



辰龙股份

NEEQ : 872474

江苏辰龙再生资源股份有限公司

JIANGSU CHENLONG RESOURCE RECYCLING CO, LTD



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	4
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	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、辰龙股份	指	江苏辰龙再生资源股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	江苏辰龙再生资源股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
美国辰龙	指	CHEN LONG,INC., 中文名：辰龙有限公司
美国辰佳	指	CHEN JIA,INC., 中文名：辰佳有限公司
辰龙动力	指	辰龙（张家港）动力再制造科技有限公司
马来西亚辰龙	指	CHEN LONG HOLDING (M) SDN. BHD, 中文名：辰龙控股（马来西亚）有限公司
东海绿能	指	东海县绿能再生资源有限公司
徐州辰龙	指	徐州辰龙再生物资有限公司
循之网络	指	北京循之网络科技有限公司
恒泰祥	指	张家港保税区恒泰祥投资管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司

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。

公司负责人顾龙生、主管会计工作负责人张蔚及 会计机构负责人（会计主管人员）张蔚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
废汽车压件拆解破碎行业不景气风险	公司主营业务为废汽车压件的拆解破碎；主要产品为废汽车压件拆解破碎后分类归集的废钢、废铝、废铜、混合料和零部件。2017 年度及 2018 年度，公司主营业务收入占营业收入比例分别为 99.80%和 99.85%，公司主营业务十分突出且与报废汽车回收、拆解、破碎行业密切相关。报废汽车目前存在报废率低、回收价格低、行业规模小、拆解技术含量低问题，废汽车压件拆解破碎行业仍处于起步阶段，会受到废钢价格波动、补贴政策调整等外部冲击，可能会带来开工不足、产能闲置等问题，存在废汽车压件拆解破碎行业不景气风险。
废钢价格波动的风险	公司用于生产的原材料废汽车压件主要废金属含量是废钢，公司主要产品是废汽车压件拆解破碎后分类归集的废钢、废铝、废铜、混合料和零部件。其中，废钢产出最多。公司主要将废钢销售给钢铁企业，如宏昌钢板（江苏沙钢）、盛隆冶金、长强钢铁等，用于炼钢。如果废钢价格持续走跌，会减少公司来自废钢产品的销售收入，对公司业绩表现造成不利影响。因而，废钢价格波动会影响公司的业绩表现，可能会造成公司业绩不稳定
汇率波动风险	2017 年度及 2018 年度，公司的境外销售收入分别为 34,110,535.59 元和 38,023,203.01 元，境外销售收入占同期主营业务收入的比重分别为 8.39%和 5.71%。随着人民币国际化进程的加快，人民币汇率波动也日趋市场化，同时国内外的政治、经济环境变化也会影响人民币汇率走势，如果公司未来不能有效减弱汇率波动风险，那么汇率波动可能会影响公司盈利稳定性。
公司业务对重要客户依赖的风险	公司与宏昌钢板（江苏沙钢）等钢铁企业建立了持续稳定的合作关系，公司对上述主要客户的销售额占比较高。2017 年度、2018 年度公司前五大客户销售额占当期营业收入的比例分别为 59.90%和 85.96%。公司目前所生产的废钢粉碎料较为

	<p>集中地提供给主要客户，一方面是由于公司所生产的废钢粉碎料因运输成本、合作关系等诸多因素限制，使得销售具有明显的区域性，与主要周边钢铁企业客户形成了较为紧密的合作关系；另一方面是由于公司生产的废钢粉碎料颗粒小、杂质少、铁锈和烤漆少、出钢水率高，受到主要客户一致好评。由于上述优点，宏昌钢板（江苏沙钢）对于公司生产的废钢粉碎料需求较大，与公司签订常年供货合同。考虑到荣德贸易（江苏沙钢）实际由江苏沙钢控制，而江苏沙钢是全国最大的民营钢铁企业，是全国钢铁企业废钢调价的风向标，体量较大，回款较快，信誉较好，是公司的优质客户。公司从稳定经营业绩角度出发，倾向于优先满足大客户的需求。尽管公司产品销售不存在对单一客户的重大依赖，但如果公司主要客户因经营状况发生重大不利变化而减少对公司产品的采购，将影响公司营业收入和盈利能力。</p>
国外市场及国外政策风险	<p>公司有美国辰佳和美国辰龙两个全资子公司，用于开拓美国报废汽车回收市场，主要从事拍卖废旧汽车，回收、拆解、分类、回运等工作，销售进口废汽车压件给公司，因公司业务变更报告期内公司已经注销了该两个公司；公司已在马来西亚设立全资子公司马来西亚辰龙，用于开拓马来西亚二手零部件市场，主要从事二手零部件的中转和销售。二手零部件业务将是公司业绩潜在增长点。由于美国、马来西亚等境外国家和地区关于废汽车回收利用相关的法律法规、商业文化、语言环境均与中国（大陆）存在较大差异，如果公司在开拓境外废汽车压件业务过程中，不能适应当地的法律法规、商业文化和语言环境，可能存在一定的国外市场及国外政策风险。</p>
共同实际控制人不当控制风险	<p>公司的共同实际控制人为顾龙生、钱秀玉、顾铮辉、陈琳，实际控制公司 88.85% 有表决权的股份。公司共同实际控制人在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司共同实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。</p>
公司内部控制风险	<p>2016 年 1 月 15 日，公司由有限公司整体变更为股份公司。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系，但由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制制度也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，公司的快速发展，经营规模的不断扩大，也将对公司治理提出更高的要求。随着公司规模进一步扩大，以及公司本次申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用，上述情况也将对公司的信息披露工作提出了更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
应收账款回收风险	<p>截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 44,118,660.25 元和 35,339,334.72，占流动资产的比例分别为 18.89% 和 21.83%。尽管公司应收账款账龄较短，其中报告期内 98.30% 的账龄在半年以内，且公司客户信用较好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，若出现重大应收账款不能收回的情况，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。另外，随着时间的推移，若应收账款没能按时回收，将导致公司计提的坏账准备大幅增加，影响公司业绩表现。</p>
关联方资金依赖风险	<p>报告期内，公司多次发生与关联方辰龙房产的资金拆借，截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，其他应付款中应付辰龙房产的借款余额分别为 133,583,219.51 元和 109,779,321.26 元，资金拆借余额较大，公司现正处于业务扩张时期，资金需求量较大，公司的关联方资金拆入主要用于临时补充公司的流动</p>

	资金。若辰龙房产要求公司短期内归还全部借款，将可能对公司的生产经营活动产生不利影响
公司短期偿债能力不足风险	截至2017年12月31日和2018年12月31日，公司的流动比率分别为0.79和0.66，速动比率分别为0.45和0.26，公司的流动比率和速动比率均较低，但是本期有所改善。截至2018年12月31日，公司的流动负债主要是短期借款和其他应付款，存在短期偿债能力不足的风险。
资金短缺风险	公司的行业特点导致公司采购的付款期较短，采购后需及时支付货款，因此，随着公司产量的扩大，采购原材料的增加需要更多的采购资金。同时，公司为扩大采购渠道和拓展二手零部件销售渠道，需要对外投资，也会对公司的资金提出更高的要求。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

公司2017年12月公司挂牌时披露的公开转让说明书中披露了资质无法续期风险：公司持有的资质中《中华人民共和国限制进口类可用作原料的固体废物进口许可证》将于2017年12月31日到期，公司还未开始办理续期事宜，存在无法续期的风险。

目前，主管部门在行业内已取消该证的办理，不再允许行业从国外进口原材料，公司调整了原材料采购渠道，国内原材料已足够公司生产，不再需要从国外采购原材料，所以公司也不再需要《中华人民共和国限制进口类可用作原料的固体废物进口许可证》。公司已在商务部废旧金属备案网备案，公司业务所需的许可和备案均已完成，不影响公司业务正常开展。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏辰龙再生资源股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU CHENLONG RESOURCE RECYCLING CO, LTD
证券简称	辰龙股份
证券代码	872474
法定代表人	顾龙生
办公地址	张家港保税区华达路西侧、晨港路北侧办公楼 1 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张琴芬
职务	副总经理、董事会秘书
电话	0512-56359007
传真	0512-56359007
电子邮箱	13776268278@163.COM
公司网址	http://erp.cl-recycling.com
联系地址及邮政编码	张家港保税区华达路西侧、晨港路北侧办公楼 1 楼/邮编 215633
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 6 月 15 日
挂牌时间	2017 年 12 月 13 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-C42 废弃资源综合利用-C4210 金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	废汽车压件拆解破碎后分类归集的废钢、废铝、废铜、混合料和零部件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	顾龙生
实际控制人及其一致行动人	顾龙生、钱秀玉、顾铮辉、陈琳

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	913205926907502704	否
注册地址	张家港保税区华达路西侧、晨港路 北侧办公楼 1 楼	否
注册资本（元）	10000 万	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐太刚、张春梅
会计师事务所办公地址	深圳福田联合广场 A 座 33 楼 3310 室

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	665,573,128.48	406,494,699.06	63.73%
毛利率%	8.72%	18.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,115,890.11	20,410,584.34	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,923,391.43	19,724,342.08	-
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）	-3.97%	17.02%	-
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）	-3.82%	16.45%	-
基本每股收益	-0.05	0.20	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	371,851,785.78	429,718,795.74	-13.47%
负债总计	243,390,477.22	297,896,039.26	-18.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,225,737.99	130,549,656.71	-2.55
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.31	-2.55%
资产负债率%（母公司）	62.44%	68.01%	-
资产负债率%（合并）	65.45%	69.32%	-
流动比率	0.67	0.79	-
利息保障倍数	0.82	4.21	-

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	-2,349,175.19	-14,431,054.60	
应收账款周转率	16.41	14.00	-
存货周转率	6.04	4.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.47%	55.41%	-
营业收入增长率%	63.73%	177.23%	-
净利润增长率%	-125.09%	1,576.58%	-

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	100,000,000	100,000,000	
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
非流动资产处置损益	-1,239,140.26
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,859,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,632.82
非经常性损益合计	232,026.92
所得税影响数	459,097.24
少数股东权益影响额(税后)	-34,571.64
非经常性损益净额	-192,498.68

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
应收账款	44,118,660.25	0	0	0
应收票据及应收账	0	44,118,660.25	0	0

款				
应付账款	92,051,849.48	0	0	0
应付票据及应付账款	0	92,051,849.48	0	0
管理费用	27,196,172.97	24,806,469.45	0	0
研发费用	0	2,389,703.52	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司拥有先进的 6000HP 进口废汽车拆解粉碎线，拆解、粉碎报废汽车能力达 60 万吨/年，是国内废旧汽车拆解龙头企业。在国内外建立了多个子公司，与国内有废旧汽车回收拆解资质的企业进行合作，形成了报废汽车精细化拆解全产业链模式。自 2017 年始，国家对进口固体废物的限制逐步加大，公司以此为契机，充分利用在国外多年积累的先进的拆车经验、汽车零部件销售经验和国内先进的粉碎、分选流水线及自主研发国内首创的固废处理系统，在国内寻找合作伙伴。目前，已与国内多家报废汽车回收公司达成紧密合作关系，一方面这些当地的报废车回收公司为公司提供了充足的原材料；另一方面在满足我国报废汽车拆解要求的前提下，利用我公司的先进拆解经验和成熟的销售渠道，充分挖掘报废汽车的剩余价值，围绕报废汽车产业建立健全循环经济模式，苦练内功，引领行业发展，并逐步建立了以下运行模式：

1. 将还有使用价值的零部件通过公司投资的互联网销售平台和马来西亚辰龙汽车零部件销售中心向国内外快速销售；
2. 将报废的发动机和变速箱通过位于张家港高新区的国家再制造基地的辰龙动力再制造后再销往国内外；
3. 剩余的报废汽车架子和其他无再利用价值的零部件等经过打包压块后统一送往辰龙张家港保税区的粉碎中心，通过先进的进口粉碎机的彻底粉碎、分选后，将其中的铁、铜、铝、不锈钢、橡胶、塑料等有效分离后分别销售给下游企业；
4. 利用气化炉对接熔铝炉系统将粉碎线上分选下来的再无销售价值的可燃固废进行气化转化为热能熔炼废铝，将废铝转化为标准铝锭。

上述合作模式的推广，不断吸引国内各地报废汽车回收公司主动上门寻求合作，使得公司报废汽车的货源不断地得到保障。目前，公司每月的报废汽车总量基本在 45000 台左右，销售额度也不断的突破，公司 2018 年销售额已经突破 6 亿元。公司的快速发展也对公司提出了更高的要求，公司上下将以此为契机，始终坚守“变废为宝、绿色环保、资源循环、造福万代”的企业宗旨，利用产业的独特优势与良好的地理位置，将公司打造成国内外同类再生行业的一流企业。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、财务经营情况

报告期内公司实现销售收入 66,557.31 万元，较上年同期的 40,649.47 万元增长了 63.73%；实现净利润-515.34 万元，较上年同期 2,054.25 万元下降了 125.09%；公司总资产为 37,185.18 万元，较报告期初的 42,971.88 万元下降了 13.47%；本期毛利率为 8.72% 比上期的 18.16% 下降 9.44%，主要原因是本期单位售价 2063.06 元，较上期增加 489.96 元增长率 31.15%，原材料、机物料等生产成本价格上升，本期单位成本 1889.63 元较上期增加 601.11 元，增长率 46.65%，导致本期的毛利率下滑。

二、公司治理

随着股份公司的建立，公司已经建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员和相应的议事规则，管理制度。公司能够按照公司章程、三会议事规则等相关制度召开股东大会、董事会、监事会治理公司。随着公司的发展，公司将继续严格按照法律法规、公司制度严格治理公司，积极保护投资者尤其是中小投资者的利益。

三、研发情况

垃圾气化炉对接熔铝炉系统：面对报废汽车破碎后产生的大量垃圾，辰龙股份经过三年多的潜心研发，发明了垃圾气化炉（拥有多项国家专利），为充分使用气化后产生的热能；又成功研发了熔铝系统，从而在工厂源头自我消化了报废汽车垃圾对环境造成的压力，实现垃圾减量化 95%；

四、增长情况

总体来看，我国汽车保有量的上升空间很大，近几年呈爆发式增长，新车年销售量已近 3000 万台，也意味着报废汽车量即将呈井喷式增长，据测算，到 2020 年全国报废汽车总量将突破 1500 万台。《报废机动车回收管理办法（修订草案）》的出台，必将给目前行业企业带来新的发展机遇。现有的设备生产能力达到每月 4 万多吨，月均销售额达到 8000 万左右。公司立足于废旧汽车拆解、回收行业的巨大发展空间，务实经营，努力打造报废汽车综合利用的领军队伍。

(二) 行业情况

废汽车压件是指报废汽车被拆卸了发动机、轮胎、蓄电池、变速箱等后经压扁成不可恢复原状处理的车体。报废汽车拆解破碎后可得到大量再生资源，包括钢铁（五大总成）、有色金属（铅、铜、铝、锡）、贵金属（铂）、玻璃、工程塑料、皮革等都属于可再生材料；电器配件（发电机、电动机、灯玻璃、门窗）、电子配件（传感器、ECU、执行机构）、标准件（门窗玻璃、紧固件、连接件等）等都是可再生用件。废汽车压件经过半自动拆解流水线、高新技术材料分类工程、车壳粉碎和粉碎件人工分选等工艺，可分选出废钢、废铝、废铜和非金属物资，销往专业厂家回收利用，重新加工冶炼。从制造轿车的主要材料来看，汽车的钢铁、有色金属等含量以重量计可达80%左右，是回收利用废钢铁和废铝、废铜等金属的重要资源。非金属材料包括塑料、玻璃、橡胶、涂料、皮革、人造纤维、化学纤维等，其比例约占整车质量的20%左右。废汽车压件集中拆解破碎，可以充分利用废汽车压件的再生利用价值，以缓解冶金行业对废钢铁、废铝及废铜等紧缺资源的需求，符合国家发展循环经济、加强资源综合利用的政策。

根据国家统计局发布的《2014 年国民经济和社会发展统计公报》，2014 年末全国民用汽车保有量达到 15,447 万辆（包括三轮汽车和低速货车 972 万辆），同比增长 12.4%。为推动各地加快黄标车的淘

汰工作，环境保护部联合发展改革委、公安部、财政部、交通运输部、商务部等六部门印发了《2014年黄标车及老旧车淘汰工作实施方案》，并自2014年下半年开始，实行黄标车和老旧车淘汰工作月调度制度，每月通报各地淘汰任务进展。各地纷纷出台相关配套政策措施，有力地推动了淘汰工作。2014年我国回收拆解报废汽车220万辆，其回收量占汽车保有量的1.42%。2014年我国报废汽车回收拆解行业发展稳步推进，全国获得拆解资质的企业数量达597家，同比增加3.65%；隶属回收网点2,432个，同比增长1.4%。报废汽车回收网点已覆盖全国80%以上的县级行政区域。2015年，国内宏观经济增速继续减弱，市场需求复苏动力不足，尤其是我国钢铁行业仍在进行结构调整，导致钢材产能下降，废钢价格低迷不振，也将对报废汽车回收拆解销售产生不利影响。但2015年又是报废汽车回收拆解行业面临经营困难与发展机遇并存的一年，报废汽车回收量达到277.5万辆，同比增长26.1%，企业经济效益也会进一步提升。对报废汽车回收拆解行业产生利好最大影响的因素：一是2015年是政府实施强制淘汰黄标车的关键一年，将促进报废汽车回收拆解行业发展；二是拆解材料市场价格低位回升，拆解可回用零部件再利用率有望提升，拉动报废汽车回收拆解企业经济效益增长。

随着我国经济社会持续快速发展，群众购车刚性需求旺盛，汽车保有量继续呈快速增长趋势。截止2015年末全国民用汽车保有量达到17,228万辆，同比增长11.53%；新注册登记的汽车达2,385万辆，同比增长9%；保有量净增1,781万辆，同比增长4.34%。2015年我国报废汽车回收拆解行业发展稳步推进，全国获得拆解资质的企业数量603家，同比增加1%；隶属回收网点2,358个，同比下降3%；从业人员2.8万人。报废汽车回收网点已覆盖全国80%以上的县级行政区域。全年回收拆解报废机动车合计277.53万辆，同比增长26.1%，其中报废汽车回收量260万辆，同比增长18.18%，摩托车回收量17.53万辆，同比下降23.70%。拆解再生资源总量合计871.88万吨，同比增长170.8%。截至2014年底，我国废钢铁、废有色金属、废塑料、废轮胎、废纸、废弃电器电子产品、报废汽车、报废船舶、废玻璃、废电池等十大类别的再生资源回收总量约为2.45亿吨，同比增长5.0%。其中，增幅最大的是报废船舶，同比增长109.6%。截至2015年底，我国废钢铁、废有色金属、废塑料、废轮胎、废纸、废弃电器电子产品、报废汽车、报废船舶、废玻璃、废电池十大类别的再生资源回收总量约为2.46亿吨，同比增长0.3%。其中，增幅最大的是报废汽车；降幅最大的是报废船舶。

2014年度、2015年度及2016年度，我国报废汽车回收量分别为220万辆、277.5万辆和300.6万辆，复合增长率为16.89%；报废汽车回收重量分别为322万吨、871.9万吨和721.3万吨，复合增长率为49.67%。报废汽车回收正处于起步阶段，随着强制淘汰黄标车及国务院关于修改《报废汽车回收管理办法》的决定（征求意见稿）允许将报废汽车“五大总成”交售给再制造企业等利好政策的实施，预计报废汽车回收即将进入高速成长阶段，复合增长率居于再生资源回收行业前列。

2014年度、2015年度及2016年度，我国报废汽车回收价值分别为66亿元、122.1亿元和108.2亿元，复合增长率为28.04%，位于再生资源行业回收价值增速第一。

2014年度、2015年度及2016年度，我国报废汽车回收拆解企业数量分别为597家、603家和635家；从业人员分别为30,000人、28,000人和未公开；回收网点分别为2,432个、2,538个和2,300个；报废机动车回收量分别为220万辆、277.53万辆和300.56万辆。

对报废汽车中的废旧金属回收拆解是行业内公认朝阳产业，随着《报废机动车回收管理办法（修订草案）》的落地，整个行业将更开放，更市场化，前景更广阔，有利于公司更好的持续经营与发展。

（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	本期期末与上年同期
----	------	------	-----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	未金额变动比例
货币资金	20,386,025.45	5.48%	19,654,658.94	4.57%	3.72%
应收票据与应收账款	36,709,334.72	9.87%	44,118,660.25	10.27%	-16.79%
存货	99,326,671.74	26.71%	101,800,949.43	23.69%	-2.43%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0	0%
固定资产	163,638,035.43	44.01%	147,661,557.51	34.36%	10.82%
在建工程	8,802,510.42	2.37%	11,069,632.40	2.58%	-20.48%
短期借款	98,000,000.00	26.35%	48,000,000.00	11.17%	104.17%
长期借款	0	0	0	0	0%
预付账款	2,785,992.10	0.75%	60,900,964.01	14.17%	-95.43%
其他应收款	916,039.23	0.25%	3,822,841.54	0.89%	-76.04%
预收款项	1,241,278.44	0.33%	42,302.74	0.01%	2,834.27%
应付职工薪酬	5,884,403.98	1.58%	4,083,849.92	0.95%	44.09%
应交税费	3,828,738.98	1.03%	8,346,622.46	1.94%	-54.13%
其他应付款	110,589,972.99	29.74%	133,983,451.79	31.18%	-17.46%

资产负债项目重大变动原因:

1. 预付账款

本期末 278.60 万元，较上期末减少 5,811.50 万元，增长率-95.43%，主要原因是在途材料已入库，预付货款已冲抵货款。

2. 其他应收款

本期末 91.60 万元，较上期末减少 290.68 万元，增长率-76.04%，主要原因是收回保证金和押金。

3. 短期借款

本期末 9800 万元，较上期末增加 5000 万元，增长率 104.17%，2016 年 9 月 28 日，公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订最高额流动资金借款合同，于 2019 年 3 月提前还贷。2018 年 4 月 23 日，公司与张家港农村商业银行杨舍支行有限公司签订了最高额流动资金借款合同，约定在 2018 年 4 月 23 日起至 2021 年 4 月 22 日的期间内发放最高额度为 98,000,000.00 元；截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 98,000,000.00 元。

4. 预收款项

本期末 124.13 万元，较上期末增加 119.90 万元，增长率 2834.27%，主要原因是期末预收货款增加。

5. 应付职工薪酬

本期末 588.44 万元，较上期末增加 180.0 万元，增长率 44.09%，主要原因是随着本期产量较上期增长 27.81%，本期期员工较上期末增长 20%。

6. 应交税费

本期末 382.87 万元，较上期末减少 451.80 万元，增长率-54.13%，主要原因是本年度净利润下降导致应交企业所得税下降 55.89%。

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	665,573,128.48	-	406,494,699.06	-	63.73%
营业成本	607,511,905.34	91.28	332,659,969.12	81.84%	82.62%
毛利率%	8.72%	-	18.16%	-	-
管理费用	29,571,234.45	4.44%	24,806,469.45	6.10%	19.21%
研发费用	4,743,247.52	0.71%	2,389,703.52	0.59%	98.49%
销售费用	9,152,762.74	1.38%	7,064,823.86	1.74%	29.55%
财务费用	10,267,428.01	1.54%	8,530,959.19	2.10%	20.35%
资产减值损失	3,847,373.02	0.58%	318,916.32	0.08%	1,106.39%
其他收益	1,843,800.00	0.28%	500,000.00	0.12%	268.76%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-1,239,140.26	-0.19%	-45,128.20	-0.01%	2,645.82%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,536,450.06	-0.23%	26,931,828.72	6.63%	-107.70%
营业外收入	23,788.96	0.00%	820,360.15	0.20%	-97.10%
营业外支出	396,421.78	0.06%	335,891.38	0.08%	18.02%
净利润	-5,153,419.31	-0.77%	20,542,529.54	5.05%	-125.09%

项目重大变动原因：

1. 营业收入

本期营业收入 66,557.31 万元，较上期增长 25,907.84 万元，增长率 63.73%，主要原因是本期母公司原材料供给增加，废钢市场需求大、市场价格较好，同时公司改进生产技术、开设两班制，增加生产能力满足市场需求，以上几点导致母公司营业收入较上期增加 67.87%。

2. 营业成本

本期营业成本 60,751.19 万元，较上期增长 27,485.19 万元，增长率 82.62%，主要原因是本期年销量 30.30 万吨，较上期增长 6.6 万吨增长率 27.85%；本期单位成本 1889.63 元/吨，较上期增加 601.11 元/吨，增长率 46.65%，年产量和年销量额的激增导致辅料、机物料消耗、职工薪酬增加。综上，原材料上涨、辅料、机物料消耗、职工薪酬增加导致本期营业成本增长 82.62%。

3. 研发费用

本期研发费用 474.32 万元，较上期增长 235.35 万元，增长率 98.49%，主要原因是本公司本期改进生产技术，对新技术研发投入增大。

4. 销售费用

本期销售费用 915.28 万元，较上期增长 208.79 万元，增长率 29.55%，主要原因是本公司销量增加导致

销售运费增加。

5. 财务费用

本期财务费用 1,026.74 万元，较上期增长 173.65 万元，增长率 20.35%，主要原因是本公司短期借款由原来的 4,800 万变更为 9,800 万。

6. 资产减值损失

本期资产减值损失 384.74 万元，较上期增长 352.85 万元，增长率 1,106.39%，主要原因是母公司计提坏账准备 52.88 万元，子公司美国辰佳固定资产报废损失 269.27 万元、应收账款坏账损失 60.97 万元。

7. 其他收益

本期其他收益 184.38 万元，较上期增长 134.38 万元，增长率 268.76%，主要原因是本年取得新三板挂牌奖励 180 万元。

8. 资产处置收益

本期资产处置收益-123.91 万元，较上期增长-119.40 万元，增长率-2,645.82%，主要原因是子公司美国辰龙处置固定资产所产生的损失 124.63 万元。

9. 净利润

本期净利润-515.34 万元，较上期增长-2,552.65 万元。主要原因是本期年销量 30.30 万吨，较上期增长 6.6 万吨增长率 27.85%；本期销售平均单价 2,063.06 元/吨，较上期增加 489.96 元/吨，增长率 31.15%；本期单位成本 1889.63 元/吨，较上期增加 601.11 元/吨，增长率 46.65%。本期毛利率较上期减少 9.44%。子公司美国辰龙处置固定资产损失 124.63 万元，子公司美国辰佳固定资产报废损失 269.27 万元。

(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	664,553,586.34	405,700,611.29	63.80%
其他业务收入	1,019,542.14	794,087.77	28.39%
主营业务成本	607,511,905.34	332,659,969.12	82.62%
其他业务成本	0	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%
废旧金属收入	611,507,430.05	92.02%	371,336,455.93	91.53%
备件及其他收入	53,046,156.29	7.98%	34,364,155.36	8.47%

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%
境外收入	38,023,203.01	5.71%	34,110,535.59	8.41%
境内收入	627,549,925.47	94.29%	371,590,075.70	91.59%

收入构成变动的原因:

本期收入构成未发生较大变动。

(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	张家港宏昌钢板有限公司	489,149,271.49	73.49%	否
2	广西盛隆冶金有限公司	41,410,356.44	6.22%	否
3	江苏长强钢铁有限公司	20,767,539.21	3.12%	否
4	张家港保税区邦钺宏国际贸易有限公司	14,137,082.64	2.12%	否
5	SOR HAK TRANS CAMBODIA CO.,LTD	6,702,072.06	1.01%	否
	合计	572,166,321.84	85.96%	-

(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	江苏省江南再生资源利用有限公司	348,912,558.87	60.42%	否
2	永新县隆发商贸有限公司	59,285,565.50	10.27%	否
3	深圳市报废车回收有限公司	11,123,620.69	1.93%	否
4	辽宁保格再生资源回收有限公司	10,304,980.60	1.78%	否
5	上饶市响林金属材料营业部	10,052,234.83	1.74%	否
	合计	439,678,960.49	76.14%	-

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	-2,349,175.19	-14,431,054.60	83.72%
投资活动产生的现金流量净额	-36,468,990.82	-14,585,460.68	-150.03%
筹资活动产生的现金流量净额	39,896,411.41	41,880,640.61	-4.73%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额-234.92 万元,比上年同期增长 1,208.19 万元,增长率 83.72%,主要原因是本期销售较上期增加 63.73%,应收账款较上期下降 16.79%,销售回款及时;

2、投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额-3,646.90 万元,比上期减少 2,188.35 万元,增长率-150.04%,主要原因是本期改进生产技术,增加新技术设备的投资 1,483.00 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 辰龙（张家港）动力再制造科技有限公司。该公司成立于 2017 年 3 月 3 日，注册资本 1000 万元。2018 年度，该公司实现营业收入 244.17 万元，净利润-192.26 万元；

2. 徐州辰龙，该公司成立于 2017 年 5 月 24 日，注册资本 200 万元。2018 年度，该公司实现营业收入 0 万元，净利润-0.58 万元；

3. 东海绿能。该公司成立于 2017 年 6 月 6 日，注册资本 600 万元。2018 年度，该公司实现营业收入 0 万元，净利润-44.35 万元；

4. 美国辰龙。该公司成立于 2013 年 4 月 4 日，注册资本美金 500 万元。2018 年度，该公司实现营业收入美金 289.80 万元，净利润美金-122.14 万元；

5. 美国辰佳。该公司成立于 2011 年 11 月 7 日，注册资本美金 33 万元。2018 年度，该公司实现营业收入美金 0 万元，净利润美金-79.44 万元；

6. 马来西亚辰龙控股有限公司。该公司成立于 2016 年 11 月 23 日，注册资本马币 1012.17 万元。本公司持股 80%。2018 年度，该公司实现营业收入马币 1569.41 万元，净利润马币-11.53 万元。

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

(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

1. 会计政策变更的原因及内容

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

2. 会计政策变更对公司的影响

本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

本报告期公司经营业绩取得了长足的进步，公司遵守各项法律法规，照章纳税。

节能减排、控制“三废”排放是企业必须履行的环保社会责任。公司在内部设置专人进行环境监测、预警和报告，制定了相应环境保护制度和措施。每年均制定和落实年度《危废物品管理计划》，同时，2017年在全公司开展“冬季节能降耗”活动，实现能耗比上年同期下降10%的业绩。在2017年的“三废”检测中100%达到国家相应环保标准。

依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内增加员工数量，为当地就业稳定做出积极贡献。报告期内，公司积极履行企业应尽义务，承担社会责任，在不断为股东创造价值的同时，积极承担对客户、员工及社会等方面的责任。公司一直以来诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业、保障员工合法权益，今后公司仍将承担相应的社会责任，在经营管理中加强对于人的价值的关注，持续提升对环境和社会的综合贡献。

公司今后将一如既往地合法、合规、诚信经营，积极承担企业社会责任。

三、持续经营评价

2018年公司营业收入665,573,128.48元，期末净资产128,461,308.56元，2016年至2018年连续三个会计年度的净利润分别为1,225,266.45元、20,542,529.54元、-5,153,419.31元。

公司持续经营能力稳中有升，公司主营业务稳定，公司不存如下情况：营业收入低于100万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损；不存在存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等情形。

同时，公司未受到有关政府部门的重大处罚，不存在影响持续经营的债务及重大风险，亦不存在法律、法规和《公司章程》规定的导致公司终止经营或影响持续经营能力的其他情形。

1. 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。
2. 公司已制定相对完善的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等治理制度，企业治理规范有序，内控制度完善。
3. 公司不断引进高素质管理人员及技术人员，管理层和核心技术人员队伍稳定。
4. 公司建立完善的内部员工培训机制，加大内部员工培训管理工作，使员工技术能力得到持续提升，增强了公司的行业竞争能力。
5. 公司经营业绩大幅提升，盈利能力也取得长足进步。
6. 公司采取国内、国外相结合、将原材料采购转向国内、将零部件销售转向国外，极大的提升了公司的竞争能力和发展能力。

报废汽车回收拆解是行业内公认朝阳产业，随着《报废机动车回收管理办法（修订草案）》的落地，

整个行业将更开放，更市场化，前景更广阔，有利于公司更好的持续经营与发展。

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. 废汽车压件拆解破碎行业不景气风险。公司主营业务为废汽车压件的拆解破碎；主要产品为废汽车压件拆解破碎后分类归集的废钢、废铝、废铜、混合料和零部件。2017 年度及 2018 年度，公司主营业务收入占营业收入比例分别为 99.80%和 99.85%，公司主营业务十分突出且与报废汽车回收、拆解、破碎行业密切相关。报废汽车目前存在报废率低、回收价格低、行业规模小、拆解技术含量低问题，废汽车压件拆解破碎行业仍处于起步阶段，会受到废钢价格波动、补贴政策调整等外部冲击，可能会带来开工不足、产能闲置等问题，存在废汽车压件拆解破碎行业不景气风险。针对此风险，公司通过参股等方式入股了循之网络，为公司开拓国内货源奠定了基础。公司还将通过入股、合作等多方式保证公司有足够的货源。同时，公司已设立控股子公司马来西亚辰龙、全资子公司辰龙再制造，发力二手零部件业务，开辟公司的新的利润增长点，将有力地分散废汽车压件拆解破碎行业不景气的风险。

2. 废钢价格波动的风险。公司用于生产的原材料废汽车压件主要废金属含量是废钢，公司主要产品是废汽车压件拆解破碎后分类归集的废钢、废铝、废铜、混合料和零部件。其中，废钢产出最多。公司主要将废钢销售给钢铁企业，如宏昌钢板（江苏沙钢）、盛隆冶金、长强钢铁等，用于炼钢。如果废钢价格持续走跌，会减少公司来自废钢产品的销售收入，对公司业绩表现造成不利影响。因而，废钢价格波动会影响公司的业绩表现，可能会造成公司业绩不稳定。为应对此风险，公司已在与供应商签订的采购合同中明确约定了公司的采购价格将根据市场价格进行调整的机制。公司将废汽车压件采购价格以废钢销售价格为锚，从而保持采购价格与销售价格同步波动，如废钢价格持续下跌，则公司采购价格也将同步持续下跌，从而降低废钢价格波动对公司经营业绩波动的影响，保持公司经营业绩的稳定。

3. 汇率波动风险。2017 年度及 2018 年度，公司的境外销售收入分别为 34,110,535.59 元和 38,023,203.01 元，境外销售收入占同期主营业务收入的比重分别为 8.39%和 5.71%。随着人民币国际化进程的加快，人民币汇率波动也日趋市场化，同时国内外的政治、经济环境变化也会影响人民币汇率走势，如果公司未来不能有效减弱汇率波动风险，那么汇率波动可能会影响公司盈利稳定性。为应对此风险，公司将根据汇率市场进行分析并预测远期汇率，如果公司预测汇率升值，公司收汇后尽量延迟向银行汇兑；反之，如果公司预测汇率贴水，公司收回后尽量提前向银行汇兑。如果汇率持续走低，公司将在与国外客户议价过程中对部分国外客户提高报价，以保持公司的盈利水平。

4. 公司业务对重要客户依赖的风险。公司宏昌钢板（江苏沙钢）等钢铁企业建立了持续稳定的合作关系，公司对上述主要客户的销售额占比较高。2017 年度、2018 年公司前五大客户销售额占当期营业收入的比例分别为 59.90%和 85.96%。公司目前所生产的废钢粉碎料较为集中地提供给主要客户，一方面是由于公司所生产的废钢粉碎料因运输成本、合作关系等诸多因素限制，使得销售具有明显的区域性，与主要周边钢铁企业客户形成了较为紧密的合作关系；另一方面是由于公司生产的废钢粉碎料颗粒小、杂质少、铁锈和烤漆少、出钢水率高，受到主要客户一致好评。由于上述优点，荣德贸易（江苏沙钢）对于公司生产的废钢粉碎料需求较大，与公司签订常年供货合同。考虑到宏昌钢板（江苏沙钢）实际由江苏沙钢控制，而江苏沙钢是全国最大的民营钢铁企业，是全国钢铁企业废钢调价的风向标，体量较大，回款较快，信誉较好，是公司的优质客户。公司从稳定经营业绩角度出发，倾向于优先满足大客

户的需求。尽管公司产品销售不存在对单一客户的重大依赖，但如果公司主要客户因经营状况发生重大不利变化而减少对公司产品的采购，将影响公司营业收入和盈利能力。针对上述风险，公司采取的管理措施为：第一，公司历来重视自身产品的品质，通过提供优质的产品，公司的认可度也在不断的提高。在保持原有客户良好合作关系的基础上，公司积极开拓周边潜在客户，2018年度，公司对沙钢的销售额占比降为73.49%，对盛隆冶金、长强钢铁等钢铁企业销售额在报告期内增长迅速，销售额占比分别6.22%、3.12%，公司对沙钢的销售额占比降为73.49%，降低公司对重要客户的依赖性。第二，公司将在保证现有废钢粉碎料的销售业务持续增长的前提下，积极拓展新的毛利率较高的二手零部件再制造业务，为公司开拓新的利润增长点，缓解公司对重要客户存在依赖的风险。

5. 国外市场及国外政策风险。公司有美国辰佳和美国辰龙两个全资子公司，用于开拓美国报废汽车回收市场，主要从事拍卖废旧汽车，回收、拆解、分类、回运等工作，销售进口废汽车压件给公司，因公司业务变更报告期内公司已经注销了这两个公司；公司已在马来西亚设立全资子公司马来西亚辰龙，用于开拓马来西亚二手零部件市场，主要从事二手零部件的中转和销售。二手零部件业务将是公司业绩潜在增长点。由于美国、马来西亚等境外国家和地区关于废汽车回收利用相关的法律法规、商业文化、语言环境均与中国（大陆）存在较大差异，如果公司在开拓境外废汽车压件业务过程中，不能适应当地的法律法规、商业文化和语言环境，可能存在一定的国外市场及国外政策风险。针对此风险，公司管理层将对相关战略认真研究，进行实际部署前将根据公司的各种管理和决策制度，履行相应的决策程序。公司在全球化业务高速扩张的同时，也将引进高素质技术和语言人才加盟公司，他们在国内接受正规职业技术和语言培训后，将被作为综合管理类技术和语言精英外派到境外子公司，代表公司管理境外子公司，维护公司利益。另外，美国子公司已设立并运营了一段时间，为公司提供了宝贵的经验。报告期内，公司调整了原材料采购渠道，注销了美国子公司。同时，公司将就地取材，招聘当地人加盟境外子公司，促进境外子公司与当地的法律法规、商业文化和语言环境的融合，最大程度上降低国外市场及国外政策风险。

6. 共同实际控制人不当控制风险。公司的共同实际控制人为顾龙生、钱秀玉、顾铮辉、陈琳，实际控制公司88.85%有表决权的股份。公司共同实际控制人在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司共同实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。针对公司共同实际控制人不当控制的风险，公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易决策制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等一系列制度予以保障公司和中小股东的利益。

7. 公司内部控制风险。2016年1月15日，公司由有限公司整体变更为股份公司。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系，但由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制制度也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，公司的快速发展，经营规模的不断扩大，也将对公司治理提出更高的要求。随着公司规模进一步扩大，以及公司本次申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用，上述情况也将对公司的信息披露工作提出了更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。为应对此风险，公司将以股份公司成立和新三板挂牌为契机，进一步建立健全内部控制制度，进一步从公司章程、治理结构、治理制度、决策机制、风险管理等多个方面全面规范执行内部控制制度，从而尽可能减少内部控制不完善带来的风险。

8. 应收账款回收风险。截至2017年12月31日和2018年12月31日，公司应收账款净额分别为44,118,660.25元和35,339,334.72，占流动资产的比例分别为18.89%和21.83%。尽管公司应收账款账龄较短，其中报告期内98.30%的账龄在半年以内，且公司客户信用较好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，若出现重大应收账款不能收回的情

况，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。另外，随着时间的推移，若应收账款没能按时回收，将导致公司计提的坏账准备大幅增加，影响公司业绩表现。为应对此风险，公司不断加强财务管理和财务核算工作，加强应收账款的动态监控管理，对应收账款进行分类管理，对于发生坏账可能性较小的、账龄较短或客户信用良好的应收账款，依照公司正常业务模式和结算模式管理，对于账龄较长或信用情况一般的应收账款进行重点跟踪关注，力求应收账款损失风险降到最低。

9. 关联方资金依赖风险。报告期内，公司多次发生与关联方辰龙房产的资金拆借，截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，其他应付款中应付辰龙房产的借款余额分别为 133,583,219.51 元和 109,779,321.26 元，资金拆借余额较大，公司现正处于业务扩张时期，资金需求量较大，公司的关联方资金拆入主要用于临时补充公司的流动资金。若辰龙房产要求公司短期内归还全部借款，将可能对公司的生产经营活动产生不利影响。为应对此风险，公司将以新三板挂牌为契机，拓展融资途径，发挥自身优势，提高营业收入，增强获利能力，缓解临时性资金周转紧张问题。同时，实际控制人承诺将给予公司必要的资金支持。公司将在不影响业务开展的前提下逐步归还关联方借款。

10. 公司短期偿债能力不足风险。截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，公司的流动比率分别为 0.79 和 0.66，速动比率分别为 0.45 和 0.26，公司的流动比率和速动比率均较低，但是本期有所改善。截至 2018 年 12 月 31 日，公司的流动负债主要是短期借款和其他应付款，存在短期偿债能力不足的风险。为应对此风险，公司将加大市场开拓、加强资金管理，使公司的资金使用效率不断上升，进而提升短期偿债能力。

11. 资金短缺风险。公司的行业特点导致公司采购的付款期较短，采购后需及时支付货款，因此，随着公司产量的扩大，采购原材料的增加需要更多的采购资金。同时，公司为扩大采购渠道和拓展二手零部件销售渠道，需要对外投资，也会对公司的资金提出更高的要求。为应对此风险，公司将以新三板挂牌为契机，拓展融资途径，发挥自身优势，提高营业收入，增强获利能力，缓解资金短缺问题，此外，公司在融资到位之前，会量入为出地进行投资规划，避免短期内由于业务过于激进而导致资金短缺的风险。同时，实际控制人承诺将给予公司必要的资金支持。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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
顾龙生、钱秀玉、顾铮辉、陈琳、南京隆晟房地产开发有限公司、南通百联投资有限公司、南通百联投资有限公司、辰龙房地产、南京隆晟房地产开发有限公司	顾龙生、钱秀玉、顾铮辉、陈琳、南京隆晟房地产开发有限公司、南通百联投资有限公司、辰龙房地产均为公司借款提供保证担保；南京隆晟房地产开发有限公司、辰龙房地产开发有限公司均为公司借款提供抵押担保	43,390,000.00	已事前及时履行	2017年12月8日	公开转让说明书
辰龙房产、顾龙生、钱秀玉、顾铮辉	辰龙房产、顾龙生、钱秀玉、顾铮辉为公司借款（融资租赁）提供保证担保	25,000,000.00	已事后补充履行	2017年12月8日	公开转让说明书
张家港保税区辰龙房地产开发有限公司	归还关联方资金借款	27,212,000.00	已事后补充履行	2018年8月30日	2018-021
张家港保税区辰龙房地产开发有限公司	归还资金借用的利息	5,199,999.96	已事后补充履行	2018年8月30日	2018-021
顾龙生、钱秀玉	农商行短期借款担保	68,000,000.00	已事后补充	2018年8	2018-021

			履行	月 30 日	
顾龙生、钱秀玉、 顾峥辉、宋燕峰、 周永林	农商行短期借款担保	30,000,000.00	已事后补充 履行	2018 年 8 月 30 日	2018-021
总计		198,801,999.96			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司的业务规模和收入发展迅猛，需采购的原材料也大幅增加，且公司需要根据市场行情储备存货，因此需要大量的流动资金。另外，公司在报告期内存在收购子公司和新设子公司的情况，且大部分子公司还处于初创期，资金需求量较大。公司的关联方为公司借款提供担保、向公司拆入资金，主要用于临时补充公司的流动资金和子公司投资。关联方拆入的资金为公司的发展提供了保障，如果公司需要，关联方会继续向公司借款或者为公司借款提供担保。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 公司尚有一处已建成的彩钢架构的仓库尚未取得产权证书，报告期末账面价值 180,180.18 元。2017 年 7 月 26 日，公司控股股东、实际控制人已出具承诺，承诺其将积极督促公司办理规划、建设和产权手续，若因上述建筑物未取得合法产权手续造成公司被处罚或公司使用上述建筑物遭受损失的，将如实、全额向公司补偿该等损失。截止公告之日，该仓库的产权证书手续正在办理中，该仓库正在验收中。

2. 公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上股东、董事、监事及高级管理人员均作出了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“截至本函出具之日，本人未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事与公司存在同业竞争的活动。为避免未来本人及本人直接、间接控制的实体与公司产生同业竞争，本人承诺：在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间，本人及本人直接或间接控制的实体，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。本人将不在中国境内外直接或间接拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。为了更有效地避免未来本人及本人直接或间接控制的实体与公司之间产生同业竞争，本人还将采取以下措施：①通过董事会或股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的实体不会直接或间接从事与公司相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；②如本人及本人直接或间接控制的实体存在与公司相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致本人及本人直接或间接控制的实体与公司产生同业竞争，本人应于发现该业务机会后立即通知公司，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本人及本人直接或间接控制的实体的条件优先提供予公司；③如本人及本人直接或间接控制的实体出现了与公司相竞争的业务，本人将通过董事会或股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的实体，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给公司或作为出资投入公司。如出现因违反上述承诺而导致公司及其他股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的法律责任，承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间本承诺持续有效，并且不可变更或者撤销。”

3. 公司挂牌申报时，公司董事、监事和高级管理人员作出了以下：关于任职资格、竞业禁止的承诺，关于减少和规范关联交易的承诺，避免同业竞争承诺以及关于诚信情况的声明等。

报告期内，未发生违反承诺的情况。

(四) 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
不动产所有权土地（苏（2016）张家港市不动产权第0025480号）及房屋建筑物	抵押	77,605,679.49	20.87%	2018年4月23日，公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订最高额流动资金借款合同，编号：农商行高流借字[2018]第（29406）号），约定在2018年4月23日起至2021年4月22日的期间内发放最高额度为68,000,000.00元，截止2018年12月31日，公司实际借款金额为68,000,000.00元。公司作为担保人，与商业银行签订了编号为（农商行高抵字[2018]第（29406）号）的最高额抵押担保合同，约定的抵押物为：位于金港镇保税区华达路西侧，晨港路北侧，面积为72,034.7平方米工业用地、1-7栋的自有厂房。截至2018年12月31日，该土地账面原值为25,170,857.43元，净值为21,345,277.30元。房屋建筑物原值为66,689,376.35元，净值为56,260,402.19元。
机器设备	抵押	40,248,941.16	10.82%	2018年4月23日，公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订最高额流动资金借款合同，编号：农商行高流借字[2018]第（29404）号），约定在2018年4月22日起至2021年4月22日的期间内发放最高额度为30,000,000.00元，截止2018年12月31日，公司实际借款金额为30,000,000.00元。公司作为担保人，与商业银行签订了编号为（农商行高抵字[2018]第（29404）号）的最高额抵押担保合同，约定的抵押物为：机器设备，截至2018年12月31日，机器设备原值68,113,264.86元，净值为40,248,941.16元。
总计	-	117,854,620.65	31.69%	-

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	30,458,666	30.46%	-3,750,000	26,708,666	26.7%
	其中：控股股东、实际控制人	17,085,750	17.09%		17,085,750	17.08%

	董事、监事、高管	18,624,300	18.62%	1,250,000	19,874,300	19.87%	
	核心员工	0	0%				
有限售 条件股 份	有限售股份总数	69,541,334	69.54%	3,750,000	73,291,334	73.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	51,257,250	51.26%		51,257,250	51.26%	
	董事、监事、高管	55,872,000	55.87%	3,750,000	59,622,000	59.62%	
	核心员工	0	0%				
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数							10

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	顾龙生	40,343,000	0	40,343,000	40.34%	30,257,250	10,085,750
2	钱秀玉	10,000,000	0	10,000,000	10%	7,500,000	2,500,000
3	顾铮辉	10,000,000	0	10,000,000	10%	7,500,000	2,500,000
4	张家港保税区恒泰祥投资管理合伙企业（有限合伙）	9,011,000	0	9,011,000	9.01%	6,007,333	3,003,667
5	陈琳	8,000,000	0	8,000,000	8%	6,000,000	2,000,000
合计		77,354,000	0	77,354,000	77.35%	57,264,583	20,089,417

普通股前五名股东间相互关系说明：

顾龙生与钱秀玉为夫妻关系，顾铮辉为顾龙生、钱秀玉之子，陈琳为顾铮辉之妻。钱秀玉为张家港保税区恒泰祥投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

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

(一) 控股股东情况

控股股东简历

顾龙生，男，汉族，1959年1月出生。中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。主要经历：1976年8月至1993年4月，担任张家港市油脂化工厂设备科长；1993年5月至1995年12月，担任张家港市太平洋商场采购部经理；1996年1月至今，担任辰龙装饰执行董事兼总经理；2001年9月至今，担

任辰龙房产执行董事兼总经理；2004年9月至今，担任南京隆晟房地产开发有限公司董事长；2009年9月至今，担任南通百联投资有限公司执行董事兼总经理；2009年9月至2011年7月，担任辰龙有限董事长；2011年7月至2016年1月，担任辰龙有限执行董事；2011年1月至2017年8月，担任长沙辰龙房地产开发有限责任公司董事长；2012年3月至今，担任辰龙集团董事长；2012年4月至今以及2017年7月至今，担任江苏华泰石油科技有限公司董事长、总经理；2012年10月至今，担任张家港保税区隆基置业有限公司董事；2015年10月至今，担任恒泰隆执行事务合伙人；2017年7月至今，担任张家港旭晨金属科技有限公司执行董事；2016年1月至今，担任公司董事长。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为顾龙生、钱秀玉、顾铮辉、陈琳四人。其中，顾龙生、钱秀玉为夫妻，顾铮辉为顾龙生、钱秀玉之子，陈琳为顾铮辉之妻。

顾龙生之妻钱秀玉直接持有公司 10,000,000 股，持股比例 10%；同时，钱秀玉作为持股平台恒泰祥的执行事务合伙人，能实际控制恒泰祥，恒泰祥直接持有公司 9,011,000 股，持股比例 9.01%。顾铮辉直接持有公司 10,000,000 股，持股比例 10%；同时，顾铮辉作为持股平台锦泰富的执行事务合伙人，能实际控制锦泰富，锦泰富直接持有公司 3,610,000 股，持股比例 3.61%。陈琳直接持有公司 8,000,000 股，持股比例 8%；同时，陈琳作为持股平台锦泰隆的执行事务合伙人，能实际控制锦泰隆，锦泰隆直接持有公司 1,759,000 股，持股比例 1.76%。

顾龙生、钱秀玉、顾铮辉、陈琳为近亲属，并于 2016 年 11 月 28 日共同签署了《一致行动人协议》，约定任何一方拟向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，直至达成一致意见。若各方达不成一致意见时，则以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准。就公司股东大会任何议案进行表决时，各方应确保各方持有的全部有效表决权保持一致行动。该协议有效期自签署之日起至辰龙股份在全国中小企业股份转让系统挂牌满 36 个月时终止。

顾龙生，男，汉族，1959 年 1 月出生。中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。主要经历：1976 年 8 月至 1993 年 4 月，担任张家港市油脂化工厂设备科长；1993 年 5 月至 1995 年 12 月，担任张家港市太平洋商场采购部经理；1996 年 1 月至今，担任辰龙装饰执行董事兼总经理；2001 年 9 月至今，担任辰龙房产执行董事兼总经理；2004 年 9 月至今，担任南京隆晟房地产开发有限公司董事长；2009 年 9 月至今，担任南通百联投资有限公司执行董事兼总经理；2009 年 9 月至 2011 年 7 月，担任辰龙有限董事长；2011 年 7 月至 2016 年 1 月，担任辰龙有限执行董事；2011 年 1 月至 2017 年 8 月，担任长沙辰龙房地产开发有限责任公司董事长；2012 年 3 月至今，担任辰龙集团董事长；2012 年 4 月至今以及 2017 年 7 月至今，担任江苏华泰石油科技有限公司董事长、总经理；2012 年 10 月至今，担任张家港保税区隆基置业有限公司董事；2015 年 10 月至今，担任恒泰隆执行事务合伙人；2017 年 7 月至今，担任张家港旭晨金属科技有限公司执行董事；2016 年 1 月至今，担任公司董事长。

钱秀玉，女，汉族，1961 年 4 月出生。中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。主要经历：1996 年 1 月至 2001 年 8 月，担任辰龙装饰会计；2001 年 9 月至 2009 年 5 月，担任辰龙房产会计；2004 年 9 月至今，担任南京隆晟房地产开发有限公司副董事长；2001 年 9 月至今，担任辰龙房产监事；2005 年 8 月至今，担任新隆国际董事；2008 年 6 月至今，担任辰龙锦绣监事；2009 年 6 月至 2011 年 7 月，担任辰龙有限董事；2009 年 6 月至 2015 年 10 月，担任辰龙有限会计；2010 年 4 月至 2017 年 8 月，担任无锡中科汇盈二期创业投资有限责任公司董事；2015 年 9 月至今，担任恒泰祥执行事务合伙人；2016 年 1 月至今，担任公司董事。

顾铮辉，男，汉族，1985年8月出生。中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历。主要经历：2005年8月至2017年7月，担任新隆国际董事；2008年3月至2012年5月，担任辰龙房产副总经理；2008年6月至2016年12月，担任辰龙锦绣执行董事兼总经理；2012年6月至2016年1月，担任辰龙有限副总经理；2015年9月至今，担任锦泰富执行事务合伙人；2015年10月至今，美国辰佳董事；2015年11月至今，美国辰龙董事；2016年1月至2016年11月、2017年6月至今，担任辰龙股份总经理；2016年1月至今，担任公司董事；2016年11月至今，担任公司副董事长。

陈琳，女，汉族，1986年2月出生。中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历。主要经历：2008年3月至2012年5月，担任辰龙房产副总经理；2011年4月至今，担任辰龙冶金和辰龙装饰监事；2011年5月至今，担任辰龙货代监事；2012年6月至2016年1月，担任辰龙有限行政部主管；2015年10月至今，担任锦泰隆执行事务合伙人；2016年1月至2019年2月27日，担任公司行政部主管、监事；2016年1月至今，担任公司行政部主管。

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	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	68,000,000.00	6.525%	2018年4月23日起至2021年4月22日止	否
银行借款	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	5.22%	2018年4月23日起至2021年4月22日止	否
合计	-	98,000,000.00	-	-	-

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
顾龙生	董事长	男	1959-01-06	大专	2016.1.15-2022.2.17	是
钱秀玉	董事	女	1961-04-24	高中	2016.1.15-2022.2.17	否
顾铮辉	副董事长、总经理	男	1985-08-15	本科	2016.1.15-2022.2.17	是
周永林	董事、副总经理	男	1958-08-13	大专	2016.1.15-2022.2.17	是
胡英杰	董事	男	1985-01-01	大专	2016.1.15-2022.2.17	是
宋燕峰	董事	男	1976-12-12	大专	2016.1.15-2022.2.17	是
王世东	董事	男	1971-01-11	大专	2016.1.15-2022.2.17	是
顾新红	监事会主席	女	1962-06-21	高中	2017.7.15-2022.2.17	是
陈琳	监事	女	1986-02-05	本科	2016.1.15-2019.1.14	否
常琪	监事	男	1988-06-20	本科	2016.1.15-2022.2.17	是
赵少华	副总经理	男	1975-02-10	本科	2017.6-2022.2.17	是
李卓	副总经理	男	1978-09-19	本科	2016.1.15-2022.2.17	是
张琴芬	副总经理、董事会秘书	女	1967-09-09	本科	2016.1.15-2022.2.17	是
张琴芬	财务负责人	女	1967-09-09	本科	2016.1.15-2018.8.31	是
张蔚	财务负责人	女	1975年3月	大专	2018.9.1-2022.2.17	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人为顾龙生、钱秀玉、顾铮辉、陈琳四人。其中，顾龙生、钱秀玉为夫妻，顾铮辉为顾龙生、钱秀玉之子，陈琳为顾铮辉之妻。顾龙生为公司董事长、钱秀玉为公司董事、顾铮辉为公司董事兼总经理、陈琳为公司监事（陈琳自2019年2月18日起不再担任公司监事）。公司监事顾新红与顾龙生为兄妹关系。

(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
顾龙生	董事长	40,343,000	0	40,343,000	40.343%	0
钱秀玉	董事	10,000,000	0	10,000,000	10%	0
顾铮辉	副董事、总经理	10,000,000	0	10,000,000	10%	0
陈琳	监事	8,000,000	0	8,000,000	8%	0

宋燕峰	董事	5,553,000	0	5,553,000	5.553%	0
周永林	董事、副总经理	600,000	5,000,000	5,600,000	5.6%	0
王世东	董事	0	0	0	0%	0
胡英杰	董事	0	0	0	0%	0
顾新红	监事会主席	0	0	0	0%	0
常琪	监事	0	0	0	0%	0
李卓	副总经理	0	0	0	0%	0
赵少华	副总经理	0	0	0	0%	0
张琴芬	副总经理、董事会 秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0
张蔚	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	74,496,000	5,000,000	79,496,000	79.496%	0

(三) 变动情况-

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张琴芬	副总经理、董事会 秘书、财务负责人	离任	副总经理、董事会秘书、	辞职
张蔚	财务负责人	新任	财务负责人	新任命

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

公司财务负责人张蔚，女，汉族，1975年3月15日出生。中国国籍，无境外永久居留权。主要工作经历：1996年7月至2003年12月，担任张家港市欣盛鞋业有限公司会计主管；2004年1月至2016年12月，担任张家港保税区辰龙房地产开发有限公司会计主管；2017年1月至2018年8月31日，担任公司会计主管；2018年9月1日至今，担任公司财务负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	31	32
生产人员	92	125
销售人员	26	29
技术人员	26	26

财务人员	10	10
员工总计	185	222

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	23	23
专科	60	60
专科以下	102	139
员工总计	185	222

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：

（一）人员变动

报告期内，因公司加大产量，本期员工人数增加 37 人，主要为生产人员。

（二）薪酬政策

公司建立了科学合理的绩效考核体系、富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定逐月发放。为员工提供充分发挥自己才干的舞台和晋升机会。

（三）培训

报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、人力资源管理培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司熟悉企业文化，增强企业认同感，掌握更多的技能，更好地实现自身价值，提升企业竞争力。

（四）公司承担费用的离退休职工人数

公司不存在需要承担费用的离退休人员，但是报告期内反聘离退休人员共 12 人。

（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度。

报告期内，公司整体运作较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况符合公众公司治理的规范性文件。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度。

报告期内，公司整体运作较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况符合公众公司治理的规范性文件。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应程序；公司及公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员和相关人员能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司重大决策均履行规定程序，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程

(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	<p>1、2018年4月23日公司召开第一届董事会第十二次会议决议公告，审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度审计报告以及财务报表的议案》、《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于利润分配的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于注销子公司美国辰佳公司的议案》、《关于拟增加对子公司辰龙（控股）马来西亚有限公司投资的议案》、《关于公司拟投资设立新的全资子公司的议案》、《关于拟向关联方张家港保税区辰龙房地产开发有限公司借款的议案》、《关于公司拟向张家港农村商业银行借款的议案》、《关于制定〈年度报告信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于公司2018年度续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于召开公司2017年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年8月30日公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告》议案、《关于注销子公司东海县绿能再生资源有限公司》议案、《关于对收购控股子公司辰龙（控股）马来西亚有限公司少数股东股权》议案、《关于注销子公司徐州辰龙再生物资有限公司》议案、《关于补充确认关联交易（一）》议案、《关于补充确认关联交易（二）》议案、《关于聘任张蔚为财务总监》议案。3、2018年12月10日公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司2018年半年度现金分红的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月23日公司召开第一届监事会第七次会议决议公告，审议通过《2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《2017年度财务决算报告的议案》、《2018年度财务预算报告的议案》、《关于利润分配方案的议案》、《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》、《关于公司2018年度续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p> <p>2、2018年8月30日公司第一届监事会第八次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年5月16日公司召开2017年年度股东大会会议，审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司利润分配的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于拟向关联方张家港保税区辰龙房地产开发有限公司借款的议案》、《关于公司拟向张家港农村商业银行借款的议案》、《关于公司2018年度续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《2017年度监事会工作报告的议案》。</p> <p>2、2018年9月20日公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于补充确认关联交易（一）》议案、《关于补充确认关联交易（二）》议案。</p> <p>3、2018年12月26日公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于公</p>

	司 2018 年半年度现金分红预案》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

报告期内公司召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容未违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规定进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和相关规定的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理机制，形成了董事会、监事会、股东大会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将进一步改进、充实和完善内控制度，为公司持续稳定发展奠定坚实基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台，严格依照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》及时按照相关法律法规等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国股份转让系统有关业务规则的规定。在日常工作中，公司严格按照已经制定的《投资者关系管理制度》管理投资者关系，建立了通过当面沟通、电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(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

报告期内，监事会能够独立运作，在本年度的监督过程中未发现公司存在重大风险事项，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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1. 业务独立。公司主要从事废汽车压件的拆解破碎业务。公司已建立了完整的采购、生产和销售流程，形成了完整的供应、生产和销售系统，拥有独立办公场所，具备面向市场独立自主经营的能力。公司依法独立开展业务，公司控股股东、实际控制人均未从事与公司存在同业竞争的业务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2. 资产独立。公司拥有独立的经营场所，具有开展业务所需的技术、设备、设施，各种资产权属清晰、完整，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资产而损害公司利益的情形。

3. 人员独立。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，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。在有限公司阶段公司就依法制订了劳动、人事及薪酬管理制度。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司按照《劳动法》《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险。因此，公司在人员方面是保持独立的。

4. 财务独立。公司设立了独立的财务管理部，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

5. 机构独立。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会。公司根据经营管理的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《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制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。1.关于会计核算体系，报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求去进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2.关于财务管理体系，报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3.关于风险控制体系，报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。2018年4月，公司已建立《年报信息披露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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	上会师报字（2019）第 3065 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	徐太刚、张春梅
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

江苏辰龙再生资源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏辰龙再生资源股份有限公司(以下简称“辰龙股份公司”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了辰龙股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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,我们独立于辰龙股份公司,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

辰龙股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

辰龙股份公司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，管理层负责评估辰龙股份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辰龙股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督辰龙股份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，就可能导致对辰龙股份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辰龙股份公司不能持续经营。

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、就辰龙股份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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 徐太刚

中国 上海

二〇一九年四月二十九日

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	六、1	20,386,025.45	19,654,658.94
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	六、2	36,709,334.72	44,118,660.25
其中：应收票据		1,370,000.00	
应收账款		35,339,334.72	44,118,660.25
预付款项	六、3	2,785,992.10	60,900,964.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	916,039.23	3,822,841.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	99,326,671.74	101,800,949.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,774,927.40	3,278,164.37
流动资产合计	六、6	161,898,990.64	233,576,238.54
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、7	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、8	163,638,035.43	147,661,557.51

在建工程	六、9	8,802,510.42	11,069,632.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	21,345,277.30	22,261,776.08
开发支出	六、11	1,941,747.58	
商誉			
长期待摊费用	六、12	3,857,271.96	4,271,742.52
递延所得税资产	六、13	367,952.45	79,729.08
其他非流动资产	六、14		798,119.61
非流动资产合计		209,952,795.14	196,142,557.20
资产总计		371,851,785.78	429,718,795.74
流动负债：			
短期借款	六、15	98,000,000.00	48,000,000.00
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	六、16	23,779,342.88	92,051,849.48
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、17	1,241,278.44	42,302.74
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	六、18	5,884,403.98	4,083,849.92
应交税费	六、19	3,828,738.98	8,346,622.46
其他应付款	六、20	110,589,972.99	133,983,451.79
其中：应付利息		71,050.00	
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	六、21		
其他流动负债			7,439,626.00
流动负债合计		243,323,737.27	293,947,702.39
非流动负债：			
长期借款		0	0
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			
递延所得税负债	六、13	66,739.95	65,087.55
其他非流动负债	六、22		3,883,249.32
非流动负债合计		66,739.95	3,948,336.87
负债合计		243,390,477.22	297,896,039.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	1,098,083.05	1,098,083.05
减：库存股			
其他综合收益	六、25	3,069,945.75	1,277,974.36
专项储备			
盈余公积	六、26	3,522,823.83	3,249,263.35
一般风险准备			
未分配利润	六、27	19,534,885.36	24,924,335.95
归属于母公司所有者权益合计		127,225,737.99	130,549,656.71
少数股东权益		1,235,570.57	1,273,099.77
所有者权益合计		128,461,308.56	131,822,756.48
负债和所有者权益总计		371,851,785.78	429,718,795.74

法定代表人：顾龙生

主管会计工作负责人：张蔚

会计机构负责人：张蔚

（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		15,503,488.32	15,582,342.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	34,536,490.66	42,887,445.78
其中：应收票据		1,370,000.00	
应收账款		33,166,490.66	
预付款项		1,649,058.10	74,627,333.04
其他应收款	十三、2	12,446,958.90	7,212,701.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		85,328,550.09	88,649,135.67

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		1,250,483.71	2,979,580.97
流动资产合计		150,715,029.78	231,938,539.10
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	十三、3	45,838,560.30	36,482,579.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		134,371,409.63	117,773,852.52
在建工程		8,802,510.42	11,069,632.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,345,277.30	21,971,768.42
开发支出		1,941,747.58	
商誉			
长期待摊费用		3,471,941.43	3,891,290.03
递延所得税资产		367,952.45	79,729.08
其他非流动资产			798,119.61
非流动资产合计		226,139,399.11	202,066,971.96
资产总计		376,854,428.89	434,005,511.06
流动负债：			
短期借款		98,000,000.00	48,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		20,652,717.90	91,181,644.41
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		1,009,870.00	38,366.00
合同负债			
应付职工薪酬		5,643,140.98	3,956,766.93
应交税费		3,827,051.56	8,141,918.74
其他应付款		106,162,436.66	132,540,332.64
其中：应付利息		71,050.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			7,439,626.00
其他流动负债			
流动负债合计		235,295,217.10	291,298,654.72

非流动负债：			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			3,883,249.32
非流动负债合计			3,883,249.32
负债合计		235,295,217.10	295,181,904.04
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,098,083.05	1,098,083.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,522,823.83	3,249,263.35
一般风险准备			
未分配利润		36,938,304.91	34,476,260.62
所有者权益合计		141,559,211.79	138,823,607.02
负债和所有者权益合计		376,854,428.89	434,005,511.06

(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		665,573,128.48	406,494,699.06
其中：营业收入	六、28	665,573,128.48	406,494,699.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		667,714,238.28	380,017,742.14
其中：营业成本	六、28	607,511,905.34	332,659,969.12
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	六、29	2,620,287.20	4,246,900.68
销售费用	六、30	9,152,762.74	7,064,823.86
管理费用	六、31	29,571,234.45	24,806,469.45
研发费用	六、32	4,743,247.52	2,389,703.52
财务费用	六、33	10,267,428.01	8,530,959.19
其中：利息费用		10,718,756.72	8,551,024.26
利息收入		94,584.43	19,964.58
资产减值损失	六、34	3,847,373.02	318,916.32
信用减值损失			
加：其他收益	六、35	1,843,800.00	500,000.00
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）	六、36	-1,239,140.26	-45,128.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,536,450.06	26,931,828.72
加：营业外收入	六、37	23,788.96	820,360.15
减：营业外支出	六、38	396,421.78	335,891.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,909,082.88	27,416,297.49
减：所得税费用	六、39	3,244,336.43	6,873,767.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,153,419.31	20,542,529.54
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）		-5,153,419.31	20,542,529.54
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		-37,529.20	131,945.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,115,890.11	20,410,584.34
六、其他综合收益的税后净额		1,791,971.39	987,069.50
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		1,791,971.39	987,069.50

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		1,791,971.39	987,069.50
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		-3,361,447.92	21,529,599.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,323,918.72	21,397,653.84
归属于少数股东的综合收益总额		-37,529.20	131,945.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.21

法定代表人：顾龙生

主管会计工作负责人：张蔚

会计机构负责人：张蔚

（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		625,108,196.17	372,384,163.47
减：营业成本		572,558,325.99	305,378,590.86
税金及附加		1,999,595.38	3,888,823.39
销售费用		7,423,553.81	6,617,479.66
管理费用		15,315,993.00	13,254,502.27
研发费用		4,743,247.52	2,389,703.52
财务费用		10,479,045.49	8,601,138.91
其中：利息费用		10,718,756.72	8,214,244.26
利息收入		92,644.61	18,407.35
资产减值损失		8,158,934.98	318,916.32
信用减值损失			
加：其他收益		1,812,600.00	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-624,062.71	
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）			-45,128.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,618,037.29	32,389,880.34
加：营业外收入		23,788.96	227,200.00
减：营业外支出		149,566.63	260,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,492,259.62	32,357,080.34

减：所得税费用		2,756,654.85	6,733,489.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,735,604.77	25,623,590.63
（一）持续经营净利润		2,735,604.77	25,623,590.63
（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		2,735,604.77	25,623,590.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		772,105,619.26	497,659,490.19
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			

收到其他与经营活动有关的现金	六、40	2,618,592.06	5,517,386.91
经营活动现金流入小计		774,724,211.32	503,176,877.10
购买商品、接受劳务支付的现金		691,059,505.18	467,749,691.69
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		17,927,698.00	14,970,478.14
支付的各项税费		18,601,227.56	12,593,736.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	49,484,955.77	22,294,025.45
经营活动现金流出小计		777,073,386.51	517,607,931.70
经营活动产生的现金流量净额		-2,349,175.19	-14,431,054.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,125,000.00
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		73,015.83	
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		73,015.83	7,125,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,542,006.65	21,710,460.68
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		36,542,006.65	21,710,460.68
投资活动产生的现金流量净额		-36,468,990.82	-14,585,460.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			471,450.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			471,450.00
取得借款收到的现金		98,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	20,000,000.00	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		118,000,000.00	128,471,450.00
偿还债务支付的现金		52,939,626.00	81,408,783.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,069,200.00	5,182,025.58
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	六、40	20,094,762.59	
筹资活动现金流出小计		78,103,588.59	86,590,809.39
筹资活动产生的现金流量净额		39,896,411.41	41,880,640.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-346,878.89	-627,221.00

五、现金及现金等价物净增加额		731,366.51	12,236,904.33
加：期初现金及现金等价物余额		19,654,658.94	7,417,754.61
六、期末现金及现金等价物余额		20,386,025.45	19,654,658.94

法定代表人：顾龙生

主管会计工作负责人：张蔚

会计机构负责人：张蔚

(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		733,072,878.76	464,353,330.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,558,345.33	3,811,324.93
经营活动现金流入小计		735,631,224.09	468,164,655.70
购买商品、接受劳务支付的现金		658,420,190.68	441,290,612.04
支付给职工以及为职工支付的现金		9,207,402.53	8,005,986.61
支付的各项税费		16,915,933.28	10,888,283.00
支付其他与经营活动有关的现金		46,190,102.09	19,610,950.95
经营活动现金流出小计		730,733,628.58	479,795,832.60
经营活动产生的现金流量净额		4,897,595.51	-11,631,176.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		159,000.00	7,125,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		159,000.00	7,125,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,248,275.85	16,258,714.25
投资支付的现金		12,782,290.00	10,433,975.16
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		45,030,565.85	26,692,689.41
投资活动产生的现金流量净额		-44,871,565.85	-19,567,689.41
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		98,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		118,000,000.00	128,000,000.00
偿还债务支付的现金		52,939,626.00	81,408,783.81

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,069,200.00	5,182,025.58
支付其他与筹资活动有关的现金		20,094,762.59	
筹资活动现金流出小计		78,103,588.59	86,590,809.39
筹资活动产生的现金流量净额		39,896,411.41	41,409,190.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,295.09	646.73
五、现金及现金等价物净增加额		-78,854.02	10,210,971.03
加：期初现金及现金等价物余额		15,582,342.34	5,371,371.31
六、期末现金及现金等价物余额		15,503,488.32	15,582,342.34

(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	100,000,000.00				1,098,083.05		1,277,974.36		3,249,263.35		24,924,335.95	1,273,099.77	131,822,756.48
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	100,000,000.00				1,098,083.05		1,277,974.36		3,249,263.35		24,924,335.95	1,273,099.77	131,822,756.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,791,971.39		273,560.48		-5,389,450.59	-37,529.20	-3,361,447.92
(一) 综合收益总额							1,791,971.39				-5,115,890.11	-37,529.20	-3,361,447.92
(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								273,560.48		-273,560.48			
1. 提取盈余公积								273,560.48		-273,560.48			
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	100,000,000.00				1,098,083.05		3,069,945.75		3,522,823.83		19,534,885.36	1,235,570.57	128,461,308.56

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	100,000,000.00				1,651,485.63		290,904.86		686,904.29		7,076,110.67	98,152.32	109,803,557.77
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	100,000,000.00				1,651,485.63		290,904.86		686,904.29		7,076,110.67	98,152.32	109,803,557.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-553,402.58		987,069.50		2,562,359.06		17,848,225.28	1,174,947.45	22,019,198.71
（一）综合收益总额							987,069.50				20,410,584.34	131,945.20	21,529,599.04
（二）所有者投入和减少资本					-553,402.58							1,043,002.25	489,599.67
1. 股东投入的普通股												507,682.45	507,682.45

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				-553,402.58						535,319.80		-18082.78
(三) 利润分配							2,562,359.06		-2,562,359.06			
1. 提取盈余公积							2,562,359.06		-2,562,359.06			
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、本期末余额	100,000,000.00			1,098,083.05		1,277,974.36		3,249,263.35		24,924,335.95	1,273,099.77	131,822,756.48

法定代表人：顾龙生

主管会计工作负责人：张蔚

会计机构负责人：张蔚

(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	100,000,000.00				1,098,083.05				3,249,263.35		34,476,260.62	138,823,607.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				1,098,083.05				3,249,263.35		34,476,260.62	138,823,607.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									273,560.48		2,462,044.29	2,735,604.77
（一）综合收益总额											2,735,604.77	2,735,604.77
（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								273,560.48		-273,560.48		
1. 提取盈余公积								273,560.48		-273,560.48		
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	100,000,000.00				1,098,083.05			3,522,823.83		36,938,304.91	141,559,211.79	

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	100,000,000.00				1,098,083.05				686,904.29		11,415,029.05	113,200,016.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				1,098,083.05				686,904.29		11,415,029.05	113,200,016.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,562,359.06		23,061,231.57	25,623,590.63
（一）综合收益总额											25,623,590.63	25,623,590.63
（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									2,562,359.06		-2,562,359.06	
1. 提取盈余公积									2,562,359.06		-2,562,359.06	
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、本年期未余额	100,000,000.00				1,098,083.05				3,249,263.35		34,476,260.62	138,823,607.02

一、公司基本情况

江苏辰龙再生资源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系江苏辰龙再生资源开发有限公司于 2016 年 1 月整体改制而成。江苏辰龙再生资源开发有限公司系由张家港保税区辰龙房地产开发有限公司和新隆国际投资有限公司共同出资设立的有限责任公司。统一社会信用代码：913205926907502704；法定代表人为顾龙生；营业期限：自 2009 年 6 月 15 日起至 2059 年 6 月 14 日止。

公司由股东张家港保税区辰龙房地产开发有限公司和新隆国际投资有限公司(系外商，中国香港)于 2009 年 6 月 15 日设立。注册资本 1,000 万美元，其中张家港保税区辰龙房地产开发有限公司出资 750 万美元，占比 75%；新隆国际投资有限公司出资 250 万美元，占比 25%。公司成立时，并未实际出资。

2009 年 6 月 19 日公司董事会通过决议：新隆国际投资有限公司将其持有的 20%的股权转让给股东张家港保税区辰龙房地产开发有限公司，将 5%的股权转让给张家港保税区辰龙实业投资有限公司（2009 年 8 月 15 日，公司名称变更为张家港保税区辰龙锦绣国际贸易有限公司）。股权转让后，公司由中外合资经营企业变更为有限责任公司。同时，注册资本由 1,000 万美元变更为 68,343,000.00 人民币，其中张家港保税区辰龙房地产开发有限公司认缴出资人民币 64,925,850.00 元，占注册资本总额的 95%；由张家港保税区辰龙实业投资有限公司认缴出资人民币 3,417,150.00 元，占注册资本总额的 5%。注册资本分两期出资。

2009 年 7 月 3 日，公司收到张家港保税区辰龙房地产开发有限公司缴纳的实收资本 1,500.00 万元，出资方式为货币。本次出资后公司实收资本结构如下：

股东名称	认缴注册资本	认缴比率	实收资本	出资比例
张家港保税区辰龙房地产开发有限公司	64,925,850.00	95.00%	15,000,000.00	100.00%
张家港保税区辰龙实业投资有限公司	3,417,150.00	5.00%	-	-
合计	68,343,000.00	100.00%	15,000,000.00	100.00%

苏州天和会计师事务所有限公司对本次出资出具了“天和验字(2009)第 225 号”验资报告。

2009 年 12 月 1 日，公司收到张家港保税区辰龙房地产开发有限公司缴纳的实收资本 49,925,850.00 元，公司收到张家港保税区辰龙锦绣国际贸易有限公司缴纳的实收资本 3,417,150.00 元，出资方式均为货币。本次出资后公司实收资本结构如下：

股东名称	认缴注册资本	认缴比率	实收资本	出资比例
张家港保税区辰龙房地产开发有限公司	64,925,850.00	95.00%	64,925,850.00	95.00%
张家港保税区辰龙锦绣国际贸易有限公司	3,417,150.00	5.00%	3,417,150.00	5.00%

合计	<u>68,343,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>68,343,000.00</u>	<u>100.00%</u>
----	----------------------	----------------	----------------------	----------------

苏州天和会计师事务所有限公司对本次出资出具了“天和验字(2009)第 345 号”验资报告。

2011 年 7 月 1 日，公司股东会通过决议：张家港保税区辰龙锦绣国际贸易有限公司将其持有的公司 5%的股权作价 341.715 万元全部转让给张家港保税区辰龙房地产开发有限公司。本次转让后,公司实收资本结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
张家港保税区辰龙房地产开发有限公司	货币	<u>68,343,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2012 年 3 月 20 日，公司股东会通过决议，张家港保税区辰龙房地产开发有限公司将其持有的 51%的公司股权作价 34,854,930.00 元转让给江苏辰龙投资集团有限公司。本次转让后，公司实收资本结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
张家港保税区辰龙房地产开发有限公司	货币	33,488,070.00	49.00%
江苏辰龙投资集团有限公司	货币	<u>34,854,930.00</u>	<u>51.00%</u>
合计		<u>68,343,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2012 年 11 月 25 日，公司股东会通过决议，江苏辰龙投资集团有限公司将公司 51.00%的股权作价 34,854,930.00 元转让给张家港保税区辰龙房地产开发有限公司。本次转让后，公司实收资本结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
张家港保税区辰龙房地产开发有限公司	货币	68,343,000.00	100.00%

2015 年 9 月 5 日，公司股东会通过决议，张家港保税区辰龙房地产开发有限公司将出资额 40,343,000.00 元的股权转让给顾龙生、出资额 10,000,000.00 元的股权转让给钱秀玉、出资额 10,000,000.00 元权转让给顾铮辉、出资额 8,000,000.00 元转让给陈琳。本次转让后，公司实收资本结构如下:

<u>股东姓名</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
顾龙生	货币	40,343,000.00	59.030%
钱秀玉	货币	10,000,000.00	14.632%
顾铮辉	货币	10,000,000.00	14.632%
陈琳	货币	<u>8,000,000.00</u>	<u>11.706%</u>
合计		<u>68,343,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2015 年 10 月 18 日，公司股东会通过决议，公司注册资本由 6,834.30 万元增加至 7,949.60 万

元，其中周永林出资 60.00 万元，占本次增资后出资比例 0.755%；宋燕峰出资 533.30 万元，占本次增资后出资比例 6.985%；吕阳出资 500.00 万元，占本次增资后出资比例 6.290%。截至 2015 年 10 月 9 日，公司已收到上述出资。本次增资后，公司实收资本结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
顾龙生	货币	40,343,000.00	50.749%
钱秀玉	货币	10,000,000.00	12.579%
顾铮辉	货币	10,000,000.00	12.579%
陈琳	货币	8,000,000.00	10.063%
周永林	货币	600,000.00	0.755%
宋燕峰	货币	5,553,000.00	6.985%
吕阳	货币	<u>5,000,000.00</u>	<u>6.290%</u>
合计		<u>79,496,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2015 年 10 月 20 日，公司股东会通过决议，公司注册资本由 7,949.60 万元增加至 10,000.00 万元，其中张家港保税区恒泰隆投资管理合伙企业(有限合伙)出资 612.40 万元，占本次增资后出资比例 6.124%；张家港保税区恒泰祥投资管理合伙企业(有限合伙)出资 901.10 万元，占本次增资后出资比例 9.011%；张家港保税区锦泰富投资管理合伙企业(有限合伙)出资 361.00 万元，占本次增资后出资比例 3.610%；张家港保税区锦泰隆投资管理合伙企业(有限合伙)出资 175.90 万元，占本次增资后出资比例 1.759%。截止 2015 年 10 月 27 日，公司已收到上述出资。本次增资后，公司实收资本结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
顾龙生	货币	40,343,000.00	40.343%
钱秀玉	货币	10,000,000.00	10.000%
顾铮辉	货币	10,000,000.00	10.000%
陈琳	货币	8,000,000.00	8.000%
周永林	货币	600,000.00	0.600%
宋燕峰	货币	5,553,000.00	5.553%
吕阳	货币	5,000,000.00	5.000%
张家港保税区恒泰隆投资管理合伙企业(有限合伙)	货币	6,124,000.00	6.124%
张家港保税区恒泰祥投资管理合伙企业(有限合伙)	货币	9,011,000.00	9.011%
张家港保税区锦泰富投资管理合伙企业(有限合伙)	货币	3,610,000.00	3.610%
张家港保税区锦泰隆投资管理合伙企业(有限合伙)	货币	<u>1,759,000.00</u>	<u>1.759%</u>
合计		<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

公司于 2016 年 1 月 7 日召开股东大会，并经全体股东协商一致同意变更为股份有限公司。根据公司章程，江苏辰龙再生资源开发有限公司整体变更为江苏辰龙再生资源股份有限公司，注册资本为 10,000.00 万元人民币。公司发行的股份总数为 10,000.00 万股，发起人以其持有的江苏辰龙再生资源开发有限公司股权所对应的截至 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产人民币 101,098,083.05 元折合为公司发起人股份 10,000 万股，余额人民币 1,098,083.05 元转入资本公积。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司的股本结构如下：

<u>股东姓名</u>	<u>出资方式</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
顾龙生	货币	40,343,000.00	40.343%
钱秀玉	货币	10,000,000.00	10.000%
顾铮辉	货币	10,000,000.00	10.000%
陈琳	货币	8,000,000.00	8.000%
周永林	货币	5,600,000.00	5.600%
宋燕峰	货币	5,553,000.00	5.553%
张家港保税区恒泰隆投资管理合伙企业(有限合伙)	货币	6,124,000.00	6.124%
张家港保税区恒泰祥投资管理合伙企业(有限合伙)	货币	9,011,000.00	9.011%
张家港保税区锦泰富投资管理合伙企业(有限合伙)	货币	3,610,000.00	3.610%
张家港保税区锦泰隆投资管理合伙企业(有限合伙)	货币	<u>1,759,000.00</u>	<u>1.759%</u>
合计		<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

公司经营范围：拆解再生利用进口废汽车压件、进口废五金电器、进口废电线电缆、进口废机电(以上限分支机构经营),销售拆解、破碎后的再生材料。矿产品(煤炭除外)、废钢的购销;生产性废旧金属、废钢的回收与批发;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 29 日决议批准报出。

二、本公司合并报表范围

本公司合并财务报表范围包括 CHEN JIA,INC.(以下简称“美国辰佳”)、CHEN LONG,INC.(以下简称“美国辰龙”)、CHEN LONG HOLDING (M) SDN. BHD. (以下简称“马来西亚辰龙”)及其子公司 ASIA POWER TECHNOLOGY SDN BHD (以下简称：亚洲动力)、辰龙(张家港)动力再制造科技有限公司(以下简称“辰龙动力”)、东海县绿能再生资源有限公司(以下简

称“东海绿能”)和徐州辰龙再生物资有限公司(以下简称“徐州辰龙”)。

具体详见本附注“七、合并单位的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对自2018年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。子公司美国辰龙与美国辰佳以美元为记账本位币;子公司马来西亚辰龙与亚洲动力以林吉特为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

公司在处置境外经营时，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外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司单项金额重大的判断标准是：年末应收款项达到 100 万元(含 100 万元)的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。

③ 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，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；如经测试未发现减值迹象的则按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

个别认定法组合

个别认定主要包括：

① 对关联方资金往来采取个别认定，除非有证据表明关联方资金往来不能收回，否则对其不计提坏账准备；

② 其他往来款个别认定：对押金、员工备用金、其他往来回收风险极低的，对其不计提坏账准备。

账龄分析法组合

除个别认定法组合以外及单项金额重大的应收款项经单独测试未发生减值的应收款项，再组合成账龄分析法组合，并按账龄计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
6 个月以内(含 6 个月)	不计提	不计提
6 个月-1 年(含 1 年)	3.00%	3.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2-3 年(含 3 年)	30.00%	30.00%
3-4 年(含 4 年)	50.00%	50.00%
4-5 年(含 5 年)	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司将存货分为原材料、低值易耗品、库存商品与在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司原材料按实际成本计价，发出按“加权平均法”计算发出或领用的实际成本。工程施工按实际支出入账，期末根据完工百分比法确认的合同收入，按配比原则结转营业成本；低值易耗品领用采用一次摊销法计入有关成本、费用项目。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 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 出售极可能发生，即企业已经就一项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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将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。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用

状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

项目	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40-50年	5.00%	1.90%-2.38%
机器设备	年限平均法	10年	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	10年	5.00%	9.50%
办公设备	年限平均法	3年-5年	5.00%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(4) 其他注释

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资

产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者年限平均法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	0.00%
汽车收购证	10 年	0.00%
软件	10 年	0.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。每年年末对该无形资产使用寿命进行复核的程序，以及针对该项无形资产的减值测试结果。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

① 收入的金额能够可靠地计量；

② 相关的经济利益很可能流入企业；

③ 交易的完工进度能够可靠地确定；

④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

1) 已完工作的测量；

2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；

3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 公司主营业务类型及收入确认具体原则

公司主营业务分为废旧金属销售收入与备件及其他产品销售收入；收入确认时点依据货物发出并经验收后确认。

23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照

名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资

本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

③ 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接

费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

④ 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《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),公司对财务报表格式进行了以下修订:

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本年度无重要的会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变

现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分

项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	25%、24%
The Business Tax	*2
GOODS AND SERVICES TAX	6%*3

注：1、根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）文件自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

2、The Business Tax 系美国辰龙和美国辰佳公司在美国承担的主要税种, The Business Tax 包括州税和当地城市税, 其中州税具体纳税标准为:

公司当期收入范围(最低点和最高点)		对应的 The Business Tax 金额
\$250,000	\$499,999	\$900
\$500,000	\$999,999	\$2,500
\$1,000,000	\$4,999,999	\$6,000
\$5,000,000	\$and over	\$11,790

3、GOODS AND SERVICES TAX(以下简称“GST”)系马来西亚辰龙缴纳的销售产品与提供劳务税, 税率6%。自2018年6月1日开始, GST 税率变更为零; 自2018年9月1日, 开征 Sales and Service Tax (以下简称“SST”), 公司享受该税收下免税产品政策, 税率为零。

4、马来西亚辰龙所得税法定税率24%。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	45,077.35	203,836.57
银行存款	20,340,948.10	19,450,822.37
其他货币资金	=	=

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>20,386,025.45</u>	<u>19,654,658.94</u>
其中：存放境外的款项总额	4,550,367.55	3,875,416.21

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,370,000.00	-
应收账款	<u>35,339,334.72</u>	<u>44,118,660.25</u>
合计	<u>36,709,334.72</u>	<u>44,118,660.25</u>

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,370,000.00	-
商业承兑票据	-	-
合计	<u>1,370,000.00</u>	=

说明：不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,000,000.00	
商业承兑票据	-	
合计	<u>4,000,000.00</u>	

(2) 应收账款按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,048,267.13	98.30%	708,932.41	1.97%	35,339,334.72
其中：账龄组合	36,048,267.13	98.30%	708,932.41	1.97%	35,339,334.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>624,550.58</u>	<u>1.70%</u>	<u>624,550.58</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>36,672,817.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,333,482.99</u>	<u>3.64%</u>	<u>35,339,334.72</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,437,576.57	100.00%	318,916.32	0.72%	44,118,660.25
其中：账龄组合	44,437,576.57	100.00%	318,916.32	0.72%	44,118,660.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>44,437,576.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>318,916.32</u>	<u>0.72%</u>	<u>44,118,660.25</u>

其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	33,166,432.59	-	不计提
6个月-1年	576,362.81	17,290.89	3.00%
2-3年	<u>2,305,471.73</u>	<u>691,641.52</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>36,048,267.13</u>	<u>708,932.41</u>	<u>1.97%</u>

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
SOR HAK TRANS CAMBODIA CO.,LTD	624,550.58	624,550.58	100%	逾期，回收可能性低

(2)按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末	坏账准备
			余额合计数比例	期末余额
张家港宏昌钢板有限公司	29,510,456.37	6个月以内	80.47%	-
RJ TRADING USED PARTS	2,305,471.73	2-3年	6.29%	691,641.52
SOR HAK TRANS CAMBODIA CO.,LTD	867,384.52	6个月以内	2.37%	
SOR HAK TRANS CAMBODIA CO.,LTD	624,550.58	1-2年	1.70%	624,550.58
ROEI HER ENTERPRISE CO.,LTD	477,214.03	6个月以内	1.30%	
石家庄钰源汽车配件有限公司	<u>339,000.00</u>	6个月以内	<u>0.92%</u>	
合计	<u>34,124,077.23</u>		<u>93.05%</u>	<u>1,316,192.10</u>

3、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	2,325,027.62	83.45%	60,900,964.01	100.00%
1-2 年	<u>460,964.48</u>	<u>16.55%</u>	=	=
合计	<u>2,785,992.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>60,900,964.01</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	金额	预付年限	占期末预付账款比重
KIN MING COUSA	非关联方	595,484.68	1 年以内	21.37%
XIN HUAX WGTRADE LIMITED.	非关联方	534,482.00	1 年以内	19.18%
深圳市报废车回收有限公司	非关联方	526,709.17	1 年以内	18.91%
河南省信达报废汽车回收有限公司	非关联方	289,059.68	1 年以内	10.38%
国网江苏省电力公司张家港市供电公司	非关联方	<u>207,064.45</u>	1 年以内	<u>7.43%</u>
合计		<u>2,152,799.98</u>		<u>77.27%</u>

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>916,039.23</u>	<u>3,822,841.54</u>
合计	<u>916,039.23</u>	<u>3,822,841.54</u>

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提	-	-	-	-	
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	916,039.23	85.44%			916,039.23
其中：个别认定法组合	916,039.23	85.44%			916,039.23
按帐龄计提组合					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备其他应收账款	156,105.56	14.56%	156,105.56	100.00%	-
合计	<u>1,072,144.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>156,105.56</u>	<u>14.56%</u>	<u>916,039.23</u>

(续上表)

种类	期初余额
----	------

	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提	-	-	-	-	
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	3,822,841.54	100.00%			3,822,841.54
其中：个别认定法组合	3,822,841.54	100.00%			3,822,841.54
按账龄计提组合	-	-			-
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备其他应收账款	=	=			=
合计	<u>3,822,841.54</u>	<u>100.00%</u>			<u>3,822,841.54</u>

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
RJ TRADING USED PARTS	156,105.56	156,105.56	100.00%	回收可能极低

(2)个别认定法组合

其他应收款(按性质)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
押金保证金、备用金	873,420.93	-	-	无回收风险，不予计提坏账
其他	<u>42,618.30</u>	=	=	无回收风险，不予计提坏账
合计	<u>916,039.23</u>	=	=	

(续上表)

其他应收款(按性质)	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
押金保证金、备用金	3,323,436.33	=	=	无回收风险，不予计提坏账
其他	<u>499,405.21</u>			无回收风险，不予计提坏账
合计	<u>3,822,841.54</u>	=	=	

(3)按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期		坏账准备
				末余额合计数的	期末余额	
				比例		
深圳市报废车回收有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	18.65%		-
张家港保税区建筑业管理处	保证金	200,000.00	1年以内	18.65%		-
RJTRADINGUSEDPARTS	往来款	156,105.56	2-3年	14.56%	156,105.56	
杭州经纬资源利用连锁有限公	保证金	100,000.00	1-2年	9.33%		-

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的	期末余额
				比例	
司					
浙江德清杭钢再生资源有限公	保证金	100,000.00	1-2 年	9.33%	-
司					
张家港宏昌钢板有限公司	保证金	<u>100,000.00</u>	1 年以内	<u>9.33%</u>	<u>-</u>
合计		<u>856,105.56</u>		<u>79.85%</u>	<u>156,105.56</u>

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,806,655.01		24,806,655.01
低值易耗品	33,156.07		33,156.07
库存商品	72,820,945.37		72,820,945.37
在产品	<u>1,665,915.29</u>		<u>1,665,915.29</u>
合计	<u>99,326,671.74</u>		<u>99,326,671.74</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,081,108.01	-	48,081,108.01
低值易耗品	-	-	-
库存商品	53,330,613.30	-	53,330,613.30
在产品	<u>389,228.12</u>	-	<u>389,228.12</u>
合计	<u>101,800,949.43</u>	-	<u>101,800,949.43</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	1,671,970.35	3,265,363.12
待摊房租	20,449.12	<u>12,801.25</u>
待退还的所得税	<u>82,507.93</u>	
合计	<u>1,774,927.40</u>	<u>3,278,164.37</u>

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	-	-	-
可供出售权益工具:	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	10,000,000.00	-	10,000,000.00
其他	=	=	=
合计	<u>10,000,000.00</u>	=	<u>10,000,000.00</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	-	-	-
可供出售权益工具:	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	10,000,000.00	-	10,000,000.00
其他	=	=	=
合计	<u>10,000,000.00</u>	=	<u>10,000,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期末余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京循之网络科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京循之网络科技有限公司	-	-	-	-

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
北京循之网络科技有限公司	4.7619%	-

8、固定资产

(1) 固定资产明细:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
①账面原值					
期初余额	109,174,020.48	78,721,834.28	1,538,852.82	3,088,464.95	192,523,172.53
本期增加金额	7,126,067.34	22,015,258.16	347,654.55	124,734.99	29,613,715.04
其中: 购置	2,746,527.80	8,825,267.96	347,654.55	124,734.99	12,044,185.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
在建工程转入	4,379,539.54	13,189,990.20			17,569,529.74
本期减少金额	-	2,124,884.52	-	5,189.02	2,130,073.54
其中：处置或报废	-	2,124,884.52	-	5,189.02	2,130,073.54
加：汇率对固定资产的影响	761,533.76	732,823.31	4,141.20	13,061.87	1,511,560.14
期末余额	117,061,621.58	99,345,031.23	1,890,648.57	3,221,072.79	221,518,374.17
②累计折旧					
期初余额	15,516,342.93	26,454,445.91	1,116,688.00	1,774,138.18	44,861,615.02
本期增加金额	3,845,847.47	6,671,719.70	112,350.82	275,959.54	10,905,877.53
其中：计提	3,845,847.47	6,671,719.70	112,350.82	275,959.54	10,905,877.53
本期减少金额	-	817,500.57		416.88	817,917.45
其中：处置或报废		817,500.57		416.88	817,917.45
加：汇率对累计折旧的影响	45,636.39	190,318.54	1,035.56	1,900.15	238,890.64
期末余额	19,407,826.79	32,498,983.58	1,230,074.38	2,051,580.99	55,188,465.74
③减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	2,691,873.00	-	-	2,691,873.00
其中：计提	-	2,691,873.00	-	-	2,691,873.00
本期减少金额	-				
其中：处置或报废	-				
期末余额	-	2,691,873.00	-	-	2,691,873.00
④账面价值					
期末账面价值	<u>97,653,794.79</u>	<u>64,154,174.65</u>	<u>660,574.19</u>	<u>1,169,491.80</u>	<u>163,638,035.43</u>
期初账面价值	<u>93,657,677.55</u>	<u>52,267,388.37</u>	<u>422,164.82</u>	<u>1,314,326.77</u>	<u>147,661,557.51</u>

(2) 期末使用受限的固定资产

本年度，公司以机器设备、房屋建筑物作为抵押物，为向张家港农村商业银行杨舍支行有限公司借款 9,800 万元提供担保。期末固定资产余额中，提供担保的机器设备原值 68,113,264.86 元、累计折旧 27,864,323.70 元，净值 40,248,941.16 元；提供担保的房屋建筑原值 66,689,376.35 元，累计折旧 10,428,974.16 元，净值 56,260,402.19 元。

9、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	8,802,510.42	11,069,632.40
工程物资		
合计	<u>8,802,510.42</u>	<u>11,069,632.40</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备-铝轧机	6,226,476.28		6,226,476.28
建筑工程-仓库与简易车间建设	2,445,125.05		2,445,125.05
建筑工程-其他	<u>130,909.09</u>		<u>130,909.09</u>
合计	<u>8,802,510.42</u>		<u>8,802,510.42</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备-生物质垃圾气化炉	3,317,528.09	-	3,317,528.09
在安装设备-加工炉	5,247,112.86	-	5,247,112.86
在安装设备-其他设备	707,435.90	-	707,435.90
试运行车间	826,681.76	-	826,681.76
建筑工程	970,873.79	-	970,873.79
境外场地	-	-	-
其他	=	=	=
合计	<u>11,069,632.40</u>	=	<u>11,069,632.40</u>

10、无形资产

项目	土地使用权	汽车收购许可证	软件	合计
(1)账面原值				
期初余额	25,150,646.52	455,425.75	146,226.41	25,752,298.68
本期增加金额	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-
本期减少金额	-	455,425.75	-	455,425.75
其中：处置	-	455,425.75	-	455,425.75
期末余额	25,150,646.52	-	146,226.41	25,296,872.93
(2)累计摊销				
期初余额	3,322,162.99	145,207.16	23,152.45	3,490,522.60
本期增加金额	483,206.23	310,218.59	123,073.96	916,498.78
其中：计提	483,206.23	310,218.59	123,073.96	916,498.78
本期减少金额	-	455,425.75	-	455,425.75
其中：处置	-	455,425.75	-	455,425.75
期末余额	3,805,369.22	-	146,226.41	3,951,595.63
(3)减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-

项目	土地使用权	汽车收购许可证	软件	合计
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
(4)账面价值				
期末账面价值	21,345,277.30	-	-	21,345,277.30
期初账面价值	21,828,483.53	310,218.59	123,073.96	22,261,776.08

注：本年度，公司以土地使用权为抵押物，为向张家港农村商业银行杨舍支行有限公司借款6,800,00 万元提供担保。期末无形资产余额中，提供担保的资产原值 25,170,857.43 元、累计摊销 3,825,580.13 元，净值 21,345,277.30 元。

11、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
	额	委外开发支出	其他	合计	确认为无形资产	
汽车拆解有机废物立式热解气化处理技术	1,941,747.58		1,941,747.58			1,941,747.58

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	汇率变动影响	期末余额
融资租赁费用	283,744.17	-	283,744.17	-	-
厂区修理工程	3,607,545.87	1,929,074.41	1,881,889.80	-	3,654,730.48
境外场地工程款	380,452.48	-	390,030.46	9,577.98	-
装修费	-	217,008.72	14,288.15	-179.09	202,541.48
合计	4,271,742.52	2,146,083.13	2,569,952.58	9,398.89	3,857,271.96

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异		异	
资产减值准备	847,747.08	211,936.77	318,916.32	79,729.08
对子公司投资损失	624,062.71	156,015.68	-	-
合计	1,471,809.79	367,952.45	318,916.32	79,729.08

注：对子公司投资损失系子公司东海绿能、徐州辰龙本年度进行清算，确认的投资损失。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧费	278,083.13	66,739.95	271,198.13	65,087.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	17,290.89
可抵扣亏损	2,029,575.01
合计	2,046,865.90

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购置固定资产款项	=	798,119.61

15、短期借款

(1)短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押与担保借款	98,000,000.00	48,000,000.00

注：（1）2018年4月23日，公司与张家港农村商业银行杨舍支行有限公司签订合同编号为“商行高流借字[2018]第（29406）号”最高额流动资金借款合同，约定在2018年4月23日起至2021年4月22日的期间内发放最高额度为68,000,000.00元；截至2018年12月31日，该笔借款余额为68,000,000.00元。该借款担保与保证情况：（1）公司以土地使用权及房屋建筑作为抵押，并签订合同编号为“农商行高抵字【2018】第（29406）号”的最高额抵押担保合同；股东顾龙生、钱秀玉提供连带责任担保，并签订了合同编号为“农商行个高保字【2018】第（29406）号”、“农商行个高保字【2018】第（29407）号”的个人最高额保证担保合同。

（2）2018年4月23日，公司与张家港农村商业银行杨舍支行有限公司签订了合同编号为“农商行高流借字[2018]第（29404）号”的最高额借款合同，约定在2018年4月23日至2019年4月22日内公司最高借款余额不超过30,000,000.00元；截至2018年12月31日，该项借款期末余额为30,000,000.00元；该借款担保与保证情况：（1）股东顾龙生、钱秀玉、顾峥辉、宋燕峰、周永林提供连带责任保证担保并签订了合同编号为“农商行个高保字【2018】第（29405）号”“农商行个高保字【2018】第（29404）号”的保证合同；（2）公司以机械设备作为抵押并签订编号为“农商行高抵字【2018】第（29404）号”的抵押合同。

16、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	<u>23,779,342.88</u>	<u>92,051,849.48</u>
合计	<u>23,779,342.88</u>	<u>92,051,849.48</u>

(1)应付账款分析

项目	期末余额	期初余额
原材料采购款	14,272,272.12	89,492,711.46
运输费及其他	<u>9,507,070.76</u>	<u>2,559,138.02</u>
合计	<u>23,779,342.88</u>	<u>92,051,849.48</u>

(2)重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
滁州市洪武报废汽车回收拆解利用有限公司	1,877,976.73	因发票未到，未达付款条件

17、预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收货款	<u>1,241,278.44</u>	<u>42,302.74</u>

18、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
短期薪酬	4,077,798.87	19,755,910.61	17,964,320.50	5,869,388.98
离职后福利-设定提存计划	6,051.05	1,228,454.83	1,219,490.88	15,015.00
辞退福利	-			
合计	<u>4,083,849.92</u>	<u>20,984,365.44</u>	<u>19,183,811.38</u>	<u>5,884,403.98</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	4,075,006.08	17,824,978.03	16,039,373.12	5,860,610.99
职工福利费		1,164,058.10	1,164,058.10	-
社会保险费	2,792.79	478,988.48	473,003.28	8,777.99
其中：医疗保险	2,482.48	366,569.28	362,121.76	6,930.00
工伤保险	155.15	79,835.26	78,758.42	1,231.99
生育保险	155.16	32,583.94	32,123.10	616.00
住房公积金		<u>287,886.00</u>	<u>287,886.00</u>	-
合计	<u>4,077,798.87</u>	<u>19,755,910.61</u>	<u>17,964,320.50</u>	<u>5,869,388.98</u>

(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
基本养老保险	5,895.89	1,104,237.43	1,095,503.33	14,629.99
失业保险费	155.16	20,364.96	20,135.11	385.01
其他		<u>103,852.44</u>	<u>103,852.44</u>	-
合计	<u>6,051.05</u>	<u>1,228,454.83</u>	<u>1,219,490.88</u>	<u>15,015.00</u>

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交印花税	6,940.12	-
应交所得税	3,591,707.79	8,142,466.23
应交 GST	=	204,156.23
应交土地使用税	140,047.69	=
应交房产税	<u>90,043.38</u>	=
合计	<u>3,828,738.98</u>	<u>8,346,622.46</u>

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	71,050.00	-
其他应付款	<u>110,518,922.99</u>	<u>133,983,451.79</u>
合计	<u>110,589,972.99</u>	<u>133,983,451.79</u>

(1) 其他应付款性质分析

性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	109,779,321.26	133,583,219.51
其他往来款	<u>739,601.73</u>	<u>400,232.28</u>
合计	<u>110,518,922.99</u>	<u>133,983,451.79</u>

注：关联方往来款详见本附注九、5。

21、一年内到期的非流动负债

内容	期末余额	期初余额
融资租赁借款	-	7,439,626.00

22、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付设备购买款	=	<u>3,883,249.32</u>

23、股本

股东	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	转让/受让	小计
股本总数	<u>100,000,000.00</u>			<u>100,000,000.00</u>

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	<u>1,098,083.05</u>	=		<u>1,098,083.05</u>

25、其他综合收益

项目	期初数 (A)	本期发生金额		减： 所得税费用 当期转入损益
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计算设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>1,277,974.36</u>	<u>1,791,971.39</u>		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动损益				
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额	1,277,974.36	1,791,971.39		
(3) 其他综合收益合计	<u>1,277,974.36</u>	<u>1,791,971.39</u>		

(续上表)

项目	本期发生金额		期末数 (C)=(A)+(B)
	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计算设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>1,791,971.39</u>		<u>3,069,945.75</u>
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额	<u>1,791,971.39</u>		<u>3,069,945.75</u>

项目	本期发生金额		期末数
	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	(C)=(A)+(B)
(3) 其他综合收益合计	<u>1,791,971.39</u>		<u>3,069,945.75</u>

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,249,263.35	273,560.48		3,522,823.83

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,924,335.95	7,076,110.67
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	24,924,335.95	7,076,110.67
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-5,115,890.11	20,410,584.34
盈余公积弥补亏损		-
减: 提取法定盈余公积	273,560.48	2,562,359.06
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利		-
其他		-
提取一般风险准备		-
期末未分配利润	<u>19,534,885.36</u>	<u>24,924,335.95</u>

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	664,553,586.34	405,700,611.29
其他业务收入	<u>1,019,542.14</u>	<u>794,087.77</u>
营业收入合计	<u>665,573,128.48</u>	<u>406,494,699.06</u>
主营业务成本	607,511,905.34	332,659,969.12
其他业务成本	-	=
营业成本合计	<u>607,511,905.34</u>	<u>332,659,969.12</u>

(2) 主营业务(分产品)

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
废旧金属收入	611,507,430.05	551,685,752.95	371,336,455.93	300,941,626.18
备件及其他收入	<u>53,046,156.29</u>	<u>55,826,152.39</u>	<u>34,364,155.36</u>	<u>31,718,342.94</u>

合计	<u>664,553,586.34</u>	<u>607,511,905.34</u>	<u>405,700,611.29</u>	<u>332,659,969.12</u>
----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(3)报告期内前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>收入金额</u>	<u>占公司全部营业收入的比</u> <u>例</u>
张家港宏昌钢板有限公司	489,149,271.49	73.49%
广西盛隆冶金有限公司	41,410,356.44	6.22%
江苏长强钢铁有限公司	20,767,539.21	3.12%
张家港保税区邦钺宏国际贸易有限公司	14,137,082.64	2.12%
SOR HAK TRANS CAMBODIA CO.,LTD	<u>6,702,072.06</u>	<u>1.01%</u>
合计	<u>572,166,321.84</u>	<u>85.96%</u>

29、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	376,743.41	424,870.27
教育费附加	226,046.05	254,922.16
地方教育费附加	150,697.35	169,948.12
印花税	118,850.44	46,460.22
房产税	700,238.45	560,190.76
城镇土地使用税	432,208.22	288,138.80
关税	-	2,300,253.20
其他	<u>615,503.28</u>	<u>202,117.15</u>
合计	<u>2,620,287.20</u>	<u>4,246,900.68</u>

30、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
运输费	8,909,457.13	6,743,113.54
其他	<u>243,305.61</u>	<u>321,710.32</u>
合计	<u>9,152,762.74</u>	<u>7,064,823.86</u>

31、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
员工薪酬、福利及社保	11,417,810.03	7,027,904.20
折旧费	3,770,807.82	3,750,488.20
租赁费	3,274,442.73	4,309,708.37
办公费	2,073,412.93	2,076,478.05
中介服务、咨询费	1,560,227.67	1,340,397.20
差旅费	1,500,726.91	1,258,749.91
无形资产摊销	916,498.78	567,751.09

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
汽车费用	312,606.53	1,022,475.85
业务招待费	1,197,726.86	926,030.01
设备耗材及维修	1,087,621.67	820,415.37
其他	<u>2,459,352.52</u>	<u>1,706,071.20</u>
合计	<u>29,571,234.45</u>	<u>24,806,469.45</u>

32、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费	2,436,486.86	1,033,200.00
材料费	1,451,193.25	1,116,313.20
修理费	311,896.56	-
折旧费	156,868.22	72,912.15
其他	<u>386,802.63</u>	<u>167,278.17</u>
合计	<u>4,743,247.52</u>	<u>2,389,703.52</u>

33、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	10,718,756.72	8,551,024.26
减：利息收入	94,584.43	19,964.58
汇兑损失	-407,032.26	-117,813.41
手续费	<u>50,287.98</u>	<u>117,712.92</u>
合计	<u>10,267,428.01</u>	<u>8,530,959.19</u>

34、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	1,155,500.02	<u>318,916.32</u>
固定资产减值损失	<u>2,691,873.00</u>	=
合计	<u>3,847,373.02</u>	<u>318,916.32</u>

35、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
新三板挂牌奖励	1,800,000.00	<u>500,000.00</u>
展会补贴	31,200.00	
研发费用补贴	10,600.00	
科技创新成果奖励	<u>2,000.00</u>	=
合计	<u>1,843,800.00</u>	<u>500,000.00</u>

36、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置收益	-1,239,140.26	-45,128.20

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
37、营业外收入		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	16,000.00	818,117.11
其他	<u>7,788.96</u>	<u>2,243.04</u>
合计	<u>23,788.96</u>	<u>820,360.15</u>

(续上表)

<u>项目</u>	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	16,000.00	818,117.11
其他	<u>7,788.96</u>	<u>2,243.04</u>
合计	<u>23,788.96</u>	<u>820,360.15</u>

计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生金额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
税收返还		811,917.11	与收益相关
科技创新积分奖励	<u>16,000.00</u>	<u>6,200.00</u>	与收益相关
合计	<u>16,000.00</u>	<u>818,117.11</u>	

38、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
滞纳金支出	68,654.64	-
捐赠支出	100,000.00	268,661.67
其他	<u>227,767.14</u>	<u>67,229.71</u>
合计	<u>396,421.78</u>	<u>335,891.38</u>

(续上表)

<u>项目</u>	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
罚款及滞纳金支出	68,654.64	
捐赠支出	100,000.00	268,661.67
其他	<u>227,767.14</u>	<u>67,229.71</u>
合计	<u>396,421.78</u>	<u>335,891.38</u>

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
-----------	--------------	--------------

当期所得税费用	3,532,559.80	6,888,409.48
递延所得税费用	<u>-288,223.37</u>	<u>-14,641.53</u>
合计	<u>3,244,336.43</u>	<u>6,873,767.95</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目		本期发生额
利润总额		-1,909,082.87
按法定/适用税率计算的所得税费用		-477,270.72
子公司适用不同税率的影响		3,377,047.16
调整以前期间所得税的影响		362,209.79
研发费用加计扣除的影响		-592,905.94
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		108,702.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-141,594.39
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		<u>608,147.69</u>
所得税费用		<u>3,244,336.43</u>

40、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方往来款		2,365,717.58
收到利息	94,584.43	19,964.58
收回押金保证金、备用金等	661,584.82	1,471,740.88
收到补贴款	1,859,800.00	1,323,444.23
其他往来款	<u>2,622.81</u>	<u>336,519.64</u>
合计	<u>2,618,592.06</u>	<u>5,517,386.91</u>

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方往来款	27,212,000.00	110,798.85
支付的押金保证金、备用金等	1,070,732.90	484,257.35
银行手续费	50,287.98	117,712.92
支付其他往来款	-	2,506,160.00
租赁费、办公费	4,585,785.40	3,831,518.36
咨询服务费	1,369,771.42	1,575,874.36
差旅费、业务招待费、运输费	10,642,745.87	11,424,784.92
研发费用	2,099,079.10	1,283,591.37
其他费用	<u>2,454,553.10</u>	<u>959,327.32</u>
合计	<u>49,484,955.77</u>	<u>22,294,025.45</u>

(3)收到其他与筹资活动有关的现金

明细	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	20,000,000.00	80,000,000.00

(4)支付其他与筹资活动有关的现金

明细	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	20,000,000.00	-
融资租赁手续费	94,762.59	=
合计	20,094,762.59	=

41、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,153,419.30	20,542,529.54
加：资产减值准备	3,847,373.02	318,916.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,905,877.53	9,558,525.89
无形资产摊销	916,498.78	561,910.71
长期待摊费用摊销	2,569,952.58	1,728,563.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,239,140.26	45,128.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	10,718,756.72	8,551,024.26
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)	-288,223.37	-
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)	2,474,277.69	-53,885,731.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	67,252,779.65	-82,099,386.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-96,832,188.75	80,247,465.13
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,349,175.19	-14,431,054.60
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	20,386,025.45	19,654,658.94
减：现金的期初余额	19,654,658.94	7,417,754.61
加：现金等价物的年末余额		-

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	<u>731,366.51</u>	<u>12,236,904.33</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	20,386,025.45	19,654,658.94
其中：库存现金	45,077.35	203,836.57
可随时用于支付的银行存款	20,340,948.10	19,450,822.37
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
② 现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
③ 年末现金及现金等价物余额	20,386,025.45	19,654,658.94

42、所有权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产净值	96,509,343.35	抵押借款
无形资产净值	<u>21,345,277.30</u>	抵押借款
合计	<u>117,854,620.65</u>	

43、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	4,550,367.55
其中：美元	127,997.99	6.8632	878,475.80
马来西亚林吉特	2,228,224.86	1.6479	3,671,891.75
应收账款	-	-	4,206,867.90
其中：美元	217,381.85	6.8632	1,491,935.11
马来西亚林吉特	1,647,510.65	1.6479	2,714,932.79

七、合并范围的变更

本公司合并财务报表范围包括 CHENJIA,INC.(以下简称“美国辰佳”)、CHENLONG,INC.(以下简称“美国辰龙”)、CHENLONGHOLDING(M)SDN.BHD.(以下简称“马来西亚辰龙”)及其子公司 ASIA POWER TECHNOLOGY SDN BHD (以下简称：亚洲动力)、辰龙(张家港)动力再制造科技有限公司(以下简称“辰龙动力”)、东海县绿能再生资源有限公司(以下简称“东海绿能”)和徐州辰龙再生物资有限公司(以下简称“徐州辰龙”)，本年度合并范围

未发生变化。

八、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	
美国辰佳	美国	美国	汽车回收业务	100.00%	-	购买
美国辰龙	美国	美国	汽车回收业务	100.00%	-	购买
马来西亚辰龙	马来西亚	马来西亚	汽车回收业务	80.00%	-	新设
辰龙动力	张家港	张家港	汽车再制造业务	100.00%	-	新设
徐州辰龙	徐州	徐州	汽车回收企业	100.00%	-	新设
东海绿能	连云港东海	连云港东海	汽车回收企业	100.00%	-	新设
亚洲动力	马来西亚	马来西亚	汽车回收业务	80.00%	-	新设
新硕发	张家港	张家港	汽车回收业务	100.00%	-	新设
溢昌升	张家港	张家港	汽车回收业务	100.00%	-	新设

注：1、2018年3月6日，马来西亚辰龙投资成立子公司亚洲动力公司；

2、本年度，子公司东海绿能、徐州辰龙进行清算。截止本报告日公司注销手续正在办理中。

3、2018年5月11日，公司投资设立张家港新硕发金属材料有限公司（简称“新硕发”），尚未实缴出资，也尚未开展业务。

4、苏州溢昌升国际贸易有限公司（简称“溢昌升”）于2017年10月23日设立，未开展业务。

5、本年度，子公司美国辰龙、美国辰佳拟进行注销，截至本报告日正在办理注销手续。

6、2018年8月公司与马来西亚辰龙签订股权转让协议拟收购20%少数股权，马来西亚辰龙已办理股东变更手续，但股份转让款尚未支付重要的非全资子公司。

本期发生额

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末余额少数股 东权益余额

上期发生额

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期初余额少数股 东权益余额

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马来西亚辰龙	22,831,515.75	1,923,606.28	24,755,122.02	7,768,958.73	66,739.95	7,835,698.68

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马来西亚辰龙	15,718,613.52	1,274,762.81	16,993,376.33	10,562,789.93	65,087.55	10,627,877.48

子公司名称	本期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
马来西亚辰龙	25,542,219.16	-187,645.98	-187,645.98	-6,320,678.00	

(续上表)

子公司名称	上期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
马来西亚辰龙	24,780,001.54	659,725.99	569,312.09	-2,782,017.93	

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为顾龙生、钱秀玉、顾铮辉、陈琳。

注：顾龙生、钱秀玉、顾铮辉、陈琳为一致行动人，并签订一致行动人协议。

2、本公司的子公司

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方名单

关联方名称	关联关系
江苏辰龙投资集团有限公司	顾龙生及家属控制的企业
张家港保税区辰龙房地产开发有限公司	系辰龙集团、钱秀玉、顾龙生共同投资的公司
张家港保税区辰龙建筑装饰工程有限公司	系辰龙集团、钱秀玉、顾龙生、顾铮辉共同投资的公司

<u>关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
张家港保税区辰龙锦绣国际贸易有限公司	顾铮辉、陈琳共同控制的公司
江苏辰龙国际货运代理有限公司	系辰龙集团、钱秀玉共同投资的公司
张家港保税区隆基置业有限公司	系辰龙房地产持有 30%股权的公司
南通百联投资有限公司	系辰龙房地产的全资子公司
南京隆晟房地产开发有限公司	系辰龙房地产持有 85%股权的公司
张家港市辰龙冶金科技有限公司	系辰龙集团、钱秀玉、陈琳共同投资的公司
江苏华泰石油科技有限公司	系顾龙生持有 65%股权的公司
宋燕峰	持股 5%以上的股东、公司董事
张家港保税区恒泰隆投资管理合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的股东
张家港保税区恒泰祥投资管理合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的股东
周永林、王世东、胡英杰、宋燕峰	公司董事
常琪、顾新红、陈琳	公司监事
李卓、赵少华、张琴芬、张蔚	公司高级管理人员
张家港旭晨金属科技有限公司	顾铮辉、顾龙生共同持有 51%的股权的公司， 其中顾龙生担任执行董事
张家港保税区锦泰隆投资管理企业(有限合伙)	实际控制人控制的企业
张家港保税区锦泰富投资管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的企业

注：江苏辰龙投资集团有限公司简称“辰龙集团”；张家港保税区辰龙房地产开发有限公司简称“辰龙房地产”。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
江苏辰龙国际货运代理有限公司	运输服务	-	107,660.00

注：上述金额为含税金额。

② 出售商品/提供劳务情况表：

无

(2) 关联方担保情况：

① 本公司作为担保方

无

② 本公司作为被担保方

签署日期	债权人	被担保金额	主债权期限	担保人及担保方式	担保期限	履行情况
2015.7.9	苏州港口 张家港 保税区科技 小额贷款 有限公司	授信额度为 4,939 万元	2015.07.09 -2018.07.08	顾龙生、钱秀玉、顾铮辉、陈琳、南京隆晟房地产开发有限公司、南通百联投资有限公司、辰龙房地产均提供保证担保；南京隆晟房地产开发有限公司、辰龙房地产均提供抵押担保	主合同到期之日或履行完毕之日起两年	履行完毕
2015.9.24	江苏金茂融资租赁有限公司	2,500 万元	2015.9.24-2018.9.24	自然人顾龙生与钱秀玉、辰龙房产、自然人顾铮辉	主债权期限	履行完毕
2018.4.23	张家港农村商业银行杨舍支行	9,800.00 万元	自然人	顾龙生、钱秀玉、顾铮辉、宋燕峰、周永林	主债权期限	未履行完毕

(3) 关联方的资金拆借情况与利息:

①关联方资金拆入:

关联方	本期发生额	上期发生额	备注
张家港保税区辰龙房地产开发有限公司	131,300,000.00-	82,365,717.58	

②关联方资金拆出:

关联方	本期发生额	上期发生额	备注
钱秀玉	-	9,734.00	归还欠款
顾龙生	-	101,064.85	归还欠款
张家港保税区辰龙房地产开发有限公司	158,512,000.00	-	归还欠款

③ 资金占用利息

本期发生额，公司确认对张家港保税区辰龙房地产开发有限公司的资金拆借利息支出 5,199,999.96 元。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,540,000.00	1,348.336.47

5、关联方应收应付款项	期末余额	期初余额

项目名称		
其他应付款		
张家港保税区辰龙房地产开发有限公司	109,779,321.26	133,583,219.51
宋燕峰	8,245.27	
注： 1、张家港保税区辰龙房地产开发有限公司 款项性质为借款； 2、宋燕峰 款项性质为代垫员工报销款。		

十、或有事项

报告期内，本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

(1)经营租赁承诺

截至期末,本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目	最低租赁付款额	说明
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
2019 年	1,051,002.09	场地租金
2020 年	<u>16,275.00</u>	场地租金
合计	<u>1,067,277.09</u>	

(2)其他承诺事项

2018 年 8 月，公司与马来西亚辰龙少数股东林致见、郑长辉签订股权转让协议，约定：公司以林致见实际出资的资金 62.9 万元马币购买林致见所持有的马来西亚辰龙 17%股权；公司以郑长辉实际出资的资金 11.1 万元马币购买郑长辉所持有的马来西亚辰龙 3%股权。截至本报告日，马来西亚辰龙少数股东股权转让工商已变更，本公司尚未支付股权转让款。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	1,370,000.00	-
应收账款	<u>33,166,490.66</u>	<u>42,887,445.78</u>

项目	期末数	期初数
合计	<u>34,536,490.66</u>	<u>42,887,445.78</u>

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,370,000.00	-
商业承兑票据	-	-
合计	<u>1,370,000.00</u>	=

说明：不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,000,000.00	-
商业承兑票据	-	-
合计	<u>4,000,000.00</u>	-

(2) 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,858,132.18	100.00%	691,641.52	2.04%	33,166,490.66
其中：账龄组合	31,889,949.80	94.19%	691,641.52	2.17%	31,198,308.28
关联方组合	1,968,182.38	5.81%	-	-	1,968,182.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>33,858,132.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>691,641.52</u>	<u>2.04%</u>	<u>33,166,490.66</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	43,206,362.10	100.00%	318,916.32	0.74%	42,887,445.78

坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	41,672,677.47	96.45%	318,916.32	0.77%	41,353,761.15
关联方组合	1,533,684.63	3.55%	-	-	1,533,684.63
单项金额不重大但单独计	=	=	=	=	=
提坏账准备的应收账款					
合计	<u>43,206,362.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>318,916.32</u>	<u>0.74%</u>	<u>42,887,445.78</u>

其中：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	29,584,478.07		不计提
6个月至1年			-
2-3年	<u>2,305,471.73</u>	<u>691,641.52</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>31,889,949.80</u>	<u>691,641.52</u>	<u>2.17%</u>

(3)按欠款方归集的应收账款余额前五名的情况

单位名称	期末余额			
	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
张家港宏昌钢板有限公司	非关联方	29,510,456.37	6个月以内	87.16%
RJ TRADING USED PARTS.	非关联方	2,305,471.73	2-3年	6.81%
CHENLONGHOLDING(M)SDN.BHD	关联方	1,968,182.38	6个月以内	5.81%
九江萍钢钢铁有限公司	非关联方	<u>74,021.70</u>	6个月以内	<u>0.22%</u>
合计		<u>33,858,132.18</u>		<u>100.00%</u>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>12,446,958.90</u>	<u>7,212,701.30</u>
合计	<u>12,446,958.90</u>	<u>7,212,701.30</u>

(1)其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提					
坏账准备的其他应收款	5,512,365.29	30.43%	5,512,365.29	100.00%	-

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的应收账款	12,446,958.90	68.71%	-	-	12,446,958.90
其中：个别认定法组合	12,446,958.90	68.71%	-	-	12,446,958.90
按帐龄计提组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准					
备的应收账款	156,105.56	0.86%	156,105.56	100.00%	-
合计	<u>18,115,429.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,668,470.85</u>	<u>31.29%</u>	<u>12,446,958.90</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提	-	-	-	-	-
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	7,212,701.30	100.00%	-	-	7,212,701.30
坏账准备的应收账款					
其中：个别认定法组合	7,212,701.30	100.00%	-	-	7,212,701.30
按帐龄计提组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准	=	=	=	=	=
备的应收账款					
合计	<u>7,212,701.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>7,212,701.30</u>

其中：期末单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
美国辰佳	5,512,365.29	5,512,365.29	100.00%	子公司拟注销，净资产不足以偿还

组合中，按个别认定法组合的其他应收款：

其他应收款(按性质)	期末余额			
	其他应收款	坏账准 备	计提比例	计提理由
关联方往来款	11,718,458.90	-	-	无回收风险，不予计提坏账
押金、保证金及备用金	701,000.00	=	=	无回收风险，不予计提坏账
其他往来款	<u>27,500.00</u>			无回收风险，不予计提坏 账

合计 12,446,958.90 = =

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
RJ TRADING USED PARTS	156,105.56	156,105.56	100.00%	回收可能极低

(2)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额	期末余额
				合计数的比例	
美国辰龙	关联方往来款	9,571,439.61	1年以内/1-2年	52.84%	
美国辰佳	关联方往来款	5,512,365.29	2-3年	30.43%	5,512,365.29
马来西亚辰龙	关联方往来款	2,145,380.67	1-2年	11.84%	
深圳市报废车回收有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	1.10%	
张家港保税区建筑业管理处	保证金	<u>200,000.00</u>	<u>1年以内</u>	<u>1.10%</u>	
小计		<u>17,629,185.57</u>		<u>97.31%</u>	<u>5,512,365.29</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,956,299.23	2,117,738.93	45,838,560.30	36,482,579.90		36,482,579.90
对联营、合营企业投资	-	-	-			
合计	<u>47,956,299.23</u>	<u>2,117,738.93</u>	<u>45,838,560.30</u>	<u>36,482,579.90</u>		<u>36,482,579.90</u>

(1)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
美国辰佳公司	6.34			6.34	6.34	6.34
美国辰龙公司	26,048,598.40			26,048,598.40	2,117,732.59	2,117,732.59
马来西亚辰龙公司	4,833,975.16	10,573,719.33		15,407,694.49		
辰龙动力	2,400,000.00	4,100,000.00		6,500,000.00		
东海绿能	1,200,000.00		1,200,000.00	-		
徐州辰龙	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u>	-		
合计	<u>36,482,579.90</u>	<u>14,673,719.33</u>	<u>3,200,000.00</u>	<u>47,956,299.23</u>	2,117,738.93	2,117,738.93

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提</u>	<u>减值准备</u>
					<u>减值准备</u>	<u>期末余额</u>

4、营业收入和营业成本

(1)营业收入及营业成本

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
主营业务收入	625,108,196.17	372,384,163.47
其他业务收入	=	=
营业收入合计	<u>625,108,196.17</u>	<u>372,384,163.47</u>
主营业务成本	572,558,325.99	305,378,590.86
其他业务成本	=	=
营业成本合计	<u>572,558,325.99</u>	<u>305,378,590.86</u>

(2)主营业务(分模式)

<u>产品</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
废旧金属销售收入	611,507,430.06	551,685,752.95	364,958,315.29	294,011,225.74
备件销售及其他	<u>13,600,766.11</u>	<u>20,872,573.04</u>	<u>7,425,848.18</u>	<u>11,367,365.12</u>
合计	<u>625,108,196.17</u>	<u>572,558,325.99</u>	<u>372,384,163.47</u>	<u>305,378,590.86</u>

(3)报告期内前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>收入金额</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
张家港宏昌钢板有限公司	489,149,271.49	78.25%
广西盛隆冶金有限公司	41,410,356.44	6.62%
江苏长强钢铁有限公司	20,767,539.21	3.32%
张家港保税区邦钶宏国际贸易有限公司	14,137,082.64	2.26%
常州市从江再生资源利用有限公司	<u>9,650,425.86</u>	<u>1.54%</u>
合计	<u>575,114,675.64</u>	<u>91.99%</u>

5、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-624,062.71	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
合计	<u>-624,062.71</u>	

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

按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解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-1,239,140.26	-45,128.20
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,859,800.00	1,318,117.11
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,632.82	-333,648.34
非经常性损益总额	232,026.92	939,340.57
减：非经常性损益的所得税影响数	459,097.24	254,281.00
非经常性损益净额	-227,070.32	685,059.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-34,571.64	-1,182.69
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-192,498.68	686,242.26

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.00%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.85%	-0.05	-0.05

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：

公司董秘办公室