,954.28	973,114.28
房产税	840,182.63	461,558.52
土地使用税	165,210.80	280,641.72
车船使用税	1,370.00	4,640.88
印花税	714,958.06	635,263.42
地方教育附加	337,302.86	648,742.84
合计	3,745,567.13	5,274,567.83

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,815,042.38	11,669,496.89
折旧及摊销	6,274,680.08	6,367,735.18
办公费	1,936,502.82	1,015,878.70
中介咨询费	1,373,181.92	2,406,847.13
股份支付	824,495.56	
业务招待费	1,049,490.74	314,012.29
差旅费及汽车费用	781,435.21	694,930.07
开办费		5,466,350.14
其他	126,522.96	528,575.53
合计	26,181,351.67	28,463,825.93

其他说明：

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,434,408.47	3,213,426.03
贵金属租赁费	2,416,289.54	1,365,665.52
差旅费	817,010.39	563,963.42
业务招待费	989,285.26	149,133.82
招投标费用	292,690.06	135,203.24
股份支付	123,634.15	
折旧及摊销	8,658.19	7,079.43
其他	412,639.09	202,892.67
合计	8,494,615.15	5,637,364.13

其他说明：

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,995,066.13	3,959,051.30
折旧摊销	2,161,915.44	2,527,337.22
直接材料	2,826,151.46	1,567,346.46
股份支付	56,514.00	
其他	1,101,645.81	1,632,335.92
合计	8,141,292.84	9,686,070.90

其他说明：

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,103,768.40	736,180.09
利息收入	-680,607.80	-390,268.05
汇兑损益	130,875.11	-73,684.71
手续费	795,102.37	456,665.42
合计	10,349,138.08	728,892.75

其他说明：

#### 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一期进区项目扶持资金	6,457.08	6,457.08
循环经济专项补助	31,718.06	31,718.04
一期国债项目补助	150,000.00	150,000.00
二期进区项目扶持资金	10,025.04	10,025.04
二期国债项目补助	440,000.04	440,000.04
徐州市 2018 年推动科技创新专项资金	200,000.03	200,000.04
徐州市国家节能减排政策综合示范城市项目	200,000.03	200,000.04

2022 年度江苏省绿色金融奖补资金		2,006,894.00
废弃环保催化剂金属回收和载体再用技术研发及工业示范项目补助		680,000.00
2019-2020 年度市标准化建设项目专项资金		400,000.00
临港新片区 2022 年安商育商财政扶持资金		274,100.00
徐州职工失业保险基金补贴		166,928.00
国家重点研发计划经费转拨	387,878.78	
江苏省产业技术研究院联合创新中心建设款	250,000.00	
2022 年度高质量发展先进企业补贴	100,000.00	
2022 年徐州市国内发明专利授权奖励	6,900.00	
企业发展扶持资金与江苏产研院共建企业联合创新资金	500,000.00	
企业高质量发展奖励资金	80,000.00	
2021 年度标准化建设项目奖补	200,000.00	
增值税退税	8,935,545.80	7,822,194.41
其他	188,465.67	498,349.51
增值税加计抵减	6,882,065.69	
代收个人所得税手续费返还	71,782.20	6,990.91

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,326,047.95	12,375.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,326,047.95	12,375.00
交易性金融负债	9,121,592.92	-9,379,877.92
合计	12,447,640.87	-9,367,502.92

其他说明：

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	481,361.42	2,002,035.94
期货投资收益	3,700,030.02	8,740,261.43
理财投资收益	3,087,606.81	6,449,510.59
票据贴现利息支出	-60,948.67	
合计	7,208,049.58	17,191,807.96

其他说明：

#### 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-98,058.24	40,102.49
应收账款坏账损失	-2,821,006.53	-6,861.63

其他应收款坏账损失	-84,889.34	-10,173,764.79
合计	-3,003,954.11	-10,140,523.93

其他说明：

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-84,962,223.89	-11,591,138.28
合计	-84,962,223.89	-11,591,138.28

其他说明：

#### 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,582,466.01	63,489.53
无形资产处置收益		5,185,546.34
合计	-1,582,466.01	5,249,035.87

#### 49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	63,423.02		63,423.02
其他	14,160.37	1.97	14,160.37
合计	77,583.39	1.97	77,583.39

其他说明：

#### 50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	10,000.00	100,000.00
其他	231,325.18	3.02	231,325.18
合计	331,325.18	10,003.02	331,325.18

其他说明：

#### 51、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	9,205,266.05	23,417,392.78
递延所得税费用	-19,469,621.91	-1,259,754.62
合计	-10,264,355.86	22,157,638.16

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	93,688,671.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,053,300.77
子公司适用不同税率的影响	-4,920,502.58
调整以前期间所得税的影响	-3,386,558.58
非应税收入的影响	-15,360,069.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,658.31
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	213,953.96
研发费用加计扣除	-1,061,138.41
所得税费用	-10,264,355.86

其他说明：

## 52、其他综合收益

详见附注。

## 53、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,713,244.45	23,637,922.00
往来款	1,293,553.36	770,438.12
利息收入	680,607.80	390,268.05
收回保证金	993,847.24	40,000.00
其他	848,064.85	64,181.56
合计	15,529,317.70	24,902,809.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	11,288,964.90	12,408,784.13
支付保证金	1,841.00	2,340,068.88
银行手续费	795,102.37	456,514.42
往来款	116,147.64	192,700.55
其他	429,989.79	26,214.15
合计	12,632,045.70	15,424,282.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	1,127,200.20	5,183,896.80
收抚州浩君往来款		4,574,230.00
抚州博瑞合伙往来款		3,020,000.00
合计	1,127,200.20	12,778,126.80

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付抚州浩君合伙往来款		2,520,000.00
其他	27,185.64	
合计	27,185.64	2,520,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	79,436,044.44	
收浩博往来款		22,760,000.00
收抚州浩君往来款		1,725,770.00
合计	79,436,044.44	24,485,770.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	80,000,000.00	
购买浩博少数股东股权	1,608,384.00	3,518,340.00
租赁费	326,330.76	532,730.18
付浩博往来款		16,060,000.00
合计	81,934,714.76	20,111,070.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

### 54、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	103,953,027.65	144,200,687.28
加：资产减值准备	87,966,178.00	21,731,662.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,011,172.35	14,304,850.50
使用权资产折旧	334,961.20	504,908.40
无形资产摊销	1,699,273.33	920,355.08
长期待摊费用摊销	2,300,311.09	858,852.70
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）	1,582,466.01	-5,249,035.87
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）	-12,447,640.87	9,367,502.92
财务费用（收益以“-”号填列）	10,234,643.51	662,495.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,268,998.25	-17,191,807.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,001,321.08	-1,624,284.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,468,300.83	364,530.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-198,068,974.27	-270,051,177.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,215,554.13	17,178,438.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,120,220.53	36,789,313.59
其他	1,172,798.73	
经营活动产生的现金流量净额	-123,336,178.09	-47,232,709.88

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	37,219,856.96	5,967,370.93
减：现金的期初余额	5,967,370.93	153,771,133.46
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	31,252,486.03	-147,803,762.53

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,219,856.96	5,967,370.93
其中：库存现金	15,953.19	22,162.19
可随时用于支付的银行存款	37,050,431.64	2,720,490.51
可随时用于支付的其他货币资金	153,472.13	3,224,718.23
三、期末现金及现金等价物余额	37,219,856.96	5,967,370.93

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	87,633.50	275,906.10	募集资金
合计	87,633.50	275,906.10	

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	80,000,000.00	1,127,832.46	各类业务保证金使用受限
合计	80,000,000.00	1,127,832.46	

其他说明：

## (5) 其他重大活动说明

### 55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 56、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,623,023.15
其中：美元	651,803.55	7.0827	4,616,529.00
欧元			
港币			
新加坡元	1,207.72	5.3772	6,494.15
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
浩新金属	新加坡	美元	经营业务(商品、融资)主要以该等货币计价和结算

## 57、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	100,000.00	
合计	100,000.00	

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 58、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,995,066.13	3,959,051.30
折旧摊销	2,161,915.44	2,527,337.22
直接材料	2,826,151.46	1,567,346.46
股份支付	56,514.00	
其他	1,101,645.81	1,632,335.92
合计	8,141,292.84	9,686,070.90
其中：费用化研发支出	8,141,292.84	9,686,070.90

## 九、合并范围的变更

### 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-------	-----	------	------	------

					直接	间接	
浩通贸易	20,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	贸易	100.00%		设立
申浩通	100,000,000.00	上海	上海	贸易	100.00%		设立
浩博	470,000,000.00	江西抚州	江西抚州	制造业	66.00%		非同一控制下收购
浩屹通川	1,000,000.00	上海	上海	贸易	100.00%		设立
元复再生	10,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	贸易	100.00%		设立
浩新	3,495,646.75	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浩博	34.00%	-708,645.73		88,455,226.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浩博	100,436,641.82	212,634,101.68	313,070,743.50	22,908,312.93	30,000,000.00	52,908,312.93	93,461,472.12	122,779,712.16	216,241,184.28	24,580,366.04	20,000,000.00	44,580,366.04

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浩博		-2,084,252.14	-2,084,252.14	4,178,423.95		-4,159,168.16	-4,159,168.16	11,266,458.56

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
浩博	2023/12/7	58.00%	66.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	浩博
购买成本/处置对价	1,608,384.00
--现金	1,608,384.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,608,384.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,266,782.63
差额	341,601.37
其中：调整资本公积	341,601.37
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
锦塘联	上海市	上海市	金属销售	19.90%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本司持有锦塘联公司 19.90%的股权，并向其派出一名董事，对其具有重大影响，故按权益法核算该项投资。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	21,420,732.82	20,939,371.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	481,361.42	2,002,035.94

其他说明：

#### 4、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 □不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	24,848,693.30	10,000,000.00		1,038,200.28		33,810,493.02	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	11,686,990.53	12,886,666.20

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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，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。公司以单项金融

工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)5 及五(一)7 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理，本公司存在较高的信用集中风险。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 95.88%（2022 年 12 月 31 日：96.77%）源于余额前五名客户，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	252,543,291.66	255,737,587.16	255,737,587.16		
交易性金融负债	21,001,769.91	21,001,769.91	21,001,769.91		
应付账款	23,727,557.46	23,727,557.46	23,727,557.46		
其他应付款	3,963,205.34	3,963,205.34	3,963,205.34		
租赁负债					
小 计	301,235,824.37	304,430,119.87	304,430,119.87		

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	90,067,763.89	92,802,611.11	92,802,611.11		
交易性金融负债	58,546,991.15	58,546,991.15	58,546,991.15		
衍生金融负债	258,285.00	258,285.00	258,285.00		
应付账款	24,947,280.02	24,947,280.02	24,947,280.02		
其他应付款	2,652,951.02	2,652,951.02	2,652,951.02		

租赁负债	965,664.60	1,002,195.12	532,784.88	469,410.24	
小计	177,438,935.68	180,210,313.42	179,740,903.18	469,410.24	

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）交易性金融负债	21,001,769.91			21,001,769.91
持续以公允价值计量的负债总额	21,001,769.91			21,001,769.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的期货合约，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为夏军，其直接持有本公司 39.01% 的股份

本企业最终控制方是夏军。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海贵鑫金属材料有限公司	监事余志灏担任执行董事
徐州浩通水射流科技有限公司	同受实际控制人控制

其他说明：

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
锦瑯联	贵金属	1,884,955.75	1,884,955.75	否	26,068,171.12
上海贵鑫金属材料有限公司	贵金属	654,867.24	654,867.24	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
锦瑯联公司	贵金属	39,305,107.19	19,905,175.56
上海贵鑫金属材料有限公司	贵金属	10,619.47	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州浩通水射流科技有限公司	设备		930,000.00
徐州浩通水射流科技有限公司	专利		300,000.00

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,671,565.09	3,591,155.51

## (8) 其他关联交易

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员	290,000	8,604,880.00					152,000	4,510,144.00
管理人员	1,180,000	35,012,960.00					674,000	19,998,928.00
销售人员	120,000	3,560,640.00					43,000	1,275,896.00
合计	1,590,000	47,178,480.00					869,000	25,784,968.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
生产人员	29.672 元/股	2.42 年		
管理人员	29.672 元/股	2.42 年		
研发人员	29.672 元/股	2.42 年		
销售人员	29.672 元/股	2.42 年		

其他说明：

2023 年 7 月 11 日公司召开了第六届董事会第十三次会议，审议通过了《向 2023 年限制性股票激励计划首次拟激励对象授予限制性股票》的议案，同意以 2023 年 7 月 11 日为首次授予日，以 29.672 元/股的价格向符合条件的 42 名激励对象授予 159.00 万股第二类限制性股票。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择 Black-Scholes 模型计算确认
授予日权益工具公允价值的重要参数	选择 Black-Scholes 模型计算确认

可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,133,948.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明：

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	824,495.56	
研发人员	56,514.00	
销售人员	123,634.15	
生产人员	168,155.02	
合计	1,172,798.73	

其他说明：

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		3
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		3
利润分配方案	根据公司 2024 年 4 月 25 日第六届董事会第十八次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，拟以公司截至权益派发的股权登记日的总股本（不包括公司股份回购数量）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元(含税)	

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司主要业务为生产和销售贵金属产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	89,696,364.79	21,076,973.74
1 至 2 年	2,160,842.02	2,530,788.08
2 至 3 年		13,633.85
3 年以上	4,285.52	
3 至 4 年	4,285.52	
合计	91,861,492.33	23,621,395.67

## （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	91,861,492.33	100.00%	3,755,680.78	4.09%	88,105,811.55	23,621,395.67	100.00%	1,313,744.42	5.56%	22,307,651.25
其中：										
合计	91,861,492.33	100.00%	3,755,680.78	4.09%	88,105,811.55	23,621,395.67	100.00%	1,313,744.42	5.56%	22,307,651.25

按组合计提坏账准备：3,755,680.7

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	18,990,143.52		
账龄组合	72,871,348.81	3,755,680.78	5.15%
合计	91,861,492.33	3,755,680.78	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

## （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	1,313,744.42	2,441,936.36				3,755,680.78
合计	1,313,744.42	2,441,936.36				3,755,680.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(5) 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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
前 1	45,939,370.94	0.00	45,939,370.94	50.01%	2,296,968.55
前 2	18,990,143.52	0.00	18,990,143.52	20.67%	
前 3	10,204,180.25	0.00	10,204,180.25	11.11%	510,209.01
前 4	8,799,742.60	0.00	8,799,742.60	9.58%	490,913.79
前 5	4,112,003.64	0.00	4,112,003.64	4.48%	205,600.18
合计	88,045,440.95	0.00	88,045,440.95	95.85%	3,503,691.53

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	126,763,027.84	189,346,007.58
合计	126,763,027.84	189,346,007.58

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	144,461,930.80	216,086,752.48
押金保证金	2,450,303.10	3,211,818.00
应收暂付款	40,000.00	61,017.39
合计	146,952,233.90	219,359,587.87

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	70,505,544.90	199,227,569.87
1 至 2 年	56,384,689.00	20,072,018.00
2 至 3 年	20,002,000.00	30,000.00
3 年以上	60,000.00	30,000.00
3 至 4 年	30,000.00	30,000.00
4 至 5 年	30,000.00	
5 年以上	0.00	
合计	146,952,233.90	219,359,587.87

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	20,000,000.00	13.61%	20,000,000.00	100.00%		20,000,000.00	9.12%	20,000,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	126,952,233.90	86.39%	189,206.06	15.00%	126,763,027.84	199,359,587.87	90.88%	10,013,580.29	5.02%	189,346,007.58
其中：										
合计	146,952,233.90	100.00%	20,189,206.06	13.74%	126,763,027.84	219,359,587.87	100.00%	30,013,580.29	13.68%	189,346,007.58

按单项计提坏账准备：20000000

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海在添建筑工程有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	诉讼后仍无法收回

按组合计提坏账准备：189,206.06

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	124,461,930.80		
账龄组合	2,490,303.10	189,206.06	7.60%
其中：1年以内	2,292,485.10	114,624.26	5.00%
1-2年	135,818.00	13,581.80	10.00%
2-3年	2,000.00	1,000.00	50.00%
3年以上	60,000.00	60,000.00	100.00%
合计	126,952,233.90	189,206.06	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	9,961,378.49	7,201.80	20,045,000.00	30,013,580.29
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-6,790.90	6,790.90		
--转入第三阶段		-200.00	200.00	
本期计提	-9,839,963.33	-410.90	16,000.00	-9,824,374.23
2023年12月31日余额	114,624.26	13,381.80	20,061,200.00	20,189,206.06

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00
按组合计提坏账准备	10,013,580.29	-9,824,374.23	0.00	0.00	0.00	189,206.06
合计	30,013,580.29	-9,824,374.23	0.00	0.00	0.00	20,189,206.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前 1	往来款	67,222,426.67	1 年以内	45.74%	
前 2	往来款	56,248,871.00	1-2 年	38.28%	
前 3	往来款	20,000,000.00	2-3 年	13.61%	20,000,000.00
前 4	押金保证金	800,000.00	1 年以内	0.54%	40,000.00
前 5	往来款	690,633.13	1 年以内	0.47%	
合计		144,961,930.80		98.64%	20,040,000.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	297,761,504.46		297,761,504.46	223,563,745.00		223,563,745.00
对联营、合营企业投资	21,420,732.82		21,420,732.82	20,939,371.40		20,939,371.40
合计	319,182,237.28		319,182,237.28	244,503,116.40		244,503,116.40

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浩博新材公司	102,031,861.00		73,784,616.00			114,264.47	175,930,741.47	
浩通金属公司	100,000.00					298,878.99	100,298,878.99	
浩通贸易公司	20,331,884.00						20,331,884.00	
浩屹通川公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
江苏元复公司	200,000.00						200,000.00	
合计	223,563,745.00		73,784,616.00			413,143.46	297,761,504.46	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
一、合营企业													
二、联营企业													
锦塘联公司	20,939,371.40				481,361.42							21,420,732.82	
小计	20,939,371.40				481,361.42							21,420,732.82	

	,371.4 0				1.42						,732.8 2	
合计	20,939 ,371.4 0				481,36 1.42						21,420 ,732.8 2	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,366,276,444.84	1,166,194,432.88	876,574,750.02	691,470,038.65
其他业务	9,707,604.99	37,393.20	3,425,107.26	37,393.26
合计	1,375,984,049.83	1,166,231,826.08	879,999,857.28	691,507,431.91

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,367,032,7 58.20	1,166,231,8 26.08					1,367,032,7 58.20	1,166,231,8 26.08
其中：								
贵金属回收	1,210,270,5 69.53	1,040,034,8 71.61					1,210,270,5 69.53	1,040,034,8 71.61
新材料	117,612,86 4.33	90,327,358. 83					117,612,86 4.33	90,327,358. 83
贸易	38,393,010. 98	35,832,202. 44					38,393,010. 98	35,832,202. 44
其他	756,313.36	37,393.20					756,313.36	37,393.20
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转								

让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	481,361.42	2,002,035.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,457,194.36	8,644,235.36
理财投资收益	3,009,819.42	6,251,738.32
票据贴现利息支出	-24,932.00	
合计	5,923,443.20	16,898,009.62

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,582,466.01	
计入当期损益的政府补助（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）	1,729,726.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	16,147,670.89	
委托他人投资或管理资产的损益	3,087,606.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,741.79	
减：所得税影响额	2,730,728.37	
少数股东权益影响额（税后）	3,806.60	
合计	16,394,261.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.41%	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.25%	0.78	0.78

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

#### 4、其他