



永平资源

NEEQ : 836960

山东永平再生资源股份有限公司

Shandong Yongping Resources Co.,Ltd



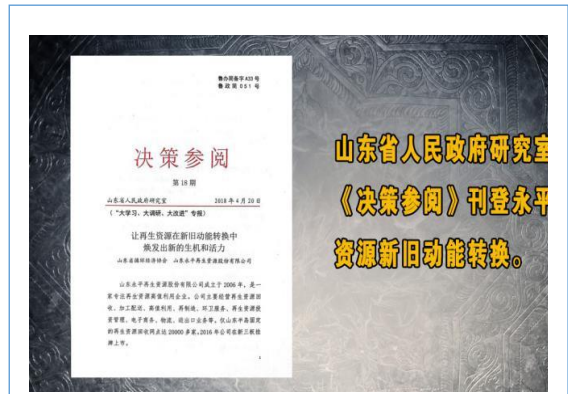
年度报告

2018

公司年度大事记



2018年1月，公司被山东省再生资源协会评为“2017年度山东省再生资源优秀企业”



2018年4月20日，山东省人民政府研究室《决策参阅》刊登永平资源新旧动能转换的经验做法，并上报国务院政策研究室、国务院发展研究中心。



2018年8月，2018年度中国钢铁产业高端峰会召开，永平资源参会并发言。



2018年11月，法国安泰赛科有限公司董事长艾伦·希金森、英国海外贸易系统有限公司董事长韩野矩一行到永平资源参观考察。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、永平资源	指	山东永平再生资源股份有限公司
永平有限、有限公司	指	山东永平再生资源有限公司/高密市永平再生资源有限公司
三三集团	指	山东三三集团股份有限公司
潍坊市金融控股集团	指	潍坊市金融控股集团产业并购基金管理中心（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
炉料	指	炼钢或炼铁时加入冶炼炉的矿石和其他催化材料
三废	指	废气、废水、固体废弃物的总称
铁前	指	由铁矿石和焦炭炼铁的过程
钢后	指	由生铁经除碳炼钢的过程
康利公司	指	高密市康利保洁服务有限公司
大红花	指	郯城大红花物资回收有限公司
同源达	指	青岛同源达物资有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东永平再生资源股份有限公司章程》
股东大会	指	山东永平再生资源股份有限公司股东大会
董事会	指	山东永平再生资源股份有限公司董事会
监事会	指	山东永平再生资源股份有限公司监事会
三会	指	股东大会/股东会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元/万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人孙学萍、主管会计工作负责人周金水及会计机构负责人（会计主管人员）孙爱芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
公司治理风险	公司在有限公司存续期间，存在法人治理结构及内部控制制度不够完善的情况，监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现，未定期向股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中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。
实际控制人控制不当的风险	公司董事长兼总经理孙学萍及其妻子张娟，二人直接、间接持有公司 63.63%的股份，为公司的共同实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。

行业技术水平落后的风险	我国废旧金属回收利用行业技术水平落后，需要鼓励研发新型再生废旧金属预处理技术，提升废旧金属机械化拆解预处理技术的应用水平，大力提升行业集中度，淘汰落后产能，支持和鼓励中大型拆解企业使用先进技术和装备。
部分土地及其附着建筑物尚未办理产权证书的风险	公司位于高密市胶河疏港物流园的再生资源循环利用项目（用地位置：胶河疏港物流园区平营路东），该项目已经取得部分土地的国有土地使用权，尚有 231,664 平方米土地暂时无法办理土地使用权证。公司已为该部分项目用地缴纳了土地征用款等相关费用，因工业项目建设用地指标暂未落实等原因，暂无法办理该部分项目用地的国有土地使用权证。虽然公司办理用地手续正在积极推进中，但在暂未取得土地使用权证的情况下，公司仍面临相关土地被收回、地上建筑物被确认为违建，现有相关经营场所不能继续使用的可能，进而对公司的持续经营产生不利影响。
资产受限风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 15,143,218.21 元，其中其他货币资金余额为 14,283,665.38 元，占货币资金余额的比例为 94.32%，为银行承兑汇票、国内信用证、车间劳务保证金；截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货余额为 89,900,851.22 元，其中将价值为 8,000.00 万元的废钢存货质押向潍坊银行办理短期借款 4,000.00 万元，占存货余额的比例为 88.99%；截至 2018 年 12 月 31 日，公司固定资产原值余额为 77,470,338.34 元，其中企业将原值 15,319,384.36 元的车间及厂房作为抵押物向高密农商行办理银行借款，占固定资产原值余额的比例为 19.77%；截至 2018 年 12 月 31 日，公司无形资产原值余额为 10,727,128.42 元，其中企业将原值为 8,952,458.00 元的土地使用权作为抵押物向高密农商行办理银行借款，占无形资产原值余额的比例为 83.46%。若公司不能按期偿还借款，则公司主要资产权属面临受限的风险，进而对公司经营带来不利影响。
偿债风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 165,810,000.00 元，应付票据余额为 38,660,625.00 元，资产负债率为 51.55%，速动比率为 0.28，且为非关联第三方提供担保余额为 2,070.00 万元，如果被担保方无法偿还借款，公司将承担连带责任。综上所述，公司短期偿债能力较弱，长期可能存在资不抵债的风险。
购买尚未取得权属证明的土地的风险	公司与高密市康利保洁服务有限公司于 2016 年 11 月 20 日签订了土地买卖合同，约定以 4,260.00 万元的价格购买该公司位于高密市平安大道南外环律家村的 185.255 亩土地。截至本报告出具之日，公司已向康利公司支付了 3,328.00 万元的预付款项，公司在签署该土地买卖合同时未及时履行内部决策程序及信息披露义务。截至本报告签署之日，康利公司尚未取得该土地的土地权属证明且该土地性质尚未明确。虽然公司已于 2017 年 4 月 21 日召开第一届董事会第十七次会议，补充履行该笔交易的内部决策程序，但公司购买尚未取得土地权属证明且

	性质尚未明确的土地的行为，可能面临难以办理产权变更手续等风险。
2018 年度被出具保留意见审计报告的风险	<p>公司聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2018 年度财务报告的审计机构，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报表进行审计并出具保留意见的审计报告。形成保留意见的原因：1. 无法对该预付款项的下列方面获取充分、适当的审计证据：（1）预付款项的商业理由及商业实质，以及收货的可行性；（2）预付款项是否在 2018 年度财务报表中恰当处理，以及对利润表、现金流量表的影响；2. 2018 年 6 月山东永平再生资源股份有限公司与盛德路桥建设有限公司共同成立山东盛平再生资源有限公司，山东永平再生资源股份有限公司认缴注册资本的比例为 30%，尚未实际出资。山东盛平再生资源有限公司 2018 年度实现净利润 25,914,640.64 元，山东永平再生资源股份有限公司按照认缴出资比例确认投资收益 7,774,392.00 元。基于现有资料，无法确认山东盛平再生资源有限公司的财务报表的真实性，无法对山东盛平再生资源有限公司的投资收益是否在 2018 年度财务报表中恰当处理，以及对利润表的影响获取充分、适当的审计证据。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东永平再生资源股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Yongping Resources Co., Ltd
证券简称	永平资源
证券代码	836960
法定代表人	孙学萍
办公地址	山东省潍坊市高密市胶河疏港物流园区驻地

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周金水
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0536-2770999
传真	0536-2770999
电子邮箱	yongpingziyuan@163.com
公司网址	http://www.yongpingziyuan.com
联系地址及邮政编码	联系地址：山东省潍坊市高密市胶河疏港物流园区驻地 邮政编码：261500
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	2006年4月28日
挂牌时间	2016年4月22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 废弃资源综合利用业-C421 金属废料和碎屑加工处理业-C4210 金属废料和碎屑加工处理业
主要产品与服务项目	废旧金属的回收、加工、销售，以及钢雕工艺品的加工、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	106,283,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东三三集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	孙学萍、张娟

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	91370785788496821C1	否
注册地址	山东省潍坊市高密市胶河疏港物流园区驻地	否
注册资本（元）	106,283,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周振、赵丽红
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 楼

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	539,327,301.38	410,912,856.94	31.25%
毛利率%	17.28%	19.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,102,102.06	35,393,930.05	24.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,540,169.79	37,536,972.75	29.31%
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）	18.57%	17.90%	-
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）	20.44%	18.99%	-
基本每股收益	0.41	0.33	24.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	535,622,301.47	468,115,329.27	14.42%
负债总计	276,136,992.65	252,732,122.51	9.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	259,485,308.82	215,383,206.76	20.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.03	20.20%
资产负债率%（母公司）	51.55%	53.99%	-
资产负债率%（合并）	51.55%	53.99%	-
流动比率	1.15	1.26	-
利息保障倍数	5.79	4.88	-

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	21,871,878.97	18,920,525.53	15.60%
应收账款周转率	9.95	7.84	-
存货周转率	3.87	2.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.42%	-0.39%	-
营业收入增长率%	31.25%	-3.58%	-
净利润增长率%	24.60%	35.25%	-

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	106,283,000	106,283,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	412,425.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,747,384.70
非经常性损益合计	-4,334,959.70
所得税影响数	103,108.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-4,438,067.73

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	4,800,000.00			
应收账款	51,256,840.90			

应收账款及应收票 据		56,056,840.90		
应收利息	0.00			
应收股利	0.00			
其他应收款	2,400,547.88			
其他应收款		2,400,547.88		
固定资产	63,360,969.23			
固定资产清理	0.00			
固定资产		63,360,969.23		
应付票据	35,838,800.00			
应付账款	9,656,609.13			
应付票据及应付账 款		45,495,409.13		
应付利息	0.00			
应付股利	0.00			
其他应付款	3,356,067.97			
其他应付款		3,356,067.97		
管理费用	6,938,637.35			
管理费用		6,734,508.93		
研发费用		204,128.42		
存货	148,837,978.74	140,551,226.54		
固定资产	63,360,969.63	63,360,969.23		
应交税费	7,618,935.01	8,164,346.64		
递延收益	10,000,000.40	10,000,000.00		
盈余公积	6,624,392.06	6,569,025.25		
所得税费用	12,955,002.58	13,508,670.66		
未分配利润	54,444,974.78	45,668,177.76		
提取法定盈余公积	3,594,759.81	3,539,393.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1. 公司所处行业

据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属“C42 废弃资源综合利用业”之子行业；据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所处行业属“C42 废弃资源综合利用业”之“C4210 金属废料和碎屑加工处理”；根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属“12111011 工业-商业和专业服务-商业服务与商业用品-环境与设施服务”。

2. 主营业务及服务

报告期内，公司业务主要包括废旧金属（主要是作为炼钢炉料的废旧钢材）的回收利用及钢雕工艺品加工、销售两大部分。

炼钢炉料的回收利用，是“钢铁循环经济”的核心，通过钢铁的回收与重复利用，可以提高资源的利用效率和附加值，节约能耗，降低“三废”排放，缓解铁矿石的开采对环境的破坏等。在目前的废旧钢材业务中，公司主要向各机械加工制造企业、再生资源回收企业等供应商采购废旧钢材，经过拣选、分解、除杂、切割及打包等工序后，加工成为钢厂炼钢炉料。

在钢雕工艺品业务中，经公司设计团队依据设计图纸后，加工团队就地取材公司收购的各种废旧钢铁原材料，利用不同形状的零件材料，挑选形状、尺寸等符合要求的材料，经过打磨、焊接、抛光、喷涂上色等工序，加工成不同于传统题材的雕塑艺术品，形成极具观赏价值的钢雕工艺品，变废为宝，实现了资源的二次开发。

3. 客户类型

公司下游客户主要为钢厂及有铸钢生产环节的机械铸造类企业，此类企业对于炉料供应的需求量较大，对供应商的供货规模、库存规模、分拣处理能力等均有较高的要求。公司经过多年的经营和积累，在回收规模、库存规模、资金实力、分拣技术实力等方面均可以满足下游大型钢厂、铸造厂的供货需求，可以入围其供应商名单，同时还可以优先回收其生产过程中产生的废旧金属；另一方面，公司与其他规模较小的再生资源类企业达成合作，向其采购废旧金属，同时向其提供分拣技术、设备等支持，拓宽了自身的回收渠道。因此，公司目前在废旧金属领域已形成了“回收-加工-销售-再回收”的良性发展循环，未来发展空间较大。

4. 关键资源

报告期内，公司业务主要为废旧金属的回收、加工、销售，对运输成本较为敏感，因此业务区域性较强。目前，公司业务主要集中在山东省内。公司竞争对手主要包括原供销社体系改组而成的再生资源企业，以及一些规模较小的家庭作坊式的再生资源经营者。公司依靠规模及渠道优势，在行业内占据了一定的优势竞争地位。

5. 销售渠道

公司采用直销的方式，将产品直接销售给下游钢厂、铸造厂等客户。公司利用物联网大数据，采用源头回收控制体系来控制资源，达到有资源就有定价权，进行“源头智慧回收+精细化分选加工+智慧物流配送”，加强内部管理，控制管理费用、财务费用、销售费用，降低固定成本和变动成本，保证采购、加工和销售环节的动态平衡，实现更高的销售利润。

6. 公司本年度商业模式未发生重大变化。

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

2018 年度，公司管理层紧紧围绕制定的年度经营目标，计划实现销售收入 5.5 亿元，净利润达到 4,200.00 万元。报告期内，公司不断提升经营管理水平，严格控制生产、经营成本，着重开展高附加值产品业务，最终销售收入与年初预计的差距较小，净利润稳步提升。报告期内实现经审计的销售收入 5.39 亿元，同比增长 31.25%；净利润 4,410.21 万元，同比增长 24.60%；营业成本 4.46 亿元，同比增长 34.71%。公司的期间费用随着新增扩展业务的增加而增长，报告期内管理费用、销售费用、财务费用合计 2,933.97 万元，同比增长 20.11%。随着报告期内开始专注建立健全多品类全渠道回收体系建设的不断推进，规模效益逐步显现，为公司未来的发展留下了较大的空间。

(二) 行业情况

再生资源回收：即以节约资源减少废物排放为目的，将已使用过的废物材料回收加工再利用以创造新价值的过程。再生资源产业不同于其他传统产业，在实现经济效益的同时更要兼顾环境效益和社会效益，是一门集经济、技术和社会管理于一体的系统工程。建立现代再生资源回收体系，对于提高资源利用率，实现经济可持续发展具有重要作用。中国再生资源协会会长在 2016 年“两会”提出再生资源行业将是未来十年高速增长的行业，是越来越会被社会各界和政府高度关注的行业。

近年来，再生资源行业面临的形势依然错综复杂，不确定性因素仍然很多。随着供给侧结构性改革、简政放权和创新驱动战略不断深化实施，中国经济新旧动能转换正在加快，稳定经济的有利因素逐步增多。中国经济内生增长动力仍待强化，稳定经济增长、防范资产泡沫与促进环境保护之间的平衡面临较多挑战，结构性矛盾仍较为突出。

随着经济步入“新常态”，需求增速放缓，预计未来几年我国再生资源回收总量将稳中有升，再生资源价格将有所提高；再生资源企业间的兼并重组将进一步加快，对于化解行业整体产能过剩将起到积极的促进作用；再生资源回收利用企业将充分发挥互联网的驱动创新作用，向信息化、自动化、智能化方向发展，最终实现上下游企业间的智能化物流；随着国际产能合作的开展，大型企业集团在全球布局的步伐加快。

在“互联网+”的浪潮下，再生资源回收利用产业格局正在发生变化，尤其在回收环节，国内众多企业对“互联网+再生资源回收”的探索接连不断，如搭建再生资源 O2O 交易平台，在社区、地铁等公共区域大量设置回收箱或智能回收机等，企业同质化现象严重，行业利润水平较低，多靠融资生存，一旦资本遇冷，企业将陷入难以为继的状态。萌芽中的互联网+回收企业规模较小，回收成本高，产业链短，向再生利用环节渗透不够，而生活类再生资源除电脑、二手手机等电器电子和废金属外，大多是低价值生活废品，再加上居民和回收者在再生资源价格、回收成本等关键问题上存在较大分歧，互联网+回收企业盈利模式尚未形成。

2017 年 3 月，国务院办公厅转发国家发展改革委、住房城乡建设部《生活垃圾分类制度实施方案的

通知》(国办发〔2017〕26号),给出了推进我国垃圾分类的总体路线图,并确定了在部分重点城市的城区范围内先行实施生活垃圾强制分类,对于实现再生资源回收与垃圾清运“两网衔接”具有良好的推动作用。在一系列政策推动和市场引导下,我国再生资源回收行业政策环境将逐步优化,行业也将逐步向规范化、集聚化、标准化方向发展。

公司是一家定位于专业的资源回收利用商、专业的回收网络体系建设服务商的回收利用企业,本着无害化、资源化、产业化发展目标,以传统再生资源回收网点为基础,以资本为纽带,以项目为核心,以科技为支撑,采取优势互补、因势利导、联合合作的发展策略,专注于环保事业,构建健全的再生资源回收网络,全力打造公司品牌形象,为实现我国再生资源的产业化经营进行着不懈努力。公司在周边供应商、客户的大力支持配合下,积极实施本地化战略,为促进经济结构战略性调整,加快转变经济发展方式,建设资源节约型、环境友好型社会及国家循环经济建设做出了应有的贡献。随着政府对再生资源的越来越重视,在市场准入、市场容量等方面实施有效控制,公司抓住先机以国家政策为导向,以市场行情为准则,在近几年飞速发展过程中规范管理再生资源回收的市场化运营,建设完善、高效的再生资源回收利用体系,使公司回收业务向产业化、规模化方向发展。

(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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	15,143,218.21	2.83%	14,627,133.68	3.12%	3.53%
应收票据与应收账款	50,324,209.49	9.40%	56,056,840.90	11.98%	-10.23%
存货	89,900,851.22	16.78%	140,551,226.54	30.02%	-36.04%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	7,774,392.00	1.45%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	60,802,248.44	11.35%	63,360,969.23	13.54%	-4.04%
在建工程	17,111,361.52	3.19%	15,109,921.96	3.23%	13.25%
短期借款	165,810,000.00	30.96%	169,880,000.00	36.29%	-2.40%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付账款	136,959,709.32	25.57%	74,964,899.76	15.74%	62.45%
其他非流动资产	119,030,119.00	22.22%	63,660,119.00	13.60%	86.98%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内存货较上年同期减少 36.04%, 主要是因为受国家注重环境保护因素的影响, 2018 年以来钢铁市场行情逐渐回暖, 价格稳中有升, 公司及时减少库存、回笼资金、保证利润。

报告期内长期股权投资同比去年增长 100%, 主要是 2018 年 6 月公司与盛德路桥建设有限公司合资成立山东盛平再生资源有限公司, 其中永平资源出资比例为 30%, 永平资源持股经会所审计的报告中公司按照股权比例取得的收益计入长期股权投资(详见财务报表附注-六、合并财务报表项目注释-8、长期股权投资)。

报告期内预付账款同比去年增长 62.45%, 主要是公司为了开拓鲁中、西部市场, 锁定周边货源, 保证货源充足, 经公司多方考察, 初步选定几家货源稳定的上游供应商, 在合作过程中采取向其预付货款

的模式，保障订单保质、保量及时交付。

报告期内其他非流动资产同比去年增长 86.98%，主要是公司于 2013 年 5 月与高密市胶河疏港物流园区管委会签订了位于高密市东北乡文化旅游发展区连清大街附近 500 亩土地的土地转让权合同，本年度内经当地管委会协调已基本交付土地，因土地指标暂未落实，无法办理产权证，我公司将该土地转入其他非流动资产。

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	539,327,301.38	-	410,912,856.94	-	31.25%
营业成本	446,148,249.08	82.72%	331,180,446.91	80.60%	34.71%
毛利率%	17.28%	-	19.40%	-	-
管理费用	7,895,348.00	1.46%	6,734,508.93	1.64%	17.24%
研发费用	507,212.35	0.09%	204,128.42	0.05%	148.48%
销售费用	9,211,881.11	1.71%	4,627,376.26	1.13%	99.07%
财务费用	12,232,483.41	2.27%	13,066,282.53	3.18%	-6.38%
资产减值损失	-472,504.94		430,123.49	0.10%	-209.85%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	7,786,398.86		0.00	0.00%	100.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	62,193,628.93	11.53%	50,883,802.61	12.38%	22.23%
营业外收入	412,432.77	0.08%	713,924.80	0.17%	-42.23%
营业外支出	4,747,392.47	0.88%	2,695,126.70	0.66%	76.15%
净利润	44,102,102.06	8.18%	35,393,930.05	8.61%	24.60%

项目重大变动原因：

报告期内营业收入同比去年增长 31.25%，主要是报告期内受国家行业和环保政策的积极带动，各钢厂对废钢的需求量大增，废钢的销售价格也随之增长，使得公司销售收入增幅较大。

营业成本同比去年增长 34.71%，主要是随着销售收入的增长，营业成本也随之同比例的增长。

研发费用同比去年增长 148.48%，主要是随着公司不断发展，对所处行业的各类技术、设备的需求日益增长，为了满足该需求，公司不断加强在行业内技术、设备的研发投入，使公司处于行业内的领先地位。

销售费用同比去年增长 99.07%，主要是运杂费及销售人员工资的增加，随着销售收入的增长，业务量的增加，自有车辆不能满足运输需求，使得与物流公司合作增多，运杂费增幅较大从而使销售费用同比增幅较大。

资产减值损失同比减少主要是以前年度计提的应收账款收回冲减坏账准备减少。

投资收益同比去年增长 100.00%，主要是 2018 年 6 月公司与盛德路桥建设有限公司合资成立山东盛

平再生资源有限公司，其中永平资源出资比例为 30%，经会所审计的报告中公司按照股权比例取得的收益计入长期股权投资（详见财务报表附注-六、合并财务报表项目注释-8、长期股权投资）及公司理财到期收到的理财收益。

(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	539,327,301.38	410,912,856.94	31.25%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	446,148,249.08	331,180,446.91	34.71%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
炉料	475,914,311.68	88.24%	352,650,064.27	85.82%
钢雕	356,037.30	0.07%	22,398,188.05	5.45%
阴极铜	49,496,323.53	9.18%	32,940,552.05	8.02%
废旧物资	540,170.94	0.10%	251,440.18	0.06%
废轮胎	0.00	0.00%	1,904,916.67	0.46%
废铝	145,375.00	0.03%	110,976.07	0.03%
废塑料	653,159.66	0.12%	338,408.55	0.08%
废纸制品	116,618.80	0.02%	218,851.28	0.05%
再生胶	612,153.53	0.11%	99,459.82	0.03%
废不锈钢	11,493,150.94	2.13%	0.00	0.00%
合计	539,327,301.38	100.00%	410,912,856.94	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，除钢雕产品外，其他主要产品收入金额占营业收入的比例同比变化不大。

钢雕产品收入同比去年减少 98.41%，主要是因为受国家行业和环保政策的积极带动，各钢厂对废钢的需求量大增，废钢的销售价格也随之增长，为了满足下游客户的订单需求，公司对内部生产进行调整，加大废钢产能，减少了钢雕产品的投入。

以前年度未经营废不锈钢业务，本报告期内新增该项业务。

(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	河钢股份有限公司邯郸分公司	87,884,569.10	16.30%	否
2	敬业钢铁有限公司	53,914,841.07	10.00%	否
3	山东隆基机械股份有限公司	52,760,198.86	9.78%	否

4	山东莱钢永锋钢铁有限公司	35,719,122.97	6.62%	否
5	山东鲁达轿车配件股份有限公司	32,644,581.19	6.05%	否
合计		262,923,313.19	48.75%	-

(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	上海璞联国际贸易有限公司	49,448,389.00	13.20%	否
2	山东新时代再生资源有限公司	34,653,847.76	9.25%	否
3	青岛海信电器股份有限公司	24,088,382.14	6.43%	否
4	青岛海云隆金属有限公司	12,911,851.39	3.45%	否
5	山东青美再生资源有限公司	9,539,094.72	2.55%	否
合计		130,641,565.01	34.88%	-

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	21,871,878.97	18,920,525.53	15.60%
投资活动产生的现金流量净额	-4,314,485.92	-24,766,853.24	82.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,268,008.13	-11,225,300.53	-62.74%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为2,187.00万元，较上年流入增加295.00万元，同比增加15.60%，主要是因为报告期内受国家行业和环保政策的积极带动，各钢厂对废钢的需求量大增，使得公司销售收入增幅较大，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加6,162.01万元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-431.00万元，较上年流出减少2,045.00万元，同比增加82.58%，主要是公司本年度内未进行大额的固定资产、无形资产购建。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,826.00万元，较上年增加流出704.00万元，同比减少62.74%，主要是公司在本年度取得借款收到的现金减少，其他项目同比变化不大，所以公司本年度筹资活动产生的现金流量净额同比减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至2018年12月31日，公司的控股子公司、参股公司情况如下所示：

1、山东盛平再生资源有限公司

2018年6月12日，公司与盛德路桥建设有限公司共同出资设立山东盛平再生资源有限公司（以下简称盛平）。盛平注册资金10,000.00万元，公司认缴3,000.00万元（占注册资本的30%），主要从事废旧物资回收、加工利用及销售。截至2018年12月31日公司尚未实际出资，盛平已经正常经营。2018年度盛平实现营业收入510,295,247.98元，净利润25,914,640.64元，取得投资盛平收益7,774,392.00元。成立以上参股公司，主要是考虑到双方优势互补因素，盛德有物流车辆优势和资金优势，永平具有市场优势，所以组建成立合资公司，有利于公司开拓业务范围，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司的业务规模，提升公司综合实力，对公司长期发展和布局有一定的优势。

2. 其他子公司情况

大同市绿网永平再生资源回收利用有限公司正处于注销公示阶段，日照康源再生资源有限公司尚未开展实际经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

2015年7月13日，公司使用自有闲置资金购买了中国银行的平安养老舒心人生养老保障委托管理产品，该受托财产为保本型理财产品，投资金额10万元，期限为3年，到期日2018年7月13日，到期后，本金、收益已收回。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	保留意见
<p>董事会就非标准审计意见的说明：</p> <p>一、形成保留意见的基础</p> <p>1、预付款项的商业实质（交易合理性）</p> <p>截至2018年12月31日，永平资源预付款项余额136,959,709.32元，全部为预付采购货款。</p> <p>审计机构无法对该预付款项的下列方面获取充分、适当的审计证据：</p> <p>（1）预付款项的商业理由及商业实质，以及收货的可行性；</p> <p>（2）预付款项是否在2018年度财务报表中恰当处理，以及对利润表、现金流量表的影响。</p> <p>2、2018年6月山东永平再生资源股份有限公司与盛德路桥建设有限公司共同成立山东盛平再生资源有限公司，山东永平再生资源股份有限公司认缴注册资本的比例为30%，尚未实际出资。山东盛平再生资源有限公司2018年度实现净利润25,914,640.64元，山东永平再生资源股份有限公司按照认缴出资比例确认投资收益7,774,392.00元。</p> <p>基于现有资料，审计机构无法确认山东盛平再生资源有限公司的财务报表的真实性，无法对山东盛平再生资源有限公司的投资收益是否在2018年度财务报表中恰当处理，以及对利润表的影响获取充分、适当的审计证据。</p> <p>二、董事会就非标准审计意见的说明</p> <p>公司董事会经过必要的审议和核查程序后认为：中兴华事务所本着严格、谨慎的原则对上述事项出具的保留意见的审计报告，公司董事会表示理解，该报告客观、公正地反映了公司2018年度财务状况及经营成果，保留意见所涉及事项的说明是完整、准确的，不存在应披露而未披露的信息，无虚假陈述或重大遗漏的情况。鉴于上述审计报告所强调的事项，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，严格执行企业会计准则的规定，解决措施如下：</p> <p>1. 审计机构对我公司预付款项的商业理由及商业实质，以及收货的可行性及预付款项是否在2018年度财务报表中恰当处理，以及对利润表、现金流量表的影响无法获取充分、适当的审计证据的描述，</p>	

公司董事会表示公司预付款项的商业理由及商业实质均为真实、有效的，预付款项在财务报表中的处理是对公司实际经营情况的反映。经过多年的经营发展，公司积累了较多的行业经验，对行业未来发展方向具有较为敏锐的洞察力。公司的销售收入和净利润稳步增长，得益于公司在经营模式采取的一系列有效措施，如针对废钢市场价格波动较大的特点，公司时刻关注废钢市场走向，公司择机向长期合作的上游供货商预付一定比例的货款，锁定废钢采购价格，加大备货数量，从而大大降低了销售成本。公司未来将不断加强财务管理，落实内控制度，完善公司治理结构，在保证资金安全的前提下，保证公司的持续经营能力，提高公司的经营管理水平和盈利能力。

2. 审计机构无法确认山东盛平再生资源有限公司的财务报表的真实性，无法对山东盛平再生资源有限公司的投资收益是否在 2018 年度财务报表中恰当处理，以及对利润表的影响获取充分、适当的审计证据，公司对此同样表示理解。因该参股公司经营时间较短，公司各项管理制度尚需进一步完善，公司将不断加强与盛德路桥建设有限公司的沟通，完善公司治理结构，加强内部管理，保持双方业务、人员、管理的独立性，借助双方的优势，取长补短，实现更高的经营效益。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等针对保留意见事项采取积极有效的措施，尽快消除审计报告中形成保留意见的部分，并加强公司财务管理工作。

(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

一、会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

原列报项目	原列报金额	新列报项目	新列报金额
应收票据		应收票据及应收账款	51,256,840.90
应收账款	51,256,840.90		
应收利息		其他应收款	2,400,47.88
应收股利			
其他应收款	2,400,547.88		
固定资产	63,360,969.23	固定资产	63,360,969.23
固定资产清理			
应付票据	35,838,800.00	应付票据及应付账款	45,495,409.13
应付账款	9,656,609.13		
应付利息		其他应付款	3,356,067.97
应付股利			
其他应付款	3,356,067.97		

管理费用	6,938,637.35	管理费用	6,734,508.93
		研发费用	204,128.42

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司年初财务数据无影响。

2. 会计估计变更

无

二、重大会计差错更正

单位：元

序号	项目	调整前金额	调整数	调整后金额	调整原因
1	存货	148,837,978.74	-8,286,752.20	140,551,226.54	大红花,同源达补交的以前年度增值税进项,错误记入存货。
2	固定资产	63,360,969.63	-0.40	63,360,969.23	2017 年固定资产少记 0.40 元。
3	应交税费	7,618,935.01	545,411.63	8,164,346.64	2017 年汇算清缴补交所得税 553,668.08 元,调整记账错误 8,256.45 元。
4	递延收益	10,000,000.40	-0.40	10,000,000.00	2017 年递延收益重分类错误
5	盈余公积	6,624,392.06	-55,366.81	6,569,025.25	补交所得税导致净利润减少 55,366.81 元。
6	所得税费用	12,955,002.58	553,668.08	13,508,670.66	2017 年汇算清缴,2018 年补交 2017 年所得税 553,668.08 元。
7	未分配利润	54,444,974.78	-8,776,797.02	45,668,177.76	补交所得税影响 -553,668.08 元,2017 年会误记存货影响 -8,286,752.2 元,税金错误影响 8,256.45 元。
8	提取法定盈余公积	3,594,759.81	-55,366.81	3,539,393.00	因调整净利润减少,冲回多计提的盈余公积

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018年7月25日,公司与日照韩家营子钢业有限公司共同出资设立日照康源再生资源有限公司(以下简称日照康源)。日照康源注册资金10,000.00万元,公司认缴6,700.00万元(占注册资金67%),主要从事废旧物资回收、加工利用及销售。截至2018年12月31日公司尚未实际出资,日照康源尚未开始经营。

(八) 企业社会责任

公司是一家定位于专业的资源回收利用商、专业的回收网络体系建设服务商的回收利用企业,通过建立健全多品类全渠道回收体系,能够解决以往回收网点脏乱差的现象,减少对环境的破坏,提升城市文明形象,由此产生的经济效益、社会效益、环境效益是非常显著的。

1. 经济效益

公司建设、实施的再生资源循环、高值利用项目,在项目投产达效后,预计年可回收利用各品类废旧资源80万吨,行业内再生资源利用率提升20%以上,优化了公司的产业结构,为公司和社会带来显著经济效益,实现可持续发展。

2. 社会效益

随着公司再生资源循环利用项目的推动和实施,为当地就业贡献自己的一份力量,目前该项目已创造就业岗位1000余位,随着项目的不断深入实施,预计累计可为一千余人创造就业岗位。在各回收联盟站点人员的选择上,优先选择贫困户、低保户,响应习近平总书记讲话精神,将“精准扶贫”这一党的号召真正落实到位,为当地政府减压,为新时代经济社会的发展做出贡献。

3. 环境效益

再生资源的高值利用,可降低矿产资源的损耗,减少各种污染物的排放,如用废钢铁与铁矿石生产一吨钢相比,可节约铁矿石1.3吨,能耗减少350公斤标准煤,减少1.4吨二氧化碳的排放,减少3吨固体废物的排放,由此可见其节约资源、减少环境污染的效果是显著的。同时随着节能、环保加工装备的投入使用,提升企业回收、分类、加工、配送的行业水平,实现产业升级,将“既要绿水青山,又要金山银山”这一号召真正落实到位,为社会的持续、和谐发展贡献自己的一份力量。

三、 持续经营评价

公司通过多年的实践积累,掌握了再生资源回收利用分拣加工方面多项核心技术,培养了专业的技术和管理团队,以先进技术和创新研发为增长动力,时刻关注再生资源行业内的先进技术发展趋势,致力于资源再生产业相关技术和装备的研发引用,引进具有国际领先水平的技术与设备,拥有一支包含相关领域专家在内30余人的技术研发团队,在再生资源领域开展了多项研究和技术攻关;截至报告期末,公司现有发明专利4项、实用新型专利18项,以这些技术为基础制造的相关生产设备已在业内成功应用,高值利用产品也在市场全面铺开,实现了再生资源拆解的自动化和安全环保再生高值利用。

公司自成立以来一直坚持诚信务实的形象,注重经济效益求发展,致力于发展循环经济产业,开采城市矿产,打造低碳环境,努力创造一个更加可持续发展的未来,使自然资源得到不断循环利用,已具备信息化、规模化产业发展的基础,2014年11月6日,潍坊金融控股集团产业并购基金管理中心投资2,400.00万元入股公司,国有资金的参与使公司发展拥有了更强大的助推剂,已经向再生资源行业整合管理、循环经济高值利用开发为主的混合型企业方向发展,随着国家对环境保护、再生资源的重视,公司必将步入一个新的发展阶段,行业的发展将带动公司业务的快速发展。

公司正在努力建设“互联网+再生资源”的电商平台，以实现再生资源云回收，实现线上、线下资源的无缝衔接、创新回收交易新模式。打通了线下回收渠道和线上回收网络，从现有多环节、多层次的线下回收网络走向覆盖全国的线上回收网络，强化再生资源回收利用产业的原料保障体系建设，可进一步提升再生资源公司的盈利能力和核心竞争力，达到信息化、资源整合化、规模化发展格局，从而提升公司在再生资源行业内话语权。

公司经营状况良好，日常运作正常，内部治理结构完善，不存在异常的经营风险。公司的规章制度能够得到有效的实施，公司经营计划能够有效执行。随着进一步发展，公司的风险抵抗能力也会进一步增强，公司也将进一步完善治理结构和管理体系，加强经营决策的科学性和透明性，减小不确定因素对公司持续经营的影响。

公司自 2015 年起着力打造专业的营销团队及经营管理团队，加大市场开拓力度，提高产品质量，提高公司市场占有率，并创新发展再生资源循环经济高值利用项目（钢雕项目），此项目已推向市场，以上都已得到有效的实施，为公司的可持续发展提供有力的保障。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

1. 创新型回收模式不断涌现

近年来，随着再生资源回收行业的快速发展，企业着力创新回收模式，互联网+再生资源回收体系建设，努力提高回收水平。如杭州富伦生态科技有限公司通过与火车站合作回收废弃物中复合纸包装排垃圾，实现了回收人员、火车站、利用企业多方共赢的创新回收模式；深圳泰力废旧电池回收技术有限公司与笔记本电脑、手机制造商合作，通过快递公司上门回收，执行废旧电池回收认证方案模式；上海燕龙基再生资源利用有限公司三级回收网络回收废玻璃模式；武汉格林美资源循环有限公司采用回收箱、回收超市相结合的废旧电池多渠道回收模式；上海森蓝环境资源有限公司废弃电器电子产品“5H”回收模式；北京盈创再生资源回收有限公司将物联网技术与再生资源回收体系相结合，通过自主研发的饮料瓶智能回收机，开创了我国首例将物联网技术与再生资源回收体系结合的先例。

2. “互联网”思维日益渗透

近期，“互联网”思维成为公众讨论热点。传统再生资源回收产业，通过嫁接互联网进行升级改造，不仅可有效减少行业中间环节，使信息更加透明化，还有助于降低企业经营成本，提高资金使用效率。随着再生资源产业的不断发展，产业转型升级迫在眉睫，在各种回收和交易模式的演变过程中，涌现了一批并走在时代前端的互联网企业。如深圳淘绿信息科技有限公司将互联网思维融入传统回收行业，构建了专注于再生资源行业（废旧手机）的回收服务第一平台，集线上回收交易平台、二手商城平台、拆解物交易平台、积分系统为一体的三大平台一个系统。

（二） 公司发展战略

伴随国家“十三五”规划一系列政策的出台，公司全面理顺自身发展脉络，以扎根高密、立足山东、走向全国为发展理念，进行资源整合与产业布局。面对中国再生资源行业发展的新机遇，公司科学有据的对全国各项再生资源回收深加工、高值利用项目进行调研，根据公司自身情况制定相应的战略规划：

1、建立健全多品类全渠道回收体系（永平模式）

公司依据国家“十三五”规划纲要对发展再生资源的相关指导思想，从源头布局回收站点，在高密东北乡建设再生资源深加工基地、其他地区布局区域分拣中心，在公司“智慧回收、智慧物流、智慧环

卫”战略布局下并借助物联网大数据平台实现全渠道回收体系建设，2017年已开工建设以高密市为起点、潍坊周边区市为试点，将永平资源打造成高值利用示范基地、再生资源深加工基地、胶东环保产品展销走廊，从而实现以点带面、全国布局，使高密成为全国性的再生资源集散和利用中心，并建成再生资源“云回收”供应链（B2B）、销售链（B2C）全产业链大数据平台。

在“推动循环经济发展，建设资源节约型、环境友好型社会”的战略背景下建立“七中心一市场”的回收利用模式，即连锁联盟回收中心、再生资源集散中心、再生资源高附加值加工利用中心、再生资源信息中心、再生资源研发中心、再生资源展示中心、再生资源结算中心以及旧货调剂市场。在国家级再生资源节能环保教育示范基地、废钢铁加工配送中心示范基地基础上，向国家级城市矿产基地、国家静脉产业园规模发展。

2、废旧橡胶高值利用项目

为加快发展循环经济提高废旧轮胎循环利用价值，公司引进高学历、高知识、高技术人才与中胶集团、青岛科技大学等知名校企合作投资研发国内先进的环保再生橡胶自动化生产线（万吨级），预计年可处理废旧轮胎1万吨，成为公司又一新的收入增长点。

尽管公司明确了总体发展目标，但发展状况依然受政策环境不完善、行业法律体系不健全等宏观因素的影响，公司发展战略的实现依然存在较大不确定性。

（三） 经营计划或目标

根据宏观经济环境及行业发展状况，在综合考虑公司各项预算指标的基础上，结合公司实际情况，相应制定2019年公司经营计划：

2019年度公司计划实现销售收入5.8亿元，净利润达到4,300.00万元，公司目前已与多家中大型钢企签订合作协议，将为2019年度经营计划的完成提供有力的保障。

为确保经营资金的正常运转，公司计划对内加强内控管理及应收账款的周转速度，对外通过银行信贷、定向增发等融资手段，保障资金及时到位。同时通过加强资金管理，在有效控制资金使用风险的前提下，优化资本结构和运作，降低融资成本，提高资金使用效率，保障资金的投入回报。

以上经营计划和目标不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者注意风险，并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 公司治理风险

公司在有限公司存续期间，存在法人治理结构及内部控制制度不够完善的情况，监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现，未定期向股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中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。

应对措施：公司将不断根据国家有关规定、业务发展方向及资本市场规则完善制定相关内控管理制度，完善公司治理结构，保持公司持续、稳定、健康发展。

2. 实际控制人控制不当的风险

公司董事长兼总经理孙学萍及其妻子张娟，二人直接、间接持有公司 63.63%的股份，为公司的共同实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司计划通过增发股份、吸收新的战略投资者从而逐步稀释实际控制人的股份，同时通过建立健全公司内控制度，规范运营，提高决策的有效性。

3. 行业技术水平落后的风险

我国废旧金属回收利用行业技术水平落后，需要鼓励研发新型再生废旧金属预处理技术，提升废旧金属机械化拆解预处理技术的应用水平，大力提升行业集中度，淘汰落后产能，支持和鼓励中大型拆解企业使用先进技术和装备。

应对措施：公司将加强研发、引进废旧金属的预处理技术和设备。

4. 土地及其附着建筑物尚未办理产权证书的风险

公司位于高密市胶河疏港物流园的再生资源循环利用项目（用地位置：胶河疏港物流园区平营路东），该项目已经取得部分土地的国有土地使用权，尚有 231,664 平方米土地暂时无法办理土地使用权证。公司已为该部分项目用地缴纳了土地征用款等相关费用，因工业项目建设用地指标暂未落实等原因，暂无法办理该部分项目用地的国有土地使用证。虽然公司办理用地手续正在积极推进中，但在暂未取得土地使用权证的情况下，公司仍面临相关土地被收回、地上建筑物被确认为违建，现有相关经营场所不能继续使用的可能，进而对公司的持续经营产生不利影响。

应对措施：公司目前积极与地方土地管理部门沟通，尽快办理土地及地上建筑物权属证明，并尽可能规避相关风险。

5. 资产受限风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 15,143,218.21 元，其中其他货币资金余额为 14,283,665.38 元，占货币资金余额的比例为 94.32%，为银行承兑汇票、车间劳务保证金；截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货余额为 89,900,851.22 元，其中将价值为 8,000.00 万元的废钢存货质押向潍坊银行办理短期借款 4,000.00 万元，占存货余额的比例为 88.99%；截至 2018 年 12 月 31 日，公司固定资产原值余额为 77,470,338.34 元，其中企业将原值 15,319,384.36 元的车间及厂房作为抵押物向高密农商行办理银行借款，占固定资产原值余额的比例为 19.77%；截至 2018 年 12 月 31 日，公司无形资产原值余额为 10,727,128.42 元，其中企业将原值为 8,952,458.00 元的土地使用权作为抵押物向高密农商行办理银行借款，占无形资产原值余额的比例为 83.46%。若公司不能按期偿还借款，则公司主要资产权属面临受限的风险，进而对公司经营带来不利影响。

应对措施：公司一方面加快收款进度，改善经营活动现金流情况，另一方面积极与当地银行协调沟通，争取银行等金融机构的信用政策，减少资产受限带来的风险。

6. 偿债风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 165,810,000.00 元，应付票据余额为 38,660,625.00 元，资产负债率为 51.55%，速动比率为 0.28，且为非关联第三方提供担保余额为 2,070.00 万元，如果被担保方无法偿还借款，公司将承担连带责任。综上所述，公司短期偿债能力较弱，长期可能存在资不抵债的风险。

应对措施：公司一方面加快收款进度，改善经营活动现金流情况，尽快归还借款，另一方面积极与当地银行协调沟通，争取银行等金融机构的信用政策，降低偿债风险。

7. 购买尚未取得权属证明的土地的风险

公司与高密市康利保洁服务有限公司于 2016 年 11 月 20 日签订了土地买卖合同，约定以 4,260.00 万元的价格购买该公司位于高密市平安大道南外环律家村的 185.255 亩土地。截至本报告出具之日，公司已向康利公司支付了 3,328.00 万元的预付款项，公司在该土地买卖合同的签署时未及时履行内部决策程序及信息披露义务。截至本报告签署之日，康利公司尚未取得该土地的土地权属证明且该土地性质尚未明确。虽然公司已于 2017 年 4 月 21 日召开第一届董事会第十七次会议，补充履行该笔交易的内部决策程序，但公司购买尚未取得土地权属证明且性质尚未明确的土地的行为，可能面临难以办理产权变更手续等风险。

应对措施：公司目前积极与康利公司及地方土地管理部门沟通并尽可能规避相关风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

公司聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2018 年度财务报告的审计机构，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报表进行审计并出具保留意见的审计报告。形成保留意见的原因：1. 无法对该预付款项的下列方面获取充分、适当的审计证据：（1）预付款项的商业理由及商业实质，以及收货的可行性；（2）预付款项是否在 2018 年度财务报表中恰当处理，以及对利润表、现金流量表的影响；2. 2018 年 6 月山东永平再生资源股份有限公司与盛德路桥建设有限公司共同成立山东盛平再生资源有限公司，山东永平再生资源股份有限公司认缴注册资本的比例为 30%，尚未实际出资。山东盛平再生资源有限公司 2018 年度实现净利润 25,914,640.64 元，山东永平再生资源股份有限公司按照认缴出资比例确认投资收益 7,774,392.00 元。基于现有资料，无法确认山东盛平再生资源有限公司的财务报表的真实性，无法对山东盛平再生资源有限公司的投资收益是否在 2018 年度财务报表中恰当处理，以及对利润表的影响获取充分、适当的审计证据。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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.(五)
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） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
高密市高效粮	5,000,000.00	2017.10.18-2018.10.17	保证	连带	已事前及	否

蔬种植专业合作社					时履行	
高密市高效粮蔬种植专业合作社	4,000,000.00	2017.11.06-2018.5.04	保证	连带	已事前及时履行	否
高密市鲁星家居广场有限责任公司	5,000,000.00	2017.12.01-2018.11.30	保证	连带	已事前及时履行	否
高密市佳美工艺品股份有限公司	7,000,000.00	2017.11.29-2018.11.27	保证	连带	已事前及时履行	否
高密市红高粱文化旅游开发股份有限公司	15,000,000.00	2017.01.05-2018.01.04	保证	连带	已事前及时履行	是
山东亚盛重工股份有限公司	7,500,000.00	2017.11.03-2018.11.02	保证	连带	已事前及时履行	否
山东亚盛重工股份有限公司	8,000,000.00	2017.11.06-2018.11.05	保证	连带	已事前及时履行	否
山东亚盛重工股份有限公司	2,000,000.00	2017.11.07-2018.11.06	保证	连带	已事前及时履行	否
高密市高效粮蔬种植专业合作社	4,000,000.00	2018.05.07-2019.05.06	保证	连带	已事前及时履行	否
高密市高效粮蔬种植专业合作社	5,000,000.00	2018.10.11-2019.10.10	保证	连带	已事前及时履行	否
高密市鲁星家居广场有限责任公司	5,000,000.00	2018.12.3-2019.12.2	保证	连带	已事前及时履行	否
高密市佳美工艺品股份有限公司	6,700,000.00	2018.11.27-2019.11.25	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	74,200,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	20,700,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

无

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	170,000,000.00	133,594,432.89
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
合计	170,000,000.00	133,594,432.89

(四) 承诺事项的履行情况

1. 关于避免同业竞争的措施

公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人及持股比例 5%以上的股东，就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证：

“本人及其关联企业，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或派驻人员在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：

“本人及本人关系密切的家庭成员，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

2. 关于减少和规范关联交易的承诺

公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东分别出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用主要股东的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

3. 关于避免资金占用的承诺

公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免资金占用的承诺函》，主要承诺如下：

“本人承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

4、其他承诺

公司控股股东三三集团、实际控制人孙学萍和张娟夫妇出具《承诺函》，承诺对于公司部分未取得土地证的土地在未取得土地证的情况下不对该块土地进行大规模的开工建设；如果因为第三人主张权利或主管行政部门行使职权等原因，导致公司需要搬迁或因用地问题被主管行政部门处罚，愿意对搬迁费用、行政处罚罚金以及其他因未办证土地问题导致公司遭受的一切经济损失，予以足额补偿。

公司的实际控制人出具《承诺》，承诺公司将加强规范公司票据管理，杜绝再次发生任何违反票据管理等法律法规的行为，并及时按期解付已开具的票据，若公司因不规范使用票据行为导致的任何损失，由公司实际控制人承担。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格遵守上述承诺，未有发生违反该项承诺之情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
废钢存货	质押	80,000,000.00	14.94%	用于质押在潍坊银行办理 4,000.00 万短期流动资金贷款
土地和房产（土地 63293 平方米，房产 10600.68 平方米）	抵押	24,271,842.36	4.53%	用于抵押在高密农商行办理 2,410.00 万短期流动资金贷款
货币资金	保证	14,283,665.38	2.67%	银行承兑、国内信用证、车间劳务保证金
总计	-	118,555,507.74	22.14%	-

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	65,566,326	61.69%	16,566,674	82,133,000	77.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,746,332	30.81%	12,526,668	45,273,000	42.60%	
	董事、监事、高管	510,000	0.48%	0	510,000	0.48%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,716,674	38.31%	-16,566,674	24,150,000	22.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,876,668	32.81%	-12,526,668	22,350,000	21.03%	
	董事、监事、高管	1,800,000	1.69%	0	1,800,000	1.69%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		106,283,000	-	0	106,283,000	-	
普通股股东人数							334

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东三三集团股份有限公司	37,823,000	0	37,823,000	35.59%	0	37,823,000
2	孙学萍	29,800,000	0	29,800,000	28.04%	22,350,000	7,450,000
3	潍坊市金融控股集团产业并购基金管理中心（有限合伙）	11,799,000	0	11,799,000	11.10%	0	11,799,000
4	山东鼎融资产管理有限公司	6,107,000	-670,000	5,437,000	5.12%	0	5,437,000
5	姚伟	3,781,664	-504,000	3,277,664	3.08%	0	3,277,664
合计		89,310,664	-1,174,000	88,136,664	82.93%	22,350,000	65,786,664
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：山东三三集团股份有限公司系公司控股股东，三三集团持有公司 35.59%的股份，孙学萍持有三三集团 84.00%的股权。							

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

山东三三集团股份有限公司成立于2013年4月26日，现持有潍坊市工商行政管理局换发的《营业执照》（注册号：9137070006738562X81-1），类型为股份有限公司；住所为高密市人民大街（西）412号院3号1、2；法定代表人为孙学萍；注册资本为10,000万元；营业期限为2013年04月26日至长期；经营范围：以自有资产对外投资。（以上不含法律法规及国务院规定的前置审批和禁止、限制经营项目，需许可经营的须凭有效的许可或资质经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

山东三三集团股份有限公司系公司控股股东，持有公司35.59%的股份，孙学萍持有三三集团84.00%的股权，张娟持有三三集团16.00%的股权。孙学萍直接持有公司2,980万股股份，持股比例为28.04%，孙学萍、张娟夫妻共同控制股份公司63.63%的股权。同时孙学萍担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。孙学萍、张娟系夫妻关系且已签订一致行动人决议，因此认定孙学萍、张娟为公司的共同实际控制人。

孙学萍，男，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于山东大学工商管理专业，本科学历。2001年7月至2003年8月，就职于高密三通重钢有限公司，任车间主任、副总经理；2003年9月至2004年7月，就职于高密三维数控机械有限公司，任供应部主任；2004年8月至2006年3月，就职于江苏省沙钢集团股份有限公司，任沙钢高密办事处主任；2006年4月至2015年10月，就职于永平有限，任董事长、总经理。2015年11月至今，任永平资源董事长、总经理。

张娟，女，1976年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于高密市大栏中学，初中学历。1993年3月至2005年3月从事畜业经营、农产品加工；2005年4月至2009年6月从事废钢回收经营；2009年7月至2013年7月，就职于高密市广发机械工贸有限公司，任经理；2013年8月至2015年10月，就职于山东三三集团股份有限公司，任总经理。

上述实际控制人的情况在报告期内未发生变化。

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
短期流动资金借款	工行高密支行	24,980,000.00	6.65%	2017/03/22-2018/03/16	否
短期流动资金借款	工行高密支行	36,800,000.00	5.69%	2017/06/30-2018/06/15	否
短期流动资金借款	兴业银行高密支行	5,000,000.00	5.66%	2017/05/12-2018/05/11	否
短期流动资金借款	中行高密支行	10,000,000.00	4.57%	2017/06/08-2018/06/07	否
短期流动资金借款	恒丰银行高密支行	20,000,000.00	6.525%	2017/09/01-2018/09/01	否
短期流动资金借款	高密农商行河崖支行	24,100,000.00	7.35%	2017/10/25-2018/10/24	否
短期流动资金借款	潍坊银行高密支行	9,000,000.00	7.5%	2017/11/01-2018/10/31	否
短期流动资金借款	潍坊银行高密支行	15,000,000.00	7.5%	2017/11/02-2018/11/01	否
短期流动资金借款	潍坊银行高密支行	15,000,000.00	7.5%	2018/01/04-2019/01/03	否
短期流动资金借款	潍坊银行高密支行	10,000,000.00	7.5%	2018/01/05-2018/12/25	否

短期流动资金借款	潍坊银行高密支行	1,000,000.00	7.5%	2018/01/11-2019/01/10	否
短期流动资金借款	工行高密支行	24,910,000.00	6.65%	2018/4/29-2019/3/15	否
短期流动资金借款	工行高密支行	36,800,000.00	6.175%	2018/6/29-2019/6/14	否
短期流动资金借款	中行高密支行	10,000,000.00	5.69%	2018/6/22-2019/6/22	否
短期流动资金借款	恒丰银行高密支行	20,000,000.00	7.395%	2018/9/04-2019/9/04	否
短期流动资金借款	高密农商行河崖支行	24,100,000.00	7.35%	2018/10/24-2019/9/23	否
短期流动资金借款	潍坊银行高密支行	9,000,000.00	7.5%	2018/10/31-2019/10/28	否
短期流动资金借款	潍坊银行高密支行	15,000,000.00	7.5%	2018/11/01-2019/10/30	否
短期流动资金借款	潍坊银行高密支行	10,000,000.00	7.5%	2018/12/25-2019/12/24	否
合计	-	320,690,000.00	-	-	-

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
孙学萍	董事长、总经理	男	1978年11月	本科	2018年11月-2021年11月	是
周金水	董事会秘书、财务总监、董事	男	1976年10月	本科	2018年11月-2021年11月	是
孙瑞卿	董事、副总经理	男	1978年12月	中专	2018年11月-2021年11月	是
郝成金	董事	男	1967年11月	本科	2018年11月-2021年11月	否
孙爱芹	董事	女	1976年9月	专科	2018年11月-2021年11月	是
潘拥军	董事	男	1969年12月	专科	2018年11月-2021年11月	是
李兴全	监事会主席	男	1984年1月	专科	2018年11月-2021年11月	是
郑金玲	监事	女	1968年10月	专科	2018年11月-2021年11月	是
崔静	监事	女	1982年1月	研究生	2018年11月-2021年11月	否
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何直接或间接关系的情形。

山东三三集团股份有限公司系公司控股股东，孙学萍持有控股股东三三集团 84.00%的股权，同时孙学萍担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。周金水同时兼任三三集团董事，但未持有三三集团的股份。李兴全和郑金玲同时兼任三三集团监事，但未在三三集团中持股。

(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
孙学萍	董事长、总经理	29,800,000	0	29,800,000	28.04%	0

周金水	董事会秘书、财务总监、董事	600,000	0	600,000	0.56%	0
孙瑞卿	董事、副总经理	540,000	0	540,000	0.51%	0
郝成金	董事	0	0	0	0.00%	0
孙爱芹	董事	270,000	0	270,000	0.25%	0
潘拥军	董事	600,000	0	600,000	0.56%	0
李兴全	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
郑金玲	监事	300,000	0	300,000	0.28%	0
崔静	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	32,110,000	0	32,110,000	30.20%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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	33	35
财务人员	7	8
生产人员	129	146
销售人员	21	56
员工总计	190	245

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	24	19
专科	70	42
专科以下	95	184
员工总计	190	245

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动

公司日常经营活动稳定，随着公司生产经营规模的不断扩大，员工数量也随之增加。

2. 培训

公司一直以来非常重视员工的培训和发展工作，每年针对不同岗位人员，如管理人员、基层员工、新入职员工等制定了相应的培训计划。对新入职人员进行关于企业文化、企业简介、规章制度、工作技能等培训，对生产及技术人员进行关于安全生产、专业技能提升等方面的培训，报告期内完成公司级培训 10 余次、部门级培训 13 次，培训员工 300 余人次。通过差异化培训，提高各类人员的专业水平，打造适合企业发展需要的员工队伍，为企业发展提供坚强后盾。

3. 招聘

为符合公司的企业发展战略，本着发扬企业文化，提高员工素质的目的，获取企业发展所需人才，在报告期内公司拓宽人才招聘渠道，不仅通过网站、校园招聘会、现场招聘会等传统渠道招聘人才，而且还通过猎头公司等专业人才中介机构加大工作力度，完善公司人员招聘及配置体系，确保公司人力资源需求得到有效满足。

对人员招聘面试筛选工作进行进一步规范管理。严格审查预聘人员的资历，不仅对个人工作能力进行测评，还要对忠诚度、诚信资质、品行进行综合考查。

4. 员工薪酬政策

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关薪酬制度和等级标准按月发放，年末根据公司情况及考核结果发放绩效工资，并对表现优秀的员工进行晋升和调薪。

5. 员工保障

公司重视保障职工的各项合法权益，根据劳动法等相关法律法规，与入职的员工签订劳动合同。同时，公司依据相关法律法规，依法为职工缴纳保险，根据有关部门的实际情况，购买相应险种。

6. 其他

报告期内公司不存在需要承担费用的离退休职工人员。

(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

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定和中国证监会、股转公司的要求，完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制，制定和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列法人治理规则，明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。

截至本报告出具之日，公司股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均按照各自议事规则规范运作，各行其责，能够切实保障所有股东的利益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理制度，内容包括了投资者关系管理的职责及内容、投资者关系管理负责人及机构、投资者关系活动的开展方式等，增强与投资者之间的信息沟通，进一步完善公司治理结构，切实保护了投资者特别是社会公众投资者的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的选举董事会秘书、对外担保等重大决策事项，均严格按照相关法律法规、公司章程及公司规则制度要求之规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

1. 根据公司 2018 年 9 月 7 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议，对《公司章程》作出如下修订：

《公司章程》第十二条：“公司的经营范围为：废旧物资回收、加工利用（不含危险废物、医疗废物、废旧电子产品、报废汽车及融炼、铸造、电镀工艺）；销售废旧物资、铁矿石、钢材及有色金属、造纸材料及木浆、棉纱与纺织品、化工原料与化工产品（不含危险化学品及易燃易爆物品）；货物信息配载、仓储（不含道路运输及危险化学品）；加工销售钢雕工艺品；与企业产品相关的货物进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”修改为：“公司的经营范围为：废旧物资回收、加工利用（不含危险废物、医疗废物、废旧电子产品、报废汽车及融炼、铸造、电镀

工艺);销售废旧物资、铁矿石、钢材及有色金属、造纸材料及木浆、棉纱与纺织品、化工原料与化工产品(不含危险化学品及易燃易爆物品);货物信息配载、仓储(不含危险化学品);加工销售钢雕工艺品;与企业产品相关的货物进出口贸易;胶粉、丁基橡胶、再生胶、轮胎、输送带等橡胶制品的生产和销售;再生橡胶、改性塑料及相关生产设备的研发、销售及技术咨询;废旧塑料碎片加工及销售;土壤修复;秸秆利用及相关产品生产与销售;环境服务;环卫保洁、环卫信息及工程咨询与服务;环卫专项业务培训;物业管理;园林绿化;道路运输;企业以自有资金对外进行投资建设。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)”

2. 根据公司2018年11月6日召开2018年第三次临时股东大会审议,对《公司章程》作出如下修订:

《公司章程》第九十五条:“董事会由7名董事组成,设董事长1名”修改为“董事会由5至9名董事组成,设董事长1名。”

(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	11	<p>1、2018年1月9日召开第一届董事会第二十七次会议,审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易》等两项议案;</p> <p>2、2018年4月20日召开第一届董事会第二十八次会议,审议通过《2017年度报告及摘要》等十项议案;</p> <p>3、2018年5月2日召开第一届董事会第二十九次会议,审议通过《关于向中国工商银行股份有限公司高密支行申请续贷流动资金的议案》等三项议案;</p> <p>4、2018年6月11日召开第一届董事会第三十次会议,审议通过《关于公司对外投资》的议案;</p> <p>5、2018年7月20日召开第一届董事会第三十一次会议,审议通过《关于公司对外投资》的议案;</p> <p>6、2018年8月16日召开第一届董事会第三十二次会议,审议通过《关于变更公司经营范围的议案》等三项议案;</p> <p>7、2018年8月21日召开第一届董事会第三十三次会议,审议通过《山东永平再生资源股份有限公司2018年半年度报告》的议案;</p> <p>8、2018年10月9日召开第一届董事会第三十四次会议,审议通过《关于拟同意为高密市高效粮蔬种植专业合作社银行借款提供担保的议案》等三项议案;</p> <p>9、2018年10月17日召开第一届董事会第三十五次会议,审议通过《关于山东永平再生资</p>

		源股份有限公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》等四项议案； 10、2018年11月6日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司董事长的议案》等五项议案； 11、2018年11月22日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于拟同意为高密市佳美工艺品股份有限公司银行借款提供担保的议案》等两项议案。
监事会	4	1、2018年4月20日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《2017年年度监事会工作报告的议案》、《2017年年度报告及摘要的议案》等八项议案； 2、2018年8月21日召开第一届监事会第七次会议，审议通过《山东永平再生资源股份有限公司2018年半年度报告的议案》； 3、2018年10月17日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于山东永平再生资源股份有限公司监事会换届暨提名第二届监事会监事候选人的议案》； 4、2018年11月6日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。
股东大会	4	1. 2018年1月29日召开2018年第一次临时股东大会审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》； 2. 2018年5月16日召开2017年年度股东大会审议通过《2017年年度报告及摘要》等九项议案； 3. 2018年9月7日召开2018年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围的议案》等两项议案； 4. 2018年11月16日召开2018年第三次临时股东大会审议通过《关于山东永平再生资源股份有限公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》等四项议案。

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

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规及公司章程的要求，做到及时、准确、完整，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，

并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

- 1、公司积极加强对管理层进行学习培训，提升管理层的专业技能、职业素养；
- 2、公司严格参照会计准则与要求，优化了财务部门的工作流程与标准，提升了公司财务风险控制能力与规范性。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规要求制定了《投资者关系管理制度》，并设置了董事会秘书，证券部等专门处理投资者关系的岗位及部门；公司挂牌后严格依照股转系统及信息披露管理办法的要求，及时、准确、完整披露相关信息，确保各外部投资者及时获知公司最新经营情况。公司通过电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的各项职权，召开监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》相关规定及要求。监事会对本年度内监督事项无意见。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、资产、人员、财务和机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、独立运作。公司具有独立完整的研发、采购、销售体系，完全具备独立运营能力。

1. 业务独立性

公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场的独立经营能力，拥有独立的研发体系、采购体系和市场营销体系，具备独立开展业务的能力。公司与股东及其他关联方在业务经营上不存在依赖关系，不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争的承诺函。

2. 资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次实缴货币出资均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司系采用整体变更方式设立的股份有限公司，承继了有限公司的全部资产，拥有独立完整的资产结构，完整拥有车辆、设备、专利技术等资产的所有权，主要财产权属明

晰。公司不存在为控股股东或实际控制人提供担保的情形。在有限公司阶段，公司股东与公司之间存在资金往来，但在股份公司阶段，已全部整改完毕。

3. 人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

4. 财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形。

5. 机构独立性

公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系。同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资制度》等制度，已经建立起完善有效的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，且运行良好。股东大会对董事会在公司对外投资、关联交易、对外担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易管理制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的法人治理结构。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高定期报告、临时报告信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司于2016年6月28日召开第一届董事会第五次会议和第一届监事会第二次会议决议，并于2016年7月22日召开公司2015年年度股东大会审议通过《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-006）。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	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	中兴华审字（2019）011732 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 楼
审计报告日期	2019 年 6 月 26 日
注册会计师姓名	周振、赵丽红
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）011732 号

山东永平再生资源股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了山东永平再生资源股份有限公司（以下简称“永平资源”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了永平资源 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

1、 预付款项的商业实质（交易合理性）

截至 2018 年 12 月 31 日，永平资源预付款项余额 136,959,709.32 元，全部为预付采购货款。

我们无法对该预付款项的下列方面获取充分、适当的审计证据：

- （1）预付款项的商业理由及商业实质，以及收货的可行性；
- （2）预付款项是否在 2018 年度财务报表中恰当处理，以及对利润表、现金流量表的影响。

2、 2018 年 6 月山东永平再生资源股份有限公司与盛德路桥建设有限公司共同成立山东盛平再生资源有限公司，山东永平再生资源股份有限公司认缴注册资本的比例为 30%，尚未实际出资。山东盛平再生资源有限公司 2018 年度实现净利润 25,914,640.64 元，山东永平再生资源股份有限公司按照认缴出资比例确认投资收益 7,774,392.00 元。

基于现有资料，我们无法确认山东盛平再生资源有限公司的财务报表的真实性，我们无法对山东盛平再生资源有限公司的投资收益是否在 2018 年度财务报表中恰当处理，以及对利润表的影响获取充分、适当的审计证据。

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，我们独立于永平资源公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

永平资源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永平资源 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就保留意见所述事项获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永平资源的持续经营能力，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永平资源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永平资源的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对永平资源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永平资源不能持续经营。

(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) 就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周振

中国·北京

中国注册会计师：赵丽红

2019年6月26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	15,143,218.21	14,627,133.68
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	50,324,209.49	56,056,840.90
其中：应收票据		90,000.00	4,800,000.00
应收账款		50,234,209.49	51,256,840.90
预付款项	六、3	136,959,709.32	74,964,899.76
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	2,305,871.23	2,400,547.88
其中：应收利息		0.0	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	六、5	89,900,851.22	140,551,226.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6		100,000.00
其他流动资产	六、7	5,336,751.79	5,330,257.53
流动资产合计		299,970,611.26	294,030,906.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	7,774,392.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、9	60,802,248.44	63,360,969.23
在建工程	六、10	17,111,361.52	15,109,921.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	9,127,552.20	8,299,898.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	20,999,946.31	22,729,317.02
递延所得税资产	六、13	806,070.74	924,196.97
其他非流动资产	六、14	119,030,119.00	63,660,119.00
非流动资产合计		235,651,690.21	174,084,422.98
资产总计		535,622,301.47	468,115,329.27
流动负债：			
短期借款	六、15	165,810,000.00	169,880,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	56,709,875.06	45,495,409.13
其中：应付票据		38,660,625.00	35,838,800.00
应付账款		18,049,250.06	9,656,609.13
预收款项	六、17	13,263,043.96	5,827,180.57
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	3,569,726.07	1,264,673.77
应交税费	六、19	19,080,674.00	8,164,346.64
其他应付款	六、20	1,694,652.92	3,356,067.97
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		260,127,972.01	233,987,678.08
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、21	6,009,020.64	8,744,444.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,009,020.64	18,744,444.43
负债合计		276,136,992.65	252,732,122.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	106,283,000.00	106,283,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	56,863,003.75	56,863,003.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、25	10,979,235.46	6,569,025.25
一般风险准备			
未分配利润	六、26	85,360,069.61	45,668,177.76
归属于母公司所有者权益合计		259,485,308.82	215,383,206.76
少数股东权益			
所有者权益合计		259,485,308.82	215,383,206.76
负债和所有者权益总计		535,622,301.47	468,115,329.27

法定代表人：孙学萍

主管会计工作负责人：周金水

会计机构负责人：孙爱芹

(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		15,143,218.21	14,627,133.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	50,324,209.49	56,056,840.90
其中：应收票据		90,000.00	4,800,000.00
应收账款		50,234,209.49	51,256,840.90
预付款项		136,959,709.32	74,964,899.76
其他应收款	十三、2	2,305,871.23	2,400,547.88
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货		89,900,851.22	140,551,226.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			100,000.00
其他流动资产		5,336,751.79	5,330,257.53
流动资产合计		299,970,611.26	294,030,906.29
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,774,392.00	
投资性房地产			
固定资产		60,802,248.44	63,360,969.23
在建工程		17,111,361.52	15,109,921.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,127,552.20	8,299,898.80
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		20,999,946.31	22,729,317.02
递延所得税资产		806,070.74	924,196.97
其他非流动资产		119,030,119.00	63,660,119.00
非流动资产合计		235,651,690.21	174,084,422.98
资产总计		535,622,301.47	468,115,329.27
流动负债：			
短期借款		165,810,000.00	169,880,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		56,709,875.06	45,495,409.13
其中：应付票据		38,660,625.00	35,838,800.00
应付账款		18,049,250.06	9,656,609.13
预收款项		13,263,043.96	5,827,180.57
应付职工薪酬		3,569,726.07	1,264,673.77
应交税费		19,080,674.00	8,164,346.64
其他应付款		1,694,652.92	3,356,067.97
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		260,127,972.01	233,987,678.08
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		6,009,020.64	8,744,444.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,009,020.64	18,744,444.43
负债合计		276,136,992.65	252,732,122.51
所有者权益：			
股本		106,283,000.00	106,283,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,863,003.75	56,863,003.75

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,979,235.46	6,569,025.25
一般风险准备			
未分配利润		85,360,069.61	45,668,177.76
所有者权益合计		259,485,308.82	215,383,206.76
负债和所有者权益合计		535,622,301.47	468,115,329.27

(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		539,327,301.38	410,912,856.94
其中：营业收入	六、27	539,327,301.38	410,912,856.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		484,920,071.31	360,029,054.33
其中：营业成本	六、27	446,148,249.08	331,180,446.91
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、28	9,397,402.30	3,786,187.79
销售费用	六、29	9,211,881.11	4,627,376.26
管理费用	六、30	7,895,348.00	6,734,508.93
研发费用	六、31	507,212.35	204,128.42
财务费用	六、32	12,232,483.41	13,066,282.53
其中：利息费用		12,086,905.58	12,698,633.85
利息收入		140,413.84	227,766.44
资产减值损失	六、33	-472,504.94	430,123.49
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	7,786,398.86	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		62,193,628.93	50,883,802.61
加：营业外收入	六、35	412,432.77	713,924.80
减：营业外支出	六、36	4,747,392.47	2,695,126.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		57,858,669.23	48,902,600.71
减：所得税费用	六、37	13,756,567.17	13,508,670.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		44,102,102.06	35,393,930.05
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）		44,102,102.06	35,393,930.05
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		44,102,102.06	35,393,930.05
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.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		44,102,102.06	35,393,930.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,102,102.06	35,393,930.05
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.33

法定代表人：孙学萍

主管会计工作负责人：周金水

会计机构负责人：孙爱芹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、3	539,327,301.38	410,912,856.94
减：营业成本	十三、3	446,148,249.08	331,180,446.91

税金及附加		9,397,402.30	3,786,187.79
销售费用		9,211,881.11	4,627,376.26
管理费用		7,895,348.00	6,734,508.93
研发费用		507,212.35	204,128.42
财务费用		12,232,483.41	13,066,282.53
其中：利息费用		12,086,905.58	12,698,633.85
利息收入		140,413.84	227,766.44
资产减值损失		-472,504.94	430,123.49
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		7,786,398.86	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,193,628.93	50,883,802.61
加：营业外收入		412,432.77	713,924.80
减：营业外支出		4,747,392.47	2,695,126.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,858,669.23	48,902,600.71
减：所得税费用		13,756,567.17	13,508,670.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,102,102.06	35,393,930.05
（一）持续经营净利润		44,102,102.06	35,393,930.05
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		44,102,102.06	35,393,930.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.33

(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		541,161,321.10	479,541,256.05
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、38、(1)	1,744,037.60	35,119,219.27
经营活动现金流入小计		542,905,358.70	514,660,475.32
购买商品、接受劳务支付的现金		405,856,186.50	415,994,882.55
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		9,526,979.86	6,299,747.15
支付的各项税费		79,883,546.99	39,031,311.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、38、(2)	25,766,766.38	34,414,008.74
经营活动现金流出小计		521,033,479.73	495,739,949.79
经营活动产生的现金流量净额		21,871,878.97	18,920,525.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,006.86	
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	六、38、(3)	100,000.00	
投资活动现金流入小计		112,006.86	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,600,716.98	22,872,394.65
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	六、38、(4)	825,775.80	1,894,458.59
投资活动现金流出小计		4,426,492.78	24,766,853.24
投资活动产生的现金流量净额		-4,314,485.92	-24,766,853.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	169,880,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38、(5)	155,375,000.00	124,081,183.30
筹资活动现金流入小计		245,375,000.00	293,961,183.30
偿还债务支付的现金		131,750,530.73	170,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,602,555.62	12,538,633.89
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、38、(6)	120,289,921.78	121,757,849.94
筹资活动现金流出小计		263,643,008.13	305,186,483.83
筹资活动产生的现金流量净额		-18,268,008.13	-11,225,300.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-710,615.08	-17,071,628.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,570,167.91	18,641,796.15
六、期末现金及现金等价物余额		859,552.83	1,570,167.91

法定代表人：孙学萍

主管会计工作负责人：周金水

会计机构负责人：孙爱芹

(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		541,161,321.10	479,541,256.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,744,037.60	35,119,219.27
经营活动现金流入小计		542,905,358.70	514,660,475.32
购买商品、接受劳务支付的现金		405,856,186.50	415,994,882.55
支付给职工以及为职工支付的现金		9,526,979.86	6,299,747.15
支付的各项税费		79,883,546.99	39,031,311.35
支付其他与经营活动有关的现金		25,766,766.38	34,414,008.74
经营活动现金流出小计		521,033,479.73	495,739,949.79
经营活动产生的现金流量净额		21,871,878.97	18,920,525.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,006.86	
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		100,000.00	
投资活动现金流入小计		112,006.86	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,600,716.98	22,872,394.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		825,775.80	1,894,458.59
投资活动现金流出小计		4,426,492.78	24,766,853.24
投资活动产生的现金流量净额		-4,314,485.92	-24,766,853.24
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		90,000,000.00	169,880,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		155,375,000.00	124,081,183.30
筹资活动现金流入小计		245,375,000.00	293,961,183.30
偿还债务支付的现金		131,750,530.73	170,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,602,555.62	12,538,633.89
支付其他与筹资活动有关的现金		120,289,921.78	121,757,849.94
筹资活动现金流出小计		263,643,008.13	305,186,483.83
筹资活动产生的现金流量净额		-18,268,008.13	-11,225,300.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-710,615.08	-17,071,628.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,570,167.91	18,641,796.15
六、期末现金及现金等价物余额		859,552.83	1,570,167.91

(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	106,283,000.00				56,863,003.75				6,569,025.25		45,668,177.76		215,383,206.76
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	106,283,000.00				56,863,003.75				6,569,025.25		45,668,177.76		215,383,206.76
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）									4,410,210.21		39,691,891.85		44,102,102.06
（一）综合收益总额											44,102,102.06		44,102,102.06
（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								4,410,210.21	-4,410,210.21			
1. 提取盈余公积								4,410,210.21	-4,410,210.21			
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												
(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	106,283,000.00			56,863,003.75				10,979,235.46	85,360,069.61			259,485,308.82

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	106,283,000				56,863,003.75				3,029,632.25		22,092,136.46	188,267,772.46	
加：会计政策变更													
前期差错更正											-8,278,495.75	-8,278,495.75	
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,283,000				56,863,003.75				3,029,632.25		13,813,640.71	179,989,276.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,539,393.00		31,854,537.05	35,393,930.05	
（一）综合收益总额											35,393,930.05	35,393,930.05	
（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									3,539,393.00		-3,539,393.00		

1. 提取盈余公积								3,539,393.00	-3,539,393.00		
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											
（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	106,283,000.00			56,863,003.75				6,569,025.25	45,668,177.76		215,383,206.76

法定代表人：孙学萍

主管会计工作负责人：周金水

会计机构负责人：孙爱芹

（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	106,283,000.00				56,863,003.75				6,569,025.25		45,668,177.76	215,383,206.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,283,000.00				56,863,003.75				6,569,025.25		45,668,177.76	215,383,206.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,410,210.21		39,691,891.85	44,102,102.06
(一) 综合收益总额											44,102,102.06	44,102,102.06
(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									4,410,210.21		-4,410,210.21	
1. 提取盈余公积									4,410,210.21		-4,410,210.21	
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												
(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	106,283,000.00				56,863,003.75				10,979,235.46		85,360,069.61	259,485,308.82

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	106,283,000				56,863,003.75				3,029,632.25		22,092,136.46	188,267,772.46
加：会计政策变更												

前期差错更正											-8,278,495.75	-8,278,495.75
其他												
二、本年期初余额	106,283,000			56,863,003.75				3,029,632.25			13,813,640.71	179,989,276.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,539,393.00			31,854,537.05	35,393,930.05
(一) 综合收益总额											35,393,930.05	35,393,930.05
(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								3,539,393.00			-3,539,393.00	
1. 提取盈余公积								3,539,393.00			-3,539,393.00	
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	106,283,000.00				56,863,003.75				6,569,025.25		45,668,177.76	215,383,206.76

山东永平再生资源股份有限公司
2018 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91370785788496821C
2	注册资本	10,628.30 万元人民币
3	住所	山东省潍坊市高密市胶河疏港物流园区驻地
4	法定代表人	孙学萍
5	公司类型	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
6	成立日期	2006 年 04 月 28 日
7	营业期限	长期

山东永平再生资源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)曾用名高密市永平再生资源

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围: 废旧物资回收、加工利用(不含危险废物、医疗废物、废旧电子产品、报废汽车及融炼、铸造、电镀工艺); 销售废旧物资、铁矿石、钢材及有色金属、造纸材料及木浆、棉纱与纺织品、化工原料与化工产品(不含危险化学品及易燃易爆物品); 胶粉的生产和销售; 生产销售再生胶及橡胶制品; 环卫保洁、环卫信息及工程咨询与服务管理; 园林绿化; 道路运输; 企业以自有资金对再生资源项目进行投资建设; 货物信息配载、仓库(不含道路运输及危险化学品); 加工销售钢雕工艺品; 与企业产品相关的货物进出口贸易。

(三) 历次出资及股权变更情况:

2016年04月22日山东永平再生资源股份有限公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码: 836960。

股东及出资情况如下:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
1	山东三三集团股份有限公司	3,758.00	35.36
2	孙学萍	2,980.00	28.04
3	潍坊市金融控股集团产业并购基金管理中心(有限合伙)	1,200.00	11.29
4	山东鼎融资产管理有限公司	1,059.00	9.96

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
5	尹强	500.00	4.71
6	徐正良	363.00	3.42
7	刘晓	216.00	2.03
8	周金水	60.00	0.56
9	张明星	60.00	0.56
10	张克高	60.00	0.56
11	孙瑞卿	60.00	0.56
12	潘拥军	60.00	0.56
13	隋晓登	50.00	0.48
14	郑金玲	30.00	0.29
15	孙爱芹	30.00	0.29
16	吴宗木	30.00	0.29
17	孙进校	20.00	0.19
18	孙德礼	10.00	0.09
19	孙结	10.00	0.09
20	万云辉	10.00	0.09
21	张杰	10.00	0.09
22	台超	10.00	0.09
24	其他	42.30	0.40
合计		10,628.30	100.00

（四）财务报表的批准报出：

本财务报告业经公司董事会批准于2019年6月26日报出。

（五）合并报表范围：

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本

公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少0户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要从事废旧物资回收、加工利用及销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告年末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小

的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及② 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分

的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 60 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合1] 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	除组合2之外的应收款项
合2] 采用不计提坏账准备的组合	合并范围内关联方往来

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	销售货物
组合 2	非关联方其他款项
组合 3	关联方其他款项
组合 4	保证金
组合 5	保险费

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	不提坏账(除非有明显证据表明存在减值)
组合 4	不提坏账(除非有明显证据表明存在减值)
组合 5	不提坏账(除非有明显证据表明存在减值)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	计提比例 (%)	
	应收账款	其他应收款
1 年以下 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	15.00	15.00
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单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。

(3) 坏账准备的转回

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本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：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。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。

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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子

交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（20）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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：

序号	类别	折旧年限（年）	预计净残值（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20.00-40.00	5.00	2.38-4.75
2	机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
3	运输工具	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
4	办公及其他设备	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用】以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

期损益。

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分,确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后

立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供

的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（6）收入确认的具体方法

（1）通讯类产品收入确认

通讯类产品包括酒店专用电话、IP 网关。国内销售一般由物流公司负责运输，产品交付完成并取得客户签收信息或验收单时确认收入；出口销售公司采用 FOB 价结算，产品装船取得报关单和提单(运单)后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，在取得报关单时确认收入。

（2）智能类产品收入确认

智能类产品包括房控系统、房控部件、魔笛杰克、魔笛风、AP 产品、互动猫眼、多媒体智能产品等

①房控系统需要安装，在实物产品交付、安装取得客户的验收单后确认收入。

②房控部件、魔笛杰克、魔笛风、AP 产品、互动猫眼、多媒体智能产品。国内销售一般由物流公司负责运输，产品交付完成并取得客户签收信息或验收单时确认收入；出口销售公司采用 FOB 价结算，产品装船取得报关单和提单(运单)后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，在取得报关单时确认收入。

（3）其他类产品收入确认

其他类产品包括矿灯、鲜水机等。国内销售一般由物流公司负责运输，产品交付完成并取得客户签收信息或验收单时确认收入；出口销售公司采用 FOB 价结算，产品装船取得报关单和提单(运单)后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，在取得报关单时确认收入。

26、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采

用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、（12）“持有待售资产”相关描述。

2、套期会计

本报告期内公司无将某些金融工具作为套期工具进行套期的情况。

3、回购股份

本报告期内公司无回购股份的情况。

4、资产证券化

本报告期内公司将某些资产进行证券化的情况。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报项目	原列报金额	新列报项目	新列报金额
应收票据	4,800,000.00	应收票据 及应收账 款	56,056,840.90
应收账款	51,256,840.90		
应收利息		其他应收款	2,400,547.88
应收股利			
其他应收款	2,400,547.88		
固定资产	63,360,969.23	固定资产	63,360,969.23
固定资产清理			
应付票据	35,838,800.00	应付票据 及应付账 款	45,495,409.13
应付账款	9,656,609.13		
应付利息		其他应付款	3,356,067.97
应付股利			
其他应付款	3,356,067.97		
管理费用	6,938,637.35	管理费用	6,734,508.93
		研发费用	204,128.42

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释,执行上述解释对公司年初财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

无

31、重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、租赁的归类

本公司根据《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，或者本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。

3、折旧和摊销

本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。本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。使用寿命是本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。

4、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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本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。

5、所得税

本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。

32、前期差错更正

序号	项目	调整前金额	调整数	调整后金额	调整原因
1	存货	148,837,978.74	-8,286,752.20	140,551,226.54	大红花,同源达补交的以前年度增值税进项,错误记入存货。
2	固定资产	63,360,969.63	-0.40	63,360,969.23	2017年固定资产少记0.40元。
3	应交税费	7,618,935.01	545,411.63	8,164,346.64	2017年汇算清缴补交所得税553,668.08元,调整记账错误8256.45元。
4	递延收益	10,000,000.40	-0.40	10,000,000.00	2017年递延收益重分类错误
5	盈余公积	6,624,392.06	-55,366.81	6,569,025.25	补交所得税导致净利润减少55366.81元。
6	所得税费用	12,955,002.58	553,668.08	13,508,670.66	2017年汇算清缴,2018年补交2017年所得税553668.08元。
7	未分配利润	54,444,974.78	-8,776,797.02	45,668,177.76	补交所得税影响-553668.08元,2017年会误记存货影响-8286752.2元,税金错误影响8256.45元。
8	提取法定盈余公积	3,594,759.81	-55,366.81	3,539,393.00	因调整净利润减少,冲回多计提的盈余公积

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00, 16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
水利基金	应纳流转税额	1.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：2018年5月1日之前公司增值税税率为17%，2018年5月1日及以后增值税税率为16%。

2、优惠税负及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	18,112.00	78,223.11
银行存款	841,440.83	1,491,944.80
其他货币资金	14,283,665.38	13,056,965.77
合 计	15,143,218.21	14,627,133.68

说明：截止 2018 年 12 月 31 日的其他货币资金主要为票据保证金。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收票据	90,000.00	4,800,000.00
应收账款	50,234,209.49	51,256,840.90
合 计	50,324,209.49	56,056,840.90

应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	90,000.00	4,800,000.00
商业承兑汇票		
合 计	90,000.00	4,800,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,444,148.24	100.00	3,209,938.75	6.01	50,234,209.49
其中：组合 1 销售货物	53,444,148.24	100.00	3,209,938.75	6.01	50,234,209.49
组合 2 非关联方其他款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合 计	53,444,148.24	100.00	3,209,938.75	6.01	50,234,209.49
类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,932,864.48	100.00	3,676,023.58	6.69	51,256,840.90
其中：组合1销售货物	54,932,864.48	100.00	3,676,023.58	6.69	51,256,840.90
组合2非关联方其他款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	54,932,864.48	100.00	3,676,023.58	6.69	51,256,840.90

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	48,093,781.47	89.99	404,689.07	5.00	45,639,060.90	83.08	2,281,953.04	5.00
1至2年	5,332,402.37	9.98	799,860.36	15.00	9,293,803.58	16.92	1,394,070.54	15.00
2至3年	17,964.40	0.03	5,389.32	30.00				
合计	53,444,148.24	100.00	209,938.75	—	54,932,864.48	100.00	3,676,023.58	—

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,676,023.58		466,084.83		3,209,938.75

A、本期坏账准备无收回或转回的情况。

B、本报告期无实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
烟台泓成金属材料有限公司	13,742,369.20	1年以内	25.71	687,118.46
山东隆基机械股份有限公司	8,276,421.40	1年以内	15.49	413,821.07
高密市万华机械厂	6,164,970.20	1年以内	11.54	308,248.51
宣化钢铁集团有限责任公司	5,217,281.20	1年以内	9.76	260,864.06

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东裕东汽车零部件有限公司	3,968,029.00	1年以内	7.42	198,401.45
合计	37,369,071.00		69.92	1,868,453.55

(4) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

3、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	86,894,947.35	63.45	28,257,804.36	37.69
1至2年	5,327,199.77	3.89	46,376,744.50	61.86
2至3年	44,517,766.20	32.50	10,554.90	0.01
3年以上	219,796.00	0.16	319,796.00	0.43
合计	136,959,709.32	100.00	74,964,899.76	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
山东新时代再生资源有限公司	非关联方	63,306,397.23	46.22	1年以内	未到结算期
青岛海超达金属物资有限公司	非关联方	23,398,365.40	17.08	2-3年	
天津美日金属材料有限公司	非关联方	21,066,855.80	15.38	2-3年	
青岛海云隆金属有限公司	非关联方	6,806,563.71	4.97	1年以内	未到结算期
中胶橡胶资源再生(青岛)有限公司	非关联方	5,782,683.76	4.22	1年以内	未到结算期
合计		20,360,865.90	87.88		

4、 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,320,215.43	100.00	14,344.20	0.62	2,305,871.23
其中：组合1 销售货物					
组合2 非关联方其他款项	286,746.83	12.36	14,344.20	5.00	272,402.63
组合3 关联方其他款项					
组合4 保证金	1,909,755.00	82.31			1,909,755.00
组合5 保险费	123,713.60	5.33			123,713.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,320,215.43	100.00	14,344.20	0.62	2,305,871.23

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,421,312.19	5.16	20,764.31	0.86	2,400,547.88
其中：组合1 销售货物					
组合2 非关联方其他款项	365,149.11	0.78	20,764.31	5.69	344,384.80
组合3 关联方其他款项					
组合4 保证金	2,004,755.00	4.27			2,004,755.00
组合5 保险费	51,408.08	0.11			51,408.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,421,312.19	100.00	20,764.31	0.86	2,400,547.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	286,678.40	99.98	14,333.92	5.00	355,080.61	97.24	17,754.03	5.00
1至2年	68.43	0.02	10.28	15.00	68.50	0.02	10.28	15.00
2至3年				30.00	10,000.00	2.74	3,000.00	30.00
合 计	286,746.83	100.00	14,344.20	—	365,149.11	100.00	20,764.31	—

(2) 坏账准备

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 12. 31
			转回	转销	

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
其他应收款坏账准备	20,764.31		6,420.11	14,344.20

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
非关联方往来款	286,746.83	365,149.11
保证金	1,909,755.00	2,004,755.00
保险费	123,713.60	51,408.08
合计	2,320,215.43	2,421,312.19

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浩瀚(上海)融资租赁有限公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	1-2年	43.10	0.00
山东尚德仓储有限公司	非关联方	保证金	550,000.00	1年以内	23.70	0.00
山东天华融资性担保有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	8.62	0.00
北京复昌融资租赁有限公司	非关联方	保证金	154,755.00	1-2年	6.67	0.00
市场周刊网络传媒公司	非关联方	往来款	150,000.00	1年以内	6.46	7,500.00
合计	—	—	2,054,755.00		88.56	7,500.00

5、 存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,693,110.21		29,693,110.21
在产品	1,407,226.28		1,407,226.28
库存商品	58,800,514.73		58,800,514.73
合计	89,900,851.22		89,900,851.22

说明: 截止到2018年12月31日, 库存商品中账面价值8,000.00万元废钢质押向潍坊银行办理短期借款三笔共计4,000.00万元, 借款时间分别为2018-1-4至2019-1-3; 2018-12-25至2019-12-24; 2018-11-1至2019-10-30。

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4, 570, 069. 43		4, 570, 069. 43
在产品	26, 920. 66		26, 920. 66
库存商品	135, 954, 236. 45		135, 954, 236. 45
合 计	140, 551, 226. 54		140, 551, 226. 54

6、 一年内到期的非流动资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
一年内到期的其他非流动资产	0. 00	100. 000. 00

说明：一年内到期的其他非流动资产为公司于 2015 年 7 月 13 日购买的属于中国银行平安养老舒心人生养老保障委托管理产品受托财产，期限为 3 年，到期日 2018 年 7 月 13 日。

7、 其他流动资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
交纳以前年度增值税	5, 330, 257. 53	5, 330, 257. 53
个人所得税	6, 494. 26	
合 计	5, 336, 751. 79	5, 330, 257. 53

说明：详见本附注十二部分。

8、 长期股权投资

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
损益调整	7, 774, 392. 00	
合 计	7, 774, 392. 00	

2018 年 6 月山东永平再生资源股份有限公司与盛德路桥建设有限公司共同成立山东盛平再生资源有限公司，认缴资本占实收资本比例 30%，2019 年潍坊宏润联合会计师事务所出具的山东盛平再生资源有限公司 2018 年审计报告（潍宏润会师审字（2019）第 1083 号）净利润 25, 914, 640. 64 元，山东永平再生资源股份有限公司享有 7, 774, 392. 00 元。

9、 固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1、年初余额	38,377,630.83	30,902,385.96	3,543,838.27	2,702,890.38	75,526,745.44
2、本年增加金额	110,000.00	382,359.38	1,291,118.97	192,996.35	1,976,474.70
(1) 购置		382,359.38	1,291,118.97	192,996.35	1,866,474.70
(2) 在建工程转入	110,000.00				110,000.00
(3) 其他					
3、本年减少金额	32,881.80				32,881.80
(1) 处置或报废					
4、年末余额	38,454,749.03	31,284,745.34	4,834,957.24	2,895,886.73	77,470,338.34
二、累计折旧					
1、年初余额	7,098,201.30	3,964,355.37	685,173.86	418,045.68	12,165,776.21
2、本年增加金额	1,208,108.05	2,170,676.21	818,346.12	305,183.31	4,502,313.69
(1) 计提	1,208,108.05	2,170,676.21	818,346.12	305,183.31	4,502,313.69
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	8,306,309.35	6,135,031.58	1,503,519.98	723,228.99	16,668,089.90
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	30,148,439.68	25,149,713.76	3,331,437.26	2,172,657.74	60,802,248.44
2、年初账面价值	31,279,429.53	26,938,030.59	2,858,664.41	2,284,844.70	63,360,969.23

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产

(3) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 本公司未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公楼	12,375,700.00	2,940,466.20		9,435,233.80

说明：办公楼为企业自建，产权证书正在办理中。

(5) 截止到2018年12月31日，企业将房屋及建筑物中的车间及厂房作为抵押借款，其原值15,319,384.36元，账面净值为11,564,569.10元。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合服务楼	10,551,310.31	-	10,551,310.31	10,361,310.31	-	10,361,310.31
公寓楼	1,742,692.67	-	1,742,692.67	1,742,692.67	-	1,742,692.67
集装箱	714,474.61	-	714,474.61	689,374.61	-	689,374.61
车间	2,955,617.37	-	2,955,617.37	2,100,346.47	-	2,100,346.47
破碎机观察室		-		110,000.00	-	110,000.00
配套工程	1,147,266.56	-	1,147,266.56	106,197.90	-	106,197.90
合 计	17,111,361.52	-	17,111,361.52	15,109,921.96	-	15,109,921.96

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
综合服务楼和公寓楼	16,708,266.00	自筹	73.58	75.00

(续)

工程名称	2018. 01. 01	本期增加		本期减少		2018. 12. 31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
综合服务楼	10,361,310.31	190,000.00				10,551,310.31	
公寓楼	1,742,692.67					1,742,692.67	
集装箱	689,374.61	25,100.00				714,474.61	
车间	2,100,346.47	855,270.90				2,955,617.37	
破碎机观察室	110,000.00			110,000.00			
配套工程	106,197.90	1,041,068.66				1,147,266.56	
合 计	15,109,921.96	2,111,439.56		110,000.00		17,111,361.52	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	10,549,109.00	176,019.42	10,725,128.42
2、本年增加金额			
(1) 购置		2,000.00	2,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项 目	土地使用权	专利权	合 计
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	10,549,109.00	178,019.42	10,727,128.42
二、累计摊销			
1、年初余额	1,308,617.50	6,612.12	1,315,229.62
2、本年增加金额	274,424.88	9,921.72	284,346.60
(1) 摊销	274,424.88	9,921.72	284,346.60
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	1,583,042.38	16,533.84	1,599,576.22
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,966,066.62	161,485.58	9,127,552.20
2、年初账面价值	8,130,491.50	169,407.30	8,299,898.80

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止到2018年12月31日，无形资产中的土地使用权，已全部办理土地使用证；

(3) 无形资产中的土地使用权作为抵押借款，土地原值8,952,458.00元，净值7,601,529.44元。

12、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
路面硬化	15,126,800.27		950,374.89		14,176,425.38	
场地基础	6,064,183.42		380,995.82		5,683,187.60	
装修费	130,333.33		46,000.00		84,333.33	
咨询服务费	1,408,000.00		352,000.00		1,056,000.00	
合 计	22,729,317.02		1,729,370.71		20,999,946.31	

13、递延所得税资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	806,070.74	3,224,282.95	924,196.97	3,696,787.88
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	806,070.74	3,224,282.95	924,196.97	3,696,787.88

14、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
高密市胶河疏港物流园区土地	35,750,119.00	35,980,119.00
平安大道土地	33,280,000.00	27,680,000.00
连清大街土地	50,000,000.00	
合计	119,030,119.00	63,660,119.00

注：上述土地尚未取得土地证，目前相关土地使用证手续正在办理中。如因土地产权瑕疵及未及时办理土地使用证给公司造成损失，公司大股东及实际控制人承诺承担由此造成的损失。

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	101,710,000.00	105,780,000.00
抵押借款	24,100,000.00	24,100,000.00
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	165,810,000.00	169,880,000.00

(2) 截至2018年12月31日，短期借款余额具体情况如下：

①保证借款

借款银行	金额	保证人	利率%	合同借款开始日期	合同还款日期
潍坊银行高密支行	1,000,000.00	高密市国有资产经营投资有限公司	7.50	2018.01.11	2019.01.10
工行高密支行	24,910,000.00	高密市国有资产经营投资有限公司山东中柏韩美科技股份有限公司	6.65	2018.04.29	2019.03.15
中行高密支行	10,000,000.00	高密市国有资产经营投资有限公司	5.69	2018.06.22	2019.06.22
工行高密支行	36,800,000.00	高密市国有资产经营投资有限公司山东中柏韩美科技股份有限公司	6.175	2018.06.29	2019.06.14
恒丰银行高密支行	20,000,000.00	高密市国有资产经营投资有限公司	7.395	2018.09.04	2019.09.04

潍坊银行高密支行	9,000,000.00	高密市国有资产经营投资有限公司	7.50	2018.10.31	2019.10.28
合计	101,710,000.00				

②抵押借款

借款银行	金额	抵押物	抵押物原值	抵押物净值	利率%	合同借款开始日期	合同还款日期
农商行河崖支行	24,100,000.00	土地和房屋	10,973,483.73	8,601,471.62	7.35	2018.10.24	2019.09.23

③质押借款

借款银行	金额	质押物	利率%	合同借款开始日期	合同还款日期
潍坊银行高密支行	15,000,000.00	存货	7.50	2018.1.4	2019.01.03
潍坊银行高密支行	15,000,000.00	存货	7.50	2018.11.1	2019.10.30
潍坊银行高密支行	10,000,000.00	存货	7.50	2018.12.25	2019.12.24
合计	40,000,000.00	—			

(3) 截至2018年12月31日无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	38,660,625.00	35,838,800.00
应付账款	18,049,250.06	9,656,609.13
合计	56,709,875.06	45,495,409.13

应付票据

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	38,660,625.00	35,838,800.00
商业承兑汇票		
合计	38,660,625.00	35,838,800.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	18,049,250.06	9,656,609.13
合计	18,049,250.06	9,656,609.13

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	17,678,005.10	97.94	9,505,088.86	98.43
1至2年(含2年)	219,729.39	1.22	32,704.80	0.34
2至3年(含3年)	151,515.57	0.84	118,815.47	1.23
合计	18,049,250.06	100.00	9,656,609.13	100.00

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中胶橡胶资源再生(青岛)有限公司	203,500.00	尚未结算
青岛联合报废汽车回收有限公司	151,515.57	尚未结算

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	13,263,043.96	5,827,180.57

(2) 预收账款按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	7,435,863.39	56.06	326,248.00	5.60
1至2年(含2年)	331,648.00	2.50	5,500,932.57	94.40
2至3年(含3年)	5,495,532.57	41.44		
3年以上				
合计	13,263,043.96	100.00	5,827,180.57	100.00

(3) 账龄超过1年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东银丽金属利用有限公司	5,495,532.57	尚未结算
烟台市宝泉金属材料有限公司	326,248.00	尚未结算
河南格林美资源循环有限公司	5,400.00	尚未结算
合 计	5,827,180.57	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	1,264,673.77	11,223,804.42	8,918,752.12	3,569,726.07
二、离职后福利-设定提存计划		608,227.74	608,227.74	
三、辞退福利				-

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,264,673.77	11,832,032.16	9,526,979.86	3,569,726.07

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,264,673.77	9,760,659.18	7,455,606.88	3,569,726.07
2、职工福利费		23,216.95	23,216.95	
3、社会保险费		1,048,789.71	1,048,789.71	
其中：医疗保险费		227,397.97	227,397.97	
工伤保险费		19,887.61	19,887.61	
生育保险费		32,492.30	32,492.30	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		391,138.58	391,138.58	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,264,673.77	11,223,804.42	8,918,752.12	3,569,726.07

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险		585,485.28	585,485.28	
2、失业保险费		22,742.46	22,742.46	
3、企业年金缴费				
合 计		608,227.74	608,227.74	

19、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	9,533,774.68	1,093,455.81
企业所得税	8,902,238.38	6,534,863.41
城市维护建设税	276,845.40	245,297.97
教育费附加	118,648.03	104,820.15
地方教育费附加	79,098.69	70,085.13
地方水利建设基金	23,312.94	21,060.91
土地使用税	126,011.25	76,403.05
房产税	18,088.03	18,088.03
营业税		272.18
印花税	2,656.60	-
合 计	19,080,674.00	8,164,346.64

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
工程款	1, 142, 517. 97	1, 142, 517. 97
往来款	552, 134. 95	2, 213, 550. 00
合 计	1, 694, 652. 92	3, 356, 067. 97

(2) 按账龄列示其他应付款

账 龄	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内 (含 1 年)	1, 694, 652. 92	100. 00	2, 213, 550. 00	65. 96
1 至 2 年 (含 2 年)			-	-
2 至 3 年 (含 3 年)			1, 142, 517. 97	34. 04
合 计	1, 694, 652. 92	100. 00	3, 356, 067. 97	100. 00

(3) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
融资租赁确认的负债-本金	6, 211, 830. 46	9, 191, 111. 02
融资租赁确认的负债-未确认的融资费用	-752, 809. 82	-996, 666. 59
再生资源回收体系建设财政扶贫项	550, 000. 00	550, 000. 00
合 计	6, 009, 020. 64	8, 744, 444. 43

22、递延收益

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少	2018. 12. 31	形成原因
政府补助	10, 000, 000. 00			10, 000, 000. 00	政府补助
合 计	10, 000, 000. 00			10, 000, 000. 00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2018. 01. 01	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变 动	2018. 12. 31	与资产相关/ 与收益相关
节能循环经济和资源 节约重大项目补助	10, 000, 000. 00				10, 000, 000. 00	与资产相关
合 计	10, 000, 000. 00				10, 000, 000. 00	—

23、股本

项目	2018. 01. 01	本期增减					2018. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106, 283, 000. 00						106, 283, 000. 00

24、资本公积

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
-----	--------------	------	------	--------------

股本溢价	56,863,003.75			56,863,003.75
其他资本公积				
合计	56,863,003.75			56,863,003.75

25、 盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	6,569,025.25	4,410,210.21		10,979,235.46
任意盈余公积				
合 计	6,569,025.25	4,410,210.21	0.00	10,979,235.46

26、 未分配利润

项 目	2018.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	54,444,974.78	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,776,797.02	
调整后期初未分配利润	45,668,177.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,102,102.06	
减：提取法定盈余公积	4,410,210.21	10.00%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备金	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	85,360,069.61	

27、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	539,327,301.38	446,148,249.08	410,912,856.94	331,180,446.91
其他业务				
合 计	539,327,301.38	446,148,249.08	410,912,856.94	331,180,446.91

（2）主营业务按产品分项列示：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
炉料	475,914,311.68	384,392,989.85	352,650,064.27	292,733,815.32
钢雕	356,037.30	342,149.18	22,398,188.05	3,578,944.92
阴极铜	49,496,323.53	49,448,389.00	32,940,552.05	32,919,349.36
废旧物资	540,170.94	497,605.13	251,440.18	178,893.16

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
废轮胎			1,904,916.67	1,070,207.46
废铝	145,375.00	91,824.91	110,976.07	88,310.64
废塑料	653,159.66	222,836.73	338,408.55	271,410.51
废纸制品	116,618.80	104,495.91	218,851.28	207,315.57
再生胶	612,153.53	1,988,567.75	99,459.82	132,199.97
废不锈钢	11,493,150.94	9,059,390.62	-	-
合 计	539,327,301.38	446,148,249.08	410,912,856.94	331,180,446.91

28、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	4,763,231.93	1,684,543.93
教育费附加	2,041,385.10	721,947.40
地方教育费附加	1,360,923.42	481,298.29
地方水利基金	377,030.23	166,183.37
土地使用税	504,045.00	504,045.00
印花税	200,243.70	141,948.80
房产税	132,860.32	72,352.12
车船税	17,682.60	13,868.88
合 计	9,397,402.30	3,786,187.79

29、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	1,776,925.13	1,170,670.01
福利费	6,238.39	72,776.92
油费	450,262.82	258,326.42
广告宣传费	43,000.00	164,357.68
代理费	192,330.71	2,956.08
维修费	104,024.18	70,408.38
运费	5,860,291.42	2,534,028.37
差旅费	47,140.87	6,282.70
保险费	38,621.72	221,138.88
折旧费	537,197.59	83,708.40
其他	35,909.70	42,722.42
车辆保险费	117,142.46	
宣传费	2,796.12	

项 目	2018 年度	2017 年度
合 计	9,211,881.11	4,627,376.26

30、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	1,847,313.65	1,031,285.94
福利费	16,978.56	205,273.82
社会保险费	1,056,714.71	753,045.95
职工教育经费	53,162.48	190,859.08
工会经费	337,976.10	104,627.69
折旧	761,442.11	2,114,808.52
聘请中介机构费	311,608.45	502,985.83
会费	120,844.66	246,301.89
无形资产摊销	284,346.60	250,963.81
长期待摊费用摊销	1331370.71	46,000.00
业务招待费	137,697.44	115,210.91
咨询费	606,309.57	452,891.92
车辆保险费	43,364.00	100,251.00
会议费	41,581.90	100,207.55
办公费	89,608.05	73,839.55
差旅费	161,939.43	72,173.04
修理费	38,149.87	72,061.26
燃油费	69,470.04	48,422.86
技术服务费	38,174.33	25,266.08
水电费	21,251.51	17,941.97
残疾人就业保障金	12,768.56	15,979.00
邮寄费	16,338.67	15,677.91
物料消耗	480.00	12,935.41
专利费	18,255.00	12,825.00
广告宣传费	104,963.02	6,855.83
交通费	11,217.40	469.60
其他	272,644.12	145,347.51

项 目	2018 年度	2017 年度
公司经费	8,100.00	
财产保险费	8,616.41	
通信费	100.00	
装修费	68,671.00	
劳动保护费	3,889.65	
合 计	7,895,348.00	6,734,508.93

31、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
研发费用	507,212.35	204,128.42
合 计	507,212.35	204,128.42

32、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	12,086,905.58	12,698,633.85
减：利息收入	140,413.84	227,766.44
汇兑损失		-
减：汇兑收益		-
融资费		224,432.89
手续费	285,991.67	370,982.23
合 计	12,232,483.41	13,066,282.53

33、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	-472,504.94	430,123.49
合 计	-472,504.94	430,123.49

34、投资收益

项 目	2018年度	2017年度
长期股权投资损益调整	7,774,392.00	
理财收益	12,006.86	
合 计	7,786,398.86	

35、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	-	495,924.37	-
政府补助	412,425.00	218,000.00	412,425.00
其他	7.77	0.43	7.77
合 计	412,432.77	713,924.80	412,432.77

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018年度
与收益相关	人才补助经费	400,000.00
	专利补助	4,500.00
	稳岗补贴	7,925.00
合 计		412,425.00

36、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		65,073.00	
非流动资产毁损报废损失		1,488.59	
赔偿金，违约金及罚款支出	4,747,391.82	2,628,565.11	4,747,391.82
其他	0.65		0.65
合 计	4,747,392.47	2,695,126.70	4,747,392.47

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	13,638,440.94	13,616,201.53
递延所得税费用	118,126.23	-107,530.87
合 计	13,756,567.17	13,508,670.66

(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	57,858,669.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,638,440.94
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	118,126.23

项目	本期发生额
影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	13,756,567.17

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
往来款	1,199,115.99	34,177,528.03
利息收入	140,413.84	227,766.44
营业外收入中相关项	404,507.77	713,924.80
合计	1,744,037.60	35,119,219.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
付现费用支出	1,578,886.24	5,633,351.82
往来款	19,154,496.00	25,716,036.58
手续费	285,991.67	370,982.23
营业外支出中相关项	4,747,392.47	2,693,638.11
合计	25,766,766.38	34,414,008.74

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
理财产品本金	100,000.00	-
合计	100,000.00	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
关联方及其他往来款	825,775.80	1,894,458.59
合计	825,775.80	1,894,458.59

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
售后租回款	-	5,150,000.00
关联方及其他往来款	155,375,000.00	118,931,183.30
合计	155,375,000.00	124,081,183.30

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
受限其他货币资金		

项 目	2018年度	2017年度
融资租赁费及融资租赁保证金		2,826,666.64
关联方及其他往来款	120,289,921.78	118,931,183.30
合 计	120,289,921.78	121,757,849.94

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,102,102.06	35,393,930.05
加：资产减值准备	-472,504.94	430,123.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,502,313.69	3,094,990.30
无形资产摊销	284,346.60	250,963.81
长期待摊费用摊销	1,729,370.71	1,729,370.71
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,488.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,602,555.62	12,923,066.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,786,398.86	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	118,126.23	-107,530.87
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）	50,650,375.32	-35,108,062.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,173,995.76	22,612,228.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,684,411.70	-22,300,043.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,871,878.97	18,920,525.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2018年度	2017年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	859,552.83	1,570,167.91
减：现金的期初余额	1,570,167.91	18,641,796.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-710,615.08	-17,071,628.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	859,552.83	1,570,167.91
其中：库存现金	18,112.00	78,223.11
可随时用于支付的银行存款	841,440.83	1,491,944.80
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	859,552.83	1,570,167.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面原值	受限原因
货币资金	14,283,665.38	信用证保证金，汇票保证金
存货	80,000,000.00	质押借款
固定资产	15,319,384.36	抵押借款
无形资产	8,952,458.00	抵押借款
合 计	118,555,507.74	

七、合并范围的变更

报告期内增加子公司日照康源再生资源有限公司投资比例为67%。

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	
大同市绿网永平再生资源回收利用有限公司	大同市南郊区西韩岭乡东肖河村南	大同市南郊区西韩岭乡东肖河村南	废旧物资回收、加工利用及销售	70.00	-	设立
日照康源再生资源有限公司	山东省日照市岚山区虎山镇韩家营子村山钢西门南侧	山东省日照市岚山区虎山镇韩家营子村山钢西门南侧	旧物资回收、加工利用及销售	67.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
大同市绿网永平再生资源回收利用有限公司	30.00	-	-	-
日照康源再生资源有限公司	33.00	-	-	-

(3) 重要的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
大同市绿网永平再生资源回收利用有限公司	-	-	-	-	-	-
日照康源再生资源有限公司	-	-	-	-	-	-

(续)

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
大同市绿网永平再生资源回收利用有限公司	-	-	-	-	-	-
日照康源再生资源有限公司	-	-	-	-	-	-

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
大同市绿网永平再生资源回收利用有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
日照康源再生资源有限公司								

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

公司本期无在合营企业或联营企业中的权益。

4、重要的共同经营

公司本期无重要的共同经营情况。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
山东三三集团股份有限公司	山东省潍坊市高密市人民大街(西)412号院3号1,2	股份有限公司	10,000.00	35.59	35.59

(续)

母公司股东名称	股本(万元)	持股比例%
孙学萍	8,400.00	84.00
张娟	1,600.00	16.00
合计	10,000.00	100.00

说明：本公司的最终控制方为孙学萍和张娟夫妇。孙学萍持有山东三三集团股份有限公司84%股份，张娟持有山东三三集团有限公司16%股份，孙学萍直接持有本公司28.04%股份。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例%
潍坊市金融控股集团产业并购基金管理中心(有限合伙)	主要投资者	11.10

(续)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙洋	实际控制人孙学萍其关系密切的家庭成员
山东三三互联信息服务有限公司	同受山东三三集团股份有限公司控制
高密市永平环境服务有限公司	同受山东三三集团股份有限公司控制
高密市红高粱文化旅游发展股份有限公司	实际控制人孙学萍关系密切的家庭成员直接控制的其他企业
高密市广发机械工贸有限公司	实际控制人孙学萍关系密切的家庭成员直接控股的其他企业
山东盛平再生资源有限公司	联营企业
孙学萍	董事长、总经理
郝成金	董事
周金水	董事、董事会秘书、财务总监
孙瑞卿	董事、副总经理
潘拥军	董事
孙爱芹	董事
李兴全	监事会主席
崔静	监事
郑金玲	监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本期未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包业务。

(3) 关联租赁情况

本公司本期未发生关联租赁业务。

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
山东三三集团股份有限公司	133,594,432.89			资金拆借，一般都是在3个月内归还

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期未发生关联方资产转让、债务重组业务。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	618,000.00	411,500.00

6、关联方应收应付款项

关联方名称	关联交易内容	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	备注
山东三三集团股份有限公司	其他应付款		133,594,432.89	133,594,432.89		
合 计	—		133,594,432.89	133,594,432.89		

7、关联方承诺

本公司本期无关联方承诺事项。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
密市高效粮蔬种植专业合作社	5,000,000.00	2018.10.11	2019.10.10	否
密市高效粮蔬种植专业合作社	4,000,000.00	2018.05.07	2019.05.06	否
密市鲁星家居广场有限责任公司	5,000,000.00	2018.12.03	2019.12.02	否
密市佳美工艺品股份有限公司	6,700,000.00	2018.11.27	2019.11.25	否

截至2018年12月31日，本公司无其他需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2019年4月大同市绿网永平再生资源回收利用有限公司正在办理注销手续。

十二、其他重要事项

公司的部分采购供应商因经营不善未按程序办理注销手续，进入非正常经营名录，供应商所在税务局

将供应商开出的发票列入失控发票。自 2017 年 4 月开始，公司陆续接到主管税务机关潍坊高密市国税局的电话通知，公司 2014 年 5 月至 2017 年 4 月从青岛振达物资回收有限公司等九个单位采购废钢等原材料取得的增值税专用发票被列入异常增值税扣税凭证，已经申报抵扣的进项税额 7,041,439.06 元，应作进项税额转出或补缴增值税，其中，补缴以前年度增值税 进项税额 9,564,995.18 元，以前年度进项税额转出 5,078,540.12 元，2017 年进项税额转出 2,397,903.76 元。

2017 年 4 月至 12 月公司按照主管税务机关的要求，作进项税额转出 7,476,443.88 元，补缴增值税 9,564,995.18 元，待供应商企业补缴税款后，可予以退税或者抵扣以后年度增值税。

根据郯城县国家税务局城区分局税务事项通知书（郯国税通[2017]45184 号），青岛国家税务局黄岛税务分局税务事项通知书（青国税通[2017]036118 号），郯城大红花物资回收有限公司、青岛同源达物资有限公司已正常申报，公司缴纳的税款 5,330,257.53 可以抵扣，上述税款计入其他非流动资产共计 5,330,257.53 元。除计入其他非流动资产的税款，其余缴纳或进项转出的税款，计入存货成本。

公司大股东山东三三集团股份有限公司及公司实际控制人孙学萍承诺公司不存在恶意逃税的情况，上述税款处理真实合法，如因此给公司带来损失，由大股东及实际控制人承担。

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	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收票据	90,000.00	4,800,000.00
应收账款	50,234,209.49	51,256,840.90
合 计	50,324,209.49	56,056,840.90

应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	90,000.00	4,800,000.00
商业承兑汇票		
合 计	90,000.00	4,800,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018. 12. 31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,444,148.24	100.00	3,209,938.75	6.01	50,234,209.49
其中：组合1 销售货物	53,444,148.24	100.00	3,209,938.75	6.01	50,234,209.49
组合2 非关联方其他款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	53,444,148.24	100.00	3,209,938.75	6.01	50,234,209.49

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,932,864.48	100.00	3,676,023.58	6.69	51,256,840.90
其中：组合1 销售货物	54,932,864.48	100.00	3,676,023.58	6.69	51,256,840.90
组合2 非关联方其他款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	54,932,864.48	100.00	3,676,023.58	6.69	51,256,840.90

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	48,093,781.47	89.99	404,689.07	5.00	45,639,060.90	83.08	2,281,953.04	5.00
1 至 2 年	5,332,402.37	9.98	799,860.36	15.00	9,293,803.58	16.92	1,394,070.54	15.00
2 至 3 年	17,964.40	0.03	5,389.32	30.00				
合计	53,444,148.24	100.00	1,209,938.75	—	54,932,864.48	100.00	3,676,023.58	—

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,676,023.58		466,084.83		3,209,938.75

A、本期坏账准备无收回或转回的情况。

B、本报告期无实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
烟台泓成金属材料有限公司	13,742,369.20	1年以内	25.71	687,118.46
山东隆基机械股份有限公司	8,276,421.40	1年以内	15.49	413,821.07
高密市万华机械厂	6,164,970.20	1年以内	11.54	308,248.51
宣化钢铁集团有限责任公司	5,217,281.20	1年以内	9.76	260,864.06
山东裕东汽车零部件有限公司	3,968,029.00	1年以内	7.42	198,401.45
合计	37,369,071.00		69.92	1,868,453.55

(4) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,320,215.43	100.00	14,344.20	0.62	2,305,871.23
其中：组合1 销售货物					
组合2 非关联方其他款项	286,746.83	12.36	14,344.20	5.00	272,402.63
组合3 关联方其他款项					
组合4 保证金	1,909,755.00	82.31			1,909,755.00
组合5 保险费	123,713.60	5.33			123,713.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,320,215.43	100.00	14,344.20	0.62	2,305,871.23

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,421,312.19	100.00	20,764.31	0.86	2,400,547.88
其中：组合1 销售货物					
组合2 非关联方其他款项	365,149.11	15.08	20,764.31	5.69	344,384.80

类 别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 3 关联方其他款项					
组合 4 保证金	2,004,755.00	82.80			2,004,755.00
组合 5 保险费	51,408.08	2.12			51,408.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,421,312.19	100.00	20,764.31	0.86	2,400,547.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	286,678.40	99.98	14,333.92	5.00	355,080.61	97.24	17,754.03	5.00
1 至 2 年	68.43	0.02	10.28	15.00	68.50	0.02	10.28	15.00
2 至 3 年				30.00	10,000.00	2.74	3,000.00	30.00
合 计	286,746.83	100.00	14,344.20	—	365,149.11	100.00	20,764.31	—

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	20,764.31		6,420.11		14,344.20

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31
非关联方往来款	286,746.83	365,149.11
保证金	1,909,755.00	2,004,755.00
保险费	123,713.60	51,408.08
合 计	2,320,215.43	2,421,312.19

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	1-2 年	43.10	0.00
山东尚德仓储有限公司	非关联方	保证金	550,000.00	1 年以内	23.70	0.00
山东天华融资性担保有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内	8.62	0.00
北京复昌融资租赁有限公司	非关联方	保证金	154,755.00	1-2 年	6.67	0.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京市场周刊网络传媒有限公司	非关联方	往来款	150,000.00	1年以内	6.46	7,500.00
合计	—	—	2,054,755.00		88.56	7,500.00

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	539,327,301.38	446,148,249.08	410,912,856.94	331,180,446.91
其他业务收入				
合计	539,327,301.38	446,148,249.08	410,912,856.94	331,180,446.91

(2) 主营业务按产品分项列示：

产品名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
炉料	475,914,311.68	384,392,989.85	352,650,064.27	292,733,815.32
钢雕	356,037.30	342,149.18	22,398,188.05	3,578,944.92
阴极铜	49,496,323.53	49,448,389.00	32,940,552.05	32,919,349.36
废旧物资	540,170.94	497,605.13	251,440.18	178,893.16
废轮胎			1,904,916.67	1,070,207.46
废铝	145,375.00	91,824.91	110,976.07	88,310.64
废塑料	653,159.66	222,836.73	338,408.55	271,410.51
废纸制品	116,618.80	104,495.91	218,851.28	207,315.57
再生胶	612,153.53	1,988,567.75	99,459.82	132,199.97
废不锈钢	11,493,150.94	9,059,390.62	—	—
合计	539,327,301.38	446,148,249.08	410,912,856.94	331,180,446.91

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年度金额	2017年度金额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持	412,425.00	218,000.00

项 目	2018 年度金额	2017 年度金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,747,384.70	-2,199,201.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-4,334,959.70	-1,981,201.90
减：非经常性损益的所得税影响数	-103,108.03	161,840.80
非经常性损益净额	-4,438,067.73	-2,143,042.70
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-4,438,067.73	-2,143,042.70

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	2018 年度每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.57	0.41	0.41

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	2018 年度每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.44	0.46	0.46

上年同期利润	加权平均净资产收益率 (%)	2017 年度每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.90	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.99	0.35	0.35

山东永平再生资源股份有限公司

法定代表人： 孙学萍

主管会计工作负责人：周金水

会计机构负责人：孙爱芹

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：

董事会办公室