

证券代码：839718

证券简称：绿环科技

主办券商：光大证券



绿环科技

NEEQ : 839718

山西天元绿环科技股份有限公司

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



半年度报告

2019

公司半年度大事记



4月11日，阳泉市委统战部、市工商联命授予山西天元绿环科技股份有限公司“工商联优秀会员示范单位”，授予总经理李鹤为“未来之星”。



2019年4月2日，以“儒商与世界：共建·共赢·共享”为主题的博鳌儒商论坛，在海南博鳌亚洲国际会议中心召开。公司董事长李景春在博鳌儒商论坛上获评“博鳌儒商榜标杆人物”奖，并接受大会“人物专访”。

2019年5月15日，公司召开第二届董事会第一次会议以及第二届监事会第一次会议，依法依规审议通过董事会、监事会以及高管换届相关议案，顺利完成了董监高换届工作。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目	指	释义
绿环科技、股份公司、公司	指	山西天元绿环科技股份有限公司
天元家电	指	阳泉天元家用电器有限责任公司
绿环商务	指	山西天元绿环商务服务中心(有限合伙)
金瓯环保	指	山西金瓯环保科技有限公司
金科电器	指	山西天元金科电器科技股份有限公司
浙晋国贸	指	山西天元浙晋国际贸易有限公司
金山科贸	指	阳泉金山科贸投资有限公司
汽车拆解公司	指	阳泉天元报废汽车回收(拆解)有限责任公司
天元物流	指	阳泉市天元物流有限公司
天元煜丰	指	山西天元煜丰再生资源利用有限公司
景程家电维修	指	阳泉景程家电维修服务有限公司
恒瑞物贸	指	阳泉恒瑞物贸有限责任公司
股东大会	指	山西天元绿环科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山西天元绿环科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西天元绿环科技股份有限公司监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券
律师	指	北京隆安(太原)律师事务所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
阳泉市工商局	指	阳泉市工商行政管理局
平定县工商局	指	平定县工商行政管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	公司不时修订并适用的公司章程(具体视上下文而定)
元(万元)	指	人民币元(万元)
拆解基金、处理基金	指	废弃电器电子产品处理基金
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	山西省阳泉市平定县张庄镇新村村绿环科技公司。
备查文件	1. 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。 2. 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。 3. 第二届董事会第四次会议决议。 4. 第二届监事会第二次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘久松
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0353-5613819
传真	0353-5613819
电子邮箱	lhkj839718@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	阳泉市平定县张庄镇新村村绿环科技公司，045299
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	20,102,973.73	15,265,970.04	31.68%
毛利率%	19.09%	6.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,057,525.55	-3,900,282.81	47.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,284,540.26	-4,095,062.16	44.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.29%	-6.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.65%	-6.37%	-
基本每股收益	-0.04	-0.08	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	274,169,101.75	265,479,308.68	3.27%
负债总计	210,224,915.04	199,883,815.33	5.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,559,022.97	63,616,548.52	-3.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.22	-3.23%
资产负债率%（母公司）	76.34%	74.31%	-
资产负债率%（合并）	76.68%	75.29%	-
流动比率	0.98	0.99	-
利息保障倍数	0.40	-0.50	-

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	833,213.08	4,980,572.71	-83.27%
应收账款周转率	0.11	0.09	-
存货周转率	2.39	1.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.27%	-0.82%	-
营业收入增长率%	31.68%	-70.84%	-
净利润增长率%	58.00%	-51.11%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	52,000,000.00	52,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	302,686.28
	-
非经常性损益合计	302,686.28
所得税影响数	75,671.57
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	227,014.71

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

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

公司具体业务模式如下：

1、采购回收模式

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

2、拆解模式

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

3、拆解产物销售模式

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

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

4、盈利模式

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

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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

总体经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 20,102,973.73 元，比去年同期增加 31.68%，主要是在拆解规模同基本持平的情况下，对拆解品类结构进行了调整，产成品价值比较高的废旧冰箱和废旧电脑拆解量分别同比增加了 73.68%和 75.57%，产成品销售收入增加导致营业收入增长；实现归属于挂牌公司股东的净利润-2,057,525.55 元，比去年同期增加了 47.25%，主要是因为拆解产品品类的调整而引起毛利率增加，报告期毛利率 19.09%，较同期毛利率 6.95%提高 12.14%；总资产为 274,169,101.75 元，比去年同期减少 3.27%；每股收益-0.04 元，比去年同期增加了 50.00%，每股净资产 1.18 元，比去年同期减少 3.23%，净资产收益率为-3.29%。

报告期内，短期借款较期初增加 1,500 万，其他应付款较期初增加 3,749 万，其中 4,900 万为偿还清洁能源贷款本息筹集资金，新增信用社贷款 1,500 万，新增阳泉天元家用电器有限责任公司无息借款 3,749 万，其余 349 万为生产经营资金。

三、 风险与价值

1、产业政策变动风险

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

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

2、公司治理风险

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

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

3、实际控制人不当控制风险

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

为了防止实际控制人不当控制风险，公司不断完善公司管理制度，严格落实公司各项管理制度，尤其是三会一层治理制度。

4、应收账款金额较大的风险

截止报告期末，公司应收账款账面价值 185,675,145.00 元，占资产总额的比例为 67.72%。公司的应

收账款主要为应收国家环保部拆解基金补贴款，回款风险非常低。尽管如此，如国家环保部未来与公司发生争议或者财务状况恶化，未按时、足额支付应收账款，将对公司经营业绩和现金流造成较大影响。如在业务扩张过程中，应收账款进一步增加，坏账风险和资金周转压力可能进一步加大。

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

5、融资渠道单一的财务风险

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

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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

2019 年上半年,公司持续积极开展”绿色工厂”建设工作,公司将节能减排和环境保护工作融入到日常工作的方方面面,将节水、节电、节油、节约粮食、减排等作为控制重点,扎实做好培训宣传、制度建设、监督检查、设备维护升级等各项工作,开展绿色企业文化建设。将处理后的废水回用,用来洒水降尘和浇灌绿植,实现废水回用率 100%;同时,在办公和生产场所,全面使用节能灯具和节水龙头,办公用品和生产易耗品,力行“能修不换”,倡导“小发明降耗”,实现了减少浪费,降低企业成本,降低资源和能源使用,减少温室气体排放的效果。

2019 年上半年,公司一方面积极开展生产经营工作,努力提升生产效率,降低运营成本,优化业务结构,依法维护职工的合法权益,着力提升员工的幸福指数,构建和谐的工作氛围;另一方面,公司依法合规经营,树立和维护诚信、公正、德善的良好形象,依法纳税,主动承担对自然环境、社会和经济发展的义务,积极参与和支持社会公益事业,关注社会弱势群体的生存状态,扶贫济困、捐资助学。公

公司已将承担社会责任融入到企业的经营发展中，融入到公司的企业文化中，追求公司与客户、员工、社会和自然环境和谐进步和发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
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、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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	203,422.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	300,000,000.00	108,897,500.00

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
阳泉天元家用电器有限责任公司	13,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月14日	履行中
李景春	13,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月14日	履行中
魏艾玲	13,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月14日	履行中
阳泉天元家用电器有限责任公司	10,000,000.00	2018年10月10日	2019年9月29日	履行中
李景春	10,000,000.00	2018年10月10日	2019年9月29日	履行中
魏艾玲	10,000,000.00	2018年10月10日	2019年9月29日	履行中
李晓玲	10,000,000.00	2018年10月10日	2019年9月29日	履行中
阳泉天元家用电器有限责任公司	20,000,000.00	2018年12月26日	2019年11月30日	履行中
阳泉恒瑞物贸有限责任公司	20,000,000.00	2018年12月26日	2019年11月30日	履行中
李景春	20,000,000.00	2018年12月26日	2019年11月30日	履行中
李晓玲	20,000,000.00	2018年12月26日	2019年11月30日	履行中
阳泉天元家用电器有限责任公司	10,000,000.00	2019年1月23日	2019年11月30日	履行中
阳泉恒瑞物贸有限责任公司	10,000,000.00	2019年1月23日	2019年11月30日	履行中
李景春	10,000,000.00	2019年1月23日	2019年11月30日	履行中
李晓玲	10,000,000.00	2019年1月23日	2019年11月30日	履行中
阳泉天元家用电器有限责任公司	5,000,000.00	2019年6月19日	2019年11月30日	履行中
阳泉恒瑞物贸有限责任公司	5,000,000.00	2019年6月19日	2019年11月30日	履行中
李景春	5,000,000.00	2019年6月19日	2019年11月30日	履行中
李晓玲	5,000,000.00	2019年6月19日	2019年11月30日	履行中

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行
------	--------	--------	------	------	--------	------

						情况
实际控制人或控股股东	2016/11/16	-	挂牌	同业竞争承诺	<p>1. 本人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，或拥有与公司存在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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2. 本人在持有公司 5%及以上股份期间，本承诺持续有效。</p> <p>3. 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。</p>	正在履行中
其他股东	2016/11/16	-	挂牌	同业竞争承诺	<p>1. 本人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，或拥有与公司存在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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2. 本人在持有公司 5%及以上股份期间，本承诺持续有效。</p> <p>3. 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。</p>	正在履行中
董监高	2016/11/16	-	挂牌	同业竞争承诺	<p>1. 本人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，或拥有与公司存在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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2. 本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺持续有效。</p> <p>3. 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。</p>	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/16	2019/11/16	挂牌	限售承诺	<p>1. 本人将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《中华人民共和国公司法》有关股票转让限制的规定。</p> <p>2. 在公司于全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公</p>	正在履行中

					司挂牌前本人所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	
其他股东	2016/11/16	2017/11/16	挂牌	限售承诺	1. 本人将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《中华人民共和国公司法》有关股票转让限制的规定。 2. 本人所持公司股份自公司成立之日起一年内不转让。	已履行完毕
董监高	2016/11/16	-	挂牌	限售承诺	1. 本人将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《中华人民共和国公司法》有关股票转让限制的规定。 2. 在本人任职期间，每年转让的公司股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票挂牌交易之日起一年内不转让，离职后半年内不转让本人所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/16	-	挂牌	资金占用承诺	1. 本人或本人控制的企业最近二年及一期内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。 本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。	正在履行中
其他股东	2016/11/16	-	挂牌	资金占用承诺	1. 最近二年及一期内不存在股份公司为本人/本单位或本人/本单位控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。 2. 本人/本单位或本人/本单位控制的企业最近二年及一期内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。 3. 本人/本单位承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/16	-	挂牌	关联交易承诺	关于避免和规范关联交易的承诺函：1. 本人将诚信和善意履行作为公司股东的义务，尽量避免和减少与公司（及其控股子公司）之间的关联交易。 2. 对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定，履行相应批准决策程序。经批准后与公司依法签订规范的关联交易协议，保证关联交易价	正在履行中

					格的公允性；保证按照法律、法规、《公司章程》的规定履行信息披露义务；保证不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。 3. 本人承诺在公司股东大会对涉及本人与公司（及其控股子公司）有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决义务。	
董监高	2016/11/16	-	挂牌	关 联 交 易 承 诺	管理层关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函 1. 公司已按法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限公司要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形； 2. 公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司股东(特别是中小股东)的合法权益； 3. 关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益； 4. 公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动； 5. 公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益； 6. 公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。 本人完全知悉所作上述声明及承诺的责任，如该等声明及承诺有任何不实，本人愿承担全部法律责任。	正 在 履 行 中
董监高	2016/11/16	-	挂牌	竞 业 禁 止 承 诺	1. 本人在担任山西天元绿环科技股份有限公司（以下简称“天元绿环”）董事、高级管理人员、核心业务人员或其他重要岗位期间，未在中国境内外直接或间接从事或	

				<p>参与任何在商业上对天元绿环构成竞争的业务及活动，或拥有与天元绿环存在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，或在该经济实体、机构、经济组织中兼职，并承诺今后也不从事上述与天元绿环利益相冲突的自营或他营行为；</p> <p>2. 本人在担任天元绿环董事、高级管理人员或其他重要岗位期间，本人直系亲属不存在与天元绿环利益相冲突的对外投资；</p> <p>3. 本人在担任天元绿环董事、高级管理人员或核心业务人员期间及辞去上述职务后六个月内，本承诺为有效之承诺；</p> <p>4. 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。</p>
--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

<p>1、为避免同业竞争做出的承诺</p> <p>为避免未来可能发生的同业竞争，控股股东、实际控制人、公司持股 5% 以上的股东、董事、监事、高管均签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内未发现有违背该承诺的事项。</p> <p>2、关于减少和规范关联交易的承诺</p> <p>为减少和规范关联交易，控股股东、实际控制人、董事、监事、高管均签署了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，报告期内未发现有违背该承诺的事项。</p> <p>3、关于实际控制人、发起人、董监高对所持股份自愿锁定的承诺</p> <p>公司实际控制人、发起人、董事、监事、高管均签署了《对所持股份自愿限售的承诺》，承诺将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《中华人民共和国公司法》有关股票转让限制的规定，报告期内未发现有违背该承诺的事项。</p> <p>4、关于竞业禁止的承诺</p> <p>公司董事、高管、核心业务人员均签署了《关于竞业禁止的承诺》，报告期内未发现有违背该承诺的事项。</p>

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
电视机拆解一、二号线生产线	抵押	426,805.52	0.16%	贷款

电视机/电脑拆解三号生产线	抵押	185,820.50	0.07%	贷款
洗衣机/空调拆解一号生产线	抵押	144,527.22	0.05%	贷款
无形资产-土地	抵押	33,588,699.12	12.25%	贷款
固定资产-厂房	抵押	26,424,681.16	9.64%	贷款
合计	-	60,770,533.52	22.17%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	19,719,999	37.92%	-	19,719,999	37.92%
	其中：控股股东、实际控制人	5,462,500	10.50%	-	5,462,500	10.50%
	董事、监事、高管	477,500	0.92%	-	477,500	0.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,280,001	62.08%	-	32,280,001	62.08%
	其中：控股股东、实际控制人	16,387,500	31.51%	-	16,387,500	31.51%
	董事、监事、高管	1,432,500	2.75%	-	1,432,500	2.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,000,000.00	-	0	52,000,000.00	-
普通股股东人数						15

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李景春	21,850,000	-	21,850,000	42.02%	16,387,500	5,462,500
2	阳泉天元家用电器有限责任公司	20,000,000	-	20,000,000	38.46%	13,333,334	6,666,666
3	山西天元绿环商务服务中心(有限合伙)	4,833,000	1,000	4,834,000	9.30%	60,000	4,774,000
4	梁伟江	1,600,000	-	1,600,000	3.08%	1,066,667	533,333
5	魏艾玲	1,360,000	-	1,360,000	2.62%	1,020,000	340,000
合计		49,643,000	1,000	49,644,000	95.48%	31,867,501	17,776,499

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李景春是阳泉天元家用电器有限责任公司的控股股东、实际控制人；魏艾玲是阳泉天元家用电器有限责任公司的股东；李景春和阳泉天元家用电器有限责任公司是山西天元绿环商务服务中心（有限合伙）的普通合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李景春	董事	男	1956年5月	大专	2019-5-15至2022-5-15	否
李鹤	董事长	男	1984年1月	硕士	2019-5-15至2022-5-15	是
魏艾玲	董事	女	1963年3月	本科	2019-5-15至2022-5-15	否
刘莉蓉	董事	女	1966年6月	大专	2019-5-15至2022-5-15	否
刘久松	董事、董秘	男	1986年10月	本科	2019-5-15至2022-5-15	是
王建魁	原职工监事	男	1976年5月	中学	2015-12-22至2019-5-15	是
王拉云	监事会主席	男	1965年3月	大专	2019-5-15至2022-5-15	是
李素梅	监事	女	1972年2月	大专	2019-5-15至2022-5-15	否
焦博	职工监事	男	1989年1月	本科	2019-5-15至2022-5-15	是
张雅玲	财务负责人	女	1973年9月	大专	2019-5-15至2022-5-15	是
杨振盛	总经理	男	1982年7月	本科	2019-5-15至2022-5-15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						4
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

实际控制人李景春与董事长李鹤为父子关系。

(二) 持股情况

单位：股

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

魏艾玲	董事	1,360,000	0	1,360,000	2.62%	0
刘久松	董事兼董事会 秘书	50,000	0	50,000	0.10%	0
合计	-	23,760,000	0	23,760,000	45.70%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李鹤	董事、总经理	换届	董事长	换届
杨振盛	副总经理	换届	总经理	换届
王建魁	职工监事	换届	-	换届
焦博	-	换届	职工监事	换届

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

杨振盛，1982年11月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年5月前，太原东龙丰田4S店，机电技师；2005年5月至2008年11月，太原名仕达汽车销售有限公司，车间主管；2008年11月至2016年5月，山西汇众汇达汽车销售服务有限公司，服务总监；2016年5月至2017年10月，阳泉恒瑞物贸有限责任公司，总经理；2017年10月至2019年5月15日，山西天元绿环科技股份有限公司，副总经理；2019年5月16日至今，任公司总经理。

焦博，1989年1月出生，男，国籍：中华人民共和国，无境外永久居住权，本科学历。2013年8月至2016年6月，在阳泉市环境保护局污染控制科工作。2016年7月入职山西天元绿环科技股份有限公司，现任安环部环保专员。

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	12	11
财务人员	7	7
生产人员	79	72

销售人员	3	2
技术人员	1	6
员工总计	102	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	5
专科	10	10
专科以下	86	82
员工总计	102	98

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

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

2、公司培训计划

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

3、需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	176,844.31	66,236.85
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	186,882,746.81	177,849,725.00
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	186,882,746.81	177,849,725.00
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、3	274,483.00	259,971.75
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	50,000.00	60,205.58
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	6,458,219.23	5,213,629.45
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	2,407.64	351,661.42
流动资产合计	-	193,844,700.99	183,801,430.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	31,610,816.37	32,782,387.55
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、8	33,294,575.10	33,687,323.64
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、9	597,010.79	386,168.94
其他非流动资产	五、10	14,821,998.50	14,821,998.50
非流动资产合计	-	80,324,400.76	81,677,878.63
资产总计	-	274,169,101.75	265,479,308.68
流动负债：			
短期借款	五、11	58,000,000.00	43,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、12	7,412,745.65	2,142,487.74
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	7,412,745.65	2,142,487.74
预收款项	五、13	1,416,361.87	718,864.87
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	372,449.96	288,988.11
应交税费	五、15	245,173.17	182,983.09
其他应付款	五、16	129,600,379.96	92,113,118.33
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	五、17	-	48,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	197,047,110.61	186,446,442.14
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、18	13,177,804.43	13,437,373.19
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	13,177,804.43	13,437,373.19
负债合计	-	210,224,915.04	199,883,815.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	9,509,535.52	9,509,535.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	1,500,444.65	1,500,444.65
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	-1,450,957.20	606,568.35
归属于母公司所有者权益合计	-	61,559,022.97	63,616,548.52
少数股东权益	-	2,385,163.74	1,978,944.83
所有者权益合计	-	63,944,186.71	65,595,493.35
负债和所有者权益总计	-	274,169,101.75	265,479,308.68

法定代表人：李鹤

主管会计工作负责人：李鹤

会计机构负责人：张雅玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		167,611.11	60,229.17
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一、1	186,882,746.81	177,849,725.00
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	274,483.00	259,971.75
其他应收款	十一、2	50,000.00	60,205.58
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	6,273,155.82	3,962,493.81
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	35,962.60
流动资产合计	-	193,647,996.74	182,228,587.91
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、3	3,056,515.25	3,056,515.25
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	30,367,056.16	31,354,518.54
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	33,294,575.10	33,687,323.64
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	363,603.22	152,761.37
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	67,081,749.73	68,251,118.80
资产总计	-	260,729,746.47	250,479,706.71
流动负债：			

短期借款	-	58,000,000.00	43,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	7,410,906.38	2,146,648.47
预收款项	-	678,365.87	626,828.87
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	372,032.81	288,780.58
应交税费	-	245,173.17	181,160.09
其他应付款	-	119,152,491.75	78,442,230.12
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	48,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	185,858,969.98	172,685,648.13
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	13,177,804.43	13,437,373.19
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	13,177,804.43	13,437,373.19
负债合计	-	199,036,774.41	186,123,021.32
所有者权益：			
股本	-	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,509,535.52	9,509,535.52
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,500,444.65	1,500,444.65

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-1,317,008.11	1,346,705.22
所有者权益合计	-	61,692,972.06	64,356,685.39
负债和所有者权益合计	-	260,729,746.47	250,479,706.71

法定代表人：李鹤

主管会计工作负责人：李鹤

会计机构负责人：张雅玲

(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	-	20,102,973.73	15,265,970.04
其中：营业收入	五、23	20,102,973.73	15,265,970.04
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	22,267,808.50	19,547,711.60
其中：营业成本	五、23	16,264,614.38	14,204,860.42
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、24	204,229.16	204,862.04
销售费用	五、25	33,608.25	99,414.32
管理费用	五、26	1,793,213.50	1,988,879.00
研发费用	-	-	-
财务费用	五、27	3,128,775.84	2,688,455.40
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
信用减值损失	五、28	73,163.57	-
资产减值损失	五、29	770,203.8	361,240.42
加：其他收益	五、30	302,686.28	259,568.76
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-1,862,148.49	-4,022,172.80
加：营业外收入	五、31		150.00
减：营业外支出	五、32		12.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-1,862,148.49	-4,022,035.76
减：所得税费用	五、33	-210,841.85	-90,310.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-1,651,306.64	-3,931,725.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-1,651,306.64	-3,931,725.65
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	-	406,218.91	-31,442.84
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-2,057,525.55	-3,900,282.81
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,651,306.64	-3,931,725.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,057,525.55	-3,900,282.81
归属于少数股东的综合收益总额	-	406,218.91	-31,442.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.04	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.04	-0.08

法定代表人：李鹤

主管会计工作负责人：李鹤

会计机构负责人：张雅玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	17,762,231.39	15,265,970.04
减：营业成本	十一、4	15,198,542.15	14,204,860.42
税金及附加	-	200,178.46	204,410.54
销售费用	-	33,608.25	99,414.32
管理费用	-	1,535,161.76	1,911,457.36
研发费用	-	-	-
财务费用	-	3,128,614.86	2,687,735.55
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	-	302,686.28	259,568.76
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-73,163.57	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-770,203.80	-361,240.42
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）	-	-2,874,555.18	-3,943,579.81
加：营业外收入	-	-	150.00
减：营业外支出	-	-	12.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,874,555.18	-3,943,442.77
减：所得税费用	-	-210,841.85	-90,310.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,663,713.33	-3,853,132.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,663,713.33	-3,853,132.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-2,663,713.33	-3,853,132.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.05	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.05	-0.07

法定代表人：李鹤

主管会计工作负责人：李鹤

会计机构负责人：张雅玲

(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	-	13,419,048.62	33,822,461.86
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	43,117.52	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	2,195,945.00	470,324.59
经营活动现金流入小计	-	15,658,111.14	34,292,786.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,343,603.69	24,019,090.52
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,457,281.42	1,400,892.86
支付的各项税费	-	1,344,383.84	2,728,689.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	679,629.11	1,163,540.95
经营活动现金流出小计	-	14,824,898.06	29,312,213.74
经营活动产生的现金流量净额	-	833,213.08	4,980,572.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	164,861.45
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	164,861.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-164,861.45
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	-	33,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	108,897,500.00	36,474,839.27
筹资活动现金流入小计	-	141,897,500.00	64,474,839.27
偿还债务支付的现金	-	66,000,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,125,105.62	2,684,801.68
其中：子公司支付给少数股东的股	-	-	-

利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	-	73,495,000.00	18,700,000.00
筹资活动现金流出小计	-	142,620,105.62	69,384,801.68
筹资活动产生的现金流量净额	-	-722,605.62	-4,909,962.41
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	-	110,607.46	-94,251.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	66,236.85	794,073.69
六、期末现金及现金等价物余额	-	176,844.31	699,822.54

法定代表人：李鹤

主管会计工作负责人：李鹤

会计机构负责人：张雅玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	10,119,048.62	33,822,461.86
收到的税费返还	-	43,117.52	
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,191,002.90	468,393.94
经营活动现金流入小计	-	12,353,169.04	34,290,855.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,341,774.21	24,019,068.62
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,387,588.90	1,358,906.31
支付的各项税费	-	1,340,333.14	2,728,237.91
支付其他与经营活动有关的现金	-	670,485.23	1,156,086.79
经营活动现金流出小计	-	14,740,181.48	29,262,299.63
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,387,012.44	5,028,556.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	164,861.45
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	164,861.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-164,861.45

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	-	33,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	108,819,500.00	36,427,000.00
筹资活动现金流入小计	-	141,819,500.00	64,427,000.00
偿还债务支付的现金	-	66,000,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,125,105.62	2,684,801.68
支付其他与筹资活动有关的现金	-	70,200,000.00	18,700,000.00
筹资活动现金流出小计	-	139,325,105.62	69,384,801.68
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,494,394.38	-4,957,801.68
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	-	107,381.94	-94,106.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	60,229.17	788,372.99
六、期末现金及现金等价物余额	-	167,611.11	694,266.03

法定代表人：李鹤

主管会计工作负责人：李鹤

会计机构负责人：张雅玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(一) 会计政策的变更

1. 2017 年 3 月，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号—金融资产转移〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号—套期会计〉的通知》；2017 年 5 月，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号—金融工具列报〉的通知》；2019 年 5 月，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，要求国内企业于 2019 年 1 月 1 日起实施新非货币性交易、新债务重组、新金融工具系列准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2. 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行调整。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司简介

山西天元绿环科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是阳泉天元废旧电器回收处理有限公司，于 2016 年 03 月 07 日整体变更为股份公司，截至 2018 年 06 月 30 日公司注册资本为 5,200.00 万元。营业执照统一社会信用代码：9114032156359739XQ。本公司于 2016 年 11 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：绿环科技，证券代码：839718。

2、 行业性质

本公司属于废弃资源综合利用行业。

3、 经营范围

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

控股子公司山西金瓯环保科技有限公司经营范围：环保技术开发；废旧线路板（HW49 中 900-045-49）收集、贮存、利用、处置；废旧动力电池、锂电池、铅酸电池收集、贮存、利用、处置；废旧金属的环保熔炼、化学提纯处理、利用；废旧塑料回收、处理、利用；污泥的收集、贮存、利用、处置；环保设备制造、销售；环保锅炉研发、制造、销售；废旧电器、电子电气产品回收、贮存；废旧物资、机械设备、医疗设备、五金回收、处理、利用；自营和代理环保设备、五金、家电、食品、酒的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及子公司主要产品或提供的主要劳务：

主要提供核定范围内的废弃电器电子产品回收处理。

4、 母公司或最终控制方

本公司实际控制人为李景春。

5、 营业期限

2010 年 11 月 22 日至 2025 年 07 月 22 日。

6、 行业特许经营许可证

本公司于 2014 年 11 月 25 日在阳泉市环境保护局备案，并取得该局发放的《废弃电器电子产品处理

资格证书》，编号为 E1403211，有效期为 2019 年 01 月 14 日至 2022 年 01 月 13 日。

本公司 2017 年 06 月 30 日纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

7、财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 08 月 29 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日合并及母公司财务状况以及 2019 年 06 月 30 日的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 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，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

关联方组合	合并范围内、外的关联方、风险可控
政府拆解补助组合	环保部拆解补助基金专项补贴款、风险可控
账龄组合	除单独测试并单项计提减值准备，以及应收款项中关联方应收款、政府拆解补助组合以外的应收款项和其他应收款
按组合计提坏账准备的方法	
关联方组合	不计提坏账、除非有明显证据表明存在减值
环保部基金补贴	不计提坏账、除非有明显证据表明存在减值
账龄组合	账龄分析法、除非有明显证据表明存在减值

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00

2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 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。

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

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

10、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。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧

失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

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

(3) 大修理费用

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

照提折旧。

12、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、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。

14、无形资产

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

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

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

部转入当期损益。

15、研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

16、长期待摊费用摊销方法

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

17、职工薪酬

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

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

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

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

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

18、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

19、收入的确认原则

销售商品产生的收入的确认条件：

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现。

公司的收入包括拆解物销售收入和拆解补贴收入。

公司不同业务类别的收入具体确认方法为：

（1）拆解物销售收入：按合同约定产品发货、客户签收后确认收入。

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

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

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1.00元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

税所得额时，减记的金额予以转回。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东/所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东/所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

23、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

(一) 会计政策的变更

1. 2017 年 3 月，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号—金融资产转移〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号—套期会计〉的通知》；2017 年 5 月，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号—金融工具列报〉的通知》；2019 年 5 月，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，要求国内企业于 2019 年 1 月 1 日起实施新非货币性交易、新债务重组、新金融工具系列准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2. 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行调整。

②其他会计政策变更

本报告期其他会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

(3) 会计差错更正

本报告期会计差错未发生变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	16.00 13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
所得税税率	按应纳税所得额	25.00

2、优惠税负及批文

依据国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知财税(2015)78号, 本公司废塑料深加工业务增值税享受即征即退政策。退税率为 50%。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出, 期初指 2019 年 01 月 01 日, 期末指 2019 年 06 月 30 日, 本期指 2019 年 1-6 月, 上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	37,361.07	18,309.69
银行存款	139,483.24	47,927.16
其他货币资金		
合计	176,844.31	66,236.85

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				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款项	185,675,145.00	99.32			185,675,145.00
其中: 关联方组合					
政府拆解补助组合	185,675,145.00	99.32			185,675,145.00
账龄组合	1,271,159.80	0.68	63,557.99	5.00	1,207,601.81
组合小计:					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	186,946,304.80	100.00	63,557.99	5.00	186,882,746.81

(续)

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款项	177,849,725.00	100.00			177,849,725.00
其中：关联方组合					
政府拆解补助组合	177,849,725.00	100.00			177,849,725.00
账龄组合					
组合小计：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	177,849,725.00	100.00			177,849,725.00

(续)

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转 回	转 销	
应收账款坏账准备		63,557.99			63,557.99

(续)

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					

(2) 按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款情况

2019年06月30日余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
国家环保部（拆解基金补贴款）	185,675,145.00	1年内 16,140,940, 1-2年 16,896,725, 2-3年 72,088,460, 3-4年 80,549,020	99.32		非关联方

天津泓瀚金属制品有限公司	377,394.00	1 年以内	0.20	18,869.70	非关联方
廊坊科迈塑料科技有限公司	344,452.00	1 年以内	0.18	17,222.60	非关联方
天津爱德森金属制品有限公司	196,428.80	1 年以内	0.11	9,821.44	非关联方
天津胜荣金属制品有限公司	172,304.00	1 年以内	0.09	8,615.20	非关联方
合 计	186,765,723.80		99.90	5,4528.94	

2018 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额	与公司关 系
国家环保部（拆解基金补贴款）	177,849,725.00	1 年以内 16,409,210.00 元, 1-2 年 35,560,260.00 元, 2-3 年 125,880,255.00 元	100		非关联方
合 计	177,849,725.00		100		

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	49,483.00	18.03%	34,971.75	13.45%
2 至 3 年	225,000.00	81.97%	225,000.00	86.55%
合 计	274,483.00	100.00%	259,971.75	100%

2019 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例 (%)	账 龄	未结算原因
山西中达昌建筑安装工程有限公司	非关联方	225,000.00	81.97%	2 至 3 年	合同期内
山西天和盛环境监测有限公司	非关联方	23,500.00	8.56%	1 年以内	合同期内
中国石油阳泉分公司	非关联方	11,000.00	4.01%	1 年以内	合同期内
广灵金隅水泥有限公司	非关联方	8,000.00	2.91%	1 年以内	合同期内
山西展宏电子科技有限公司	非关联方	3,000.00	1.09%	1 年以内	合同期内

合 计		270,500.00	98.55%		
2018 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 (%)	账 龄	未结算原因
山西中达昌建筑安装工程有 限公司	非关联方	225,000.00	86.55%	2 至 3 年	合同期内
河北腾龙辉煌再生资源利用 有限公司	非关联方	10,342.40	3.98%	1 年以内	合同期内
山西天和盛环境监测有限公 司	非关联方	23,500.00	9.04%	1 年以内	合同期内
中国石油阳泉分公司	非关联方	1,000.00	0.38%	1 年以内	合同期内
TC 奥博(天津)环保发展有限 公司	非关联方	129.35	0.05%	1 年以内	合同期内
合 计		259,971.75	100%		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.06.30				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应收款项	100,000.00	100.00	50,000.00		50,000.00
其中：账龄组合	100,000.00	100.00	50,000.00		50,000.00
合 计	100,000.00	100.00	50,000.00		50,000.00

(续)

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应收款项	100,600.00	100.00	40,394.42		60,205.58
其中：账龄组合	100,600.00	100.00	40,394.42		60,205.58
合 计	100,600.00	100.00	40,394.42		60,205.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.06.30		坏账准备	计提比例 (%)		
	金 额	比例 (%)				
3 至 4 年	100,000.00	100.00	50,000.00	50.00		
合 计	100,000.00	100.00	50,000.00	100		
(续)						
账 龄	2018.12.31		坏账准备	计提比例 (%)		
	金 额	比例 (%)				
1 至 2 年	200.00	0.20	20.00	10.00		
2 至 3 年	49,127.88	48.83	14,738.36	30.00		
3 至 4 年	51,272.12	50.97	25,636.06	50.00		
合 计	100,600.00	100.00	40,394.42			
(2) 坏账准备						
项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30	
			转回	转销		
坏帐准备	40,394.42	9605.58			50,000.00	
(续)						
项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31	
			转回	转销		
坏帐准备	20,304.42	20,090.00			40,394.42	
(3) 其他应收款按款项性质分类情况						
款项性质	2019.06.30	2018.12.31				
押金	100,000.00	100,600.00				
周转金						
社保费用						
员工暂借款						
处置费、低耗						
合 计	100,000.00	100,600.00				
(4) 其他应收款各期末余额前五名单位情况						
2019 年 6 月 30 日						
单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额	与公司关系
国网山西省电力公司平	押金	100,000.	3 至 4 年	100.00	50,000.00	非关联方

定县供电公司		00			
合 计		100,000.00		100.00	50,000.00

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额	与公司关系
国网山西省电力公司平定县供电公司	押金	100,000.00	2 至 3 年 48,727.88 元, 3 至 4 年 51,272.12 元	99.40	40,254.42	非关联方
平定县兴隆液化石油有限公司	押金	600.00	1 至 2 年 200 元, 2 至 3 年 400 元	0.60	140.00	非关联方
合 计		100,600.00		100.00	40,394.42	

5、 存货

项 目	2019. 06. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,371,112.47		3,371,112.47
低值易耗品	66,109.97		66,109.97
产成品	4,361,851.65	1,340,854.86	3,020,996.79
合 计	7,799,074.09	1,340,854.86	6,458,219.23

(续)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,259,418.47	0.00	3,259,418.47
低值易耗品	48,425.28	0.00	48,425.28
产成品	2,476,436.76	570,651.06	1,905,785.70
合 计	5,784,280.51	570,651.06	5,213,629.45

6、 其他流动资产

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
待抵扣进项税	2,407.64	349,838.42
预缴企业所得税		1,823.00
合计	2,407.64	351,661.42

7、 固定资产及累计折旧

(1) 2019 年 6 月 30 日固定资产情况

项 目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	辅助生产设备	运输设备	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	31,326,882.54	1,200,836.49	5,819,485.26	2,136,852.70	514,761.20	40,998,818.19
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	31,326,882.54	1,200,836.49	5,819,485.26	2,136,852.70	514,761.20	40,998,818.19
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	3,274,065.97	794,767.41	2,485,458.43	1,457,432.99	204,705.84	8,216,430.64
2、本期增加金额	514,823.40	107,896.00	290,990.58	110,481.92	147,379.28	1,171,571.18
(1) 计提	514,823.40	107,896.00	290,990.58	110,481.92	147,379.28	1,171,571.18
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	3,788,889.37	902,663.41	2,776,449.01	1,567,914.91	352,085.12	9,388,001.82
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	27,537,993.17	298,173.08	3,043,036.25	568,937.79	162,676.08	31,610,816.37
2、期初账面价值	28,052,816.57	406,069.08	3,334,026.83	679,419.71	310,055.36	32,782,387.55

(2) 2018 年 12 月 31 日固定资产情况

项 目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	辅助生产设备	运输设备	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	30,505,043.27	1,077,437.36	5,513,404.77	2,030,065.58	1,798,546.20	40,924,497.18
2、本期增加金额	821,839.27	134,797.13	368,849.81	106,787.12	-	1,432,273.33
(1) 购置	1,839.27	53,429.61	354,584.16	106,787.12	-	516,640.16

(2) 在建工程转入	820,000.00	81,367.52	14,265.65			915,663.17
3、本期减少金额		11,398.00				11,398.00
(1) 处置或报废		11,398.00				11,398.00
4、期末余额	31,326,882.54	1,200,836.49	5,882,254.58	2,136,852.70	1,798,546.20	42,345,372.51
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	2,253,276.77	571,452.58	1,955,043.01	1,206,182.15	1,148,016.91	7,133,971.42
2、本期增加金额	1,020,789.20	233,756.53	538,752.14	251,250.84	394,906.57	2,439,455.28
(1) 计提	1,020,789.20	233,756.53	538,752.14	251,250.84	394,906.57	2,439,455.28
3、本期减少金额		10,441.74				10,441.74
(1) 处置或报废		10,441.74				10,441.74
4、期末余额	3,274,065.97	794,767.37	2,493,795.15	1,457,432.99	1,542,923.48	9,562,984.96
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	28,052,816.57	406,069.12	3,388,459.43	679,419.71	255,622.72	32,782,387.55
2、期初账面价值	28,251,766.50	505,984.78	3,558,361.76	823,883.43	650,529.29	33,790,525.76

8、无形资产

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	土地使用权	ERP 软件	合计	土地使用权	ERP 软件	合计
一、账面原值						
1、期初余额	36,249,189.82	181,067.96	36,430,257.78	36,249,189.82	149,514.56	36,398,704.38
2、本期增加金额					31,553.40	31,553.40
(1) 购置					31,553.40	31,553.40
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	36,249,189.82	181,067.96	36,430,257.78	36,249,189.82	181,067.96	36,430,257.78
二、累计摊销						
1、期初余额	2,660,490.70	8,244.44	2,742,934.14	1,926,450.22	34,659.02	1,961,109.24
2、本期增加金额	36,702.24	25,728.30	392,748.54	734,040.52	47,784.38	781,824.90

(1) 计提	367020.24	25,728.30	392,748.54	734,040.52	47,784.38	781,824.90
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	3,027,510.94	108,171.74	3,135,682.68	2,660,490.74	82,443.40	2,742,934.14
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	33,221,678.88	72,896.22	33,294,575.10	33,588,699.08	98,624.56	33,687,323.64
2、期初账面价值	33,588,699.12	98,624.52	33,687,323.64	34,322,739.60	114,855.54	34,437,595.14

9、递延所得税资产

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	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	363,603.22	1,454,412.85	152,761.37	611,045.48
内部交易未实现利润	233,407.57	933,630.29	233,407.57	933,630.29
合计	597,010.79	2,388,043.14	386,168.94	1,544,675.77

10、其他非流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
土地出让金保证金		
预付购置线路板设备款	14,821,998.50	14,821,998.50
合计	14,821,998.50	14,821,998.50

11、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
保证借款	48,000,000.00	33,000,000.00
保证及抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	58,000,000.00	43,000,000.00

(2) 2019 年借款担保情况

银行名称	2019年06月30日 余额	借款利率	借款期限	备注
中国银行股份有限公司阳泉市分行	13,000,000.00	5.87%	2019/6/14-2020/6/14	阳泉天元家用电器有限责任公司和李景春、李晓玲、魏艾玲提供保证
中国光大银行	10,000,000.00	7.61%	2018/10/10-2019/9/29	阳泉天元家用电器有限责任公司和李景春、李晓玲提供担保，魏艾玲不动产提供抵押
阳泉市郊区农村信用合作联社义井分社	20,000,000.00	8.40%	2018/12/26-2019/11/30	阳泉天元家用电器有限责任公司和阳泉恒瑞物贸有限责任公司提供担保、李景春、李晓玲提供担保
阳泉市郊区农村信用合作联社义井分社	10,000,000.00	8.40%	2019/1/23-2019/11/30	阳泉天元家用电器有限责任公司和阳泉恒瑞物贸有限责任公司提供担保、李景春、李晓玲提供担保
阳泉市郊区农村信用合作联社义井分社	5,000,000.00	8.40%	2019/6/19-2019/11/30	阳泉天元家用电器有限责任公司和阳泉恒瑞物贸有限责任公司提供担保、李景春、李晓玲提供担保

2018 年借款担保情况

银行名称	2018年12月31日 余额	借款利率	借款期限	备注
阳泉市郊区农村信用合作联社大阳泉分社	20,000,000.00	8.40%	2018/12/26-2019/11/30	阳泉天元家用电器有限责任公司和阳泉恒瑞物贸有限责任公司提供担保、李景春、李晓玲提供担保
中国银行股份有限公司阳泉市分行	13,000,000.00	5.87%	2018/6/26-2019/6/26	阳泉天元家用电器有限责任公司和李景春提供保证担保
中国光大银行	10,000,000.00	7.61%	2018/10/10-2019/9/29	阳泉天元家用电器有限责任公司和李景春、李晓玲提供担保，魏艾玲不动产提供抵押

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
采购款	7,410,906.38	2,079,464.54
库房、办公室尾款	1,839.27	19,023.20
设备款		44,000.00
合计	7,412,745.65	2,142,487.74

13、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	790,378.27	92,881.27
1 至 2 年		
2 至 3 年		625,983.60
3 至 4 年	625,983.60	
合 计	1,416,361.87	718,864.87

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
一、短期薪酬	288,988.11	1,497,110.08	1,413,648.23	372,449.96
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	3,479.76	3,479.76	0.00
合 计	288,988.11	1,500,589.84	1,417,127.99	372,449.96

(续)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	322,686.32	2,968,309.94	3,002,008.15	288,988.11
二、离职后福利-设定提存计划		200,227.33	200,227.33	
合 计	322,686.32	3,168,537.27	3,202,235.48	288,988.11

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019. 01. 01	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	273,324.89	1,324,838.75	1,253,754.48	344,409.16
2、职工福利费	2,430.00	102,298.87	97,578.87	7,150.00
3、社会保险费		44,897.37	44,897.37	
其中：医疗保险费		34,955.21	34,955.21	
工伤保险费		7,456.61	7,456.61	
生育保险费		2,485.55	2,485.55	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	13,233.22	25,075.09	17,417.51	20,890.80
合 计	288,988.11	1,497,110.08	1,413,648.23	372,449.96

(续)

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

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、基本养老保险				
2、失业保险费		3,479.76	3,479.76	
合计	-	3,479.76	3,479.76	-

(续)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	-	193,521.00	193,521.00	-
2、失业保险费	-	6,706.33	6,706.33	-
合计	-	200,227.33	200,227.33	-

15、应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	223,615.39	166,333.97
企业所得税	-1,823.00	
个人所得税	1,019.24	15.72
城市维护建设税	11,180.77	8,316.70
教育费附加	6,708.46	4,990.02
地方教育费附加	4,472.31	3,326.68
合计	245,173.17	182,983.09

16、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
----	------------	------------

1 年以内	129,270,379.96	92,003,118.33
1 至 2 年	220,000.00	0.00
2 至 3 年	0.00	100,000.00
3 至 4 年	100,000.00	10,000.00
4 至 5 年	10,000.00	0.00
合 计	129,600,379.96	92,113,118.33

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
拆借款	129,163,701.38	91,761,201.38
押金	320,000.00	326,000.00
社保费用	49,441.38	9,340.95
服务费	10,000.00	10,000.00
员工暂借款	0.00	0.00
其他	0.00	6,576.00
处置费、低耗	57,237.20	0.00
合 计	129,600,379.96	92,113,118.33

17、一年内到期的非流动负债

项目	2019.06.30	2018.12.31
一年内到期的长期应付款		48,000,000.00

18、递延收益

2019 年 06 月 30 日

项 目	2019.01.01	本期新增 补助金额	本期转入其 他收益金额	其他 变动	2019.06.30	与资产/收益相 关
政府补助	13,437,373.19		259,568.76		13,177,804.43	与资产相关

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期转入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
城市循环产业集聚区项目 园区建设扶持资金	13,104,873.15		250,818.78		12,854,054.37	与资产相关
雨水收集利用项目工程 实施方案扶持基金	332,500.04		8,749.98		323,750.06	与资产相关
合 计	13,437,373.19		259,568.76		13,177,804.43	

2018 年 12 月 31 日

项 目	2018.01.01	本期新增补 助金额	本期转入营业外 收入金额	其他 变动	2018.12.31	与资产/收益相 关
政府补助	13,956,510.71		519,137.52		13,437,373.19	与资产相关

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
城市循环产业集 聚区项目园区建 设扶持资金	13,606,510.71		501,637.52		13,104,873.1 9	与资产相关
雨水收集利用项 目工程实施方案 扶持基金	350,000.00		17,500.00		332,500.00	与资产相关
合 计	13,956,510.71		519,137.52		13,437,373.19	

19、股本

(1) 截止 2019 年 06 月 30 日股本变动情况

股东名称	2019.01.01		本期增 加额	本期减少额	2019. 06. 30	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
股份总数	52,000,000.00	100.00	-	-	52,000,000.00	100.00

20、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
股本溢价	9,509,535.52	-	-	9,509,535.52

(续)

项目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	9,509,535.52	-	-	9,509,535.52

2015 年资本公积增加系因公司进行股份改制时以净资产转增股本后溢价部分所至。

21、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
法定盈余公积	1,500,444.65	-	-	1,500,444.65
合计	1,500,444.65	-	-	1,500,444.65

(续)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,500,444.65	-	-	1,500,444.65
合计	1,500,444.65	-	-	1,500,444.65

22、未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	提取比例(%)
调整前上期末未分配利润	606,568.35	2,109,181.82	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			-
调整后期初未分配利润	606,568.35	2,109,181.82	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,057,525.55	-1,502,613.47	-
减: 提取法定盈余公积			10.00
减: 未分配利润转增股本			-
期末未分配利润	-1,450,957.20	606,568.35	-

23、营业收入和营业成本

项目	2019上半年		2018上半年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,100,945.41	16,264,614.38	15,265,970.04	14,204,860.42
其他业务	2,028.32	-	-	-
合计	20,102,973.73	16,264,614.38	15,265,970.04	14,204,860.42

(2) 主营业务按行业类别列示

行业名称	2019上半年		2018上半年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电拆解行业	9,934,783.07	15,319,968.19	7,149,880.04	14,204,860.42
废旧线路板拆解行业	2,340,742.34	944,646.19		
合计	12,275,525.41	16,264,614.38	7,149,880.04	14,204,860.42

(3) 主营业务按产品类别列示

产品名称	2019上半年		2018上半年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
拆解物销售收入	12,275,525.41	16,264,614.38	7,149,880.04	14,204,860.42
拆解补贴收入	7,825,420.00		8,116,090.00	
合计	20,100,945.41	16,264,614.38	15,265,970.04	14,204,860.42

(4) 主营业务按地区类别列示

地区	2019上半年		2018上半年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南				
华北	12,275,525.41	16,264,614.38	6,952,529.18	13,997,971.82
华东			197,350.86	206,888.60
华中				

合 计	12,275,525.41	16,264,614.38	7,149,880.04	14,204,860.42
-----	---------------	---------------	--------------	---------------

24、税金及附加

项 目	2019 上半年	2018 上半年
城市维护建设税	60,158.21	53,436.70
教育费附加	36,094.93	32,062.01
地方教育费附加	24,063.29	21,374.68
土地使用税	72,680.63	87,216.75
印花税	8,352.10	8,611.90
车船税	2,880.00	2,160.00
合 计	204,229.16	204,862.04

25、销售费用

项 目	2019 上半年	2018 上半年
装卸费		
工资	23,223.10	36,895.97
差旅费	300.00	2,546.00
业务费		
其他费	393.00	1,850.98
工会经费	518.66	737.90
福利费	1,857.68	2,216.83
汽车费		
医疗保险金	1,345.86	1,169.58
失业保险	133.62	115.44
生育保险	95.46	82.50
工伤保险	286.32	206.20
低值易耗品		43.00
处置费	5,454.55	53,549.92
合 计	33,608.25	99,414.32

26、管理费用

项 目	2019 年上半年	2018 年上半年
工资	477,988.84	400,227.57
折旧费	237,137.40	259,129.78
服务费	244,613.02	364,525.04

保险费	68,097.54	46,464.03
社会保险	29,623.10	25,543.27
业务费	35,003.57	12,756.28
水电费	44,796.19	29,314.00
工会经费	9,414.05	7,917.36
无形资产摊销	392,748.54	389,076.36
差旅费	46,433.77	52,973.38
办公费	14,742.91	11,340.20
福利费	39,916.65	36,719.85
广告费	6,832.04	7,063.40
公积金		10,968.00
低值易耗品	38,897.87	16,765.26
汽车费	49,117.28	43,294.88
培训费	5,000.00	8,018.87
残保金	621.34	9,370.22
其他	52,229.39	257,411.25
合 计	1,793,213.50	1,988,879.00

27、财务费用

项 目	2019 上半年	2018 上半年
利息支出	3,125,105.62	2,684,801.68
减：利息收入	474.39	2,127.88
银行手续费	4,144.61	5,781.60
合 计	3,128,775.84	2,688,455.40

28、信用减值损失

项 目	2019 上半年	2018 上半年
坏账准备	73,163.57	
合 计	73,163.57	

29、资产减值损失

项 目	2019 上半年	2018 上半年
坏账准备		9,755.58
存货跌价准备	770,203.80	351,484.84

合 计			770,203.80	361,240.42
30、其他收益				
项 目			2019 上半年	2018 上半年
城市循环产业集聚项目园区建设扶持资金			250,818.78	250,818.78
雨水收集利用项目工程实施方案扶持基金			8,749.98	8,749.98
资源综合利用产品和劳务增值税即征即退税收优惠			43,117.52	
合 计			302,686.28	259,568.76
31、营业外收入				
项 目	2019 上半年	计入当期非经常性 损益的金额	2018 上半年	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
政府补助				
其他			150.00	150.00
合 计	0.00	0.00	150.00	150.00
32、营业外支出				
项 目	2019 上半年	计入当期非经常性 损益	2018 上半年	计入当期非经常性 损益
非流动资产处置损失	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-	-
债务重组损失	-	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-	-
捐赠支出	-	-	-	-
滞纳金			12.96	12.96
合 计	-	-	12.96	12.96
33、所得税费用				

(1) 所得税费用表

项 目	2019 上半年	2018 上半年
当期所得税		
递延所得税	-210,841.85	-90,310.11
合 计	-210,841.85	-90,310.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 上半年	2018 上半年
利润总额	-1,862,148.49	-3,943,442.77
法定/适用税率计算的所得税费用		
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	-210,841.85	-90,310.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
预缴所得税款		
所得税费用	-210,841.85	-90,310.11

34、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	2019 上半年	2018 上半年
利息收入	474.39	2,127.88
营业外收入		150.00
往来款	2,195,470.61	468,046.71
合计	2,195,945.00	470,324.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 上半年	2018 上半年
银行手续费	4,144.61	5,781.60
付现费用	593,163.31	908,807.95
往来款	82,321.19	248,951.40
合计	679,629.11	1,163,540.95

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 上半年	2018 上半年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,651,306.64	-3,931,725.65
加：资产减值准备	770,203.80	361,240.42
信用减值损失	73,163.57	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,171,571.18	1,222,056.78
无形资产摊销	392,748.54	389,076.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,125,105.62	2,684,801.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-210,841.85	-90,310.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,014,793.58	-3,840,212.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,110,491.05	4,305,041.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,287,853.49	3,880,611.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	833,213.08	4,980,579.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	176,844.31	699,822.54
减：现金的期初余额	66,236.85	794,073.69
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	110,607.46	-94,251.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 上半年	2018 上半年
一、现金	173,844.31	699,822.54
其中：库存现金	37,361.07	24,936.80
可随时用于支付的银行存款	139,483.24	674,885.74
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		176,844.31		699,822.54		
六、在其他主体中的权益						
1、在子公司中的权益						
(1) 企业集团的构成						
子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山西金环环保科技有限公司	山西省阳泉市平定县张庄镇新村村	山西省阳泉市平定县张庄镇新村村	废弃资源综合利用	60.00	-	购买
七、关联方及其交易						
1、 本公司的实际控制人						
本公司实际控制人为李景春, 直接和间接持股比例合计为 73.56%。						
2、 本公司的子公司情况						
本公司所属的子公司详见附注六、1 “在子公司中的权益”。						
3、 本公司的其他关联方情况						
截至 2019 年 06 月 30 日止, 本公司的其他关联方情况如下:						
阳泉天元家用电器有限责任公司	公司股东					
山西天元绿环商务服务中心(有限合伙)	公司股东					
山西金环环保科技有限公司	子公司					
李景春	董事、实际控制人					
阳泉金山科贸投资有限责任公司	公司实际控制人李景春控制的其他企业					
阳泉恒瑞物贸有限责任公司	公司股东天元家电的关键管理人员控制的企业					
山西正和天元科贸集团股份有限公司	公司股东天元家电控制的企业					
山西天元浙晋国际贸易有限公司	公司股东天元家电所控制企业正和天元及天元家电关键管理人员控制的企业					
阳泉天元报废汽车回收(拆解)有限责任公司	公司实际控制人李景春控制的其他企业					
阳泉景程家电维修服务有限公司	公司监事会主席王拉云控制的企业					
魏艾玲	董事					
李 鹤	董事长、实际控制人之子					
刘莉蓉	董事					
刘久松	董事、董事会秘书					
王拉云	现监事会主席					

李素梅	股东代表监事
焦 博	职工代表监事
张雅玲	财务负责人
杨振盛	总经理
李晓玲	实际控制人的配

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
阳泉天元家用电器有限责任公司	13,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月14日	履行中
李景春	13,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月14日	履行中
魏艾玲	13,000,000.00	2019年6月14日	2020年6月14日	履行中
阳泉天元家用电器有限责任公司	10,000,000.00	2018年10月10日	2019年9月29日	履行中
李景春	10,000,000.00	2018年10月10日	2019年9月29日	履行中
魏艾玲	10,000,000.00	2018年10月10日	2019年9月29日	履行中
李晓玲	10,000,000.00	2018年10月10日	2019年9月29日	履行中
阳泉天元家用电器有限责任公司	20,000,000.00	2018年12月26日	2019年11月30日	履行中
阳泉恒瑞物贸有限责任公司	20,000,000.00	2018年12月26日	2019年11月30日	履行中
李景春	20,000,000.00	2018年12月26日	2019年11月30日	履行中
李晓玲	20,000,000.00	2018年12月26日	2019年11月30日	履行中
阳泉天元家用电器有限责任公司	10,000,000.00	2019年1月23日	2019年11月30日	履行中
阳泉恒瑞物贸有限责任公司	10,000,000.00	2019年1月23日	2019年11月30日	履行中
李景春	10,000,000.00	2019年1月23日	2019年11月30日	履行中
李晓玲	10,000,000.00	2019年1月23日	2019年11月30日	履行中
阳泉天元家用电器有限责任公司	5,000,000.00	2019年6月19日	2019年11月30日	履行中
阳泉恒瑞物贸有限责任公司	5,000,000.00	2019年6月19日	2019年11月30日	履行中
李景春	5,000,000.00	2019年6月19日	2019年11月30日	履行中
李晓玲	5,000,000.00	2019年6月19日	2019年11月30日	履行中

5、关键管理人员报酬

项目	2019 上半年	2018 上半年
合计	388,691.93	256,198.70

6、关联方应收、应付款项

(1) 应付账款

关联方名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
阳泉天元家用电器有限责任公司	16,322.00	24,220.00
合计	16,322.00	24,220.00

(2) 其他应付款

关联方名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
阳泉天元家用电器有限责任公司	127,163,701.38	91,761,201.38
合计	127,163,701.38	91,761,201.38

7、关联方拆借资金

2019 年 06 月 30 日拆借资金情况：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
阳泉天元家用电器有限责任公司	108,897,500.00	2019.01.03		借入流动资金、合同未规定起止日期
拆出：				
阳泉天元家用电器有限责任公司	73,495,000.00	2019.01.07		

2018 年 06 月 30 日拆借资金情况：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
阳泉天元家用电器有限责任公司	36,474,839.27	2018.01.09		借入流动资金、合同未规定起止日期
拆出：				
阳泉天元家用电器有限责任公司	18,700,000.00	2018.02.09		

8、关联方交易情况

关联方名称	关联交易内容及定价政策	金 额	
		2019 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日
阳泉天元家用电器有限责任公司	采购原材料、市场价	203,422.50	235,667.75

阳泉天元家用电器有限责任公司	销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		6,150.00
合 计		203,422.50	241,817.75

八、承诺及或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2019.06.30				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款项	185,675,145.00	99.32			185,675,145.00
其中：关联方组合					
政府拆解补助组合	185,675,145.00	99.32			185,675,145.00
账龄组合	1,271,159.80	0.68	63,557.99	5.00	1,207,601.81
组合小计：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	186,946,304.80	100.00	63,557.99	5.00	186,882,746.81

(续)

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款项	177,849,725.00	100.00			177,849,725.00

其中：关联方组合					
政府拆解补助组合	177,849,725.00	100.00			177,849,725.00
账龄组合					
组合小计：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	177,849,725.00	100.00			177,849,725.00

(2) 按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款情况

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
国家环保部（拆解基金补贴款）	185,675,145.00	1 年内 16,140,940, 1-2 年 16,896,725, 2-3 年 72,088,460, 3-4 年 80,549,020	109.16		非关联方
天津泓瀚金属制品有限公司	377,394.00	1 年以内	0.22	18,869.70	非关联方
廊坊科迈塑料科技有限公司	344,452.00	1 年以内	0.20	17,222.60	非关联方
天津爱德森金属制品有限公司	196,428.80	1 年以内	0.12	9,821.44	非关联方
天津胜荣金属制品有限公司	172,304.00	1 年以内	0.10	8,615.20	非关联方
合 计	186,765,723.80		109.80	54528.94	

2018 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
国家环保部（拆解基金补贴款）	177,849,725.00	1 年以内 16,409,210.00 元, 1-2 年 35,560,260.00 元, 2-3 年 125,880,255.00 元	100		非关联方
合 计	177,849,725.00		100		

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.06.30				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应收款项	100,000.00	100.00	50,000.00		50,000.00
其中：账龄组合	100,000.00	100.00	50,000.00		50,000.00
合 计	100,000.00	100.00	50,000.00		50,000.00

(续)

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应收款项	100,600.00	100.00	40,394.42	40.15	60,205.58
其中：账龄组合	100,600.00	100.00	40,394.42	40.15	60,205.58
合 计	100,600.00	100.00	40,394.42	40.15	60,205.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.06.30			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	100,000.00	100.00	50,000.00	50.00
合 计	100,000.00	100.00	50,000.00	100.00

(续)

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	200.00	0.20	20.00	10.00
2 至 3 年	49,127.88	48.83	14,738.36	30.00
3 至 4 年	51,272.12	50.97	25,636.06	50.00
合 计	100,600.00	100.00	40,394.42	

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	

坏帐准备	40,394.42	9,605.58			50,000.00
(续)					
项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
坏帐准备	20,304.42	20,090.00			40,394.42
(3) 其他应收款按款项性质分类情况					
款项性质		2019.06.30			2018.12.31
押金		100,000.00			100,600.00
周转金					
社保费用					
员工暂借款					
处置费、低耗					
合计		100,000.00			100,600.00
(4) 其他应收款各期余额前五名单位情况					
2019年6月30日					
单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
国网山西省电力公司平定县供电公司	押金	100,000.00	3至4年	100.00	50,000.00
合计		100,000.00		100.00	50,000.00
2018年12月31日					
单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
国网山西省电力公司平定县供电公司	押金	100,000.00	2至3年 48,727.88元, 3至4年 51,272.12元	99.40	40,254.42
平定县兴隆液化石油有限公司	押金	600.00	1至2年 200元, 2至3年 400元	0.60	160.00
合计		100,600.00		100.00	40,394.42
3、长期股权投资					
(1) 长期股权投资分类					
项目	2019.06.30		2018.12.31		

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,056,515.25	-	3,056,515.25	3,056,515.25	-	3,056,515.25
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	3,056,515.25		3,056,515.25	3,056,515.25		3,056,515.25

(续)

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

4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细

项 目	2019 上半年		2018 上半年	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	17,760,203.07	15,198,542.15	15,265,970.04	14,204,860.42
其他业务收入	2,028.32			
合 计	17,762,231.39	15,198,542.15	15,265,970.04	14,204,860.42

(2) 主营业务按行业类别列示

行业名称	2019 上半年		2018 上半年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电拆解行业	9,934,783.07	15,198,542.15	7,149,880.04	14,204,860.42
合 计	9,934,783.07	15,198,542.15	7,149,880.04	14,204,860.42

(3) 主营业务按产品类别列示

产品名称	2019 上半年		2018 上半年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
拆解物销售收入	9,934,783.07	15,198,542.15	7,149,880.04	14,204,860.42
拆解补贴收入	7,825,420.00		8,116,090.00	
合 计	17,760,203.07	15,198,542.15	15,265,970.04	14,204,860.42

(4) 主营业务按地区类别列示

地 区	2019 上半年		2018 上半年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南				
华北	9,934,783.07	15,198,542.15	6,952,529.18	13,997,971.82
华东			197,350.86	206,888.60
华中				

合 计	9,934,783.07	15,198,542.15	7,149,880.04	14,204,860.42
-----	--------------	---------------	--------------	---------------

十二、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	302,686.28	259,568.76
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		137.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	302,686.28	259,705.80
减：所得税影响额	75,671.57	64,926.45
非经常性损益净额（影响净利润）	227,014.71	194,779.35
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	227,014.71	194,779.35

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年 6 月 30 日			2018 年 6 月 30 日		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益		加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	-3.29	-0.04	-0.04	-6.06	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-3.65	-0.04	-0.04	-6.37	-0.08	-0.08

山西天元绿环科技股份有限公司

2019 年 08 月 21 日