安徽华铂再生资源科技有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 资产负债表	4-5
— 利润表	6
— 现金流量表	7
— 所有者权益变动表	8-9
— 财务报表附注	10-58

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024SYAA2B0126

安徽华铂再生资源科技有限公司

安徽华铂再生资源科技有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了安徽华铂再生资源科技有限公司（以下简称“安徽华铂公司”）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了安徽华铂公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的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，我们独立于安徽华铂公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

安徽华铂公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估安徽华铂公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安徽华铂公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽华铂公司的财务报告过程。

四、 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

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24VF709NBQ

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：

（1） 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。

（2） 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（如果接受委托，结合财务报表审计对内部控制有效性发表意见，应取消此句表述）。

（3） 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。

（4） 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，就可能导致对安徽华铂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安徽华铂公司不能持续经营。

（5） 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。

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。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京

二〇二四年四月二十九日

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：安徽华铂再生资源科技有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	396,116,743.74	344,609,710.29
交易性金融资产	五、2	201,358,356.17	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	58,310,000.00	
应收账款	五、4	367,594,679.32	693,931,128.08
应收款项融资			
预付款项	五、5	180,441,880.44	219,168,577.88
其他应收款	五、6	1,533,079.47	1,116,363.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	2,384,165,938.95	2,258,204,517.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	58,445,136.98	70,282,244.07
流动资产合计		3,647,965,815.07	3,587,312,541.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9	18,908,063.80	16,323,375.56
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、11	1,083,674,821.22	1,173,381,621.87
在建工程	五、12	16,556,996.44	27,834,791.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	73,065,021.47	74,769,538.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	8,372,584.04	2,553,899.21
递延所得税资产	五、15	1,269,075.68	4,545,573.10
其他非流动资产	五、16	51,217,096.19	-
非流动资产合计		1,254,563,658.84	1,300,908,799.59
资 产 总 计		4,902,529,473.91	4,888,221,341.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王路　　会计机构负责人：王路

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：安徽华铜华生资源科技有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、18	100,175,694.44	270,486,748.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	520,270,375.05	96,430,000.00
应付账款	五、20	125,229,869.91	401,179,963.71
预收款项			
合同负债	五、22	12,643,940.36	94,181,362.20
应付职工薪酬	五、23	6,706,454.89	6,884,419.68
应交税费	五、24	7,313,569.56	6,205,238.18
其他应付款	五、21	2,622,740,503.90	2,357,790,824.89
其中：应付利息			
应付股利		270,000,000.00	270,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	513,773,021.02	187,639,769.59
其他流动负债	五、26	59,953,712.25	12,243,577.09
流动负债合计		3,968,807,141.38	3,433,041,904.13
非流动负债：			
长期借款	五、27	111,826,206.25	231,872,716.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、28	181,083,605.11	317,888,391.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	71,360,069.97	43,312,294.46
递延所得税负债	五、15	339,589.04	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		364,609,470.37	593,073,402.42
负 债 合 计		4,333,416,611.75	4,026,115,306.55
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、30	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	100,000,000.00	100,000,000.00
未分配利润	五、32	269,112,862.16	562,106,034.66
所有者权益合计		569,112,862.16	862,106,034.66
负债和所有者权益总计		4,902,529,473.91	4,888,221,341.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王鹏　　会计机构负责人：王鹏

利润表

2023年度

编制单位：安徽华塑再生资源科技有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、33	6,664,497,541.04	6,426,666,639.43
减：营业成本	五、33	6,944,944,766.97	6,502,596,608.55
税金及附加	五、34	69,795,224.15	60,868,400.37
销售费用	五、35	200,202.70	614,492.12
管理费用	五、36	28,712,927.58	36,509,341.91
研发费用			
财务费用	五、37	64,544,343.98	47,246,829.12
其中：利息费用		74,767,026.60	47,164,408.87
利息收入		11,343,155.30	1,340,353.25
加：其他收益	五、38	419,099,955.85	381,924,563.01
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、39	1,358,356.17	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	11,017,934.16	-10,796,661.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,164,871.79	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	367,160.11	756,658.02
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,021,389.84	150,715,527.39
加：营业外收入	五、43	328,195.27	653,322.34
减：营业外支出	五、44	6,683,891.47	7,360,968.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-19,377,086.04	144,007,881.08
减：所得税费用	五、45	3,616,086.46	-2,711,221.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-22,993,172.50	146,719,103.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,993,172.50	146,719,103.02
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-22,993,172.50	146,719,103.02
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王鹏　　会计机构负责人：王鹏

现金流量表

2023年度

编制单位：安徽华铂再生资源科技有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	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		6,364,993,409.62	6,500,932,599.91
收到的税费返还		269,369,516.61	250,758,527.32
收到其他与经营活动有关的现金		298,691,613.47	288,230,475.56
经营活动现金流入小计		6,933,054,539.70	7,039,921,602.79
购买商品、接受劳务支付的现金		5,870,643,926.99	6,961,153,051.10
支付给职工以及为职工支付的现金		102,627,374.10	107,901,865.01
支付的各项税费		599,261,859.03	591,314,047.79
支付其他与经营活动有关的现金		647,328,146.78	162,482,736.49
经营活动现金流出小计		7,219,861,306.90	7,822,851,700.39
经营活动产生的现金流量净额		-286,806,767.20	-782,930,097.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		343,017.00	4,141,655.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		343,017.00	4,141,655.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,280,212.74	28,112,001.93
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,280,212.74	28,112,001.93
投资活动产生的现金流量净额		-56,937,195.74	-23,970,346.58
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		490,000,000.00	651,536,550.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,779,390,852.71	8,714,543,886.64
筹资活动现金流入小计		8,269,390,852.71	9,366,080,436.64
偿还债务支付的现金		487,884,137.50	707,780,878.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		305,348,388.19	763,521,440.38
支付其他与筹资活动有关的现金		7,220,317,426.43	6,887,519,683.61
筹资活动现金流出小计		8,013,549,952.12	8,358,822,002.00
筹资活动产生的现金流量净额		255,840,900.59	1,007,258,434.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-87,903,062.35	200,357,990.46
加：期初现金及现金等价物余额		232,746,434.05	32,388,443.59
六、期末现金及现金等价物余额		144,843,371.70	232,746,434.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王鹏　　会计机构负责人：王鹏

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：安徽华铂再生资源科技有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度											
	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	200,000,000.00								100,000,000.00	562,106,034.66		862,106,034.66
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	562,106,034.66	-	862,106,034.66
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-292,993,172.50	-	-292,993,172.50
（一）综合收益总额										-22,993,172.50		-22,993,172.50
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-270,000,000.00	-	-270,000,000.00
1.提取盈余公积												-
2.对所有者（或股东）的分配										-270,000,000.00		-270,000,000.00
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	269,112,862.16	-	569,112,862.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：王鹏

所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：安徽华铂再生资源科技有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度											
	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	200,000,000.00								100,000,000.00	685,386,931.64		985,386,931.64
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	685,386,931.64	-	985,386,931.64
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-123,280,896.98	-	-123,280,896.98
（一）综合收益总额										146,719,103.02		146,719,103.02
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-270,000,000.00	-	-270,000,000.00
1.提取盈余公积												-
2.对所有者（或股东）的分配										-270,000,000.00		-270,000,000.00
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	562,106,034.66	-	862,106,034.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：王鹏

一、 公司的基本情况

安徽华铂再生资源科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2014 年 4 月 14 日，由朱保德、朱保义出资设立。公司注册资本：人民币 20,000 万元整；统一社会信用代码：9134128209719359X3；法定代表人：胡磊；注册地址：安徽省阜阳市界首市；企业住所：界首市田营工业园区。

本公司经营范围主要包括：一般项目：常用有色金属冶炼；有色金属合金制造；有色金属压延加工；有色金属合金销售；塑料制品制造；塑料制品销售；热力生产和供应；非金属废料和碎屑加工处理；电子专用材料销售；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；再生资源销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：危险废物经营；危险化学品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表于 2024 年 4 月 29 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。具体会计政策见附注三、8、附注三、9、附注三、13、附注三、16 和附注三、22。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本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
重要的在建工程项目	附注五、12	单项在建工程金额超过资产总额 1%的

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2） 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收

益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关

外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4） 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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。

本公司将金额为 500 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后

12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1）应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄计算逾期账龄。

应收账款与合同资产确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方

2）应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据承兑人的信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

应收票据组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

3）应收款项融资的组合类别及确定依据

本公司基于应收款项融资款项性质作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。本公司评价银行承兑汇票具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

应收款项融资组合的依据如下：

应收款项融资组合：银行承兑汇票

4）长期应收款的组合类别及确定依据

本公司基于长期应收款的款项性质作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合：融资租赁款

5）其他应收款的组合类别及确定依据

本公司基于其他应收款的款项性质作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可

用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7） 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本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本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司存货按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

10. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、8 金融资产减值相关内容。

（2） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

11. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

合同取得成本，即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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

13. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、专用设备（储能电站）、运输工具、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	专用设备	10	5	9.50
3	运输工具	5	5	19.00
4	其他设备	5-10	5	19.00-9.50

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

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
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）达到设计标准；（3）经相关方验收通过。
需要安装调试的专用设备	（1）完成安装调试；（2）达到设计要求；（3）完成试生产并可稳定生产合格产品（4）经相关部门验收。

15. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入

银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	无残值

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

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

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

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

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险、补充养老保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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，按照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和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具

授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

公司主要销售再生铅产品，属于在某一时点履行的履约义务。

内销产品收入：公司产品已根据合同约定发货，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入；，按照合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方、经买方验收合格后确认收入。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分摊计入当期损益。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。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

25. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2） 本公司作为承租人

1） 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2） 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 4 人民币）的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3） 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估，本公司判断不构成销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本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。

（3） 本公司为出租人

本公司作为出租人， 如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1） 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本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。

2） 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

26. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

（2） 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》的通知（财税〔2021〕40 号），自 2022 年 3 月 1 日起，本公司以废旧电池及其拆解物为原料生产的铅及合金铅享受增值税即征即退 50%的政策。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47 号），本公司生产《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。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	119,056.06	75,291.02
银行存款	117,171,998.38	232,671,143.03
其他货币资金	278,825,689.30	111,863,276.24
合计	**396,116,743.74**	**344,609,710.29**
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金中 251,273,372.04 元系公司为承兑汇票存入的保证金；27,552,317.26 元为冻结的银行存款。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	201,358,356.17	
其中：衍生金融资产		
合计	**201,358,356.17**	

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	58,310,000.00	
商业承兑汇票		
合计	**58,310,000.00**	

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	58,310,000.00	100.00			58,310,000.00
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	58,310,000.00	100.00			58,310,000.00
合计	**58,310,000.00**	**100.00**			**58,310,000.00**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票					
合计					

（3） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		58,310,000.00
合计		**58,310,000.00**

4. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
6 个月以内	370,283,156.51	654,219,631.03
6-12 个月		55,152,367.69
1 至 2 年	2,060,681.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 年以上		2,119,151.06
小计	372,343,837.51	711,491,149.78
减：坏账准备	4,749,158.19	17,560,021.70
合计	**367,594,679.32**	**693,931,128.08**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	372,343,837.51	100.00	4,749,158.19	1.28	367,594,679.32
其中：账龄组合	224,063,482.75	60.18	4,749,158.19	2.12	219,314,324.56
合并范围内关联方组合	148,280,354.76				148,280,354.76
合计	**372,343,837.51**	**100.00**	**4,749,158.19**	**1.28**	**367,594,679.32**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	711,491,149.78	100.00	17,560,021.70	2.47	693,931,128.08
其中：账龄组合	691,434,131.55	97.18	17,560,021.70	2.54	673,874,109.85
合并范围内关联方组合	20,057,018.23	2.82			20,057,018.23

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	711,491,149.78	100.00	17,560,021.70	2.47	693,931,128.08

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	17,560,021.70	-10,733,588.00		2,077,275.51		4,749,158.19
合计	17,560,021.70	-10,733,588.00		2,077,275.51		4,749,158.19

（4） 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华宇新能源科技有限公司	161,344,998.06	43.33	3,226,899.96
浙江南都电源动力股份有限公司	105,754,260.52	28.40	
浙江新威能源贸易有限公司	24,187,852.64	6.50	483,757.05
杭州南都动力科技有限公司	20,479,892.50	5.50	
安徽南都华拓新能源科技有限公司	14,453,135.01	3.88	
合计	326,220,138.73	87.61	3,710,657.01

5. 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	180,199,183.51	218,186,138.89
1 至 2 年	222,870.94	928,544.00
2 至 3 年	14,261.00	8,586.99
3 年以上	5,564.99	45,308.00
合计	180,441,880.44	219,168,577.88

（2） 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
安徽快点新能源科技有限公司	97,514,235.38	54.04
漯河市辉胜再生资源有限公司	29,967,372.26	16.61
郑州市辉胜再生资源有限公司	13,491,508.98	7.48
山东快点动力科技有限公司	11,951,524.93	6.62
江苏嘉汇再生资源利用有限公司南京建邺分公司	11,113,443.08	6.16
合计	**164,038,084.63**	**90.91**

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,533,079.47	1,116,363.57
合计	**1,533,079.47**	**1,116,363.57**

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	842,440.00	494,300.00
其他	1,017,783.98	1,244,334.24
合计	**1,860,223.98**	**1,738,634.24**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
0-6 个月	1,108,083.76	399,304.91
6-12 个月	248,971.05	251,114.11
1 至 2 年	87,843.15	255,913.36
2 至 3 年	108,526.02	382,000.00
3 至 4 年	300,000.00	7,800.00
4 年以上	6,800.00	442,501.86
小计	**1,860,223.98**	**1,738,634.24**
减：坏账准备	327,144.51	622,270.67
合计	**1,533,079.47**	**1,116,363.57**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

坏账准备按三阶段模型计提如下：

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	20,541.80	38,387.01	563,341.86	**622,270.67**
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1,756.86	1,756.86		
--转入第三阶段		-16,278.90	16,278.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	16,605.29	-10,688.50	-290,262.95	**-284,346.16**
本年转回				
本年转销				
本年核销	780.00		10,000.00	**10,780.00**
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	**34,610.23**	**13,176.47**	**279,357.81**	**327,144.51**

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	622,270.67	-284,346.16		10,780.00		327,144.51
合计	**622,270.67**	**-284,346.16**		**10,780.00**		**327,144.51**

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江苏中博拍卖有限公司	保证金	364,000.00	1 年以内	19.57	7,280.00
李成现	其他	336,971.05	1 年以内	18.11	7,848.55

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
郭志春	其他	300,000.00	3 至 4 年	16.13	240,000.00
贺强强	其他	196,369.17	2 至 3 年	10.56	45,734.28
代扣社会保险	其他	184,443.76	1 年以内	9.92	3,688.88
合计		**1,381,783.98**		**74.29**	**304,551.71**

7. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	804,517,562.23		804,517,562.23
在产品	1,556,157,441.38	384,478.41	1,555,772,962.97
库存商品	24,655,807.13	780,393.38	23,875,413.75
合计	**2,385,330,810.74**	**1,164,871.79**	**2,384,165,938.95**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	688,632,879.09		688,632,879.09
在产品	1,516,768,433.57		1,516,768,433.57
库存商品	52,803,205.07		52,803,205.07
合计	**2,258,204,517.73**		**2,258,204,517.73**

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		384,478.41				384,478.41
库存商品		780,393.38				780,393.38
合计		**1,164,871.79**				**1,164,871.79**

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税及预缴税金	57,896,402.20	65,854,363.49
预缴城市维护建设税		2,109,958.01
预缴教育费附加		1,265,974.81
预缴地方教育附加		843,983.19
其他	548,734.78	207,964.57
合计	**58,445,136.98**	**70,282,244.07**

9. 长期应收款

（1） 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	21,218,000.00		21,218,000.00	5.43%-9.92%
其中：未实现融资收益	-2,309,936.20		-2,309,936.20	
小计	18,908,063.80		18,908,063.80	
减：1年内到期的长期应收款				
合计	**18,908,063.80**		**18,908,063.80**	

（续表）

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	19,320,000.00		19,320,000.00	5.43%-9.92%
其中：未实现融资收益	-2,996,624.44		-2,996,624.44	
小计	16,323,375.56		16,323,375.56	
减：1年内到期的长期应收款				
合计	**16,323,375.56**		**16,323,375.56**	

10. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	**1,500,000.00**	**1,500,000.00**

11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额

固定资产	1,083,674,821.22	1,173,381,621.87
固定资产清理		
合计	**1,083,674,821.22**	**1,173,381,621.87**

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	789,099,145.05	867,359,740.14	7,070,211.37	28,555,496.31	1,692,084,592.87
2.本年增加金额	-20,047,597.22	58,744,098.10	588,337.01	94,653.11	39,379,491.00
（1）购置		2,319,469.02	588,337.01	94,653.11	3,002,459.14
（2）在建工程转入	-20,047,597.22	56,424,629.08			36,377,031.86
（3）其他	789,099,145.05	867,359,740.14	7,070,211.37	28,555,496.31	1,692,084,592.87
3.本年减少金额		21,788,331.93	1,323,085.28	117,872.24	23,229,289.45
（1）处置或报废		21,788,331.93	1,323,085.28	117,872.24	23,229,289.45
4.年末余额	769,051,547.83	904,315,506.31	6,335,463.10	28,532,277.18	1,708,234,794.42
二、累计折旧					
1.年初余额	160,231,989.86	332,742,082.90	5,967,952.15	19,760,946.09	518,702,971.00
2.本年增加金额	35,878,272.44	83,426,592.97	294,689.75	4,545,937.30	124,145,492.46
（1）计提	35,878,272.44	83,426,592.97	294,689.75	4,545,937.30	124,145,492.46
（2）其他					
3.本年减少金额		16,899,878.27	1,256,931.01	131,680.98	18,288,490.26
（1）处置或报废		16,899,878.27	1,256,931.01	131,680.98	18,288,490.26
（2）其他					
4.年末余额	196,110,262.30	399,268,797.60	5,005,710.89	24,175,202.41	624,559,973.20
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	572,941,285.53	505,046,708.71	1,329,752.21	4,357,074.77	1,083,674,821.22
2.年初账面价值	628,867,155.19	534,617,657.24	1,102,259.22	8,794,550.22	1,173,381,621.87

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	16,556,996.44	27,834,791.78
合计	**16,556,996.44**	**27,834,791.78**

（1） 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一期技改项目	12,473,504.40		12,473,504.40
其他	4,083,492.04		4,083,492.04
合计	**16,556,996.44**		**16,556,996.44**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一期技改项目	25,453,805.28		25,453,805.28
其他	2,380,986.50		2,380,986.50
合计	**27,834,791.78**		**27,834,791.78**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
一期技改项目	25,453,805.28	-37,347,567.35	-24,367,266.47		12,473,504.40
其他	2,380,986.50	4,083,492.04	2,380,986.50		4,083,492.04
二期项目	-	8,533,156.75	8,533,156.75		
拆组装电池	-	52,211,141.58	52,211,141.58		
合计	**27,834,791.78**	**27,480,223.02**	**38,758,018.36**		**16,556,996.44**

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	资金来源
一期技改项目	44,800,000.00	26.55		自有资金及金融机构贷款
合计	**44,800,000.00**	**26.55**		—

13. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	85, 225, 830. 00	85, 225, 830. 00
2. 本年增加金额		
(1)购置		
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额	85, 225, 830. 00	85, 225, 830. 00
二、累计摊销		
1. 年初余额	10, 456, 291. 93	10, 456, 291. 93
2. 本年增加金额	1, 704, 516. 60	1, 704, 516. 60
(1)计提	1, 704, 516. 60	1, 704, 516. 60
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额	12, 160, 808. 53	12, 160, 808. 53
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1)计提		
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	73, 065, 021. 47	73, 065, 021. 47
2. 年初账面价值	74, 769, 538. 07	74, 769, 538. 07

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	58, 158. 20		58, 158. 20		
固定资产改良支出	2, 495, 743. 01	10, 851, 059. 27	5, 202, 831. 84		8, 143, 970. 44
其他		274, 336. 28	45, 722. 68		228, 613. 60

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
合计	2,553,899.21	11,125,395.55	5,306,710.72		8,372,584.04

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
应收款项坏账准备	5,076,302.72	1,269,075.68	18,182,292.37	4,545,573.10
合计	5,076,302.72	1,269,075.68	18,182,292.37	4,545,573.10

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
公允价值变动	1,358,356.17	339,589.04		
合计	1,358,356.17	339,589.04		

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值损失	1,164,871.79	
合计	1,164,871.79	

16. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	276,000.00		276,000.00
定期存单	50,941,096.19		50,941,096.19
合计	51,217,096.19		51,217,096.19

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款			
定期存单			

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计			

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	329,766,785.49	329,766,785.49	保证、冻结	保证金、冻结
交易性金融资产-结构性存款	201,358,356.17	201,358,356.17	抵押	抵押借款
固定资产	96,421,240.53	53,266,008.53	抵押	抵押借款
无形资产	24,905,830.00	21,185,271.26	抵押	抵押借款
合计	652,452,212.19	605,576,421.45	—	—

（续表）

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	111,863,276.24	111,863,276.24	保证	保证金
固定资产	656,086,220.67	522,863,416.77	抵押	抵押借款
无形资产	85,225,830.00	74,769,538.07	抵押	抵押借款
合计	853,175,326.91	709,496,231.08	—	—

18. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	100,175,694.44	270,486,748.79
合计	100,175,694.44	270,486,748.79

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		1,430,000.00
银行承兑汇票	520,270,375.05	95,000,000.00
合 计	520,270,375.05	96,430,000.00

20. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	102,240,869.86	292,265,147.09
设备款	1,823,678.54	98,465,682.36
其他	21,165,321.51	10,449,134.26
合计	**125,229,869.91**	**401,179,963.71**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
阜阳恒锐机械设备有限公司	1,349,092.29	后续仍有合作
界首市嘉运建筑工程有限公司	1,275,000.00	后续仍有合作
太和县佳能建筑工程有限公司	1,098,000.00	后续仍有合作
上海乐谦工程科技有限公司	904,240.00	后续仍有合作
无锡氟士德防腐科技有限公司	721,551.20	后续仍有合作
合计	**5,347,883.49**	—

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	270,000,000.00	270,000,000.00
其他应付款	2,352,740,503.90	2,087,790,824.89
合计	**2,622,740,503.90**	**2,357,790,824.89**

（1） 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	349,130.00	690,977.79
其他	2,352,391,373.90	2,087,099,847.10
合计	**2,352,740,503.90**	**2,087,790,824.89**

22. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	12,643,940.36	94,181,362.20
合计	**12,643,940.36**	**94,181,362.20**

23. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,884,419.68	98,941,439.58	99,119,404.37	6,706,454.89
离职后福利-设定提存计划		5,495,774.33	5,495,774.33	
辞退福利				
合计	**6,884,419.68**	**104,437,213.91**	**104,615,178.70**	**6,706,454.89**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,661,219.68	91,649,425.00	91,851,662.38	6,458,982.30
职工福利费	3,600.00	2,843,500.77	2,825,592.27	21,508.50
社会保险费		2,671,783.50	2,671,783.50	
其中：医疗保险费		2,371,405.43	2,371,405.43	
工伤保险费		266,378.07	266,378.07	
其他		34,000.00	34,000.00	
住房公积金	219,600.00	1,318,004.00	1,318,004.00	219,600.00
工会经费和职工教育经费		458,726.31	452,362.22	6,364.09
合计	**6,884,419.68**	**98,941,439.58**	**99,119,404.37**	**6,706,454.89**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		5,328,540.91	5,328,540.91	
失业保险费		167,233.42	167,233.42	
企业年金缴费				
合计		**5,495,774.33**	**5,495,774.33**	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	115,105.77	140,797.76
城市维护建设税	1,494,119.56	
房产税	1,551,147.83	1,387,907.26
土地使用税	231,677.42	231,677.42
教育费附加	896,471.73	

项目	年末余额	年初余额
地方教育附加	597,647.83	
印花税	2,163,670.17	2,477,641.17
地方水利建设基金	254,162.40	1,957,214.57
环境保护税	9,566.85	10,000.00
合计	**7,313,569.56**	**6,205,238.18**

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	322,345,745.53	30,055,555.55
一年内到期的长期应付款	191,427,275.49	157,584,214.04
合计	**513,773,021.02**	**187,639,769.59**

（1） 一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证及抵押借款	322,345,745.53	30,055,555.55
合计	**322,345,745.53**	**30,055,555.55**

（2） 一年内到期的长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期融资性款项	191,427,275.49	157,584,214.04
合计	**191,427,275.49**	**157,584,214.04**

26. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,643,712.25	12,243,577.09
已背书未到期的应收票据	58,310,000.00	
合计	**59,953,712.25**	**12,243,577.09**

27. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证及抵押借款	434,171,951.78	261,928,272.24
小计	434,171,951.78	261,928,272.24

借款类别	年末余额	年初余额
减：一年内到期的长期借款	322,345,745.53	30,055,555.55
合计	**111,826,206.25**	**231,872,716.69**

注：本公司年末保证及抵押借款的年利率为 3.7%至 6.9%。

28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期融资性款项	372,510,880.60	475,472,605.31
减：一年内到期长期应付款	191,427,275.49	157,584,214.04
合计	**181,083,605.11**	**317,888,391.27**

29. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	43,312,294.46	35,330,000.00	7,282,224.49	71,360,069.97	与资产相关的政府补助尚未验收或摊销完毕
合计	**43,312,294.46**	**35,330,000.00**	**7,282,224.49**	**71,360,069.97**	—

（2） 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
富氧侧吹直接还原先进工艺改造提升项目	1,225,000.00		300,000.00	925,000.00	与资产相关
废旧铅酸蓄电池再生精炼过程中废料的综合利用关键技术研究、环集烟气有价金属综合回收中试系统的研究等五项	169,918.50		27,100.00	142,818.50	与资产相关
废旧铅蓄电池高效绿色处理暨综合回收再利用示范项目	5,429,172.56		726,950.00	4,702,222.56	与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
废旧铅蓄电池综合回收再利用项目	7,421,718.55		1,000,000.00	6,421,718.55	与资产相关
2018 年安徽省创新型省份建设专项-购置研发仪器设备补助	620,920.23		96,300.00	524,620.23	与资产相关
智能工厂和数字化车间	935,418.66		180,000.00	755,418.66	与资产相关
企业技术中心	394,567.80		60,000.00	334,567.80	与资产相关
废旧铅蓄电池综合回收项目	8,817,979.81		1,131,810.00	7,686,169.81	与资产相关
智能工厂	820,712.80		100,000.00	720,712.80	与资产相关
购置研发仪器设备	137,578.80		19,260.00	118,318.80	与资产相关
还原炉烟气和制酸尾气脱销技改项目	5,031,140.07		643,580.00	4,387,560.07	与资产相关
界首市科学技术局-阜阳会计重大专项	400,000.00		100,000.00	300,000.00	与资产相关
省产业创新中心	5,044,500.01		513,000.00	4,531,500.01	与资产相关
2022 年制造强省和民营经济政策奖补 2022 年制造强省（四化）	4,720,000.00		480,000.00	4,240,000.00	与资产相关
支持企业项目建设（项目固定资产投资奖励）	2,143,666.67		218,000.00	1,925,666.67	与资产相关
2022-2023 一期工艺技术及环保工程升级改造项目		31,530,000.00	1,608,673.47	29,921,326.53	与资产相关
华铂熔炼炉废气 SCR 脱硝及塑料改性车间有机废气深度治理技改项目		3,800,000.00	77,551.02	3,722,448.98	与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计	43,312,294.46	35,330,000.00	7,282,224.49	71,360,069.97	

30. 实收资本（股本）

投资者名称	年末		年初	
	持股比例（%）	出资金额	持股比例（%）	出资金额
浙江南都电源动力股份有限公司	100.00	200,000,000.00	100.00	200,000,000.00
合计	100.00	200,000,000.00	100.00	200,000,000.00

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

32. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	562,106,034.66	685,386,931.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
调整后年初未分配利润	562,106,034.66	685,386,931.64
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-22,993,172.50	146,719,103.02
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	270,000,000.00	270,000,000.00
本年年末余额	269,112,862.16	562,106,034.66

33. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,562,597,382.12	6,859,528,760.63	6,077,976,631.31	6,276,787,402.04

项目	本年发生额		上年发生额	
其他业务	101,900,158.92	85,416,006.34	348,690,008.12	225,809,206.51
合计	**6,664,497,541.04**	**6,944,944,766.97**	**6,426,666,639.43**	**6,502,596,608.55**

（2） 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
再生铅产品	6,664,497,541.04	6,944,944,766.97	6,426,666,639.43	6,502,596,608.55
合计	**6,664,497,541.04**	**6,944,944,766.97**	**6,426,666,639.43**	**6,502,596,608.55**

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	30,191,874.84	25,688,408.36
教育费附加	18,115,124.90	15,367,688.10
地方教育费附加	12,076,749.92	10,245,125.42
房产税	5,904,776.81	5,811,047.07
土地使用税	926,709.68	926,709.68
印花税	2,538,885.24	2,773,570.21
车船使用税	5,147.44	4,927.44
环境保护税	35,955.32	50,924.09
合计	**69,795,224.15**	**60,868,400.37**

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务及咨询代理费	1,769.91	3,230.00
职工薪酬	133,965.13	579,101.64
差旅办公及会务费	64,267.66	32,160.48
汽车及通讯费	200.00	
合计	**200,202.70**	**614,492.12**

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,231,393.17	13,169,999.73
折旧及资产摊销	6,108,313.68	5,948,732.33
差旅及办公费	1,880,706.95	2,285,976.50

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构费	2,171,751.46	10,715,741.94
业务招待费	935,265.55	765,578.89
汽车费用及通讯费	347,239.78	73,959.27
保险费	1,242,282.43	1,660,930.43
税金	105,552.00	
其他	1,690,422.56	1,888,422.82
合计	**28,712,927.58**	**36,509,341.91**

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	74,767,026.60	47,164,408.87
减：利息收入	11,343,155.30	1,340,353.25
加：汇兑损失		
手续费及其他	1,120,472.68	1,422,773.50
合计	**64,544,343.98**	**47,246,829.12**

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	269,369,516.61	250,758,527.32
地方扶持资金	140,780,000.00	124,803,000.00
财政资金补助		100,000.00
促进新型工业化奖补资金		1,700,000.00
一季度助企纾困		270,000.00
其他零星补助	100,016.24	240,468.16
递延收益转入	7,282,224.49	4,040,000.00
其他	1,568,198.51	12,567.53
合计	**419,099,955.85**	**381,924,563.01**

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,358,356.17	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其中：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		
合计	**1,358,356.17**	

40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	10,733,588.00	-11,767,317.08
其他应收款坏账损失	284,346.16	970,656.08
合计	**11,017,934.16**	**-10,796,661.00**

41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,164,871.79	
合计	**-1,164,871.79**	

42. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	367,160.11	756,658.02
合计	**367,160.11**	**756,658.02**

43. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚没收入	314,913.20	94,645.00	314,913.20
无法支付的款项	7,085.67	163,032.00	7,085.67
其他	6,196.40	395,645.34	6,196.40
合计	**328,195.27**	**653,322.34**	**328,195.27**

44. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
地方水利建设基金	2,438,578.51	3,863,980.67	2,438,578.51
未决诉讼			
非流动资产毁损报废损失	3,436,565.96	3,326,159.49	3,436,565.96
对外捐赠	604,870.00	25,000.00	604,870.00
赔款支出	200,000.00		200,000.00

税收滞纳金		145,828.49	
其他	3,877.00		3,877.00
合计	**6,683,891.47**	**7,360,968.65**	**6,683,891.47**

45. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	3,616,086.46	-2,711,221.94
合计	**3,616,086.46**	**-2,711,221.94**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	-19,377,086.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,844,271.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-165,234,745.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,168,521.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	175,863,624.59
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
所得税费用	3,616,086.46

46. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-22,993,172.50	146,719,103.02
加：资产减值准备	1,164,871.79	
信用减值损失	-11,017,934.16	10,796,661.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,857,002.20	124,127,847.65
使用权资产折旧		

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	1,704,516.60	1,704,516.60
长期待摊费用摊销	7,868,124.93	3,269,560.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-367,160.11	-756,658.02
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		3,326,159.49
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	68,141,109.36	47,164,408.87
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	3,276,497.42	-2,711,221.94
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	339,589.04	
存货的减少（增加以“-”填列）	-125,961,421.22	-622,814,971.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-645,693,339.39	-700,916,516.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	332,232,905.01	207,161,012.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-286,806,767.20	-782,930,097.60
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：		
现金的年末余额	144,843,371.70	232,746,434.05
减：现金的年初余额	232,746,434.05	32,388,443.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-87,903,062.35	200,357,990.46

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	117,290,920.90	232,746,434.05
其中：库存现金	119,056.06	75,291.02
可随时用于支付的银行存款	117,171,864.84	232,671,143.03

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	117,290,920.90	232,746,434.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	43,312,294.46	35,330,000.00		7,282,224.49		71,360,069.97	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	411,817,731.36	377,871,995.48
合计	**411,817,731.36**	**377,871,995.48**

七、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江南都电源动力股份有限公司	杭州	电气机械和器材制造业	872,016,108.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是浙江南都电源动力股份有限公司。

（2） 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系

其他关联方名称	与本企业关系
杭州南都动力科技有限公司	受同一母公司控制
杭州南都电源销售有限公司	受同一母公司控制
杭州南都贸易有限公司	受同一母公司控制
杭州南庐酒店有限公司	受同一母公司控制
武汉南都新能源科技有限公司	受同一母公司控制
四川南都国舰新能源股份有限公司	受同一母公司控制
镇江南都能源互联网运营有限公司	受同一母公司控制
安徽南都华铂新材料科技有限公司	受同一母公司控制
浙江南都鸿芯动力科技有限公司	受同一母公司控制
安徽南都贸易有限公司	受同一母公司控制
安徽南都华创新能源科技有限公司	受同一母公司控制
安徽源之信工程项目管理有限公司	受同一母公司控制
浙江南都能源科技有限公司	受同一母公司控制
南都能源有限会社	受同一母公司控制
杭州萧山南都能源科技有限公司	受同一母公司控制
青海南都新能源科技有限公司	受同一母公司控制
扬州南都能源科技有限公司	受同一母公司控制
扬州乐储科技有限公司	受同一母公司控制
杭州南都新能投资合伙企业(有限合伙)	受同一母公司控制
安徽南都华拓新能源科技有限公司	受同一母公司控制
杭州南都华拓科技有限公司	受同一母公司控制
湖北菲意特能源科技有限公司	受同一母公司控制
湖北南都新能源研究有限公司	受同一母公司控制
南都亚太有限公司	受同一母公司控制
南都能源印度有限责任公司	受同一母公司控制
南都欧洲（英国）有限公司	受同一母公司控制
南都中东有限公司	受同一母公司控制
南都国际控股有限公司	受同一母公司控制
Narada Australia Pty Ltd	受同一母公司控制
Narada Germany GmbH	受同一母公司控制
Narada Management GmbH	受同一母公司控制
Abatos GmbH & Co.KG	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本企业关系
Narada North America Corp	受同一母公司控制
Narada USA Group	受同一母公司控制
无锡南都能源科技有限公司	受同一母公司控制
酒泉南都电源有限公司	受同一母公司控制
峡创南都新能投资（天津）合伙企业（有限合伙）	受同一母公司控制
安徽快点科技有限责任公司	联营公司子公司

2. 关联方应收应付余额

（1） 应收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应收账款	浙江南都电源动力股份有限公司	105,754,260.52	
应收账款	杭州南都动力科技有限公司	20,479,892.50	
应收账款	安徽南都华拓新能源科技有限公司	14,453,135.01	
应收账款	安徽南都华铂新材料科技有限公司	7,566,937.23	20,057,018.23
应收账款	浙江南都鸿芯动力科技有限公司	26,129.50	

（2） 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	武汉南都新能源科技有限公司	7,516,832.41	87,450,658.87
应付账款	四川南都国舰新能源股份有限公司	129,189.51	11,252,290.32
应付账款	杭州南都贸易有限公司	100,000.00	
应付账款	浙江南都电源动力股份有限公司		45,066,015.80
其他应付款	浙江南都电源动力股份有限公司	2,347,985,567.30	2,084,797,484.62

八、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

安徽华铂再生资源科技有限公司

二〇二四年四月二十九日

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一[illegible]年[illegible]月五日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，宋朝学，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2024 年 01 月 26 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年度
CPA年检合格
辽宁注册会计师协会
8 31

年检通过

辽宁省注册会计师协会
2011年4月25日
年检专用章

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年检通过

辽宁省注册会计师协会
2012年4月25日
年检专用章

7

姓名 Full name 梁美琴
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972年07月24日
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司沈阳分所
身份证号码 Identity card No. 130124197207244211

辽宁省注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中勤万信辽宁 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

辽宁省注册会计师协会
注册会计师
转所专用章

同意调入
Agree the holder to transferred to

致同辽宁 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年 12月 27日

12

引入：中勤万信辽宁
2022

注意事项

一、注册会计师执行业务时，应当将证书向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

引出：中勤万信辽宁
2023.11.24
引入：信永中和 沈阳分

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

信永中和会计师事务所
2010100059543
(特殊普通合伙)

辽宁注协检CPA
合格
2021年 月 日

证书编号：
No. of Certificate 210101270025

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2008年 01月 15日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年检通过

辽宁省注册会计师协会
—CPA—
年检专用章(8)
2019年 4月 28日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2022.08　　2023

年 /y　月 /m　日 /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

宫诚达　事务所 CPAs

辽宁省注册会计师协会　注册会计师专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y　月 /m　日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和 沈阳　事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 12 月 21 日 /d

13

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name　张静
性别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1983-01-29
工作单位 Working unit　宫诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
身份证号码 Identity card No.　210123198301290023

宫诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所
110101005657

证书编号：
No. of Certificate　110100320050

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　辽宁省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2010 年 /y　10 月 /m　15 日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年度 合格 辽宁注协检(1)

2019年度 CPA年检合格 辽宁注协检(3) 4月22日

辽宁注协检CPA 合格 2021年8月27日

年 /y　月 /m　日 /d

7