



隆运环保

NEEQ : 871480

辽宁隆运环保科技股份有限公司

Liaoning Long Yun Environmental Protection Technology Co.,Ltd



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、隆运环保、辽宁隆运公司	指	辽宁隆运环保科技股份有限公司
元	指	人民币元
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
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
有限公司、朝阳隆运	指	朝阳市隆运报废汽车回收有限责任公司
朝阳议通	指	朝阳议通金属再生资源有限公司
《公司章程》	指	《辽宁隆运环保科技股份有限公司章程》
《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》
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报废机动车	指	指达到国家机动车强制报废标准,或者经检验不符合国家机动车运行安全技术条件或者国家机动车污染物排放标准的机动车,包括汽车、摩托车、三轮汽车、低速载货汽车、电动车和各种工程车辆;以及进口可用作原料的废汽车压件
拆解	指	对报废汽车进行无害化处理、拆除可再利用的零部件和主要总成;按各物品的材质种类分解存放;对车体和结构件等进行压扁或切割的程序和方式
回用件	指	以旧的汽车零部件为毛坯,采用专门的工艺和技术,在原有制造的基础上进行一次新的制造。
	指	

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人庄铁军、主管会计工作负责人王浩宇及会计机构负责人（会计主管人员）朱玉玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人控制不当风险	截至 2019 年 12 月 31 日，朝阳议通金属再生资源有限公司直接持有公司 74.6625%的股份，为公司的控股股东。庄铁军持有朝阳议通 59.35%的股份，持有公司 7.2450%的股份；栾贵福持有朝阳议通 30.00%的股份，持有公司 5.8800%的股份；二人为公司的共同实际控制人。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，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。
2、公司与控股股东销售占比较大的风险	公司销售给控股公司朝阳议通金属再生资源有限公司的收入占比较大。若朝阳议通缩小或停止收购公司的拆解物，将给公司销售带来不利影响。
3、黑色金属价格波动风险	报告期内黑色金属市场价格波动较大，且公司销售产品中黑色金属占比较高，黑色金属市场价格的波动会给公司制定采购及销售定价计划增加难度，带来经营上的风险。

4、生产引发的安全事故风险	拆解报废汽车过程中会使用电钻、拆解平台、升降机、引爆安全气囊等,不当的操作会引发安全事故,不仅会对员工造成身体上的伤害,也会给公司造成经济上及声誉上的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁隆运环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Long Yun Environmental Protection Technology Co.,Ltd
证券简称	隆运环保
证券代码	871480
法定代表人	庄铁军
办公地址	朝阳市龙城工业园区-兴中路 117 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱平
职务	董事会秘书
电话	0421-3991050
传真	0421-2858867
电子邮箱	cyzhuping@163.com
公司网址	http:www.lnlyhbkj.com
联系地址及邮政编码	朝阳市龙城工业园区-兴中路 117 号 122000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2004 年 3 月 19 日
挂牌时间	2017 年 5 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-废弃资源综合利用业-金属废料和碎屑加工处理-金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	报废汽车的回收拆解及配件利用销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朝阳议通金属再生资源有限公司
实际控制人及其一致行动人	庄铁军、栾贵福、孙淑萍、栾添、庄学军

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	912113007591246822	否
注册地址	朝阳市龙城工业园区-兴中路 117 号	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	袁汝麒、杨步湘
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,283,291.84	6,879,566.86	20.40%
毛利率%	49.53%	56.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,377,598.67	1,773,107.25	34.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,914,468.40	1,769,877.65	8.17%
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）	14.11%	12.00%	-
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）	11.36%	11.98%	-
基本每股收益	0.24	0.18	34.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	15,395,838.95	16,297,430.40	-5.53%
负债总计	161,608.10	640,798.22	-74.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,234,230.85	15,656,632.18	-2.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.57	-2.70%
资产负债率%（母公司）	1.05%	3.93%	-
资产负债率%（合并）	1.05%	3.93%	-
流动比率	65.02	11.19	-
利息保障倍数			-

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	6,623,658.19	1,726,523.29	
应收账款周转率	5.84	6.34	-
存货周转率	1.00	0.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.53%	9.89%	-
营业收入增长率%	20.40%	7.14%	-
净利润增长率%	34.09%	-3.92%	-

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	10,000,000.00	10,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	507,647.88
其他营业收入和支出	6,516.43
非经常性损益合计	514,164.31
所得税影响数	51,034.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	463,130.27

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

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
营业总成本	4,711,354.10	4,705,593.89		
资产减值损失		5,760.21		

本期财务报表格式变化，资产减值损失不包含在营业总成本数据里，单独列示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是属于证监会划定的 C42 废弃资源综合利用业的服务提供商，拥有报废机动车回收经营资质，为朝阳市机关企事业单位及个人提供报废机动车回收服务。公司主要产品为报废机动车拆解后产生的黑色金属、有色金属及拆解零部件，公司通过与朝阳议通金属再生资源有限公司等具有回收资质的下游客户签订合同，实现黑色及有色金属的销售；同时通过销售部门根据市场对拆解零部件的需求信息，制定拆解方案，生产部根据《报废机动车拆解技术规范》、《拆解计划》进行无害化精细拆解，拆解后的回用件经过技术部门检测，销售给汽车修理厂及个人用户，从而实现拆解零部件的销售，并获取收入、利润和现金流，产品销售和服务是公司的收入来源。报告期内公司商业模式各要素不存在变化。

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

2019 年,公司按照董事会确立的战略思路,严格遵循股转公司、证监局及政府部门的指导思想,合法合规经营,各项经营工作稳步健康发展。过去的一年公司不断完善内部管理体系,完善各项规章制度,提高经营管理水平,积极开拓市场,着力推进品牌运营建设,公司总体经营呈现稳健的发展态势。

1、主要经济指标情况。2019 年,公司实现营业收入 8,283,291.84 元,同比增长 20.40%,营业成本 4,180,258.65 元,同比增加 40.37%,净利润为 2,377,598.67 元,同比增长 34.09%。截至 2019 年 12 月 31 日,公司期末货币资金余额 4,100,561.43 元,占总资产的比例为 26.63%,同比增加 682.33%;应收账款 1,687,630.74 元,占总资产的比例为 10.96%,同比增加 68.66%;固定资产

2,782,799.39元, 占总资产的比例为18.08%; 存货4,427,841.01元, 占总资产的比例为28.76%, 同比增加12.42%。公司整体经营状况有较大提高。

2、精细拆解提高效益。本年度在上一年度的初步精细拆解基础上, 继续深入研发报废车辆的拆解技术, 有关技术人员对报废车辆中的可分解的价值高部分二次拆解, 将其中的有色金属铜、铝与黑色金属废钢彻底分离, 分类销售大大的增加了经济效益。

3、经营管理能力提升。报告期内, 经过主办券商、会计师事务所、律师事务所对公司的辅导及持续督导, 公司参照全国中小企业股份转让系统的管理要求, 加大了管理投入, 结合公司自身的实际发展情况, 不断优化内部组织架构, 建立良好的内部控制环境, 完善考核和激励机制, 稳定核心技术和销售人员, 完善了人力资源管理体系、财务内控体系、业务流程管理体系等公司管理体系模块, 推行管理标准化, 不断提升经营管理效率和效果, 提升公司发展软实力, 保障公司业务稳定快速的发展, 为公司持续健康发展提供有力保障。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,100,561.43	26.63%	524,146.87	3.22%	682.33%
应收票据					
应收账款	1,687,630.74	10.96%	1,000,599.50	6.14%	68.66%
存货	4,427,841.01	28.76%	3,938,722.22	24.17%	12.42%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,782,799.39	18.08%	3,205,479.24	19.67%	-13.19%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金本期期末金额4,100,561.43元与上年期末相较增加682.33%，原因为：本期收到退回的工程款3,780,000.00元现金增加所致。

2、应收账款本期期末金额1,687,630.74元与上年期末相较增加68.66%，原因为：本期公司销售黑色废钢增加，销售收入增加，货款回款良好，因四季度的销售未及时回款造成期末金额比去年期末略有增加，销售的客户为母公司财务状况及信誉状况良好，不存在账款收不回风险。

3、存货本期期末金额4,427,841.01元与上年期末相较上涨12.42%，原因为：本期加大收车宣传整体回收的车辆比去年同期增加，其中大型货车增加较多收购价格高接近废钢市场价，收购的车况质量好拆解入库的回用件数量增加，精细拆解有色金属入库数量增加，综合导致期末库存商品金额较大。

4、固定资产本期期末净额2,782,799.39元，与上年期末相比较减少13.19%，原因为：本期正常摊销的累计折旧额增加所致。

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	8,283,291.84	-	6,879,566.86	-	20.40%
营业成本	4,180,258.65	50.47%	2,978,043.78	43.29%	40.37%
毛利率	49.53%	-	56.71%	-	-
销售费用	131,111.12	1.58%	138,020.58	2.01%	-5.01%
管理费用	1,634,372.75	19.73%	1,404,716.24	20.42%	16.35%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	4,320.36	0.05%	9,973.50	0.14%	-56.68%
信用减值损失	-35,309.01	0.004%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-5,760.21	0.0008%	0%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,091,445.14	25.25%	2,168,212.76	31.52%	-3.54%
营业外收入	516,680.89	6.24%	3,823.38	0.06%	13,413.72%
营业外支出	2,516.58	0.03%	221.71	0.00%	1,035.08%
净利润	2,377,598.67	28.70%	1,773,107.25	25.77%	34.09%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期实现8,283,291.84元，与上年期末相较上涨20.40%，主要原因为：本期收购的大型货车增加，大型货车拆解的主要产品为黑色金属废钢，本期的废钢比去年同期增加，提高拆解技术及能力有效分解有色金属铜铝，本期有色金属的销售比去年增加，综合导致收入增加。

2、营业成本本期发生金额4,180,258.65元与上年期末相较上涨40.37%原因为：销售数量的增加相

对按照数量结转成本增加，为提高生产拆解能力做好精细拆解，生产一线人工绩效工资增加，生产成本结转成本增加和人工成本增加综合导致营业成本增加。

3、管理费用本期期末金额1,634,372.75元与上年期末相较增长16.35%原因为：本期因收购报废车辆增加，出车拖车耗用的柴油、高速费、人工补助费用增加所致。

4、财务费用本期发生额4,320.36元，比去年同期减少56.68%，原因为：本期现金的回款良好，利息收入增加所致。

5、营业外收入本期发生额为516,680.89元，比去年同期增加13413%，原因为：本期收到政府补助的新三板上市500,000.00元补贴资金到位所致。

6、营业外支出本期发生额为2,516.58元，比去年同期增加1035.08%，原因为：本期处理固定资产一台车辆,损失增加所致。

7、毛利率本期期末 49.53%，略低于去年同期水平，主要原因为：虽本期的营业收入比去年同期增长，但营业成本增加幅度较大，销售数量的增加相对按照数量结转成本增高，为提高生产拆解能力做好精细拆解，生产一线人工绩效工资增加，综合因素导致毛利率略低于去年同期水平。

8、净利润本期 2,377,598.67 元与上年期末相较增长 34.09%，原因为：本期收入增长幅度很大，但营业成本增加幅度较大，销售数量的增加相对按照数量结转成本增高，为提高生产拆解能力做好精细拆解，生产一线人工绩效工资增加，收车费用成本增加，本期收到政府的新三板补助资金，综合因素导致净利润实现高于去年同期。

(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	8,283,291.84	6,879,566.86	20.40%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	4,180,258.65	2,978,043.78	40.37%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
黑色金属	5,778,438.71	69.76%	5,453,824.98	79.28%	5.95%
有色金属	983,427.22	11.87%	200,952.58	2.92%	389.38%

回用件	1,479,785.93	17.87%	1,197,857.88	17.41%	23.54%
其他	41,639.98	0.50%	26,931.42	0.39%	54.61%
合计	8,283,291.84	100.00%	6,879,566.86	100.00%	20.40%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

营业收入按产品类别分黑色金属、有色金属、回用件、其他四类，四类产品较去年相比都有不同程度的增长，其中黑色金属本期销售额比去年同期增加的幅度不是很大，主要是本期的整体收购车辆增加，收购的大型货车较多为黑色金属的主要来源，货车拆解后的产品主要是废钢。有色金属增长是提高拆解技术实现精细化拆解，混合金属的发动机变速箱等件充分拆解，拆解后的有色金属铜、铝质量较好，销售有色金属吨位增加所致。回用件本期比去年同期增长的主要原因是本期收购的报废车辆车型多，车况较好，精细拆解技术提高使拆解出的回用件质量较好，入库数量增加，回用件销量增加导致回用件收入增长所致。

(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	朝阳议通金属再生资源有限公司	5,778,438.71	69.76%	是
2	义县鑫恒废旧物资回收有限公司	983,427.22	11.87%	否
3	双塔区东辉汽车配件经销处	448,797.90	5.42%	否
4	朝阳市龙城区四海汽车维修中心	325,791.97	3.93%	否
5	杨海河	104,417.48	1.26%	否
合计		7,640,873.28	92.24%	-

注：1、2019 年末应收账款朝阳议通金属再生资源有限公司余额为 1,783,529.36 元，朝阳议通金属再生资源有限公司是本公司的母公司与公司存在关联关系，朝阳议通金属再生资源有限公司为东北三省及蒙、冀地区重要的金属回收基地，其财务状况信用状况良好，应收账款无法收回的风险很小。

2、义县鑫恒废旧回收有限公司、双塔区东辉汽车配件经销处、朝阳市龙城区四海汽车维修中心、杨海河，2019 年末应收账款余额均为 0 元，上述四家经销商与公司不存在关联关系，主要代理公司销售报废车回用件及有色金属的销售，每笔业务销售定价公允，销售货物时先交款后付货，不存在应收账款无法收回风险。

(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	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	朝阳县新华公共汽车有限公司	109,477.00	4.84%	否
2	朝阳市公安局交通警察大队	100,370.00	4.43%	否
3	朝阳市顺利汽车运输服务有限公司	62,504.00	2.76%	否
4	朝阳县公安局交通警察大队	46,580.00	2.06%	否
5	王凤海	36,495.00	1.61%	否
合计		355,426.00	15.70%	-

注：朝阳县新华公共汽车有限公司、朝阳市公安局交通警察大队、朝阳市顺利汽车运输服务有限公司、朝阳县公安局交通警察大队、王凤海 2019 年末应付账款余额为 0 元，上述五家供应商与本公司不存在关联关系。

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	6,623,658.19	1,726,523.29	283.64%
投资活动产生的现金流量净额	-850.00	-2,411,625.00	-99.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,046,393.63	-328,548.00	827.23%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 6,623,658.19 元与上年期末相较上涨 283.64%，原因为：主要系本期销售商品收到的现金比去年同期增加 1,445,954.88 元，收到的其他与经营有关的现金中工程退回款 3,798,000.00 元，导致经营活动现金流入本期比上期增长 71.66%，本期经营活动流出中支付的购买商品、接受劳务支付的有关的现金中本期支付的原材料费用略有增加，支付的各种税费增加，支付给职工的现金增加，导致本期经营活动现金的流出比上期增长 17.72%。经营活动中资金流入大幅的增长与流出略有增长的综合因素导致现金流量净额整体上涨。

2、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 850.00 元，与上年期末相较降低 99.96% 原因为本期固定资产的购入资金比去年同期减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 3,046,393.63 元与上年期末相较增长 827.23% 原因为：主要原因系本期本公司于 2019 年 4 月 23 日，以 2018 年末总股本 1,000.00 万股为基数，实施权益分派，向全体股东每 10 股派送 2.8 元（含税）现金红利，共派送现金 2,800,000.00 万元（含税）分配股利支付现金增加，本期融资租赁到期比去年支付融资租赁费用减少 82,154.37 元，导致筹资活动产生的现金流量净额比上期增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此管理层认为公司持续经营状况良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当风险。截至 2019 年 12 月 31 日，朝阳议通金属再生资源有限公司直接持有公司 74.6625%的股份,为公司的控股股东。庄铁军持有朝阳议通 59.35%的股份,持有公司 7.2450%的股份；栾贵福持有朝阳议通 30.00%的股份，持有公司 5.880%的股份；二人为公司的共同实际控制人。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，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：随着公司规模扩大，公司会引进新的投资者，优化股权结构。

2、公司与控股股东销售占比较大的风险。公司销售给控股公司朝阳议通金属再生资源有限公司的收入占比较大。若朝阳议通缩小或停止收购公司的拆解物，将给公司销售带来不利影响。公司考虑到朝阳议通的收购能力及运输成本未开发其他的销售客户，将拆解的废旧金属主要销售给了朝阳议通。

应对措施：公司将逐步开发新的销售客户；不断加大回用件的拆解销售力度，努力降低销售客户单一的风险。

3、黑色金属价格波动风险。报告期内黑色金属市场价格波动较大，且公司销售产品中黑色金属占

比较高，黑色金属市场价格的波动会给公司制定采购及销售定价计划增加难度，带来经营上的风险。

应对措施：公司将根据黑色金属市场价格变动趋势，及时调整库存，同时提高公司回用件销售水平，降低公司销售产品中黑色金属所占比例，进而减少因黑色金属价格波动给公司带来的经营风险。

4、生产引发的安全事故风险。公司在拆解报废车过程中，会使用拆解平台、升降机、安全气囊引爆等专用机械设备，如不按安全操作规程操作将会引发安全生产事故，不仅会对员工造成身体上的伤害，也将给公司造成经济上及声誉上的不利影响。

应对措施：公司根据《安全生产管理制度》的有关规定，加强安全生产监督检查，杜绝违章作业，同时，加强员工岗前安全培训，确保安全生产。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,400,000.00	5,778,438.71
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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	100,000.00	100,000.00
6. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2017年5月16日		挂牌	同业竞争承诺	内容详见《全国中小企业股份转让系统》2017年4月21日披露的《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2017年5月16日		挂牌	其他承诺（竞业限制承诺）	内容详见《全国中小企业股份转让系统》2017年4月21日披露的《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2017年5月16日		挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	内容详见《全国中小企业股份转让系统》2017年4月21日披露的《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月16日		挂牌	其他承诺（无欠缴职工社会保险承诺）	为规范公司社会保险、住房公积金缴纳情况，公司实际控制人庄铁军、栾贵福出具承诺，如公司因欠缴社会保险、住房公积金受到主管部门处罚的，将全额补充公司因此遭受的损失。	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、为规范公司因社会保险、住房公积金缴纳情况，公司实际控制人庄铁军、栾贵福出具承诺，如公司因欠缴社会保险、住房公积金受到主管部门处罚的，将全额补偿公司因此遭受的损失。
 - 2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《竞业限制承诺函》。
 - 3、为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。
 - 4、公司5%以上股东以及董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺书》。
- 报告期内，上述人员履行了相应承诺，没有违反情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,971,841	59.7184%	2,856,282	8,828,123	88.2812%
	其中：控股股东、实际控制人	4,989,375	49.8938%	2,805,000	7,794,375	77.9438%
	董事、监事、高管	336,873	3.3687%	23,000	359,873	3.5987%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,028,159	40.2816%	-2,856,282	1,171,877	11.7188%
	其中：控股股东、实际控制人	3,174,375	31.7438%	-2,190,000	984,375	9.8438%
	董事、监事、高管	1,010,627	10.1063%	161,250	1,171,877	11.7188%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数		31				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	朝阳议通金属再生资源有限公司	7,076,250	390,000	7,466,250	74.6625%	0	7,466,250

2	庄铁军	612,500	112,000	724,500	7.2450%	543,375	181,125
3	栾贵福	475,000	113,000	588,000	5.8800%	441,000	147,000
4	孙淑萍	125,000	0	125,000	1.2500%	0	125,000
5	王浩宇	125,000	-30,750	94,250	0.9425%	93,750	500
6	王振国	93,750	0	93,750	0.9375%	0	93,750
7	吴楠	93,750	0	93,750	0.9375%	0	93,750
8	杨金波	62,500	0	62,500	0.6250%	0	62,500
9	周东雷	62,500	0	62,500	0.6250%	0	62,500
10	司凤和	62,500	0	62,500	0.6250%	0	62,500
合计		8,788,750	584,250	9,373,000	93.7300%	1,078,125	8,294,875

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至 2019 年 12 月 31 日自然人股东庄铁军、栾贵福、孙淑萍分别持有控股股东朝阳议通金属再生资源有限公司 59.35%、30.00%、9.00%的股权，为公司一致行动人；栾贵福与孙淑萍为妻妹关系。

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

公司控股股东为朝阳议通金属再生资源有限公司，统一社会信用代码：91211303785104845U；

法定代表人：庄铁军，注册资本 5,000 万元，成立日期 2006 年 2 月 21 日；营业期限自 2006 年 2 月 21 日至长期。经营范围废有色金属：废杂铜、废杂铝、有色金属制品的废生活用具及废黑色金属：废钢铁、边角料、钢铁金属制品的废生活用具的收购、粉碎加工、销售及进出口业务，金属及金属矿产品销售。（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。）登记机关朝阳市龙城区市场监督管理局，登记状态存续（在营、开业、在册）。报告期内变更情况：报告期内住所变更为：辽宁省朝阳市龙城区兴中路 117 号 8C 整座。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人庄铁军，男，1965 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，蒙古族，本科学历，毕业于辽宁大学工业企业管理专业。1986 年 12 月至 2002 年 6 月，就职于凌源钢铁股份有限公司先后担任调度员、值班调度长、计划科科长、废钢科长；2002 年 6 月至 2004 年 3 月，就职于朝阳浪马轮胎有限责任公司，任营销部部长；2004 年 3 月至 2006 年 6 月，就职于北京北华丰废旧物资回收有限公司，任总经理；2006 年 6 月至今，就职于朝阳议通金属再生资源有限公司，任执行董事；2012 年 10 月至 2016 年 6 月，就职于朝阳市隆运报废汽车回收有限责任公司，任执行董事。股份公司成立至今，任公司董事长。

公司实际制人栾贵福，男，1959 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历，毕业于江苏大学机械专业。1982 年 8 月至 1984 年 12 月，就职于中国机械设备进出口公司辽宁分公司，任业务员；1984 年 12 月至 2000 年 10 月，就职于朝阳市对外贸易公司，任总经理；2000 年 11 月至 2006 年 8 月，就职于北京清源发机电设备工程监理有限公司，任总经理；2006 年 8 月至 2009 年 1 月，就职于朝阳议通废旧物资购销有限公司，任副总经理；2009 年 1 月至今，任朝阳议通金属再生资源有限公司监事、董事。2012 年 10 月至 2016 年 6 月，就职于朝阳市隆运报废汽车回收有限责任公司，任总经理。股份公司成立至今，任公司董事、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 23 日	2.8		
合计	2.8		

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

(二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
庄铁军	董事长	男	1965年11月	本科	2019年6月26日	2022年6月25日	是
栾贵福	总经理、董事	男	1959年10月	本科	2019年6月26日	2019年6月25日	是
王浩宇	副总经理、财务负责人、董事	男	1971年8月	专科	2019年6月26日	2022年6月25日	是
朱平	董事会秘书、董事	男	1965年1月	专科	2019年6月26日	2022年6月25日	是
潘国志	董事	男	1969年8月	专科	2019年6月25日	2022年6月26日	是
朱玉玲	监事会主席、监事	女	1968年2月	专科	2019年6月25日	2022年6月26日	是
李向娟	监事	女	1969年11月	专科	2019年6月25日	2022年6月26日	是
葛新	监事	男	1960年9月	本科	2019年6月25日	2022年6月26日	否
董事会人数:							5
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:

截至2019年12月31日，庄铁军、栾贵福分别持有控股股东朝阳议通金属再生资源有限公司59.35%、30.00%的股权，为公司一致行动人。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

庄铁军	董事长	612,500	112,000	724,500	7.2450%	0
栾贵福	总经理、董事	475,000	113,000	588,000	5.8800%	0
王浩宇	副总经理、财务负责人、董事	125,000	-30,750	94,250	0.9425%	0
朱平	董事会秘书、董事	31,250	0	31,250	0.3125%	0
潘国志	董事	31,250	0	31,250	0.3125%	0
朱玉玲	监事	31,250	0	31,250	0.3125%	0
李向娟	监事	31,250	0	31,250	0.3125%	0
葛新	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	1,337,500	194,250	1,531,750	15.3175%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙继宽	监事	离任	无	辞职
葛新	无	新任	监事	增选

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

葛新，男，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1980年7月至1990年8月任职辽宁轮胎厂财务科记账员；1990年9月至2003年3月任职辽宁长征轮胎有限公司财务科科长；2003年4月至2005年10月任职辽宁长征轮胎有限公司留守办公室副主任；2005年10月至2007年3月任职朝阳新隆毛纺厂财务科科长；2007年4月至2016年12月任职朝阳隆源矿业有限公司财务部部长；2017年至今任职朝阳议通金属再生资源有限公司财务部部长。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	13	9
技术人员	4	3
销售人员	3	4
生产人员	29	31
员工总计	49	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	6	6
专科	14	14
专科以下	29	27
员工总计	49	47

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2019年3月25日召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了《公司2018年度总经理工作报告》《公司2018年度董事会工作报告》《公司2018年度监事会工作报告》《公司2018年度财务决算报告》《公司2019年度财务预算报告》《公司2018年度利润分配方案》《关于聘用亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2019年8月15日召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《公司2019年半年度报告的议案》《关于选举公司第二届董事会成员的议案》《关于提请召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2019年9月18日召开了第二届董事会第一次会议，《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司财务总监的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2019年3月25日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了《公司2018年度监事会工作报告》《公司2018年度财务决算报告》《公司2019年度财务预算报告》《公司2018年度利润分配方案》《公司2018年年度报告及年度报告摘要》。</p> <p>2、2019年8月15日召开了第一届监事会第七次会议，审议通过《公司2019年半年度报告的议案》《关于选举公司第二届监事会成员的议案》。</p> <p>3、2019年9月18日召开了第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p>
股东大会	3	<p>1、2019年1月23日，召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、：2019年4月18日，召开了2018年年度股东大会，审议通过《公司2018年度董事会工作报告》《公司2018年度监事会工作报告》《公司2018年度财务决算报</p>

		<p>告》《公司 2019 年度财务预算报告》《公司 2018 年度利润分配方案》《公司 2018 年年度报告及年度报告摘要》《关于聘用亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案。</p> <p>3、：2019 年 9 月 18 日，召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于选举公司第二届董事会成员的议案》《关于选举公司第二届监事会成员的议案》。</p>
--	--	---

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

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司章程》、法律和行政法规的有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况。公司主要从事报废车辆的收购、拆解及拆解后的配件销售。公司主营业务明确，公司拥有自己独立的技术和市场渠道，具有独立的主营业务及面向市场自主经营的能力。

2、资产独立情况。公司拥有独立设备及相关配套设施；公司车辆等资产权属情况明确，没有纠纷，不存在资产分割或权属行使受限制的情形；且公司对其拥有的所有资产具有完全的控制支配权，并完全独立运营，不存在被控股股东非正常占用的情形。

3、人员独立情况。公司总经理栾贵福除在本公司担任职务外，自 2009 年 1 月起，在朝阳议通金属再生资源有限公司担任监事、董事。副总经理、财务负责人及财务会计人员、其他高级管理人员均专职在本公司工作。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。同时，公司建立并独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、营销人员、技术人员，公司设行政人事部制定有关劳动、人事、工资制度。

4、机构独立情况。公司已自主建立完整的组织管理机构，拥有独立的职能部门，设立有财务部、行政人事部、生产服务部、报废汽车回收部。公司不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形，公司拥有完全的机构设置自主权。

5、财务独立情况。公司内部设有独立的财务部门，配备财务人员；制定了完善的财务管理制度，具有独立的会计核算体系、独立的财务会计制度，能够独立作出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜，不存在控股股东干预股份公司资金使用的情况。公司独立开户、独立纳税。公司开设了独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司及子公司均独立开设基本存款账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，独立持有国家税务局和各地方税务局颁发的《税务登记证》。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况。根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告【2012】41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明。公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司规范地进行会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0189 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	袁汝麒、杨步湘
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	
审计报告正文： 辽宁隆运环保科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了 辽宁隆运环保科技股份有限公司（以下简称“辽宁隆运”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制，公允反映了辽宁隆运 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对合并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，我们独立于辽宁隆运，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 辽宁隆运公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。	

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估辽宁隆运的持续经营能力，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辽宁隆运、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督辽宁隆运的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对辽宁隆运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辽宁隆运不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：袁汝麒

中国注册会计师：杨步湘

中国·北京 二零二零年四月十日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,100,561.43	524,146.87
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	五、（二）		1,500,000.00
应收账款	五、（三）	1,687,630.74	1,000,599.50
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	270,593.60	10,000.00
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、（五）	19,000.00	137,753.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	4,427,841.01	3,938,722.22
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、（七）	2,724.32	59,906.55
流动资产合计		10,508,351.10	7,171,128.25
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、（八）	2,782,799.39	3,205,479.24
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、(九)	606,801.50	623,350.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)		53,135.61
递延所得税资产	五、(十一)	16,079.22	11,216.86
其他非流动资产	五、(十二)	1,481,807.74	5,233,119.74
非流动资产合计		4,887,487.85	9,126,302.15
资产总计		15,395,838.95	16,297,430.40
流动负债:			
短期借款			
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			
应付账款	五、(十三)		79,718.00
预收款项	五、(十四)	1,850.00	84,485.00
合同负债			
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、(十五)	132,893.82	147,156.60
应交税费	五、(十六)	21,864.28	31,078.62
其他应付款	五、(十七)	5,000.00	55,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)		243,360.00
其他流动负债			
流动负债合计		161,608.10	640,798.22
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		161,608.10	640,798.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	850,456.21	850,456.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	718,377.47	480,617.60
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	3,665,397.17	4,325,558.37
归属于母公司所有者权益合计		15,234,230.85	15,656,632.18
少数股东权益			
所有者权益合计		15,234,230.85	15,656,632.18
负债和所有者权益总计		15,395,838.95	16,297,430.40

法定代表人：庄铁军

主管会计工作负责人：王浩宇

会计机构负责人：朱玉玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		8,283,291.84	6,879,566.86
其中：营业收入	五、（二十三）	8,283,291.84	6,879,566.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,156,537.69	4,705,593.89
其中：营业成本	五、（二十三）	4,180,258.65	2,978,043.78
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、(二十四)	206,474.81	174,839.79
销售费用	五、(二十五)	131,111.12	138,020.58
管理费用	五、(二十六)	1,634,372.75	1,404,716.24
研发费用			
财务费用	五、(二十七)	4,320.36	9,973.50
其中：利息费用		2,672.77	10,703.91
利息收入	五、(二十七)	4,948.43	5,324.78
加：其他收益			
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）			
汇兑收益（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）	五、(二十八)	-35,309.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)		-5,760.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,091,445.14	2,168,212.76
加：营业外收入	五、(三十)	516,680.89	3,823.38
减：营业外支出	五、(三十一)	2,516.58	221.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,605,609.45	2,171,814.43
减：所得税费用	五、(三十二)	228,010.78	398,707.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,377,598.67	1,773,107.25
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）	-	-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,377,598.67	1,773,107.25
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,377,598.67	1,773,107.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		2,377,598.67	1,773,107.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,377,598.67	1,773,107.25
(二) 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）		0.24	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：庄铁军

主管会计工作负责人：王浩宇

会计机构负责人：朱玉玲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		9,949,908.70	8,503,953.82
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	4,660,736.51	7,005.43
经营活动现金流入小计		14,610,645.21	8,510,959.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,872,146.83	2,771,736.78
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		2,251,904.94	1,731,372.60
支付的各项税费		1,424,817.59	1,363,762.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	1,438,117.66	917,563.64
经营活动现金流出小计		7,986,987.02	6,784,435.96
经营活动产生的现金流量净额		6,623,658.19	1,726,523.29
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		850.00	2,411,625.00
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		850.00	2,411,625.00
投资活动产生的现金流量净额		-850.00	-2,411,625.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,800,000.00	
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		246,393.63	328,548.00
筹资活动现金流出小计		3,046,393.63	328,548.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,046,393.63	-328,548.00
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		3,576,414.56	-1,013,649.71
加：期初现金及现金等价物余额		524,146.87	1,537,796.58
六、期末现金及现金等价物余额		4,100,561.43	524,146.87

法定代表人：庄铁军

主管会计工作负责人：王浩宇

会计机构负责人：朱玉玲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	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	10,000,000.00				850,456.21				480,617.60		4,325,558.37		15,656,632.18
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				850,456.21				480,617.60		4,325,558.37		15,656,632.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									237,759.87		-660,161.20		-422,401.33
（一）综合收益总额											2,377,598.67		2,377,598.67
（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								237,759.87		-3,037,759.87		-2,800,000.00
1. 提取盈余公积								237,759.87		-237,759.87		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,800,000.00		-2,800,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				850,456.21			718,377.47		3,665,397.17		15,234,230.85

项目	2018 年											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	10,000,000.00				850,456.21				303,306.87		2,729,761.85		13,883,524.93

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	10,000,000.00			850,456.21			303,306.87	2,729,761.85				13,883,524.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							177,310.73	1,595,796.52				1,773,107.25
（一）综合收益总额								1,773,107.25				1,773,107.25
（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							177,310.73	-177,310.73				
1. 提取盈余公积							177,310.73	-177,310.73				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				850,456.21				480,617.60		4,325,558.37	15,656,632.18

法定代表人：庄铁军

主管会计工作负责人：王浩宇

会计机构负责人：朱玉玲

辽宁隆运环保科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

辽宁隆运环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”, 股改前简称仍为“公司”或“本公司”)前身为朝阳市隆运报废汽车回收有限责任公司, 系经朝阳市经济体制改革委员会出具的朝体改发[2003]21 号《关于同意组建朝阳市隆运报废汽车回收有限责任公司的批复》的规定, 经朝阳市工商行政管理局批准, 由朝阳市服务业委员会(前身为朝阳市商业局)、龙淑萍、刘栓良、王浩宇共同出资组建。根据协议、章程的规定, 公司设立时的注册资本为人民币 50 万元。其中: 朝阳市服务业委员会出资人民币 30 万元, 龙淑萍出资人民币 8 万元, 刘栓良出资人民币 7 万元, 王浩宇出资人民币 5 万元, 出资方式为货币。2004 年 2 月 24 日, 朝阳龙信会计师事务所有限责任公司出具了龙信验字(2004)第 18 号《验资报告》对该次出资情况予以审验。

2012 年 9 月 25 日, 经公司股东会决议通过及股权转让协议书, 龙淑萍、刘栓良、王浩宇将所持全部股份转让给朝阳议通金属再生资源有限公司。本次股权转让后, 朝阳市服务业委员会持有本公司 60%的股份, 朝阳议通金属再生资源有限公司持有本公司 40%的股份。

2012 年 10 月 17 日, 经公司股东会决议通过, 公司增加实收资本至人民币 200 万元, 新增出资由朝阳市服务业委员会及朝阳议通金属再生资源有限公司缴纳。其中, 朝阳市服务业委员会出资人民币 90 万元, 朝阳议通金属再生资源有限公司出资人民币 60 万元, 出资方式为货币。2012 年 10 月 23 日, 辽宁普邦会计师事务所有限责任公司出具了辽善会验[2012]132 号《验资报告》对该次出资情况予以审验。

2014 年 1 月 6 日, 经公司股东会决议通过, 公司增加实收资本至人民币 1000 万元, 新增出资由朝阳议通金属再生资源有限公司以货币缴纳。2015 年 11 月 10 日, 朝阳方正会计师事务所有限责任公司出具了朝方正验[2015]85 号《验资报告》对该次出资情况予以审验。

2015 年 6 月 29 日, 经公司临时股东会决议通过, 对公司股东注册资本占股比例以朝方正评报字[2015]第 012 号《评估报告》的净资产为依据进行调整, 本次调整后, 朝阳议通金属再生资源有限公司持有公司股份人民币 781.4 万元, 占注册资本的 78.14%; 朝阳市服务业委员会持有公司股份人民币 218.6 万元, 占注册资本的 21.86%。

2015 年 6 月 30 日, 朝阳市财政局、朝阳市人民政府分别做出了朝财资[2015]313 号《关于朝阳市隆运报废汽车回收有限责任公司增资扩股和股权比例调整的批复》及朝政[2015]79

号《朝阳市人民政府关于朝阳市隆运报废汽车回收有限责任公司增资扩股和股权比例调整的批复》，同意了上述公司股权的调整。

2016年4月1日，朝阳市服务业委员会与朝阳国恒国有资本运营有限公司签订《朝阳市隆运报废汽车回收有限责任公司国有股权转让协议》，约定朝阳市服务业委员会将其持有的全部股份无偿转让给朝阳国恒国有资本运营有限公司。

2016年4月14日，经朝阳市人民政府国有资产监督管理委员会的批示，同意将朝阳国恒国有资本运营有限公司将持有的公司全部股份进行公开转让。2016年4月20日，朝阳市产权交易市场发出[2016]第08号《朝阳市隆运报废汽车回收有限责任公司股权转让公告》，对公司21.86%国有股权进行公开转让。

2016年5月25日，朝阳国恒国有资本运营有限公司与朝阳议通金属资源再生有限公司签订《股权交易合同》，朝阳议通金属资源再生有限公司通过朝阳市产权交易市场以挂牌后协议转让方式取得朝阳国恒国有资本运营有限公司持有的公司21.86%国有股权。本次股权变更后，朝阳议通金属资源再生有限公司持有公司100%的股权。

2016年5月26日经公司股东决定，朝阳议通金属再生资源有限公司将其持有的公司股份人民币2,923,750元转让给自然人张维军、李自双等41名自然人并签订了股权转让协议。本次股权变更后，朝阳议通金属资源再生有限公司持有公司股份人民币7,076,250元，占公司注册资本的比例为70.76%。

根据朝阳隆运公司股东会决议、辽宁隆运环保科技股份有限公司（筹）发起人协议及章程的规定，公司整体变更为股份有限公司。公司全体股东以其拥有本公司截至2016年5月31日止经审计的净资产10,850,456.21元缴付。其中10,000,000.00元计入股本，其余850,456.21元计入资本公积。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2016]4072号《验资报告》对此次变更予以验证。

经山西证券股份有限公司推荐，本公司股票于2017年5月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，挂牌时的总股本为1,000.00万股。

公司经营范围：报废汽车的回收拆解及配件利用销售。（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）。

经营地址：朝阳市龙城工业园区一兴中路117号。法定代表人：庄铁军。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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——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”）编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

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、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(七) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；经判断确定几乎可以收回的代收款项、未逾期押金及保证金、备用金、公司员工个人欠款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于账龄在1年以内应收票据，判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；账龄超过1年的应收票据，应单独进行减值测试，根据该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认应收票据的预期信用损失金额，按单项计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为账龄在1年以内应收票据作为信用风险特征。

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，（除单项评估信用风险及合并范围内关联方之外的应收款项）。

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其

他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收利息。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征（除应收股利、应收利息及单项评估信用风险之外的其他应收账款）。

（八） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、自制半成品、在产品、原材料、低值易耗品和委托加工材料、工程施工、开发成本、开发产品等。

2、 发出存货的计价方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

开发产品按已完工工程项目的预计结算成本和未完工程项目的预算成本之和，扣除本公司拥有产权的配套设施成本后，按可售建筑面积分摊。

其他各类存货按实际成本核算。

发出的开发产品按个别认定法计价，发出的农产品按先进先出法计价，发出的其他存货按加权平均法计价。

原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

房地产项目期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十) 长期股权投资

1、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减

留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

2、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十一) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法

预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下

- (1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- (2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、客户技改工程、环境修缮费用、广告牌经营权等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 对于筹建期间发生的开办费，从发生的当月直接扣除。

(2) 其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一） 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

结合公司实际，本公司产品的具体收入确认时点为：根据合同或协议，将产品交付给客户时予以确定，合同或协议约定另有约定的除外。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额

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

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十二) 政府补助

1、类别

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、处理方法

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。本公司首次执行该准则的累积影响数为 0。

（2）财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，其适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表；财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对合并财务报表格式进行了修订，其适用于执行企业会计准则的企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表；本期财务报表格式按企业会计准则和以上两个通知的要求编制财务报表，此项政策变更采用追溯调整法。

①上期数受上述政策变更的主要影响项目及金额如下：

会计政策变更的主要内容	原报表项目及金额		新报表项目及金额	
	报表项目	金额	报表项目	金额
“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目	应收票据及应收账款	2,500,599.50	应收票据	1,500,000.00
			应收账款	1,000,599.50

②本期公司无企业自行变更会计政策

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

项目	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%（13%）、3%（分公司）
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

①根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,小规模纳税人月销售额10万元以下(含本数)免征增值税。

公司的分公司辽宁隆运环保科技股份有限公司凌源分公司在2019年度符合上述规定,并享受了上述优惠政策。

②根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号规定:自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司及分公司辽宁隆运环保科技股份有限公司凌源分公司符合上述政策。

③其他税项,包括房产税、土地使用税、车船税、印花税、代扣代缴的个人所得税等,按照国家税法有关规定照章计征缴纳。

五、 财务报表重要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,907.08	5,671.75
银行存款	4,095,654.35	518,475.12
其他货币资金		
合计	4,100,561.43	524,146.87

截止2019年12月31日,本公司不存在受限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、应收票据按种类列示如下:

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		1,500,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
合 计		1,500,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,649,086.33
1 至 2 年	134,443.03
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合 计	1,783,529.36

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,783,529.36	100.00	95,898.62	5.38	1,687,630.74
其中：					
合并范围内关联方					
账龄组合	1,783,529.36	100.00	95,898.62	5.38	1,687,630.74
合 计	1,783,529.36	—	95,898.62	—	1,687,630.74

(续上表)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,053,262.63	100.00	52,663.13	5.00	1,000,599.50
单项金额虽不重大但单项					

计提坏账准备的应收账款					
合计	1,053,262.63	100.00	52,663.13	5.00	1,000,599.50

组合中按账龄分析法计提坏账准备的期末应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,649,086.33	82,454.31	5.00
1-2年	134,443.03	13,444.30	10.00
2-3年			
3-4年			
4年以上			
合计	1,783,529.36	95,898.62	

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		
	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
朝阳议通金属再生资源有限公司	1,783,529.36	100.00	95,898.62
合计	1,783,529.36	100.00	95,898.62

4、本期应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、期末应收账款余额仅为母公司朝阳议通金属再生资源有限公司欠款。

(四) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	267,495.74	98.86	10,000.00	100.00
1至2年	3,097.86	1.14		
合计	270,593.60	100.00	10,000.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额

		合计数的比例 (%)
沈阳兴安通消防科技有限公司	135,092.93	49.92
代秀芬	100,000.00	36.96
中国石油天然气股份有限公司辽宁朝阳销售分公司	13,485.91	4.98
辽宁交通投资有限责任公司	9,021.00	3.33
郑雅楠	5,790.40	2.14
合计	263,390.24	97.33

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末余额中无预付其他关联方款项。

（五）其他应收款

1、 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	19,000.00	137,753.11
合计	19,000.00	137,753.11

2、 其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	20,000.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	20,000.00

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金		141,850.00
押金		14,829.59
员工借款	20,000.00	
合计	20,000.00	156,679.59

(3) 坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 1000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,926.48 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期内核销其他应收款 10,000.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王振波	个人往来款	20,000.00	1 年以内	100.00	1000.00
合计		20,000.00		100.00	1000.00

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(六) 存货

1、存货分类

存货种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,427,841.01		4,427,841.01	3,938,722.22		3,938,722.22
原材料						
周转材料						
合计	4,427,841.01		4,427,841.01	3,938,722.22		3,938,722.22

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	2,724.32	22,986.17
融资租赁暂估进项税		36,920.38
合计	2,724.32	59,906.55

(八) 固定资产

1、分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,782,799.39	3,205,479.24
固定资产清理		
合计	2,782,799.39	3,205,479.24

2、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	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	79,455.93	3,544,410.27	396,278.63	167,438.28	4,187,583.11
(2) 本期增加金额		7,912.00			7,912.00
—购置		7,912.00			7,912.00
—在建工程转入					
—投资性房地产转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			10,000.00		10,000.00
—处置或报废			10,000.00		10,000.00
—其他					
(4) 期末余额	79,455.93	3,552,322.27	386,278.63	167,438.28	4,185,495.11
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	31,757.76	611,915.15	191,288.24	147,142.72	982,103.87
(2) 本期增加金额	3,972.84	334,846.60	74,478.24	9,471.29	422,768.97
—计提	3,972.84	334,846.60	74,478.24	9,471.29	422,768.97
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额			2,177.12		2,177.12
—处置或报废			2,177.12		2,177.12
—其他					
(4) 期末余额	35,730.60	946,761.75	263,589.36	156,614.01	1,402,695.72
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	43,725.33	2,605,560.52	122,689.27	10,824.27	2,782,799.39
(2) 上年年末账面价值	47,698.17	2,932,495.12	204,990.39	20,295.56	3,205,479.24

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	820,562.00	820,562.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他		
(4) 期末余额	820,562.00	820,562.00
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	197,211.30	197,211.30
(2) 本期增加金额	16,549.20	16,549.20
—计提	16,549.20	16,549.20
(3) 本期减少金额		
—处置		

项目	土地使用权	合计
—其他		
(4) 期末余额	213,760.50	213,760.50
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	606,801.50	606,801.50
(2) 期初账面价值	623,350.70	623,350.70

2、公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、本期末无用于抵押的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改良支出	53,135.61		53,135.61		
合计	53,135.61		53,135.61		

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	64,316.86	16,079.22	25,940.98	6,485.24
其他应收款坏账准备			18,926.48	4,731.62
合计	64,316.86	16,079.22	44,867.46	11,216.86

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	125,901.91	26,722.15
合计	125,901.91	26,722.15

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	1,481,807.74	5,233,119.74
合计	1,481,807.74	5,233,119.74

(十三) 应付账款

1、按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款		19,500.00
应付运费		60,218.00
其他		
合计		79,718.00

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,850.00	84,485.00
合计	1,850.00	84,485.00

2、期末预收款项余额单位情况

单位名称	是否关联方	账面余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
双塔区东辉汽车配件经销处	否	1,850.00	一年以内	100.00

合 计		1,850.00		100.00
-----	--	----------	--	--------

3、期末款项中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末款项中无预收关联方款项。

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	147,156.60	1,980,071.52	1,994,334.30	132,893.82
离职后福利-设定提存计划		288,239.05	288,239.05	
辞退福利				
合计	147,156.60	2,268,310.57	2,282,573.35	132,893.82

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	147,156.60	1,772,632.74	1,786,895.52	132,893.82
（2）职工福利费		-	-	
（3）社会保险费		117,206.78	117,206.78	
其中：医疗保险费		97,038.12	97,038.12	
工伤保险费		9,337.78	9,337.78	
生育保险费		10,830.88	10,830.88	
（4）住房公积金		90,232.00	90,232.00	
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）其他				
合计	147,156.60	1,980,071.52	1,994,334.30	132,893.82

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		489,272.16	489,272.16	
失业保险费		18,056.20	18,056.20	
企业年金缴费				
合计		507,328.36	507,328.36	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,749.77	1,772.00
企业所得税		20,070.46
城建税	715.91	124.05
教育费附加	320.00	53.16
地方教育费附加	213.34	35.45
房产税	127.55	125.80
土地使用税	8,873.36	8,048.36
代扣代缴个人所得税		15.10
印花税	864.35	834.24
合计	21,864.28	31,078.62

(十七) 其他应付款

1、明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,000.00	55,000.00
合计	5,000.00	55,000.00

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
质保金		50,000.00
押金	5,000.00	5,000.00
其他		
合计	5,000.00	55,000.00

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁费		243,360.00
合 计		243,360.00

公司融资租赁业务于 2019 年度结束，相应的融资租赁费已支付。

(十九) 股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
朝阳议通金属再生资源有限公司	7,076,250.00	70.76			7,076,250.00	70.76
自然人	2,923,750.00	29.24			2,923,750.00	29.24
合 计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	850,456.21			850,456.21
合 计	850,456.21			850,456.21

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	480,617.60	237,759.87		718,377.47
合 计	480,617.60	237,759.87		718,377.47

(二十二) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	4,325,558.37	2,729,761.85
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	4,325,558.37	2,729,761.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,377,598.67	1,773,107.25
减：提取法定盈余公积	237,759.87	177,310.73
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,665,397.17	4,325,558.37

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示（分主营、其他）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,283,291.84	4,180,258.65	6,879,566.86	2,978,043.78
其他业务				
合计	8,283,291.84	4,180,258.65	6,879,566.86	2,978,043.78

2、主营业务收入分产品列示

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黑色金属	5,778,438.71	2,672,045.52	5,453,824.98	2,482,508.38
有色金属	983,427.22	516,848.84	200,952.58	49,112.61
回用件	1,479,785.93	904,320.99	1,197,857.88	422,652.76
其他	41,639.98	87,043.30	26,931.42	23,770.03
合计	8,283,291.84	4,180,258.65	6,879,566.86	2,978,043.78

3、按销售对象归集的本期发生额前五名营业收入情况

客户名称	是否关联方	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
朝阳议通金属再生资源有限公司	是	5,778,438.71	69.76
义县鑫恒业废旧物资回收有限公司	否	983,427.22	11.87
双塔区东辉汽车配件经销处	否	448,797.90	5.42
朝阳市龙城区四海汽车维修中心	否	325,791.97	3.93
杨海河	否	104,417.48	1.26

合 计		7,640,873.28	92.24
-----	--	--------------	-------

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,284.28	43,060.79
教育费附加	28,836.10	18,454.63
地方教育费	19,224.08	12,303.09
房产税	1,488.60	1,509.60
土地使用税	86,680.32	96,580.32
印花税	864.31	834.24
车船使用税	2,097.12	2,097.12
合计	206,474.81	174,839.79

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	130,991.12	116,113.68
销售返利	120.00	21,906.90
合计	131,111.12	138,020.58

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	953,105.09	635,004.81
办公费	191,241.95	461,485.83
差旅费	23,314.13	14,741.92
业务招待费	27,324.62	20,209.00
折旧及摊销	54,091.80	46,197.92
审验咨询费	247,429.79	216,981.13
其他	137,865.37	10,095.63
合计	1,634,372.75	1,404,716.24

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,672.77	10,703.91

类别	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	4,948.43	5,324.78
汇兑损益		
其他	6,596.02	4,594.37
合计	4,320.36	9,973.50

(二十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-35,309.01	——
其他应收款坏账损失		——
合 计	-35,309.01	

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	-5,760.21
合计		-5,760.21

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	507,647.88		507,647.88
罚款收入和违约金收入			
其他	9,033.01	3,823.38	9,033.01
合计	516,680.89	3,823.38	516,680.89

本年收到新三板财政补助 500,000.00 元

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,516.58		2,516.58
其中：固定资产报废损失	2,447.84		2,447.84
其他	68.74	221.71	68.74
合计	2,516.58	221.71	2,516.58

(三十二) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	232,873.14	395,506.35
递延所得税调整	-4,862.36	3,200.83
合计	228,010.78	398,707.18

(三十三) 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	本期发生额	上期发生额
单位往来	4,144,830.00	
代收代付款	105.00	
利息收入	4,948.43	5,324.78
政府补助	500,000.00	
押金、保证金	-	
职工往来借款	-	
其他	10,853.08	1,680.65
合计	4,660,736.51	7,005.43

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	858,128.46	840,947.12
单位往来	104,705.50	
代收代付款		
职工往来借款	20,800.00	
押金、保证金	50,000.00	
其他	404,483.70	76,616.52
合计	1,438,117.66	917,563.64

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,377,598.67	1,773,107.25
加：资产减值准备	34,309.01	5,760.21
固定资产折旧、投资性房地产摊销	425,144.01	411,398.50
无形资产摊销	16,549.20	16,549.20
长期待摊费用摊销	53,135.61	62,800.80
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	2,447.84	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	
财务费用(收益以“－”号填列)	3,118.78	10,703.91
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)	11,216.86	3,200.83
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)	-489,118.79	-1,595,419.95
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	4,577,028.41	1,025,214.15
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-387,771.41	13,208.39
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	6,623,658.19	1,726,523.29
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	4,100,561.43	524,146.87
减：现金的期初余额	524,146.87	1,537,796.58
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	3,576,414.56	-1,013,649.71

2、本期收到的处置子公司的现金净额

无

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,100,561.43	524,146.87
其中：库存现金	4,907.08	5,671.75
可随时用于支付的银行存款	4,095,654.35	518,475.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,100,561.43	524,146.87

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

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 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
朝阳议通金属再生资源有限公司	辽宁省 朝阳市	废弃资源综合利用业	5,000.00	70.76	70.76

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易（单位：人民币万元）

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
朝阳议通金属再生资源有限公司	商品销售	5,778,438.71	5,453,824.95

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年度确认的租赁费	上年度确认的租赁费
朝阳议通金属再生资源有限公司	辽宁隆运环保科技有限公司 股份有限公司	办公用房及场地使用费	100,000.00	100,000.00

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(三) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	朝阳议通金属再生资源有限公司	1,783,529.36	95,898.62	1,053,262.63	52,663.13

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至报告日止，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截至报告日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	507,647.88	50 万为新三板财政补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		

项目	金额	说明
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，以及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	6,516.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	514,164.31	
减：所得税影响额	51,034.04	
少数股东权益影响额		
合计	463,130.27	

十一、净资产收益率及每股收益

(1)2019年度

报告期利润	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
归属于公司普通股股东的净利润	14.11%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.36%	0.19	0.19

(2)2018年度

报告期利润	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
归属于公司普通股股东的净利润	12.00%	0.18	0.18

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.98%	0.18	0.18
-------------------------	--------	------	------

辽宁隆运环保科技股份有限公司

(加盖公章)

2020年4月10日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室