



绿环科技

NEEQ : 839718

山西天元绿环科技股份有限公司

(Shanxi Tianyuan Green Environmental Protection Technology Co., Ltd)



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年3月，阳泉市市委书记关建勋莅临公司调研指导工作



2018年1月，公司荣获“山西省优秀民营企业”荣誉称号



2018年11月，公司荣获“山西省制造业100强企业”荣誉称号



2018年6月，公司荣获“2017年度山西省功勋企业”荣誉称号

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
绿环科技、股份公司、公司	指	山西天元绿环科技股份有限公司
天元家电	指	阳泉天元家用电器有限责任公司
绿环商务	指	山西天元绿环商务服务中心(有限合伙)
金瓯环保	指	山西金瓯环保科技有限公司
金科电器	指	山西天元金科电器科技股份有限公司
浙晋国贸	指	山西天元浙晋国际贸易有限公司
金山科贸	指	阳泉金山科贸投资有限公司
汽车拆解公司	指	阳泉天元报废汽车回收(拆解)有限责任公司
天元物流	指	阳泉市天元物流有限公司
天元煜丰	指	山西天元煜丰再生资源利用有限公司
景程家电维修	指	阳泉景程家电维修服务有限公司
恒瑞物贸	指	阳泉恒瑞物贸有限责任公司
股东大会	指	山西天元绿环科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山西天元绿环科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西天元绿环科技股份有限公司监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券
律师	指	北京隆安(太原)律师事务所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
阳泉市工商局	指	阳泉市工商行政管理局
平定县工商局	指	平定县工商行政管理局
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	公司不时修订并适用的公司章程(具体视上下文而定)
元(万元)	指	人民币元(万元)
拆解基金、处理基金	指	废弃电器电子产品处理基金
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人李鹤、主管会计工作负责人李鹤及会计机构负责人（会计主管人员）张雅玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策变动风险	公司所属行业为废弃电器电子产品回收处理行业。财政部、环境保护部、国家发展改革委、工业和信息化部、海关总署、国家税务总局联合颁布的《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》规定，环保部按照废旧家电处理企业实际完成拆解处理的废弃电器电子产品数量给予定额补贴。如果国家因宏观经济的变化而调整对废弃电器电子产品回收处理行业的补贴政策，有可能导致公司的净利润受到影响，因此公司存在因相关产业政策变化导致净利润减少的风险。
公司治理风险	股份公司成立初期，公司及相关经营管理团队主要精力放在技术研发、市场开拓等方面。在公司治理方面，公司董事会、监事会及管理层均以效率优先，相关制度未能及时建立完善，公司治理存在一定的瑕疵。公司已建立一整套公司治理及内部控制制度。由于制度建立时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司管理层在对相关制度的执

	行中尚需进一步理解、熟悉。因此，公司治理存在一定风险。
实际控制人不当控制风险	实际控制人李景春直接持有公司 42.02%的股份，天元家电直接持有公司 38.46%的股份，李景春系天元家电的控股股东且持有天元家电 96.07%的股权，绿环商务直接持有公司 9.29%的股份，李景春系绿环商务的有限合伙人，直接持有绿环商务 1.80%的出资额，通过天元家电间接持有绿环商务 0.19%的出资额。李景春通过天元家电间接持有公司 36.95%的股份，通过绿环商务间接持有公司 0.19%的股份，李景春直接和间接合计持有公司 79.16%的股份，合计控制公司 80.67%的表决权，是公司控股股东及实际控制人。实际控制人可能利用其实际控制人地位通过股东大会、董事会表决权影响公司决策并损害公司及其他股东利益。因此，公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。
应收账款金额较大的风险	2016 年末、2017 年末和 2018 年末，公司应收账款账面价值分别为 151,932,102.00 元、187,492,362.00 元和 177,849,725.00 元，占资产总额的比例分别为 55.97%、67.58%和 66.99%。公司的应收账款主要为应收国家环保部拆解基金补贴款，回款风险非常低。尽管如此，如国家环保部未来与公司发生争议或者财务状况恶化，未按时、足额支付应收账款，将对公司经营业绩和现金流造成较大影响。如在业务扩张过程中，应收账款进一步增加，坏账风险和资金周转压力可能进一步加大。
融资渠道单一的财务风险	报告期内，公司资产负债率较高，业务发展资金需求主要依靠自有资金及股东借款满足。公司除股东投入及借款外，暂无其他稳定的融资方式，融资渠道单一。随着业务发展，公司需大量的资金投入以采购原材料、扩大生产规模、培育新业务等。若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能会因融资渠道单一带来相关的财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西天元绿环科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShanxiTianyuan Green Environmental Protection Technology Co.,Ltd
证券简称	绿环科技
证券代码	839718
法定代表人	李景春
办公地址	阳泉市平定县张庄镇新村村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘久松
职务	董事会秘书
电话	0353-5613819
传真	0353-5613819
电子邮箱	lhkj839718@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	阳泉市平定县张庄镇新村村绿环科技公司，045299
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 22 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-42 废弃资源综合利用业-421-4210 金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	废弃电器电子产品回收、处理
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	52,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李景春
实际控制人及其一致行动人	李景春

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9114032156359739XQ	否
注册地址	阳泉平定县张庄镇新村村	否
注册资本（元）	52,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孟繁强，王海芹
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,458,665.04	69,175,599.71	-44.40%
毛利率%	12.86%	-5.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,502,613.47	-11,241,460.31	86.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,742,766.10	-14,277,497.85	59.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.33%	-15.89%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.92%	-20.18%	-
基本每股收益	-0.03	-0.22	86.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	265,479,308.68	277,448,586.11	-4.31%
负债总计	199,883,815.33	210,620,535.62	-5.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,616,548.52	65,119,161.99	-2.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.25	-2.40%
资产负债率%（母公司）	74.31%	75.02%	-
资产负债率%（合并）	75.29%	75.91%	-
流动比率	0.99	1.30	-
利息保障倍数	0.62	-2.24	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,671,868.45	-14,381,310.40	181.16%
应收账款周转率	0.21	0.41	-
存货周转率	7.15	4.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.31%	2.20%	-
营业收入增长率%	-44.40%	-38.36%	-
净利润增长率%	86.63%	-177.83%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	52,000,000.00	52,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	307.11
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,254,171.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,203.16
非经常性损益合计	4,240,275.47
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,240,275.47

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	187,492,362.00	-	-	-
应收票据及应收账款	-	187,492,362.00	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	4,488,726.29	-	-	-
应付票据及应付账款	-	4,488,726.29	-	-

由于财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表，因此公司执行财会[2018]15 号时将存在影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是以“废旧电器电子产品的无害化处理、资源再生利用”为主营业务的企业，公司拥有阳泉市环保局颁发的《废旧电器电子产品拆解处理资格证》，报告期内实现 27.88 万台废旧电器电子产品的无害化回收处理，公司采用国内先进的安全环保处理技术及设备，专业从事废旧电器电子产品的回收、拆解，实施资源化、减量化、无害化处理，主要产品为：塑料、铁、含铜件、电动机、玻璃、线路板及压缩机等。公司通过取得国家环保部对公司发放相应的拆解基金补贴以及销售拆解物来获得收入。

报告期内，公司控股 1 家子公司山西金瓯环保科技有限公司，该子公司截止报告期末尚处于筹备阶段未正式投产运营，该子公司拟从事废旧线路板（HW49 中 900-045-49）收集、贮存、利用、处置等业务，对线路板进行深加工萃取贵金属及其他金属。

公司具体业务模式如下：

1、采购回收模式

公司回收的废旧家电主要来源于回收中间商。公司设立采购部负责废旧电器电子产品的回收，指派专门的回收业务员了解回收市场上的信息，包括种类、价格等。寻找市场上合适的客户，及时和客户进行沟通，制定出双方认可的长期、稳定供货合同。公司和其他拆解企业协调好供货区域，确保在统一价格的基础上做好废旧电器电子产品回收工作，避免出现乱抬价格回收现象。为保证废旧电器电子产品的拆解价值，公司质检部专门负责对所有的回收品进行检验，对不符合要求的废旧电器电子产品（核心配件不齐或严重损坏等）采取扣款、拒收等处理方式。同时，对质检部执行废旧电器电子产品上线合格率追溯考核制度。

2、拆解模式

公司已建成投入生产的有 7 条拆解处理线：废旧电视机、废旧电脑拆解处理生产线共 3 条；废旧冰箱全自动拆解处理设备 1 套；废旧空调拆解处理生产线 1 条；废旧洗衣机拆解处理生产线 2 条。公司所有拆解处理线均采用先进的环保物理处理技术，生产过程中无废气、废水排放，其主要工艺是将废旧电器电子产品，经拆解、分离、分选、分类等工序进行无害化处理后分离出各种物料，作为工业的基础原料循环再利用。基于目前的法律法规，国家环保部对拆解企业进行相应的基金补贴，国家的基金补贴也是拆解行业收入和利润的主要来源。

3、拆解产物销售模式

公司的拆解产物包含：塑料、铁、含铜件、电动机、玻璃、线路板及压缩机等。公司设立销售部负

责公司拆解物的销售业务，包括对市场信息的收集和分析，发现市场机会。公司根据市场行情的分析和判断，选择合适的成交时点和成交对象，销售价格跟随市场情况变化而变化。

4、盈利模式

公司收入和利润主要来自于环保部拆解基金补贴和拆解物销售。环保部拆解基金补贴收入是环保部根据《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》对公司废弃电器电子产品处理的补贴，补贴金额根据经专项审计确认的拆解数量乘以补贴单价得到，并由环保部、财政部向社会公布；拆解物销售收入是公司将拆解物销售给下游客户取得的。废弃电器电子产品拆解补贴种类和补贴单价由《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》规定；拆解物销售定价方面，公司根据市场供需情况、大宗商品价格、替代品价格、产品成本等因素与客户协商确定销售价格。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，国家相关部门未出台新的行业政策，行业稳定发展。同时，受到国家环保部基金补贴周期的延长，行业内企业为了降低资金压力，普遍降低了拆解规模。公司根据实际经营情况，下调了经营计划，降低了拆解规模，对公司经营计划的完成造成较大的影响。

总体经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 38,458,665.04 元，比去年同期减少 44.40%，主要是因为受到国家环保部拆解基金补贴周期延长的影响，公司降低了拆解规模，拆解量下降 53.37%；总资产为 265,479,308.7 元，比去年减少 4.31%，主要是报告期内受到基金补贴款，应收基金补贴款减少所致；实现归属于挂牌公司股东的净利润-1,502,613.47 元，比去年增加了 86.63%，每股收益-0.03 元，比去年同期增加了 86.36%，每股净资产 1.22 元，比去年同期减少 2.31%，净资产收益率为-2.33%。

(二) 行业情况

我公司所处的废弃资源综合利用行业是我国资源再生利用和环境保护的重要领域，而废弃电器电子产品回收处理是该领域的重要方面，废弃电器电子产品回收处理是我国率先进行生产者责任延伸制度全面设计和实施的行业，随着《废弃电器电子产品回收处理管理条例》的颁布实施和相关配套制度的实行，行业发展进入深化发展的阶段。

报告期内，国家相关部门未出台新的行业政策，行业稳定发展。同时，受到国家环保部基金补贴周期的延长，行业内企业为了降低资金压力，普遍降低了拆解规模。同时，受到行业整体拆解规模下降的影响，废旧电子电器产品的回收价格普遍下降，且下降幅度较大，毛利率提升，提升了行业整体的盈利空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	66,236.85	0.02%	794,073.69	0.29%	-91.66%
应收票据与应收账款	177,849,725.00	66.99%	187,492,362.00	67.58%	-5.14%
存货	5,213,629.45	1.96%	4,156,135.91	1.50%	25.44%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	32,782,387.55	12.35%	33,790,525.76	12.18%	-2.98%
在建工程		-	820,000.00	0.30%	-100.00%
短期借款	43,000,000.00	16.20%	65,000,000.00	23.43%	-33.85%
长期借款	0	0.00%	48,000,000.00	17.30%	-100.00%
应付票据及应付账款	2,142,487.74	0.81%	4,488,726.29	1.62%	-52.27%
其他应付款	92,113,118.33	34.70%	77,858,358.48	28.06%	18.31%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金同比减少 91.66%，主要是因为环保部拆解补贴基金未按时足额到账，流动资金紧张，造成货币资金同比减少。
- 2、报告期内，存货同比增加 25.44%，主要是因为同期公司为了加快资金周转，加大了库存拆解物的销

售，库存的减少；本期，应环保部门要求，对运输车辆进行限行，公司未对库存进行销售外运。

3、报告期内，在建工程同比减少 100.00%，主要是因为在建工程完工转固定资产。

4、报告期内，短期借款同比减少 33.85%，主要是因为减少了银行贷款，公司向阳泉市郊区农村信用合作联社大阳泉分社减少贷款 20,000,000.00 元。

5、报告期内，长期借款同比减少 100.00%，主要是因为国家清洁能源贷款 48,000,000.00 元转成一年内到期的非流动负债。

6、报告期内，应付票据及应付账款同比减少 52.27%，主要是因为拆解量降低，采购规模减少，应付票据及应付账款减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	38,458,665.04	-	69,175,599.71	-	-44.40%
营业成本	33,512,499.01	87.14%	73,036,371.54	105.58%	-54.12%
毛利率%	12.86%	-	-5.58%	-	-
管理费用	4,768,662.31	12.40%	4,617,830.19	6.68%	3.27%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	257,578.66	0.67%	296,100.27	0.43%	-13.01%
财务费用	3,942,941.15	10.25%	3,567,189.72	5.16%	10.53%
资产减值损失	190,936.41	0.50%	412,525.46	0.60%	-53.72%
其他收益	3,323,154.43	8.64%	501,637.56	0.73%	562.46%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,504,529.66	-3.91%	-13,103,665.76	-18.94%	88.52%
营业外收入	5,184.00	0.01%	1,685,800.00	2.44%	-99.69%
营业外支出	14,353.16	0.04%	111,400.02	0.16%	-87.12%
净利润	-1,232,557.14	-3.20%	-11,426,134.42	-16.52%	89.21%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入同比减少 44.40%，主要是因为环保部拆解基金账期延长，公司为了降低资金压力，降低了拆解规模，拆解量的减少导致拆解补贴基金收入减少，拆解量同比减少 53.37%，拆解补贴基金收入同比减少 17,206,129.71 元；

- 2、报告期内，营业成本同比减少 54.12%，主要是因为原材料采购价格降低，拆解量降低，用工减少，人工成本降低。
- 3、报告期内，资产减值损失同比减少 53.72，主要是因为报告期内产成品价格波动较小，资产减值损失减少。
- 4、报告期内，其他收益同比增长 562.46%，主要是因为收到“绿色制造推广支持奖励”2,770,000.00 元。
- 5、报告期内，营业利润同比增加 88.52%，主要是营业成本减少 54.12%，毛利率由负转正，以及毛利率增长 18.44 个百分点，主要是因为原材料价格下降和用工成本减少；
- 6、报告期内，营业外收入同比减少 99.69%，主要是上期收到各级政府新三板挂牌奖励；
- 7、报告期内，营业外支出同比减少 87.12%，主要是因为上期缴纳滞纳金 76,400.02 元，捐赠 35,000.00 元，报告期支出减少；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	38,456,078.83	69,175,599.71	-44.41%
其他业务收入	2,586.21	-	
主营业务成本	33,512,499.01	73,036,371.54	-54.12%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
拆解物销售收入	20,970,936.72	54.53%	33,615,339.71	48.59%
拆解补贴收入	16,409,210.00	42.67%	35,560,260.00	51.41%
塑料深加工销售收入	1,075,932.11	2.80%	-	-
合计	38,456,078.83	-	69,175,599.71	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华南			509,543.59	0.74%
华北	21,436,995.56	55.74%	30,776,913.50	44.49%
华东	609,873.27	1.59%	1,285,849.91	1.86%
华中			1,043,032.71	1.51%
环保部	16,409,210.00	42.67%	35,560,260.00	51.41%
合计	38,456,078.83	100.00%	69,175,599.71	100.00%

收入构成变动的原因:

1、报告期内, 华南、华东、华中、华北、环保部收入同比下降分别为 100.00%、52.57%、100.00%、30.35%、53.86%, 主要是公司根据经营实际情况, 降低了拆解规模, 拆解物的销售收入和环保部的基金补贴收入相应减少。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天津百盈富盛金属制品有限公司	4,894,480.12	23.48%	否
2	天津爱德森金属制品有限公司	4,840,003.84	23.24%	否
3	天津胜荣金属制品有限公司	2,969,591.86	14.25%	否
4	天津高利特再生资源回收利用有限公司	2,890,621.76	13.86%	否
5	天津市瑞鑫德金属材料有限公司	1,137,075.11	5.45%	否
合计		16,731,772.69	80.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	闫永宾	11,569,836.80	40.49%	否
2	刘运彭	5,994,007.40	20.98%	否
3	孙井峰	3,404,321.00	11.91%	否
4	闫书彬	1,052,555.00	3.68%	否
5	齐许东	980,895.00	3.43%	否
合计		23,001,615.20	80.49%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	11,671,868.45	-14,381,310.40	181.16%
投资活动产生的现金流量净额	-706,886.78	-1,286,597.18	45.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,692,818.51	14,699,448.59	-179.55%

现金流量分析:

1、报告期内, 经营活动产生的现金流量净额同比增加 181.16%, 主要是因为报告期内收到基金补贴款, 上期未收到基金补贴款。

2、报告期内, 投资活动产生的现金流量净额同比增加 45.06%, 主要是因为报告期内投资减少;

3、报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 179.55%, 主要是因为拆解量减少, 用于采购原材料的资金下降;

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司现有控股子公司一家：山西金钹环保科技有限公司，公司占有金钹环保认缴出资额的 60%。

金钹环保详细信息如下：

•统一社会信用代码：911403023257360592•企业名称：山西金钹环保科技有限公司

•类型：有限责任公司(自然人投资或控股) •法定代表人：李鹤

•注册资本：500 万元 •成立日期： 2015 年 01 月 09 日

•营业期限自：2015 年 01 月 09 日 •营业期限至： 2025 年 01 月 08 日

•住所：山西省阳泉市平定县张庄镇新村村 •核准日期： 2016 年 08 月 11 日

子公司截止报告期末，尚处于项目筹备阶段，未正式投产运营，拟从事废旧线路板（HW49 中 900-045-49）收集、贮存、利用、处置等业务，在废旧线路板中萃取贵金属。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	
董事会就非标准审计意见的说明：	

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	187,492,362.00
	应收票据及应收账款	187,492,362.00
2	应付票据	
	应付账款	4,488,726.29
	应付票据及应付账款	4,488,726.29

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

山西天元绿环科技股份有限公司，以中华优秀传统文化作为企业文化的精神源泉，以“公益、慈善、仁爱、感恩”作为企业精神，践行和弘扬中华优秀传统文化；以绿色、环保、节能为经营宗旨，践行和传播绿色发展的理念；以“做社会主流价值观认可的企业”作为指导思想，积极履行和担当社会责任。

2018 年,公司积极开展”绿色工厂”建设工作,公司将节能减排和环境保护工作融入到日常工作的方方面面,将节水、节电、节油、节约粮食、减排等作为控制重点,扎实做好培训宣传、制度建设、监督检查、设备维护升级等各项工作,开展绿色企业文化建设。将处理后的废水回用,用来洒水降尘和浇灌绿植,实现废水回用率 100%;同时,在办公和生产场所,全面使用节能灯具和节水龙头,办公用品和生产易耗品,力行“能修不换”,倡导“小发明降耗”,实现了减少浪费,降低企业成本,降低资源和能源使用,减少温室气体排放的效果。

2018 年,公司一方面积极开展生产经营工作,努力提升生产效率,降低运营成本,优化业务结构,依法维护职工的合法权益,着力提升员工的幸福指数,构建和谐的工作氛围;另一方面,公司依法合规经营,树立和维护诚信、公正、德善的良好形象,依法纳税,主动承担对自然环境、社会和经济发展的义务,积极参与和支持社会公益事业,关注社会弱势群体的生存状态,扶贫济困、捐资助学。公司已将承担社会责任融入到企业的经营发展中,融入到公司的企业文化中,追求公司与客户、员工、社会和自然环境和谐进步和发展。

三、 持续经营评价

公司经过几年稳定发展,经营规模已经位于行业的前列,同时,公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持着良好的独立自主经营能力;会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司经营管理水平不断提升。基于以上分析,公司具有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、产业政策变动风险

公司所属行业为废弃电器电子产品回收处理行业。财政部、环境保护部、国家发展改革委、工业和信息化部、海关总署、国家税务总局联合颁布的《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》规定，环保部按照废旧家电处理企业实际完成拆解处理的废弃电器电子产品数量给予定额补贴。如果国家因宏观经济的变化而调整对废弃电器电子产品回收处理行业的补贴政策，有可能导致公司的净利润受到影响，因此公司存在因相关产业政策变化导致净利润减少的风险。

为了应对国家补贴政策可能出现的不利变化，公司正在着手采取以下措施提高自主盈利水平：①不断优化拆解工艺，提高拆解效率，降低拆解成本；②不断提高拆解物的分拣精度与拆解深度，增加拆解产物的价值，提升废旧产品的精细化分选能力，增强废旧产品的销售议价能力；③进行产业链延伸，在印刷电路板以及其他拆解产物的深加工业务方面，形成新的利润增长点，摆脱对政府基金补贴过度依赖。

2、公司治理风险

股份公司成立初期，公司及相关经营管理团队主要精力放在技术研发、市场开拓等方面。在公司治理方面，公司董事会、监事会及管理层均以效率优先，相关制度未能及时建立完善，公司治理存在一定的瑕疵。公司已建立一整套公司治理及内部控制制度。由于制度建立时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司管理层在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉。因此，公司治理存在一定风险。

为了应对公司治理的风险，公司不断完善公司管理制度，组织公司管理层进行规范治理的学习，最大程度的规避公司治理风险。

3、实际控制人不当控制风险

李景春直接持有公司 42.02%的股份，天元家电直接持有公司 38.46%的股份，李景春系天元家电的董事长且持有天元家电 81.51%的股权，绿环商务直接持有公司 9.26%的股份，李景春系绿环商务的有限合伙人，直接持有绿环商务 1.80%的出资额，通过天元家电间接持有绿环商务 0.16%的出资额。李景春通过天元家电间接持有公司 31.35%的股份，通过绿环商务间接持有公司 0.19%的股份，李景春直接和间接合计持有公司 73.56%的股份，合计控制公司 80.48%的表决权，是公司控股股东及实际控制人。实际控制人可能利用其实际控制人地位通过股东大会、董事会表决权影响公司决策并损害公司及其他股东利益。因此，公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。

为了防止实际控制人不当控制风险，公司不断完善公司管理制度，严格落实公司各项管理制度，尤

其是三会一层治理制度。

4、应收账款金额较大的风险

2016 年末、2017 年末和 2018 年末，公司应收账款账面价值分别为 151,932,102.00 元、187,492,362.00 元和 177,849,725.00 元，占资产总额的比例分别为 55.97%、67.58%和 66.99%。公司的应收账款主要为应收国家环保部拆解基金补贴款，回款风险非常低。尽管如此，如国家环保部未来与公司发生争议或者财务状况恶化，未按时、足额支付应收账款，将对公司经营业绩和现金流造成较大影响。如在业务扩张过程中，应收账款进一步增加，坏账风险和资金周转压力可能进一步加大。

为了降低应收账款金额较大的风险，公司根据行业状况和经营情况，适度降低了拆解量。

5、融资渠道单一的财务风险

报告期内，公司资产负债率较高，业务发展资金需求主要依靠自有资金及股东借款满足。公司除股东投入及借款外，暂无其他稳定的融资方式，融资渠道单一。随着业务发展，公司需大量的资金投入以采购原材料、扩大生产规模、培育新业务等。若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能会因融资渠道单一带来相关的财务风险。

为应对融资渠道单一的财务风险，除了原有自有资金以及股东借款外，与多家银行建立了稳定的合作关系。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内未出现新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	399,892.25
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	6,150.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	150,000,000.00	162,783,370.52
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
阳泉天元家用电器有限责任公司	财务资助（挂牌公司接受的）	12,783,370.53	已事后补充履行	2019年4月25日	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

偶发性关联交易的产生是因为日常性关联交易预计金额不足而产生, 有利于公司正常生产经营。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争做出的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，控股股东、实际控制人、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高管均签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内未发现有违背该承诺的事项。

2、关于减少和规范关联交易的承诺

为减少和规范关联交易，控股股东、实际控制人、董事、监事、高管均签署了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，报告期内未发现有违背该承诺的事项。

3、关于实际控制人、发起人、董监高对所持股份自愿锁定的承诺

公司实际控制人、发起人、董事、监事、高管均签署了《对所持股份自愿限售的承诺》，承诺将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《中华人民共和国公司法》有关股票转让限制的规定，报告期内未发现有违背该承诺的事项。

4、关于竞业禁止的承诺

公司董事、高管、核心业务人员均签署了《关于竞业禁止的承诺》，报告期内未发现有违背该承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
电视机拆解一二号生产线	抵押	426,805.52	0.16%	贷款
电视机/电脑拆解三号生产线	抵押	185,820.50	0.07%	贷款

洗衣机/空调拆解一号 生产线	抵押	144,527.22	0.05%	贷款
无形资产-土地	抵押	33,588,699.12	12.65%	贷款
固定资产-厂房	抵押	26,424,681.16	9.95%	贷款
总计	-	60,770,533.52	22.88%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,606,666	10.78%	14,113,333	19,719,999	37.92%
	其中：控股股东、实际控制人	133,333	0.26%	5,329,167	5,462,500	10.50%
	董事、监事、高管	-	-	477,500	477,500	0.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	46,393,334	89.22%	-14,113,333	32,280,001	62.08%
	其中：控股股东、实际控制人	21,716,667	41.76%	-5,329,167	16,387,500	31.51%
	董事、监事、高管	1,910,000	3.67%	-477,500	1,432,500	2.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000.00	-
普通股股东人数		15				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李景春	21,850,000	-	21,850,000	42.02%	16,387,500	5,462,500
2	阳泉天元家用电器有限责任公司	20,000,000	-	20,000,000	38.46%	13,333,334	6,666,666
3	山西天元绿环商务服务中心(有限合伙)	4,816,000	17,000	4,833,000	9.26%	59,000	4,774,000
4	梁伟江	1,600,000	-	1,600,000	3.08%	1,066,667	533,333
5	魏艾玲	1,360,000	-	1,360,000	2.62%	1,020,000	340,000
合计		49,626,000	17,000	49,643,000	95.44%	31,866,501	17,776,499

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

实际控制人李景春与李鹤是父子关系。股东名册中李鹤持股 500,000.00 股，持股比例 0.9615%。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

李景春，男，1956年5月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1973年12月至1987年9月，在阳泉市贸易公司担任家电门市部主任；1987年9月至1991年1月，在供销社家电担任经理；1991年1月至2002年10月，在阳泉市供销社担任副主任兼任供销社家电总经理；2002年11月至今在天元家电担任董事长；2015年8月起在有限公司担任董事长。股份公司成立后，在股份公司担任董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行股份有限公司阳泉市分行	13,000,000.00	5.87%	2018/06/26-2019/06/25	否
银行借款	阳泉市郊区农村信用合作联社大阳泉分社	20,000,000.00	8.40%	2018/12/26-2019/11/30	否
银行借款	中国光大银行股份有限公司	10,000,000.00	7.6125%	2018/10/10-2019/09/29	否
其他借款	阳泉天元家用电器有限责任公司	162,783,370.52	0.00%	合同未规定起止时间	否
合计	-	205,783,370.52	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李景春	董事长	男	1956年5月	大专	2015-12-22至2018-12-22	否
李鹤	董事、总经理	男	1984年1月	硕士	2015-12-22至2018-12-22	是
魏艾玲	董事	女	1963年3月	本科	2015-12-22至2018-12-22	否
刘莉蓉	董事	女	1966年6月	大专	2015-12-22至2018-12-22	否
刘久松	董事、董秘	男	1986年10月	本科	2015-12-22至2018-12-22	是
张俊红	原监事会主席	女	1983年7月	大专	2015-12-22至2018-2-25	是
王拉云	监事会主席	男	1965年3月	大专	2018-2-26至2018-12-22	是
李素梅	监事	女	1972年2月	大专	2015-12-22至2018-12-22	否
王建魁	监事	男	1976年5月	中学	2015-12-22至2018-12-22	是
张雅玲	财务负责人	女	1973年9月	大专	2015-12-22至2018-12-22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						4
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

实际控制人李景春与董事兼总经理李鹤为父子关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李景春	董事长	21,850,000	0	21,850,000	42.02%	0
李鹤	董事兼总经理	500,000	0	500,000	0.96%	0
魏艾玲	董事	1,360,000	0	1,360,000	2.62%	0

刘久松	董事兼董事会秘书	50,000	0	50,000	0.10%	0
合计	-	23,760,000	0	23,760,000	45.70%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王拉云	-	新任	监事会主席	
张俊红	监事会主席	离任	-	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

王拉云，男，1965年3月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983年7月至1998年2月，在阳泉市供销社土产公司担任营业员；1998年3月至2002年10月，在阳泉市供销社家电公司担任物流主管，2002年11月至2011年6月，在阳泉天元家用电器有限责任公司担任物流部长，2011年7月至2016年8月，在阳泉天元家用电器有限责任公司担任售后服务部长；2016年9月至今，在山西天元绿化科技股份有限公司担任物流部长。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	12
财务人员	8	7
生产人员	108	79
销售人员	5	3
技术人员	1	1
员工总计	148	102

关于人员变动较大的情况说明：

报告期内，人员变动较大，主要是因为拆解补贴基金未能按时足额到账，公司根据行业发展状况和实际经营情况，减少了拆解规模，减少了用工量。同时，由于冬季环保橙色预警限产停产，导致员工流

动性较大。调整后的人员可以满足公司持续经营的需要，不会对公司持续经营造成影响。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	5
专科	19	10
专科以下	124	86
员工总计	148	102

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

为了提高管理效率和运营质量，激励员工与公司一起发展，公司不断优化和完善薪酬体系；公司现有各岗位实行绩效考核制度，使员工收入与企业的经营质量和效益直接挂钩。

2、公司培训计划

主要培训内容为工作技能培训和企业文化培训，公司非常以中华优秀传统文化为主要内容的企业文化培训，向员工传递“以谦修身，以德立世，以善助人，行有不得，反求诸己”的思想。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规的要求，已经制定了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《经理人工作细则》、《董事会秘书制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等治理制度，不断完善公司法人治理结构、建立健全现代企业制度，规范公司的运作流程。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开等程序符合规定，记录保存完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关制度明确了股东的监督权，股东具有依法请求、召集、参加或委派代表参加股东大会，以及行使表决权的权利。符合条件的股东有权按照相关法律法规及《公司章程》的相应条款提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律支持。公司通过上述治理机制来保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，为所有股东提供平等行使权利的机会，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格落实《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》等规章制度，明确决策权限及审批流程。公司的重大决策事

项，均履行了必要的决策程序，决策会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据生产经营的需要，对公司章程进行了修改，具体修改内容如下：

《公司章程》第二章第十三条现为：

本公司《废弃电器电子产品处理资格证书》核定范围内的废弃电器、电子产品拆解处理；环保技术开发；物流服务（不含道路运输），废旧家用电器、电子产品、电气机械设备，自营和代理商品的进出口业务（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）

《公司章程》第二章第十三条修改后为：

本公司《废弃电器电子产品处理资格证书》核定范围内的废弃电器、电子产品拆解处理；环保技术开发；物流服务（不含道路运输），废旧家用电器、电子产品、电气机械设备，自营和代理商品的进出口业务；废旧塑料制品回收、处理、加工、销售；废旧电机、废旧压缩机回收、处理、加工；废铁、废旧电缆电线、废铜、废铝、废有色金属回收、处理、加工销售；（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）

《公司章程》第五章第一百一十二条（三）现为：

1. 公司对每年发生的日常性关联交易总金额进行合理预计，在披露上一年度报告之前，由董事会审议后提请股东大会批准。

如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额 5000 万元（包含本数）以下的，公司应当就超出金额所涉及事项提交董事会审议；在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额 5000 万元（不含本数）的，公司应当就超出金额所涉及事项经董事会审议后提交股东大会审议。

日常性关联交易指公司与关联方之间发生的购买原材料、燃料、动力，销售产品、商品，提供或者接受劳务，委托或者受托销售，投资（含共同投资、委托理财、委托贷款），财务资助（公司接受的）等交易行为。

2. 除日常性关联交易之外的其他关联交易，需由董事会审议后提请股东大会批准。

若法律、法规、规章等对前述事项的审批权限另有规定的从其规定。

《公司章程》第五章第一百一十二条（三）修改后为：

公司的关联交易是指公司或公司控股子公司与公司关联方之间发生的转移资源或义务的事项，包括：

- （一）购买或者出售资产；
- （二）购买原材料、燃料、动力；
- （三）销售产品、商品；
- （四）提供或者接受劳务；
- （五）委托或者受托销售；
- （六）委托理财、委托贷款；
- （七）提供财务资助；
- （八）关联双方共同投资；
- （九）提供担保；
- （十）租入或者租出资产
- （十一）委托或者受托管理资产和业务；
- （十二）赠与或者受赠资产；
- （十三）债权或债务重组；
- （十四）转让或者受让研究与开发项目；
- （十五）签订许可使用协议；
- （十六）对外投资（含委托理财、委托贷款等）；
- （十七）其他通过约定可能造成资源或者义务转移的事项。

2. 本公司与关联人发生的交易（公司为关联人提供担保、受赠现金除外）金额在【1000】万元以上，且占公司最近经审计净资产绝对值的【5%】以上的关联交易，应当由董事会审议后提交股东大会审议批准。上述关联交易，除应当及时披露外，还可以聘请具有从事证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或者审计。

本公司与关联法人达成的交易金额在【200】万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值【1%】以上的关联交易（公司提供担保除外）；或公司与关联自然人发生的交易金额在【50】万元以上的关联交易（公司提供担保除外），由董事会审议批准。

公司与其关联人发生的交易金额尚未达到本条第（一）项、第（二）项标准的（公司提供担保除外），关联交易在获得董事长批准后实施，董事长应当尽快将批准的关联交易报董事会备案。若法律、法规、规章等对前述事项的审批权限另有规定的从其规定。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第一届董事会第十次会议审议了《关于预估公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》等议案；第一届董事会第十一次会议审议了《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年年度审计报告》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改<关联交易管理制度>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、审议《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、审议《关于控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》、审议《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》等议案；第一届董事会第十二次会议审议了《2018 年半年度报告》等议案。
监事会	4	第一届监事会第五次会议审议了《关于提名王拉云为公司第一届监事会监事的议案》等议案；第一届监事会第六次会议审议了《关于选举王拉云为公司监事会主席的议案》等议案；第一届监事会第七次会议审议了审议《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年年度审计报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘中兴财光华会计师事

		务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》等议案；第一届监事会第八次会议审议了《2018 年半年度报告》等议案；
股东大会	2	2018 年第一次临时股东大会审议了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于提名王拉云为公司第一届监事会监事的议案》等议案；2017 年年度股东大会审议了《2017 年年度报告及摘要》、审议《2017 年年度审计报告》、审议《关于变更公司经营范围的议案》、审议《关于修改<关联交易管理制度>的议案》、审议《关于修改<公司章程>的议案》、审议《2017 年度董事会工作报告》、审议《2017 年度监事会工作报告》、审议《2017 年度利润分配方案》、审议《2017 年度财务决算报告》、审议《2018 年度财务预算报告》、审议《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、审议《关于控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》等议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定执行，会议的召集、召开及表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司三会制度以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其责，确保公司各项工作规范运作。严格执行《股份公司

章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《经理人工作细则》、《董事会秘书制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等治理制度，各项记录保存完整，公司治理不断得到完善。报告期内，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关规定做好信息披露管理工作，切实有效地保护投资者权益。公司对投资者关系的管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司建立了通过电话、电子邮件、微信等方式与投资者进行互动交流，确保公司实现与相关利益方之间的有效沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的相关规定，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具体体现在如下几个方面：

1、 业务独立情况

公司在业务上独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、销售等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠

道。同时，公司的控股股东、实际控制人李景春已出具避免同业竞争的承诺函，避免与公司发生同业竞争的情况。

2、资产独立情况

公司拥有生产经营所必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。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形成重大依赖的情况。公司资产是独立和完整的。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在本公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，与高级管理人员和核心技术人员签订了保密协议。

4、财务独立性情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开立了独立的银行账户。

5、机构独立情况

公司已按照《公司法》、《公司章程》、股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，建立了完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制制度等重大内部控制制度。报告期内，公司内部控制制度得到有效运行，能够满足公司目前的发展需要。同时，公司将根据业务的不断发展变化，及时更新和完善相关的内控制度，加强对内控制度运行有效性管理。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生年度报告重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况。截至报告期末，公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 218003 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	孟繁强，王海芹
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：山西天元绿环科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西天元绿环科技股份有限公司（以下简称天元绿环公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天元绿环公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于天元绿环公司，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、 其他信息

天元绿环公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天元绿环公司 2018 年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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天元绿环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天元绿环公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天元绿环公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对天元绿环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天元绿环公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就天元绿环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。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孟繁强

中国注册会计师：王海芹

中国·北京

2019 年 04 月 25 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	66,236.85	794,073.69
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	177,849,725.00	187,492,362.00
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	177,849,725.00	187,492,362.00

预付款项	五、3	259,971.75	631,606.47
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	60,205.58	80,295.58
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	5,213,629.45	4,156,135.91
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、6	351,661.42	318,965.80
流动资产合计	-	183,801,430.05	193,473,439.45
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	32,782,387.55	33,790,525.76
在建工程	五、8		820,000.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	33,687,323.64	34,437,595.14
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	386,168.94	105,027.26
其他非流动资产	五、11	14,821,998.50	14,821,998.50
非流动资产合计	-	81,677,878.63	83,975,146.66
资产总计	-	265,479,308.68	277,448,586.11
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、12	43,000,000.00	65,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、13	2,142,487.74	4,488,726.29

其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	五、14	718,864.87	694,088.00
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	288,988.11	322,686.32
应交税费	五、16	182,983.09	300,165.82
其他应付款	五、17	92,113,118.33	77,858,358.48
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、18	48,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	186,446,442.14	148,664,024.91
非流动负债：	-	-	-
长期借款	五、19	0	48,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、20	13,437,373.19	13,956,510.71
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	13,437,373.19	61,956,510.71
负债合计	-	199,883,815.33	210,620,535.62
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、21	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	9,509,535.52	9,509,535.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	1,500,444.65	1,500,444.65
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	五、24	606,568.35	2,109,181.82
归属于母公司所有者权益合计	-	63,616,548.52	65,119,161.99
少数股东权益	-	1,978,944.83	1,708,888.50
所有者权益合计	-	65,595,493.35	66,828,050.49
负债和所有者权益总计	-	265,479,308.68	277,448,586.11

法定代表人：李景春

主管会计工作负责人：李鹤

会计机构负责人：张雅玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	60,229.17	788,372.99
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十一、1	177,849,725.00	187,492,362.00
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	177,849,725.00	187,492,362.00
预付款项	-	259,971.75	631,606.47
其他应收款	十一、2	60,205.58	80,295.58
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	3,962,493.81	2,532,772.60
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	-	37,785.60	1,397.00
流动资产合计	-	182,230,410.91	191,526,806.64
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、3	3,056,515.25	3,056,515.25
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	-	31,354,518.54	33,363,685.03
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	33,687,323.64	34,437,595.14

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	152,761.37	105,027.26
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	68,251,118.80	70,962,822.68
资产总计	-	250,481,529.71	262,489,629.32
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	43,000,000.00	65,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	2,140,648.47	4,488,726.29
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,140,648.47	4,488,726.29
预收款项	-	626,828.87	694,088.00
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	288,780.58	322,479.50
应交税费	-	182,983.09	300,135.82
其他应付款	-	78,448,230.12	64,169,809.54
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	-	48,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	172,687,471.13	134,975,239.15
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	48,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	13,437,373.19	13,956,510.71
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	13,437,373.19	61,956,510.71
负债合计	-	186,124,844.32	196,931,749.86
所有者权益：	-	-	-
股本	-	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	9,509,535.52	9,509,535.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,500,444.65	1,500,444.65
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,346,705.22	2,547,899.29
所有者权益合计	-	64,356,685.39	65,557,879.46
负债和所有者权益合计	-	250,481,529.71	262,489,629.32

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	38,458,665.04	69,175,599.71
其中：营业收入	五、25	38,458,665.04	69,175,599.71
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	43,286,656.24	82,780,903.03
其中：营业成本	五、25	33,512,499.01	73,036,371.54
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、26	614,038.70	850,885.85
销售费用	五、27	257,578.66	296,100.27
管理费用	五、28	4,768,662.31	4,617,830.19
研发费用	-	-	-
财务费用	五、29	3,942,941.15	3,567,189.72
其中：利息费用	-	3,936,788.23	3,560,138.68
利息收入	-	4,536.92	2,971.98
资产减值损失	五、30	190,936.41	412,525.46
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	五、31	3,323,154.43	501,637.56
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	-	-	-

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	307.11	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,504,529.66	-13,103,665.76
加：营业外收入	五、33	5,184.00	1,685,800.00
减：营业外支出	五、34	14,353.16	111,400.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,513,698.82	-11,529,265.78
减：所得税费用	五、35	-281,141.68	-103,131.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,232,557.14	-11,426,134.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,232,557.14	-11,426,134.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	270,056.33	-184,674.11
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-1,502,613.47	-11,241,460.31
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(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	-	-	-
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	-	-1,232,557.14	-11,426,134.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,502,613.47	-11,241,460.31
归属于少数股东的综合收益总额	-	270,056.33	-184,674.11
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.03	-0.22
(二)稀释每股收益（元/股）	十二、2	-0.03	-0.22

法定代表人：李景春

主管会计工作负责人：李鹤

会计机构负责人：张雅玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	37,244,903.01	69,175,599.71
减：营业成本	十一、4	33,140,271.34	73,036,371.54
税金及附加	-	613,361.30	850,855.95
销售费用	-	257,578.66	296,100.27
管理费用	-	4,597,071.24	4,149,427.16
研发费用	-	-	-
财务费用	-	3,942,227.80	3,565,590.73
其中：利息费用	-	3,936,788.23	3,560,138.68
利息收入	-	4,523.37	2,830.97
资产减值损失	-	190,936.41	412,525.46
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	3,323,154.43	501,637.56
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	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	933,630.29	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,239,759.02	-12,633,633.84
加：营业外收入	-	5,184.00	1,685,800.00
减：营业外支出	-	14,353.16	111,400.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,248,928.18	-11,059,233.86
减：所得税费用	-	-47,734.11	-103,131.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,201,194.07	-10,956,102.50
（一）持续经营净利润	-	-1,201,194.07	-10,956,102.50
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	-	-
（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	-	-1,201,194.07	-10,956,102.50
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.02	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.02	-0.21

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	51,658,308.00	39,379,875.49
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	34,016.91	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、36、(1)	3,258,754.37	7,074,379.54
经营活动现金流入小计	-	54,951,079.28	46,454,255.03
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,331,160.02	38,896,746.04
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	-	-	-
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	-	3,202,235.48	4,613,371.35
支付的各项税费	-	5,491,990.46	10,957,219.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、36、(2)	2,253,824.87	6,368,228.53
经营活动现金流出小计	-	43,279,210.83	60,835,565.43
经营活动产生的现金流量净额	-	11,671,868.45	-14,381,310.40
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	-	1,263.37	-

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	-	1,263.37	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	708,150.15	1,286,597.18
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	708,150.15	1,286,597.18
投资活动产生的现金流量净额	-	-706,886.78	-1,286,597.18
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	78,000,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36、(3)	163,743,370.52	91,479,587.27
筹资活动现金流入小计	-	241,743,370.52	176,479,587.27
偿还债务支付的现金	-	100,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,896,788.23	3,560,138.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36、(4)	148,539,400.80	93,220,000.00
筹资活动现金流出小计	-	253,436,189.03	161,780,138.68
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,692,818.51	14,699,448.59
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	-	-727,836.84	-968,458.99
加：期初现金及现金等价物余额	-	794,073.69	1,762,532.68
六、期末现金及现金等价物余额	-	66,236.85	794,073.69

法定代表人：李景春

主管会计工作负责人：李鹤

会计机构负责人：张雅玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	50,158,308.00	39,379,875.49
收到的税费返还	-	34,016.91	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,254,940.82	5,143,384.59
经营活动现金流入小计	-	53,447,265.73	44,523,260.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,331,160.02	37,484,226.04
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,117,733.98	4,530,132.56

支付的各项税费	-	5,491,313.06	10,957,189.61
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,237,894.56	5,888,772.15
经营活动现金流出小计	-	43,178,101.62	58,860,320.36
经营活动产生的现金流量净额	-	10,269,164.11	-14,337,060.28
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	-	1,380,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,380,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	708,150.15	1,286,597.18
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	-	708,150.15	1,286,597.18
投资活动产生的现金流量净额	-	671,849.85	-1,286,597.18
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	-	78,000,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	162,267,031.25	91,479,587.27
筹资活动现金流入小计	-	240,267,031.25	176,479,587.27
偿还债务支付的现金	-	100,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,896,788.23	3,560,138.68
支付其他与筹资活动有关的现金	-	147,039,400.80	93,220,000.00
筹资活动现金流出小计	-	251,936,189.03	161,780,138.68
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,669,157.78	14,699,448.59
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	-	-728,143.82	-924,208.87
加：期初现金及现金等价物余额	-	788,372.99	1,712,581.86
六、期末现金及现金等价物余额	-	60,229.17	788,372.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	52,000,000.00	-	-	-	9,509,535.52	-	-	-	1,500,444.65	-	2,109,181.82	1,708,888.50	66,828,050.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,444.65	-	2,109,181.82	1,708,888.50	66,828,050.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,000,000.00	-	-	-	9,509,535.52	-	-	-	-	-	-1,502,613.47	270,056.33	-1,232,557.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,502,613.47	270,056.33	-1,232,557.14
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	52,000,000.00	-	-	-	9,509,535.52	-	-	-	1,500,444.65	-	606,568.35	1,978,944.83	65,595,493.35	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	52,000,000.00	-	-	-	9,509,535.52	-	-	-	1,500,444.65	-	13,350,642.13	1,893,562.61	78,254,184.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	52,000,000.00	-	-	-	9,509,535.52	-	-	-	1,500,444.65	-	13,350,642.13	1,893,562.61	78,254,184.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-		-	-	-		-	-11,241,460.31	-184,674.11	-11,426,134.42
（一）综合收益总额		-	-	-		-	-	-		-	-11,241,460.31	-184,674.11	-11,426,134.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	52,000,000.00	-	-	-	9,509,535.52	-	-	-	1,500,444.65	-	2,109,181.82	1,708,888.50	66,828,050.49

法定代表人：李景春

主管会计工作负责人：李鹤

会计机构负责人：张雅玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	52,000,000.00	-	-	-	9,509,535.52	-	-	-	1,500,444.65	-	2,547,899.29	65,557,879.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	52,000,000.00	-	-	-	9,509,535.52	-	-	-	1,500,444.65	-	2,547,899.29	65,557,879.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,201,194.07	-1,201,194.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,201,194.07	-1,201,194.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	52,000,000.00	-	-	-	9,509,535.52	-	-	-	1,500,444.65	-	1,346,705.22	64,356,685.39

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,000,000.00	-	-	-	9,509,535.52	-	-	-	1,500,444.65	-	13,504,001.79	76,513,981.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	52,000,000.00	-	-	-	9,509,535.52	-	-	-	1,500,444.65	-	13,504,001.79	76,513,981.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-		-	-	-		-	-10,956,102.50	-10,956,102.50
（一）综合收益总额		-	-	-		-	-	-		-	-10,956,102.50	-10,956,102.50
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	52,000,000.00	-	-	-	9,509,535.52	-	-	-	1,500,444.65	-	2,547,899.29	65,557,879.46

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司简介

山西天元绿环科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是阳泉天元废旧电器回收处理有限公司，于 2016 年 03 月 07 日整体变更为股份公司，截至 2018 年 12 月 31 日公司注册资本为 5,200.00 万元。营业执照统一社会信用代码：9114032156359739XQ，公司注册地址：阳泉平定县张庄镇新村村，法定代表人：李景春。本公司于 2016 年 11 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：绿环科技，证券代码：839718。

2、 行业性质

本公司属于废弃资源综合利用行业。

3、 经营范围

本公司《废弃电器电子产品处理资格证书》核定范围内的废弃电器、电子产品拆解处理；环保技术开发；物流服务（不含道路运输）；废旧家用电器、电子产品、电气机械设备，自营和代理商品的进出口业务；废旧塑料制品回收、处理、加工、销售；废旧电机、废旧压缩机回收、处理、加工；废铁、废旧电缆电线、废铜、废铝、废有色金属回收、处理、加工销售。（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）。

子公司山西金環环保科技有限公司经营范围：环保技术开发；废旧线路板（HW49 中 900-045-49）收集、贮存、利用、处置；废旧动力电池、锂电池、铅酸电池收集、贮存、利用、处置；废旧金属的环保熔炼、化学提纯处理、利用；废旧塑料回收、处理、利用；污泥的收集、贮存、利用、处置；环保设备制造、销售；环保锅炉研发、制造、销售；废旧电器、电子电气产品回收、贮存；废旧物资、机械设备、医疗设备、五金回收、处理、利用；自营和代理环保设备、五金、家电、食品、酒的进出口业务。（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）。

本公司及子公司主要产品或提供的主要劳务：主要提供核定范围内的废弃电器电子产品回收处理。

4、 最终控制方

本公司最终控制人为李景春。

5、 营业期限

2010 年 11 月 22 日至 2025 年 07 月 22 日。

6、 财务报告的批准

本财务报告经公司董事会于 2019 年 04 月 25 日批准报出。

7、本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司自财务报告期末起至少 12 个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与

该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公

司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损

益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

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

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

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

金融负债的终止确认

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

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

衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

金融资产和金融负债的抵销

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

权益工具

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

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

10、 应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

（2） 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

项目组合	合并范围内、外的关联方、风险可控
政府拆解补助组合	环保部拆解补助基金专项补贴款、风险可控
账龄组合	除单独测试并单项计提减值准备，以及应收款项中关联方应收款、政府拆解补助组合以外的应收款项和其他应收款

按组合计提坏账准备的方法

关联方组合	不计提坏账、除非有明显证据表明存在减值
环保部基金补贴	不计提坏账、除非有明显证据表明存在减值
账龄组合	账龄分析法、除非有明显证据表明存在减值

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

（4） 坏账准备的转回

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

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

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

12、 持有待售资产

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

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当

期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、 长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	3.00	3.23-4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
辅助生产设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	4	3.00	24.25
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（2）大修理费用

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

15、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、 借款费用

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

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

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

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

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

17、 无形资产

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

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

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

18、 研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

19、 长期待摊费用摊销方法

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

20、 职工薪酬

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

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

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

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

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

21、 收入的确认原则

销售商品产生的收入的确认条件：

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可

靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现。

公司的收入包括拆解物销售收入和拆解补贴收入。

公司不同业务类别的收入具体确认方法为：

（1）拆解物销售收入：按合同约定产品发货、客户签收后确认收入。

（2）拆解补贴收入：公司每季度按照山西省环境保护厅和山西省财政部委派的第三方审计机构出具的专项审计报告确认的拆解数量和补贴金额确认为拆解基金补贴收入。

公司经营范围为核定范围内的废弃电器、电子产品拆解、分选、破碎，相应获取收入的来源包括政府补贴和最终消费者支付的对价，故公司将政府补贴列报为主营业务收入。

22、 政府补助

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

当公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

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

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

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

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

对于贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给受益企业，企业先按照同类贷款市场利率向银行支付利息，财政部门定期与企业结算贴息，在这种方式下，由于企业将按照同类贷款市场利率向银行支付利息，所以实际收到的借款金额，通常是借款的公允价值，企业应当将对应的贴息冲减相应借款费用。本公司收到的贷款贴息冲减财务费用。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

24、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-187,492,362.00
	应收票据及应收账款	187,492,362.00
2	应付票据	
	应付账款	-4,488,726.29
	应付票据及应付账款	4,488,726.29

②其他会计政策变更

本报告期其他会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	16.00、17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
所得税税率	按应纳税所得额	25.00

2、 优惠税负及批文

依据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》的通知财税[2015]78 号，本公司废塑料深加工业务增值税享受即征即退政策。退税率为 50%。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 01 月 01 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、 货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	18,309.69	37,966.26
银行存款	47,927.16	756,107.43

合 计	66,236.85	794,073.69
-----	-----------	------------

2、 应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	177,849,725.00	187,492,362.00
合 计	177,849,725.00	187,492,362.00

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金 额	比例 (%)	金 额	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	177,849,725.00	100.00		177,849,725.00
其中：关联方组合				
政府拆解补助组合	177,849,725.00	100.00		177,849,725.00
账龄组合				
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项				
合 计	177,849,725.00	100.00		177,849,725.00

(续)

类 别	2017.12.31		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金 额	比例 (%)	金 额	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	187,492,362.00	100.00		187,492,362.00
其中：关联方组合				
政府拆解补助组合	187,492,362.00	100.00		187,492,362.00
账龄组合				
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项				
合 计	187,492,362.00	100.00		187,492,362.00

A、组合中，按政府拆解组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	确定依据	2018.12.31			
		金 额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
政府拆解补助组合	国家环保部专项审核	177,849,725.00	100.00		

②按欠款方归集的期末余额应收账款情况

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
国家环保部（拆解基金补贴款）	16,409,210.00	1 年以内	9.23		非关联方
	35,560,260.00	1 至 2 年	19.99		
	125,880,255.00	2 至 3 年	70.78		
合 计	177,849,725.00		100.00		

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内(含 1 年,下同)	34,971.75	13.45	20,000.00	3.17
1 至 2 年			305,000.00	48.29
2 至 3 年	225,000.00	86.55	306,606.47	48.54
合 计	259,971.75	100.00	631,606.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 (%)	账 龄	未结算原因
山西中达昌建筑安装工程有限公司	非关联方	225,000.00	86.55	2 至 3 年	合同期内
河北腾龙辉煌再生资源利用有限公司	非关联方	10,342.40	3.98	1 年以内	合同期内
山西天和盛环境监测有限公司	非关联方	23,500.00	9.04	1 年以内	合同期内
中国石油阳泉分公司	非关联方	1,000.00	0.38	1 年以内	合同期内
TCL 奥博（天津）环保发展有限公司	非关联方	129.35	0.05	1 年以内	合同期内
合 计		259,971.75	100.00		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,205.58	80,295.58
合 计	60,205.58	80,295.58

(1) 其他应收款按风险分类

2018.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 其中：账龄组合	100,600.00	100.00	40,394.42	40.15	60,205.58
合 计	100,600.00	100.00	40,394.42	40.15	60,205.58

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	100,600.00	100.00	20,304.42	20.18	80,295.58
其中：账龄组合	100,600.00	100.00	20,304.42	20.18	80,295.58
合 计	100,600.00	100.00	20,304.42	20.18	80,295.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）				5.00
1 至 2 年	200.00	0.20	20.00	10.00
2 至 3 年	49,127.88	48.83	14,738.36	30.00

3 至 4 年	51,272.12	50.97	25,636.06	50.00
合 计	100,600.00	100.00	40,394.42	

(续)

账 龄	金 额	比例 (%)	2017.12.31	
			坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	200.00	0.20	10.00	5.00
1 至 2 年	49,127.88	48.83	4,912.79	10.00
2 至 3 年	51,272.12	50.97	15,381.63	30.00
合 计	100,600.00	100.00	20,304.42	

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
坏账准备	20,304.42	20,090.00			40,394.42

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	100,600.00	100,600.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 款项 关联方 性质	期末余额	账 龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
国网山西省电力公司平定县供电公司	否 押金	48,727.88	2 至 3 年	48.43	14,618.36
		51,272.12	3 至 4 年	50.97	25,636.06
平定县兴隆液化石油有限公司	否 押金	200.00	1 至 2 年	0.20	20.00
		400.00	2 至 3 年	0.40	120.00
合 计		100,600.00		100.00	40,394.42

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,259,418.47		3,259,418.47
低值易耗品	48,425.28		48,425.28
产成品	2,476,436.76	570,651.06	1,905,785.70
合 计	5,784,280.51	570,651.06	5,213,629.45

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,643,531.40		2,643,531.40
低值易耗品	62,837.20		62,837.20
产成品	1,849,571.96	399,804.65	1,449,767.31
合 计	4,555,940.56	399,804.65	4,156,135.91

(2) 存货跌价准备

项 目	2018.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	399,804.65	570,651.06		399,804.65		570,651.06

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
产成品	存货按成本与可变现净值孰低计价		上年计提跌价准备的存货本年已对外实现销售而转销存货跌价准备

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	349,838.42	318,965.80
预缴企业所得税	1,823.00	
合 计	351,661.42	318,965.80

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	辅助生产设备	运输设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	30,505,043.27	1,077,437.36	5,513,404.77	2,030,065.58	1,798,546.20	40,924,497.18
2、本期增加金额	821,839.27	134,797.13	368,849.81	106,787.12		1,432,273.33
(1) 购置	1,839.27	53,429.61	354,584.16	106,787.12		516,640.16
(2) 在建工程转入	820,000.00	81,367.52	14,265.65			915,633.17
3、本期减少金额		11,398.00				11,398.00
(1) 处置或报废		11,398.00				11,398.00
4、期末余额	31,326,882.54	1,200,836.49	5,882,254.58	2,136,852.70	1,798,546.20	42,345,372.51
二、累计折旧						

项 目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	辅助生产设备	运输设备	合 计
1、期初余额	2,253,276.77	571,452.58	1,955,043.01	1,206,182.15	1,148,016.91	7,133,971.42
2、本期增加金额	1,020,789.20	233,756.53	538,752.14	251,250.84	394,906.57	2,439,455.28
(1) 计提	1,020,789.20	233,756.53	538,752.14	251,250.84	394,906.57	2,439,455.28
3、本期减少金额		10,441.74				10,441.74
(1) 处置或报废		10,441.74				10,441.74
4、期末余额	3,274,065.97	794,767.37	2,493,795.15	1,457,432.99	1,542,923.48	9,562,984.96
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	28,052,816.57	406,069.12	3,388,459.43	679,419.71	255,622.72	32,782,387.55
2、期初账面价值	28,251,766.50	505,984.78	3,558,361.76	823,883.43	650,529.29	33,790,525.76

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日无持有待售的固定资产情况。

(6) 截至 2018 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	484,719.05	所用土地为他人所有

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2017.12.31	
	账面余额	减值准备
库房	538,000.00	
办公室	282,000.00	
合 计	820,000.00	

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度
------	-----	------	-----------------------	------

库房	538,000.00	自筹	100.00	完工
办公室	282,000.00	自筹	100.00	完工
视频压缩编码器设备	81,367.52	自筹	100.00	完工
洗衣机生产线改造工程	14,265.65	自筹	100.00	完工

(续)

工程名称	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产 其他减少	余额 其中：利息资本化金额
库房	538,000.00			377,875.85 160,124.15	
办公室	282,000.00			442,124.15 -160,124.15	
视频压缩编码器设备		81,367.52		81,367.52	
洗衣机生产线改造工程		14,265.65		14,265.65	
合 计	820,000.00	95,633.17		915,633.17	

9、无形资产

项目	土地使用权	ERP软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	36,249,189.82	149,514.56	36,398,704.38
2、本期增加金额		31,553.40	31,553.40
(1) 购置		31,553.40	31,553.40
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	36,249,189.82	181,067.96	36,430,257.78
二、累计摊销			
1、期初余额	1,926,450.22	34,659.02	1,961,109.24
2、本期增加金额	734,040.52	47,784.38	781,824.90
(1) 计提	734,040.52	47,784.38	781,824.90
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,660,490.74	82,443.40	2,742,934.14
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) 处置或报废			
4、期末余额			

项目	土地使用权	ERP软件	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	33,588,699.08	98,624.56	33,687,323.64
2、期初账面价值	34,322,739.60	114,855.54	34,437,595.14

10、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	152,761.37	611,045.48	105,027.26	420,109.05
内部交易未实现利润	233,407.57	933,630.29		
合 计	386,168.94	1,544,675.77	105,027.26	420,109.05

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	11,390,798.56	11,320,780.63

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2020年		47,682.02	
2021年		399,826.56	
2022年	10,603,257.05	10,873,272.05	
2023年	787,541.51		
合 计	11,390,798.56	11,320,780.63	

11、 其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付购置线路板设备款	14,821,998.50	14,821,998.50

注：其他非流动资产主要系预付樊赛光和 SISMATE CH LTD 线路板设备款。

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	33,000,000.00	48,000,000.00
抵押借款		2,000,000.00

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证及抵押借款	10,000,000.00	15,000,000.00
合 计	43,000,000.00	65,000,000.00

(2) 2018 年借款担保情况

银行名称	2018 年 12 月 31 日余额	借款利率	借款期限	备注
中国银行股份有限公司阳泉市分行	13,000,000.00	5.8725%	2018/06/26 - 2019/06/25	阳泉天元家用电器有限责任公司 (2018 年 B 字 005)、李景春连带责任保证担保 (2018 年个保字 005 号) 阳泉天元家用电器有限责任公司
阳泉市郊区农村信用合作联社义井信用社	20,000,000.00	8.40%	2018/12/26 - 2019/11/30	(034030811812261B00031A02) 和阳泉恒瑞物贸有限责任公司担保 (034030811812261B000031A01) 提供连带责任担保
中国光大银行股份有限公司阳泉支行	10,000,000.00	7.6125%	2018/10/10 - 2019/09/29	阳泉天元家用电器有限责任公司、李景春、李晓玲提供连带责任保证 (晋阳泉综 2018002 保 01、晋阳泉综 2018002 自然人保 01、晋阳泉综 2018002 自然人保 02); 魏艾玲提供房产抵押担保 (晋阳泉综 2018002 抵 01)
合 计	43,000,000.00			

(3) 2018 年借款抵押情况

银行名称	2018 年 12 月 31 日余额	借款利率	借款期限	备注
中国光大银行股份有限公司阳泉支行	10,000,000.00	7.6125%	2018/10/10-2019/09/29	由魏艾玲提供房产抵押担保 (晋阳泉综 2018002 抵 01)
合 计	10,000,000.00			

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
采购款	2,079,464.54	4,071,442.00
设备款	44,000.00	411,284.29
押金		4,000.00
园区广告展架质保金		2,000.00
工程款	19,023.20	
合 计	2,142,487.74	4,488,726.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川仁新制造设备	34,000.00	款项待结算
太原核清环境工程有限公	10,000.00	款项待结算
合 计	44,000.00	

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	718,864.87	694,088.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津吉顺达再生资源回收有限公司	625,983.60	对方未要求发货

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	322,686.32	2,968,309.94	3,002,008.15	288,988.11
二、离职后福利-设定提存计划		200,227.33	200,227.33	
合 计	322,686.32	3,168,537.27	3,202,235.48	288,988.11

(2) 短期薪酬列示

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	301,704.80	2,571,989.64	2,597,939.55	275,754.89
2、职工福利费	8,085.00	234,767.51	242,852.51	
3、社会保险费		88,426.03	88,426.03	
其中：医疗保险费		69,801.43	69,801.43	
工伤保险费		13,671.53	13,671.53	
生育保险费		4,953.07	4,953.07	
4、住房公积金		21,168.00	21,168.00	
5、工会经费和职工教育经费	12,896.52	51,958.76	51,622.06	13,233.22
合 计	322,686.32	2,968,309.94	3,002,008.15	288,988.11

(3) 设定提存计划列示

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		193,521.00	193,521.00	

2、失业保险费	6,706.33	6,706.33
合 计	200,227.33	200,227.33

16、 应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	166,333.97	274,484.55
企业所得税		-1,823.00
个人所得税	15.72	195.51
城市维护建设税	8,316.70	13,654.38
教育费附加	4,990.02	8,192.63
地方教育费附加	3,326.68	5,461.75
合 计	182,983.09	300,165.82

17、 其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	92,113,118.33	77,858,358.48
合 计	92,113,118.33	77,858,358.48

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
拆借款	91,761,201.38	77,517,231.66
押金	326,000.00	300,000.00
社保费用	9,340.95	12,010.12
低耗估入		8,315.30
其他	6,576.00	9,800.00
汽车维修款		1,001.4
智能及废线路板服务费	10,000.00	10,000.00
合 计	92,113,118.33	77,858,358.48

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
拆借款	12,188,548.94	关联方借款
押金	100,000.00	款项未到期

18、 一年内到期的非流动负债

(1) 分类

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	48,000,000.00	

(2) 借款担保情况

单位名称	2018年12月31日余额	借款利率	借款期限	抵押物	备注
山西天元绿环科技股份有限公司	48,000,000.00	4.0375%	2016/6/12 2019/6/11	电视机/电脑拆解三 号生产线、电视拆解 - 一二号连接线、洗衣 机/空调拆解线、不动 产权证	山西天元绿环科技股份 有限公司提供抵押，登 记编号：平工商抵登字 [2016] 008 号、不动产权 证抵押给平定县财政局

19、 长期借款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款		48,000,000.00

20、 递延收益

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	13,956,510.71		519,137.52	13,437,373.19	园区扶持资金及雨水收集项目补助

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
城市循环产业集聚区项目园区建设扶持资金	13,606,510.71			501,637.52			13,104,873.19	与资产相关
雨水收集利用项目工程实施方案扶持基金	350,000.00			17,500.00			350,000.00	与资产相关
合 计	13,956,510.71			519,137.52			13,437,373.19	

21、 股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	52,000,000.00	52,000,000.00
------	---------------	---------------

22、 资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	9,509,535.52			9,509,535.52

23、 盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,500,444.65			1,500,444.65

24、 未分配利润

项 目	金 额	提取比例 (%)
调整前上期末未分配利润	2,109,181.82	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,109,181.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,502,613.47	
减：提取法定盈余公积		10.00
减：未分配利润转增股本		
期末未分配利润	606,568.35	

25、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入及营业成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	38,456,078.83	33,512,499.01	69,175,599.71	73,036,371.54
其他业务	2,586.21			
合 计	38,458,665.04	33,512,499.01	69,175,599.71	73,036,371.54

（2） 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电拆解行业	38,456,078.83	33,512,499.01	69,175,599.71	73,036,371.54

（3） 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
拆解物销售收入	20,970,936.72	32,200,464.02	33,615,339.71	73,036,371.54
拆解补贴收入	16,409,210.00		35,560,260.00	
塑料深加工销售收入	1,075,932.11	1,312,034.99		
合 计	38,456,078.83	33,512,499.01	69,175,599.71	73,036,371.54

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南			509,543.59	526,951.65
华北	21,436,995.56	32,852,094.83	30,776,913.50	68,523,562.56
华东	609,873.27	660,404.18	1,285,849.91	2,231,087.57
华中			1,043,032.71	1,754,769.76
环保部	16,409,210.00		35,560,260.00	
合 计	38,456,078.83	33,512,499.01	69,175,599.71	73,036,371.54

26、 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	238,026.15	299,101.34
教育费附加	142,815.68	179,460.80
地方教育费附加	95,210.47	119,640.54
土地使用税	116,289.00	215,223.45
印花税	18,817.40	29,604.70
车船税	2,880.00	1,800.00
水利行政事业征收费收入		6,055.02
合 计	614,038.70	850,885.85

27、 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
处置费	158,253.86	135,246.29
职工薪酬	92,364.82	80,180.38
差旅费	3,776.00	7,046.12
装卸费		64,189.32
业务费		532.00
汽车费		4,545.00

项 目	2018 年度	2017 年度
其他费用	3,183.98	4,361.16
合 计	257,578.66	296,100.27

28、 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,164,371.43	1,072,891.19
服务费	1,206,775.28	841,262.26
无形资产摊销	781,824.90	766,879.11
折旧费	545,756.37	500,915.97
汽车费	133,018.87	210,934.33
保险费	48,303.66	62,258.06
业务费	47,823.84	44,001.91
水电费	91,995.07	70,684.72
差旅费	95,802.74	236,803.78
监控耗材费	83,459.79	299,333.87
办公费	35,775.04	43,479.67
广告费	34,811.68	48,099.37
低值易耗品	22,958.53	25,891.73
残保金	18,740.44	29,337.76
邮电费	9,553.62	10,394.00
试验费		2,580.00
运输（杂）费		216.00
其他	447,691.05	351,866.46
合 计	4,768,662.31	4,617,830.19

29、 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,936,788.23	3,560,138.68
减：利息收入	4,536.92	2,971.98
银行手续费	10,689.84	10,023.02
合 计	3,942,941.15	3,567,189.72

30、 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	20,090.00	12,720.81

存货跌价准备	170,846.41	399,804.65
合 计	190,936.41	412,525.46

31、 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,323,154.43	501,637.56

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2018 年度	2017 年度
与资产相关：		
城市循环产业集聚区项目园区建设扶持资金	501,637.52	501,637.56
雨水收集利用项目工程实施方案扶持基金	17,500.00	
与收益相关：		
绿色制造推广支持款	2,770,000.00	
即征即退增值税	34,016.91	
合 计	3,323,154.43	501,637.56

32、 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	307.11		307.11
其中：固定资产处置利得	307.11		307.11
合 计	307.11		307.11

33、 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营无关的政府补助	5,034.00	1,685,800.00	5,034.00
其他	150.00		150.00
合 计	5,184.00	1,685,800.00	5,184.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度
稳岗补助	5,034.00	
与收益相关		
山西省财政厅融资奖励		500,000.00
人社局补助款		9,000.00
新三板挂牌奖励资金		500,000.00

补助项目	2018 年度	2017 年度
专利资助金		10,500.00
2018 年度科技政策兑现资金		16,300.00
县级、升级小升规奖励资金；县三板上市项目资金		650,000.00
合 计	5,034.00	1,685,800.00

34、 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
捐赠支出	5,000.00	35,000.00	5,000.00
滞纳金	9,340.20	76,400.02	9,340.20
其他	12.96		12.96
合 计	14,353.16	111,400.02	14,353.16

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税		
递延所得税	-281,141.68	-103,131.36
合 计	-281,141.68	-103,131.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-1,513,698.82
法定/适用税率计算的所得税费用	-378,424.71
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,778.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-179,380.90
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	196,885.37
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-281,141.68

36、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
利息收入	4,536.92	2,971.98

营业外收入		1,685,800.00
往来款	479,183.45	4,200,437.95
政府补助款	2,775,034.00	1,185,169.61
合 计	3,258,754.37	7,074,379.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
银行手续费	10,689.84	10,023.02
付现费用	1,726,032.69	3,062,951.26
往来款	502,749.18	3,295,254.25
赔偿金、违约金支出、	14,353.16	
合 计	2,253,824.87	6,368,228.53

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
拆借款	162,783,370.52	90,519,587.27
政府补助款（财政贴息）	960,000.00	960,000.00
合 计	163,743,370.52	91,479,587.27

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
偿还拆借款	148,539,400.80	93,220,000.00

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,232,557.14	-11,426,134.42
加：资产减值准备	190,936.41	412,525.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,439,455.28	2,360,054.27
无形资产摊销	781,824.90	766,879.11
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-307.11	
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）		

补充资料	2018年度	2017年度
财务费用（收益以“-”号填列）	3,936,788.23	3,560,138.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-281,141.68	-103,131.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,228,339.95	27,043,032.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,125,427.47	-36,132,602.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,060,217.96	-862,071.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,671,868.45	-14,381,310.40
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	66,236.85	794,073.69
减：现金的期初余额	794,073.69	1,762,532.68
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	-727,836.84	-968,458.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金		
其中：库存现金	18,309.69	37,966.26
可随时用于支付的银行存款	47,927.16	756,107.43
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,236.85	794,073.69

38、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	27,181,834.40	抵押
无形资产	33,588,699.12	抵押
合 计	60,770,533.52	

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关				与收益相关			是否实际收到
		递延收益	其他收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2018年清洁发展委托贷款贴息资金	960,000.00							960,000.00	是
稳岗补贴	5,034.00						5,034.00		是
即征即退增值税	34,016.91					34,016.91			是
绿色制造推广支持款	2,770,000.00					2,770,000.00			是
合 计	3,769,050.91					2,804,016.91	5,034.00	960,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
城市循环产业集聚区项目园区建设扶持资金	与资产相关	501,637.52		
雨水收集项目	与资产相关	17,500.00		
2018年清洁发展委托贷款贴息资金	与收益相关			960,000.00
稳岗补贴	与收益相关		5,034.00	
增值税即征即退	与收益相关	34,016.91		
绿色制造推广支持款	与收益相关	2,770,000.00		
合 计		3,323,154.43	5,034.00	960,000.00

六、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西金瓯环保科技有限公司	山西省阳泉市平定县张庄镇新村	山西省阳泉市平定县张庄镇新村	废弃资源综合利用	60.00		购买

七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为李景春,直接和间接持股比例合计为 79.14%。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1 “在子公司中的权益”。

3、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
阳泉天元家用电器有限责任公司	持有公司 5%以上股份的股东
山西天元金科电器科技股份有限公司	公司实际控制人李景春控制的其他企业
山西天元浙晋国际贸易公司	公司股东天元家电关键管理人员控制的企业
阳泉市天元物流有限公司	公司股东天元家电控制的企业
山西天元绿环商务服务中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
阳泉天元报废汽车回收（拆解）有限责任公司	公司实际控制人李景春控制的其他企业
阳泉金山科贸投资有限责任公司	公司实际控制人李景春控制的其他企业
阳泉恒瑞物贸有限责任公司	阳泉天元家用电器有限责任公司的关键管理人员控制的企业
山西天元煜丰再生资源利用有限公司	公司股东杨涛持股的公司
阳泉景程家电维修服务有限公司	公司监事会主席王拉云和股东天元家电共同控制的企业
佛山市江丰农产品种养有限公司	出资人关联-兼个人出资
佛山市粤明金蝉工程有限公司	出资人关联-兼个人担保
佛山市高明区乐怡居房地产有限公司	出资人关联-兼法人代表 出资人关联-兼个人出资
上海慧峰文化传媒有限公司	出资人关联-兼法人代表
阳泉天元家用电器有限公司家电安装维修服务分公司	法人代表关联-兼法人代表 出资人关联-兼法人代表
阳泉市驰达汽车贸易有限公司	法人代表关联-兼法人代表 出资人关联-兼法人代表
山西恒昌兴业贸易有限公司	出资人关联-兼法人代表
李晓玲	实际控制人的妻子
李景春	董事长
魏艾玲	董事
李鹤	董事、总经理、实际控制人之子
刘莉蓉	董事
刘久松	董事、董事会秘书
张雅玲	财务负责人
李素梅	监事
王拉云	现监事会主席
王建魁	职工代表监事

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李景春	13,000,000.00	2018年06月09日	2020年06月09日	履行中
李景春	15,000,000.00	2018年08月06日	2020年08月06日	履行中
李景春	10,000,000.00	2019年09月29日	2021年09月28日	履行中
李景春	13,000,000.00	2019年06月26日	2021年06月25日	履行中
阳泉天元家用电器有限责任公司	15,000,000.00	2018年08月06日	2020年08月06日	履行中
阳泉天元家用电器有限责任公司	35,000,000.00	2018年11月05日	2021年11月04日	履行中
阳泉天元家用电器有限责任公司	13,000,000.00	2018年06月09日	2020年06月09日	履行中
阳泉天元家用电器有限责任公司	10,000,000.00	2019年09月29日	2021年09月28日	履行中
阳泉天元家用电器有限责任公司	13,000,000.00	2019年06月26日	2021年06月25日	履行中
阳泉天元家用电器有限责任公司	20,000,000.00	2019年11月30日	2022年11月29日	履行中
阳泉恒瑞物贸有限责任公司	35,000,000.00	2018年11月05日	2021年11月04日	履行中
阳泉恒瑞物贸有限责任公司	20,000,000.00	2019年11月30日	2022年11月29日	履行中
李晓玲	15,000,000.00	2018年08月06日	2020年08月06日	履行中
李晓玲	10,000,000.00	2019年09月29日	2021年09月28日	履行中

5、关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	265,857.77	262,981.16

6、关联方应收、应付款项

(1) 应付账款

关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
阳泉天元家用电器有限责任公司	24,220.00	87,475.00

(2) 其他应付款

关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
阳泉天元家用电器有限责任公司	91,761,201.38	77,517,231.66

7、关联方拆借资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
阳泉天元家用电器有限责任公司	162,783,370.52	2018.01.09		借入流动资金、合同未规定起止日期
归还：				
阳泉天元家用电器有限责任公司	148,539,400.80	2018.02.09		

8、关联方交易情况

(1) 采购商品的关联交易

关联方名称	关联交易内容及定价政策	金 额	
		2018年度	2017年度
阳泉天元家用电器有限责任公司	采购原材料、市场价	399,892.25	480,307.00

(2) 销售商品的关联交易

关联方名称	关联交易内容及定价政策	金 额	
		2018年度	2017年度
阳泉天元家用电器有限责任公司	销售废家电电缆、市场价	6,150.00	

八、 承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

2018.12.31				
类 别	账面余额		坏账准备	账面价值
	金 额	比例(%)	金 额 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	177,849,725.00	100.00		177,849,725.00
其中： 关联方组合				
政府拆解补助组合	177,849,725.00	100.00		177,849,725.00
账龄组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合 计	177,849,725.00	100.00		177,849,725.00

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	187,492,362.00	100.00			187,492,362.00
其中：关联方组合					
政府拆解补助组合	187,492,362.00	100.00			187,492,362.00
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	187,492,362.00	100.00			187,492,362.00

(2) 组合中，按政府拆解组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	确定依据	2018.12.31		
		金 额	比 例 %	坏账准备 计提比例 (%)
政府拆解补助组合	国家环保部专项审核	177,849,725.00		

本报告期按欠款方归集的期末余额应收账款汇总金额 177,849,725.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额	与公司关 系
国家环保部	16,409,210.00	1 年以内	9.23		
(拆解基金补 贴款)	35,560,260.00	1 至 2 年	19.99		非关联方
	125,880,255.00	2 至 3 年	70.78		
合 计	177,849,725.00		100.00		

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				

按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	100,600.00	100.00	40,394.42	40.15	60,205.58
其中：账龄组合	100,600.00	100.00	40,394.42	40.15	60,205.58
合 计	100,600.00	100.00	40,394.42	40.15	60,205.58

(续)

类 别	账 面 余 额		2017.12.31 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	100,600.00	100.00	20,304.42	20.18	80,295.58
其中：账龄组合	100,600.00	100.00	20,304.42	20.18	80,295.58
合 计	100,600.00	100.00	20,304.42	20.18	80,295.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %
1 年以 内				5.00	200.00	0.20	10.00	5.00
1 至 2 年	200.00	0.20	20.00	10.00	49,127.88	48.83	4,912.79	10.00
2 至 3 年	49,127.88	48.83	14,738.36	30.00	51,272.12	50.97	15,381.63	30.00
3-至 4 年	51,272.12	50.97	25,636.06	50.00				
合 计	100,600.00	100.00	40,394.42		100,600.00	100.00	20,304.42	

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转 回	转 销	2018.12.31
其他应收款坏账准备	20,304.42	20,090.00			40,394.42

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	100,600.00	100,600.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额	与公司关 系
国网山西省电力公司	押金	48,727.88	2 至 3 年	48.43	14,618.36	非关联方
平定县供电公司		51,272.12	3 至 4 年	50.97	25,636.06	
平定县兴隆液化石油 有限公司	押金	200.00	1 至 2 年	0.20	20.00	非关联方
		400.00	2 至 3 年	0.40	120.00	
合 计		100,600.00		100.00	40,394.42	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,056,515.25		3,056,515.25	3,056,515.25		3,056,515.25

(续)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西金钹环保科技有限公司	3,056,515.25			3,056,515.25
减：长期投资减值准备				
合 计	3,056,515.25			3,056,515.25

4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细

项 目	2018年度		2017年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	37,242,316.80	33,140,271.34	69,175,599.71	73,036,371.54
其他业务	2,586.21			
合 计	37,244,903.01	33,140,271.34	69,175,599.71	73,036,371.54

(2) 主营业务按行业类别列示

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电拆解行业	37,242,316.80	33,140,271.34	69,175,599.71	73,036,371.54

(3) 主营业务按产品类别列示

产品名称	2018年度	2017年度
------	--------	--------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
拆解物销售收入	19,757,174.69	31,828,236.35	33,615,339.71	73,036,371.54
拆解补贴收入	16,409,210.00		35,560,260.00	
塑料深加工销售收入	1,075,932.11	1,312,034.99		
合 计	37,242,316.80	33,140,271.34	69,175,599.71	73,036,371.54

(4) 主营业务按地区类别列示

地 区	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南			509,543.59	526,951.65
华北	20,223,233.53	32,479,867.16	30,776,913.50	68,523,562.56
华东	609,873.27	660,404.18	1,285,849.91	2,231,087.57
华中			1,043,032.71	1,754,769.76
环保部	16,409,210.00		35,560,260.00	
合 计	37,242,316.80	33,140,271.34	69,175,599.71	73,036,371.54

十二、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项 目	2018 年度	2017 年度
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	307.11	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,254,171.52	3,147,437.56
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,203.16	-111,400.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	4,240,275.47	3,036,037.54
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）	4,240,275.47	3,036,037.54
减：少数股东权益影响额	122.84	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	4,240,152.63	3,036,037.54

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年度			2017 年度		
	加权平 均净资 产收益 率 (%)	每股收益 基本 每股 收益	每股收益 稀释每 股收益	加权平 均净资 产收益 率 (%)	每股收益 基本每 股收益	每股收益 稀释每 股收益
归属于公司股东的净利润	-2.33	-0.03	-0.03	-15.89	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-8.92	-0.11	-0.11	-20.18	-0.27	-0.27

山西天元绿环科技股份有限公司

2019 年 04 月 25 日

附：

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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山西省阳泉市平定县张庄镇新村村绿环科技公司。