



昱祥股份

NEEQ : 872083

河南昱祥再生资源利用股份有限公司



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
昱祥股份、公司、本公司	指	河南昱祥再生资源利用股份有限公司
股东大会	指	河南昱祥再生资源利用股份有限公司股东大会
董事会	指	河南昱祥再生资源利用股份有限公司董事会
监事会	指	河南昱祥再生资源利用股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
《公司章程》	指	《河南昱祥再生资源利用股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
关联交易	指	关联方之间的交易
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务部负责人
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、文丰律所	指	河南文丰律师事务所
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年同期、同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年期末	指	2018年12月31日
本期期初	指	2019年1月1日
本期期末	指	2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王永乐、主管会计工作负责人张怀青及会计机构负责人（会计主管人员）郭卫峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策变动风险	公司所属行业为废弃资源综合利用业，主要从事废弃电器电子产品回收、拆解处理，减少废弃电器电子产品的随意倾倒对环境造成的污染，同时从这些蕴含大量贵重金属的“城市矿山”中尽可能回收利用各种可再生资源，行业的政策导向性较强。依据《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》规定，国家按照废弃电器电子产品回收拆解企业实际完成拆解处理的数量给予定额补贴。公司营业收入主要来源于处理基金补贴和拆解物的销售收入，如果未来国家调整对废弃电器电子产品回收处理行业的补贴政策，将对公司的营业收入、利润产生一定影响。
废弃电器电子产品回收价格变动的风险	本行业实行市场准入制。截至本报告期末，我国纳入废旧电器电子产品处理基金补贴企业名单的企业仍为 109 家。根据《关于完善废弃电器电子产品处理基金等政策的通知》的要求，除已获得基金补贴的优质处理企业纳入规划外，通知发布前已经环境保护部备案的各省（区、市）废弃电器电子产品处理企业规划数量不再增加。如果未来纳入名单的企业增加，或者现有企业之间的竞争加剧，废旧电器电子产品回收价格也将随之

	逐年上升，将带来公司盈利能力减弱的风险。
产品销售价格变动的风险	现阶段，公司的废弃电器电子产品的拆解物产成品主要为金属类、塑料类、玻璃类等再生资源，作为基础性工业原材料销售给金属冶炼厂、塑料加工厂等企业，或销售给进一步深加工的其他企业（如：对废电机、压缩机等进一步深度精细化拆解的企业，废弃线路板深度加工处理回收贵金属的企业，废塑料分类造粒企业，废玻璃再加工利用企业等），实现资源的循环利用。拆解物产成品作为再生资源，其销售价格受大宗商品价格的影响较大，随市场供求关系波动明显。如果大宗商品市场价格波动较大，拆解物产成品销售价格也将随之波动，将对公司的盈利能力带来较大影响。
供应商地域集中度较高的风险	历史上公司供应商集中度较高。虽然公司与供应商建立了稳定的长期合作关系，但未来如果公司与主要供应商的关系恶化或者主要供应商在生产经营方面出现问题，可能会使公司原材料供应受到影响，甚至影响到公司的正常经营。
技术研发和产品升级的风险	在废弃电器电子产品拆解处理方面，公司还需要提高拆解精细化程度，增加拆解物的附加值；公司将纵向延伸产业链（废塑料分类造粒、废线路板深度加工、废弃电器电子产品再制造等），促进拆解产物深加工、贵金属提取等领域的延伸；除此之外，公司还将在废弃电器电子产品拆解处理的基础上，开拓其他具有协同作用的废弃资源综合利用领域，横向延伸、完善公司的循环经济产业链，增加公司未来的利润增长点。但是目前公司高级研发人员较少、研发规模较小，公司存在未能及时准确把握行业变化趋势、研发投入不足，导致拆解技术与相关产品更新换代滞后的风险，未来开展产业链纵向延伸与横向延伸的投入风险。
人力成本上涨风险	用工成本是公司经营成本的重要组成部分。随着我国经济水平的发展，人均生活水平和劳动力保障水平的提高，未来我国适龄劳动力供给的不断减少，劳动力成本在未来将呈现上升趋势，公司未来将面临人力成本上升的压力。因此，未来若出现公司人力成本过快上升的情况，将对公司的成本控制产生影响，进而对公司盈利水平产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	虽然公司已经初步建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，而且公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后还会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但如果执行不力，可能存在实际控制人利用自己的控股和控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营、人事、财务、管理等方面进行控制，做出损害投资者利益的决策和行为的风险，本公司存在实际控制人不当控制的风险。
财务报告被审计机构出具非标准审计意见的风险	因公司正在筹划实施扩建搬迁而停产，公司 2019 年财务报告因此被审计机构出具了非标准审计意见，揭示因搬迁扩建而停产导致的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南昱祥再生资源利用股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Yuxiang Renewable Resources Utilization Co.,Ltd.
证券简称	昱祥股份
证券代码	872083
法定代表人	王永乐
办公地址	郑州市中原区机械制造（加工）产业园新田大道北段

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张怀杰
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0371-63253138
传真	0371-67199303
电子邮箱	hnyx2017@163.com
公司网址	www.zzgcyx.com
联系地址及邮政编码	郑州市中原区机械制造（加工）产业园新田大道北段 450042
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	2008年11月13日
挂牌时间	2017年8月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C4210（C制造业-42 废弃资源综合利用业-421 金属废料和碎屑加工处理-4210 金属废料和碎屑加工处理）
主要产品与服务项目	废弃电器电子产品的回收、拆解处理服务（获得国家专项基金补贴），产品类型主要包括拆解后形成的铜、铝、铁、废塑料、橡胶、玻璃及电线、电缆等再生物资
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王永乐
实际控制人及其一致行动人	王永乐

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	9141010268177297XA	否
注册地址	郑州市中原区机械制造（加工）产业园新田大道北段	否
注册资本	32,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李变利、刘雁斌
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	307,380.52	19,746,060.93	-98.44%
毛利率%	-460.06%	42.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,387,777.56	1,441,181.96	-751.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,727,132.37	1,374,520.12	-589.42%
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)	-21.12%	2.98%	-
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)	-15.13%	2.84%	-
基本每股收益	-0.29	0.05	-680.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	52,066,592.09	82,616,538.11	-36.98%
负债总计	12,306,852.41	33,469,020.87	-63.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,759,739.68	49,147,517.24	-19.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.54	-19.48%
资产负债率%(母公司)	23.64%	40.51%	-
资产负债率%(合并)	23.64%	40.51%	-
流动比率	2.67	2.40	-
利息保障倍数	-11.07	1.65	-

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	9,305,300.94	27,353,289.39	-65.98%
应收账款周转率	0.01	0.35	-
存货周转率	1.85	5.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-36.98%	-10.58%	-
营业收入增长率%	-98.44%	-54.43%	-
净利润增长率%	-751.39%	-83.67%	-

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	32,000,000	32,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	960,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,090,170.81
非经常性损益合计	-3,130,170.81
所得税影响数	-469,525.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,660,645.19

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

会计政策变更：《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）

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	41,080,062.91			
应收票据				
应收账款		41,080,062.91		
应付票据及应付账款	1,860,639.12			
应付票据				
应付账款		1,860,639.12		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事废弃电器电子产品的回收、拆解处理的综合服务提供商，通过对回收的废弃电器电子产品的拆解处理，在获取可再生利用的铜、铁、铝、塑料等各种有用资源的同时，有效解决这些废弃电器电子产品的随意堆存而对环境造成的潜在污染，为我国的“绿水青山”保驾护航。

公司拥有再生资源回收经营资质、废弃电器电子产品处理资质，是我国人口第一大省河南省的首家废弃电器电子产品回收拆解企业，国家财政部、原环境保护部、发展改革委、工业和信息化部等四部委共同核准认定的 109 家享受废弃电器电子产品处理基金补贴企业之一，是高新技术企业、科技型中小企业。公司现已拥有 6 项专利证书、11 项计算机软件著作权证书，新的专利正在申报过程中。

公司所处行业为“C4210（C 制造业-42 废弃资源综合利用业-421 金属废料和碎屑加工处理-4210 金属废料和碎屑加工处理）”。公司从早期的自行组建回收团队发展到现阶段的各地回收商、特别是大型回收商（公司供应商）主动为公司提供从居民家庭中回收的废弃电器电子产品，同时，公司正在筹划组建“互联网+”的回收模式，以尽可能降低回收成本。公司采用国内最先进的环保物理处理技术和装备（生产线），对回收的废弃电器电子产品进行拆解、分类、分离、粉碎、分选等工序进行无害化处理分离出金属铜、铝、铁以及橡胶、塑料、玻璃等各种拆解物，作为工业的基础原料直接销售给相关深加工的工业企业，实现再生资源的再循环利用，同时获得拆解物的对外销售收入，并获得国家废弃电器电子产品拆解专项基金的补贴，实现公司的可持续发展。

公司正在推进搬迁扩建。搬迁扩建完成后，公司的回收拆解能力将大幅提高，盈利能力也将大幅提升。

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

由于公司生产经营所使用的租赁场地位于郑州市杭州路以东、新田大道以西、南邻公交驾校（中原区须水村），包括 35 亩土地和所属厂房及相应配套设施，该土地是属于郑州市中原区须水街道须水村集体所有的建设用地。因郑州市重点工程奥体中心输变电路将占用公司原经营场地，且根据公司新的发展规划，公司原经营场地已不能满足公司发展需要。为配合市政工程建设，扩大生产规模，纵向和横向延伸产业链，公司决定寻找新的生产经营场所并进行搬迁扩建。报告期内，公司正停产并集中精力推进整体搬迁扩建工作。因公司筹划实施扩建搬迁而停产对公司的生产经营活动造成的影响，直接影响了

公司的 2019 年的经营成果，导致公司营业收入较上年同期大幅下降，净利润为亏损。报告期内，公司经过多方努力、考察、踏勘、洽商谈判，已初步找到适合公司未来发展的几处备选生产经营场所，开展了大量的工作。因筹划重大资产重组，公司申请股票于 2019 年 4 月 26 日起暂停转让；股票暂停转让期间，公司及有关各方积极推进此次重大资产重组相关事项，开展重大资产重组事项的相关论证工作，严格按照法律法规的规定和要求，及时履行了信息披露义务，但最终因各方认为条件尚不成熟，公司终止了本次重大资产重组事项并申请股票恢复转让。截至目前，公司正在抓紧时间开展搬迁扩建工作，争取早日完成搬迁、扩建，恢复生产，为股东创造更大的财富，为我国环保事业做出更大贡献。

（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	1,306.20	0.00%	16,612,309.73	20.11%	-99.99%
应收票据					
应收账款	31,873,197.13	61.22%	41,080,062.91	49.72%	-22.41%
存货	46,747.29	0.09%	1,810,809.37	2.19%	-97.42%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	316,178.78	0.61%	6,210,287.07	7.52%	-94.91%
在建工程					
短期借款	949,800.00	1.82%	22,300,000.00	26.99%	-95.74%
长期借款	165,115.40	0.00%	7,500,000.00	9.08%	-100.00%
资产总计	52,066,592.09	-	82,616,538.11	-	-36.98%

资产负债项目重大变动原因：

期末货币资金较期初大幅减少 99.99%，主要是报告期内公司因筹划实施搬迁扩建而停产，为减少财务费用支出，货币资金主要用来归还银行借款所致。

期末应收账款较期初减少 22.41%，主要是报告期内公司收到了财政部拨付的废旧电器电子产品拆解专项基金补贴 947.50 万元所致。

期末存货较期初下降 97.42%、固定资产减少 94.91%，主要是报告期内公司因筹划搬迁扩建而停产，对存货进行了处理，并处理了老旧生产设备。

期末短期借款较期初大幅下降 95.74%、长期借款下降 100%，主要是报告期内公司因筹划搬迁扩建而停产，为减少财务费用，归还银行借款所致。

期末总资产较期初下降 36.98%，主要是报告期内公司因筹划搬迁扩建而停产，处理了存货、老旧生产设备、归还银行借款所致。

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	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	307,380.52	-	19,746,060.93	-	-98.44%
营业成本	1,721,514.37	560.06%	11,355,665.87	57.51%	-84.84%
毛利率	-460.06%	-	42.49%	-	-
销售费用	-		36,406.72	0.18%	-100.00%
管理费用	3,597,348.56	1,170.32%	3,444,848.16	17.45%	4.43%
研发费用	389,924.76	126.85%	1,193,192.54	6.04%	-67.32%
财务费用	779,318.18	253.54%	2,240,468.97	11.35%	-65.22%
信用减值损失	-33,729.18	-10.97%	-		-
资产减值损失	-		123,471.42	0.63%	-100.00%
其他收益	-		68,188.89	0.35%	-100.00%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	71,203.54	23.16%	-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	-6,191,462.59	-2,014.27%	1,381,276.97	7.00%	-548.24%
营业外收入	967,572.96	314.78%	119,600.00	0.61%	709.01%
营业外支出	4,168,947.31	1,356.28%	41,174.30	0.21%	9,852.19%
净利润	-9,387,777.56	-3,054.12%	1,441,181.96	7.30%	-751.39%

项目重大变动原因：

营业收入较上年同期大幅减少 98.44%、营业成本减少 84.84%、销售费用减少 100%，主要是报告期内公司因筹划搬迁扩建而停产，没有开展市场营销工作，营业收入、营业成本相应大幅降低，没有发生销售费用。

财务费用较上年同期大幅减少 65.22%，主要是公司报告期内归还了大部分银行借款所致。

资产减值损失大降 100%，主要是上年同期计提了资产减值而本期未计提。

营业利润较上年同期大降 548.24%，主要是报告期内公司因筹划搬迁扩建而停产所致。

营业外收入大幅增加 709.01%，主要是报告期内公司收到政府补助款 96 万元而上年同期的补助款为 10.96 万元。

营业外支出大幅增加 9,852.19%，主要是报告期内公司清理了库存、处置了老旧生产设备。

净利润较上年同期大幅减少 751.39%，主要是报告期内公司因筹划搬迁扩建而停产所致。

(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	46,353.97	19,746,060.93	-99.77%
其他业务收入	261,026.55		
主营业务成本	26,891.55	11,355,665.87	-99.76%
其他业务成本	1,694,622.82		

注：因报告期内公司因筹划搬迁扩建而停产，故，与上年同期的可比性不强。

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%	
金属类			1,322,287.47	6.70%	-100.00%
塑料类	31,247.78	10.17%	6,244,932.42	31.63%	-99.50%
玻璃类			330,181.93	1.67%	-100.00%
废弃零（部）件	10,353.98	3.37%	4,135,528.66	20.94%	-99.75%
其他	4,752.21	1.55%	288,510.45	1.46%	-98.35%
拆解物补贴			7,424,620.00	37.60%	-100.00%
合计	46,353.97	15.08%	19,746,060.93	100.00%	-99.77%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期各类产品的销售收入较上年同期均大幅降低，主要是报告期内公司因筹划搬迁扩建而停产，各类拆解物的销售收入主要是处理存货，故与上年同期的可比性不强。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河南李金环保科技有限公司	19,115.04	41.24%	否
2	郑州顺鑫微粉机械有限公司	12,132.74	26.17%	否
3	天津胜荣金属制品有限公司	10,353.98	22.34%	否
4	天津增鑫再生资源回收有限公司	4,752.21	10.25%	否
	合计	46,353.97	100.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1				
	合计			-

注：因报告期内公司因筹划搬迁而停产，没有采购废弃电器电子产品，故上表不适用。

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	9,305,300.94	27,353,289.39	-65.98%
投资活动产生的现金流量净额	-5,258,793.09	-5,463,914.31	-
筹资活动产生的现金流量净额	-20,657,511.38	-6,895,721.68	-

现金流量分析：

报告期内因公司筹划搬迁扩建而停产，故经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少

65.98%。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少 185.20%，主要是报告期内公司因筹划搬迁扩建而停产，归还了大部分的银行借款。

(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

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落：	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：

公司原生产经营所使用的租赁场地位于郑州市杭州路以东、新田大道以西、南邻公交驾校（中原区须水村），包括 35 亩土地和所属厂房及相应配套设施。该土地是属于郑州市中原区须水街道须水村集体所有的建设用地。因郑州市重点工程奥体中心输变电路将占用公司经营场地，且根据公司发展规划，原有经营场地已不能满足公司发展需要，为此，公司决定寻找新的生产经营场所并进行搬迁扩建（详见《关于厂房扩建搬迁的公告》，公告编号：2018-015）。截至本报告发布日，公司尚未完成扩建搬迁事宜。

公司董事会认可审计机构因公司尚未完成搬迁扩建事宜而出具的非标准的审计意见；公司已经初步找到适合公司未来发展的生产经营场所，正与相关方积极协商，并同时准备整体搬迁工作。公司董事会已经责成公司管理层，尽快完成搬迁扩建事宜，尽快消除与持续经营相关的风险。

(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

(1) 会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

本公司根据财会【2019】6 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2.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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。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。

3.2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

4.2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

（2）会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

（3）会计差错变更情况

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，持续保持独立自主经营。公司治理规范有序，会计核算、财务管理和风险控制等重大内部控制体系运行基本良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，董事会、监事会、股东大会运作合规，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

公司原生产经营所使用的租赁场地位于郑州市杭州路以东、新田大道以西、南邻公交驾校（中原区须水村），包括35亩土地和所属厂房及相应配套设施。该土地是属于郑州市中原区须水街道须水村集体所有的建设用地。因郑州市重点工程奥体中心输变电线路将占用公司原经营场地，且根据公司发展规划，原经营场地已不能满足公司发展需要。为配合市政工程建设，扩大生产规模，纵向和横向延伸产业链，公司决定寻找新的生产经营场所并进行搬迁扩建（详见《关于厂房扩建搬迁的公告》，公告编号：2018-015）。截至本报告发布日，公司尚未完成扩建搬迁事宜。

公司管理层已经初步找到适合公司未来发展的生产经营场所，正与相关方积极协商，并同时准备整体搬迁工作，尽快消除因搬迁扩建而停产继而产生的对公司持续经营能力的重大疑惑，消除与持续经营相关的风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、产业政策变动风险

公司所属行业为废弃资源综合利用业，主要从事废弃电器电子产品回收、拆解处理，减少废弃电器电子产品的随意倾倒对环境造成的污染，同时从这些蕴含大量贵重金属的“城市矿山”中尽可能回收利用各种可再生资源，行业的政策导向性较强。依据《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》规

定，国家按照废弃电器电子产品回收拆解企业实际完成拆解处理的数量给予定额补贴。公司营业收入主要来源于处理基金补贴和拆解物的销售收入，如果未来国家调整对废弃电器电子产品回收处理行业的补贴政策，将对公司的营业收入、利润产生一定影响。

我国对废弃电器电子产品回收拆解企业的补贴政策，是在借鉴欧美等发达国家经验的基础上，结合我国的实际情况制定的。本行业的补贴政策，采用的是拆解专项基金补贴方式，与其他行业（如：新能源汽车、太阳能发电等）由政府财政直接补贴的模式不同：根据国务院《废弃电器电子产品回收处理管理条例》（国务院令 第 551 号），国家对废弃电器电子产品处理实行资格许可制度；国家建立废弃电器电子产品处理基金，用于废弃电器电子产品回收拆解企业的补贴。按照“谁污染、谁治理”的原则，根据《废弃电器电子产品处理基金征收管理规定》（国家税务总局公告 2012 年第 41 号），国家废弃电器电子产品处理专项基金的来源，不是全部由国家财政承担，而是由电器电子产品的生产者按照相关规定向专项基金缴纳、由税务局负责征收，为废旧家电拆解回收行业专项基金补贴的稳定发放提供了坚实保障，保证了废弃电器电子产品回收拆解行业持续稳定发展。根据原环境保护部《废弃电器电子产品处理资格许可管理办法》（部令 第 13 号），以及财政部、原环境保护部、国家发展改革委、工业和信息化部、海关总署、国家税务总局《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》（财综【2012】34 号），截至 2015 年 8 月 17 日，财政部、原环境保护部、国家发展改革委、工业和信息化部等四部委共核准认定了 109 家回收拆解企业纳入国家废弃电器电子产品处理基金补贴范围；根据财政部、原环境保护部、国家发展改革委、工业和信息化部《关于完善废弃电器电子产品处理基金等政策的通知》（财综【2013】110 号），纳入基金补贴范围的企业原则上不再新增。截至本报告期末，全国享受国家废弃电器电子产品回收拆解专项基金补贴的企业共有 109 家，确保了废弃电器电子产品回收拆解行业的有序、健康发展。

根据《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》（财综【2012】34 号）规定，取得废弃电器电子产品处理资格的企业，对列入《废弃电器电子产品处理目录》的废弃电器电子产品进行处理，可以申请基金补贴。根据国家财政部、原环境保护部、国家发展改革委、工业和信息化部等四部委联合公告（公告 2015 年第 91 号），新的拆解基金补贴标准自 2016 年 1 月 1 日起实施。新版补贴标准对废弃电视机和微型计算机的基金补贴标准略有下调，而对废弃空气调节器的补贴标准则有较大幅度提高，具体补贴标准为：

电视机：14 寸及以上且 25 寸以下阴极射线管（黑白、彩色）电视机，补贴标准为 60 元/台，25 寸及以上阴极射线管（黑白、彩色）电视机，等离子电视机、液晶电视机、OLED 电视机、背投电视机补贴 70 元/台，14 寸以下阴极射线管（黑白、彩色）电视机不予补贴。

微型计算机：台式微型计算机（含主机和显示器）、主机显示器一体形式的台式微型计算机、便携式微型计算机补贴标准为 70 元/台；平板电脑、掌上电脑补贴标准另行制定。

洗衣机：单桶洗衣机、脱水机（3 公斤<干衣量≤10 公斤），补贴标准为 35 元/台；双桶洗衣机、波洗衣机：轮式全自动洗衣机、滚筒式全自动洗衣机（3 公斤<干衣量≤10 公斤）为 45 元/台；干衣量≤3 公斤的洗衣机不予补贴。

电冰箱：冷藏冷冻箱（柜）、冷冻箱（柜）、冷藏箱（柜）（50 升≤容积≤500 升）的补贴标准为 80 元/台；容积<50 升的电冰箱不予补贴。

空气调节器：整体式空调器、分体式空调器、一拖多空调器（含室外机和室内机）（制冷量≤14000 瓦）补贴标准为 130 元/台。

上述“四机一脑”废弃电器电子产品的处理基金补贴对公司的利润总额、净利润有重大影响。虽然国家对废弃电器电子产品处理企业进行专项基金补贴是国家推动废弃电器电子产品回收处理行业快速发展、建立再生资源循环利用体系的必然举措，且该基金补贴不同于一般意义上的政府财政补贴，在可预见的期间内该补贴政策不会发生变化，但不排除基金补贴名录及补贴标准再次出现调整的情况，这将对公司的盈利水平产生较大的影响。

应对措施：①持续加大研发投入，不断优化拆解工艺，培训熟练技术工人，升级拆解处理设备，提

升拆解技术水平，提高拆解效率，降低拆解成本。截至本报告期末，公司已经取得 6 项专利和 11 项计算机软件著作权证书，新的专利正在申报过程中；公司已经于 2018 年 4 月 12 日获得国家科技型中小企业认证（编号：201841010208000787）。②提高拆解产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，将拆解产物按照特性分选出各种细分类别，增强废旧产品的销售议价能力。截至本报告期末，公司已经对畅销的拆解产品实行预收货款的方式进行销售。③产业链纵向延伸。公司已经加大技术储备，着手向固体废弃物资源综合利用的产业化方向转型升级，进一步拓展拆解的废旧电器部件（废旧电机、压缩机、减速器、含镍阴极网、空调散热片、偏转线圈、喇叭、定时器等）和废旧电线、电缆的精细化拆解，以提高拆解产品的销售价格，对其他拆解产物（废旧橡胶、废旧塑料等）加大分类回收力度，并将开展深度分类回收处理业务；规划实施废旧线路板的深度处理，以回收其中蕴含大量的金、银、铜、镍、锡等贵金属，不断形成新的利润增长点，提高公司综合盈利能力，逐步减少对政府基金补助的依赖程度。

党和国家领导人对废弃电器电子产品的回收拆解工作极为重视。习近平总书记在考察废弃家电回收利用行业时，看着一台台废旧冰箱、电脑、电视机等被拆解，铝、铜、塑料等被回收，总书记说，“变废为宝、循环利用是“朝阳产业”。垃圾是放错位置的资源，把垃圾资源化，化腐朽为神奇，是一门艺术”。

根据 2015 年 2 月 9 日由国家发展改革委、原环境保护部、工业和信息化部、财政部、海关总署、税务总局等六部委局联合颁布的《废弃电器电子产品处理目录（2014 年版）》（公告 2015 年第 5 号），2016 年 3 月 1 日起，纳入《废弃电器电子产品处理目录》的种类，由现行的“四机一脑”共 5 种，将**新增 9 种**（分别是：吸油烟机、电热水器、燃气热水器、打印机、复印机、传真机、监视器、移动通信手持机、电话单机），**共达 14 种**。该项产业政策的变动，对废弃电器电子产品回收拆解行业是又一个重大利好。公司将在新增 9 种产品拆解补贴标准公布后，加大研发、生产经营等投入，建设新的拆解线，为全体股东创造更大的经济利益，为我国的环保事业、碧水蓝天、循环经济做贡献。

2、废弃电器电子产品回收价格变动的风险

截至本报告期末，我国纳入废旧电器电子产品处理基金补贴的处理企业 109 家。根据财政部 2013 年 12 月 2 日下发的《关于完善废弃电器电子产品处理基金等政策的通知》的要求，除将已获得基金补贴的优质处理企业纳入规划外，通知发布前已经环境保护部备案的各省（区、市）废弃电器电子产品处理企业规划数量不再增加。如果未来行业内企业之间的竞争加剧，废旧电器电子产品回收价格也将随之逐年上升，将带来公司盈利能力减弱的风险。

应对措施：充分利用国家城市化进程加快、电器电子产品更新换代速度加快、公司所拥有的天然地利优势，持续扩大回收渠道网络布局，持续创新收购形式，开拓更多的收购区域、更多的供应商，持续获取价格稳定的废弃电器电子产品。

（1）将充分利用我国电器电子产品更新速度加快，特别是我国已经于 2019 年下半年启动 5G 商用，国家推广的**4K、8K 超高清电视**将逐步进入寻常居民家庭，继“**家电以旧换新**”政策后将再次迎来淘汰旧家电的有利时机，公司尽快实施各种形式的融资方式包括股权融资方式，尽快完成搬迁扩建、扩大生产规模，回收处理更多的废弃电器电子产品。随着我国经济总量先后超越德国、日本并成为世界第二大经济体，人民群众生活水平的提高，以及电器电子产品的升级换代的速度大幅提升，废旧家电已进入高速报废期，每年以 16% 的速度增长，现回收率 28%，因此市场上潜在原材料供给非常充足，扩大生产规模的潜力非常高。

（2）将充分利用公司所拥有的天然地利优势。公司位于我国**人口第一大省的省会城市郑州市**，人口红利对公司所从事的废弃电器电子产品回收处理业务具有重大的积极意义。郑州市是全国仅有的 8 个国家中心城市之一，是国家仅有的 6 个内陆自贸区之一，自贸区建设、国家中心城市建设、省会城市等独有的“虹吸现象”，城市化进程的加快，陆续实施的“人才引进战略”等，将使郑州市的常住人口特别是精英人口将快速增长（反之，我国某些省会城市的常住人口却是下降趋势），且随着智能家电的快速发展与普及，淘汰的电子废弃物数量将越来越多，将为公司提供源源不断的原料来源，使得公司成长

的“天花板”在逐年提高。

(3) 公司将在融资成功、完成搬迁扩建后，适时实施“互联网+”的废弃电器电子产品的回收体系，尽量降低回收产品的采购价格，不断提升公司经济效益。

3、产品销售价格变动的风险

现阶段，公司的废弃电器电子产品的拆解物产成品主要为金属类、塑料类、玻璃类等再生资源，作为基础性工业原材料销售给金属冶炼厂、塑料加工厂等企业，或销售给进一步深加工的其他企业（如：对废电机、压缩机等进一步深度精细化拆解的企业，废弃线路板深度加工处理回收贵金属的企业，废塑料分类造粒企业，废玻璃再加工利用企业等），实现资源的循环利用。拆解物产成品作为再生资源，其销售价格受大宗商品价格的影响较大，随市场供求关系波动明显。如果大宗商品市场价格波动较大，拆解物产成品销售价格也将随之波动，将对公司的盈利能力带来较大影响。

应对措施：尽快实施产业链的纵向延伸，对现阶段公司的拆解物实施进一步精细化拆解或深度加工处理，大幅提升回收的废弃电器电子产品的单位产出价值；适时启动公司产业链的横向延伸，增加公司未来新的利润增长点。

(1) 适时实施现有拆解物的深度精细化拆解。现阶段，因公司原有场地受限，拆解的废旧电器部件和废旧电线电缆等，直接销售给进一步深度拆解的企业。公司在完成搬迁扩建后，将实施对废旧电机、压缩机、减速器、含镍阴极网、空调散热片、偏转线圈、喇叭、定时器等废旧电器部件和废旧电线、电缆的深度、精细化拆解，按铜及铜合金、铝及铝合金、镍铁合金、磁石、铁、不锈钢、废塑料、废橡胶等再行对外销售，大幅提升单位原料的产出价值。

(2) 适时实施废塑料分类造粒项目。现阶段公司将废塑料直接对外销售，公司将在完成搬迁扩建后，适时建设废旧塑料的分类造粒项目，提升单位废旧塑料价值。

(3) 适时实施废旧线路板的深度加工项目。现阶段，公司将拆解产生的废旧线路板直接销售给有资质的处理企业。公司将在完成搬迁扩建后，适时建设废旧线路板深度加工项目，将废旧线路板深度加工成锡合金（焊锡）、电子元器件、混合金属粉（含金、银、铜、锡、钨、钼、铝）、树脂粉后，再对外销售；未来将进一步将混合金属粉加工分离成金、银、铜、镍、锡、钨等金属，将大幅提升产品的附加值，彻底将废弃电器电子产品这个“城市矿山”中的“城市矿产”（各种稀有贵金属）吃干榨净，大幅提升公司盈利水平。

4、供应商地域集中度较高的风险

由于废旧家电回收的特殊性，公司的供应商集中度较高。虽然公司与供应商建立了稳定的长期合作关系，但未来如果公司与主要供应商的关系恶化或者主要供应商在生产经营方面出现问题，可能会使公司原材料供应受到影响，甚至影响到公司的正常经营。

应对措施：

(1) 公司将继续维护与主要供应商的合作关系，以降低公司与主要供应商关系恶化从而影响公司正常生产的风险；同时公司将积极寻找其他供应商，不断拓宽货源，降低供应商集中的风险。

(2) 充分利用电器电子产品更新速度加快、公司所拥有的天然“天时”（国家产业政策大力支持）、“地利”（位于全国第一人口大省的省会城市、全国仅有的6个内陆自贸区之一、全国仅有的8个国家中心城市之一）、“人和”（人才引进战略及人口虹吸现象）的优势，积极建设“互联网+”回收体系，拓宽采购渠道，降低供应商的采购集中度，提高对回收产品的议价能力，降低采购价格，提高单位产品的产出。

5、技术研发和产品升级的风险

在废弃电器电子产品拆解处理方面，公司还需要提高拆解精细化程度，增加拆解物的附加值；公司将纵向延伸产业链（废塑料分类造粒、废线路板深度加工、废弃电器电子产品再制造等），促进拆解产物深加工、贵金属提取等领域的延伸；除此之外，公司还将在废弃电器电子产品拆解处理的基础上，开拓其他具有协同作用的废弃资源综合利用领域，横向延伸、完善公司的循环经济产业链，增加公司未来的利润增长点。但是目前公司高级研发人员较少、研发规模较小，公司存在未能及时准确把握行业变

化趋势、研发投入不足，导致拆解技术与相关产品更新换代滞后的风险，未来开展产业链纵向延伸与横向延伸的投入风险。

应对措施：公司在完成搬迁扩建后，将不断加强人才引进与人才培养，不断加强与高校或其他企业的研发合作，依托自身多年技术积累，加大研发投入，加快新产品与新技术开发。截至本报告期末，公司已经取得 6 项专利和 11 项计算机软件著作权证书，新的专利正在申报过程中；公司已经于 2018 年 4 月 12 日获得国家科技型中小企业认证（编号：201841010208000787）；公司已经与河南工程学院建立了校企合作的《战略合作协议》，促进公司研发创新能力。

6、人力成本上涨风险

劳动用工成本是公司经营成本的重要组成部分。随着我国经济水平的发展，人均生活水平和劳动力保障水平的提高，未来我国适龄劳动力供给的不断减少，劳动力成本在未来将呈现上升趋势，公司未来将面临人力成本上升的压力。因此，未来若出现公司人力成本过快上升的情况，将对公司的成本控制产生影响，进而对公司盈利水平产生不利影响。

应对措施：

（1）公司将根据公司生产经营的实际情况，持续改进拆解工艺的自动化、智能化，提高劳动生产率，减少用工量；

（2）充分利用公司位于全国人口第一大省的人口红利优势，提高公司对人力成本的议价能力；

（3）持续开展人员培训，持续完善人力资源考核、选拔和奖励机制，提高员工的积极性和主动性，持续优化队伍结构、减少冗员。

7、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为王永乐先生，其直接持有公司 18,580,000 股，占总股本的 58.06%。虽然目前公司已经建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，而且公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后还会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但如果执行不力，可能存在实际控制人利用自己的控股和控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营、人事、财务、管理等方面进行控制，做出损害投资者利益的决策和行为的风险，本公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度；从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

8、不能顺利完成搬迁扩建的风险。

公司原生产经营所使用的租赁场地位于郑州市杭州路以东、新田大道以西、南邻公交驾校（中原区须水村），包括 35 亩土地和所属厂房及相应配套设施。该土地是属于郑州市中原区须水街道须水村集体所有的建设用地。因郑州市重点工程奥体中心输变电路将占用公司经营场地，且根据公司发展规划，公司原经营场地已不能满足公司发展需要。为配合市政工程建设，扩大生产规模，纵向和横向延伸产业链，公司决定寻找新的生产经营场所并进行搬迁。如果不能顺利完成搬迁扩建，将对生产经营造成不利影响。

应对措施：公司自实施搬迁扩建工作以来，经过多方努力、考察、踏勘、洽商谈判，已初步找到适合公司未来发展的几处备选生产经营场所，开展了大量的工作。因筹划重大资产重组，公司申请股票于 2019 年 4 月 26 日起暂停转让（公告编号：2019-001）；股票暂停转让期间，公司及有关各方积极推进此次重大资产重组相关事项，开展重大资产重组事项的相关论证工作，严格按照法律法规的规定和要求，及时履行了信息披露义务，但最终因各方认为条件尚不成熟，公司终止了本次重大资产重组事项并申请股票恢复转让。截至目前，尽管新冠病毒导致的疫情重大不利影响，但公司仍在克服各种困难，抓紧时间开展搬迁扩建工作。因公司目前尚未完成搬迁扩建、恢复生产，对公司的持续经营有较大影响。公司将尽快完成搬迁扩建，消除该项风险因素，并根据搬迁扩建工作的最新进展情况，及时履行信息披露义务。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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		
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）	50,000,000.00	12,423,718.03
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	200,000,000.00	29,800,000.00

注：

(1) 上表“4.财务资助（挂牌公司接受的）”的“发生金额”，系关联方在报告期内向公司提供的拆借资金。

(2) 上表“6.其他”的“发生金额”29,800,000.00元，系关联方为公司提供的担保总额，担保起始日均为2018年；截至本期期末，报告期内公司提前归还了大部分银行借款（期末借款余额为949,800.00元；公司已于2020年2月28日向银行结清全部借款。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
王永乐	为公司融资提供担保	990,000.00	990,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日
王永乐	为公司融资提供担保	990,693.00	990,693.00	已事后补充履行	2019年4月29日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易事项，是公司生产经营的正常所需，是合理的、必要的。上述关联交易，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司和全体股东利益的情形，不影响公司的独立性，对公司日常性经营有较为积极的影响。

(四) 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6月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月28日		挂牌	其他承诺（规范及减少关联交易）	控股股东、实际控制人严格遵守已出具的关于规范及减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2017年6月28日		挂牌	其他承诺（规范及减少关联交易）	持股5%以上的股东严格遵守已出具的关于规范及减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017年6月28日		挂牌	其他承诺（规范及减少关联交易）	董事、监事、高级管理人员严格遵守已出具的关于规范及减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月28日		挂牌	资金占用承诺	控股股东、实际控制人严格遵守已出具的不占用公司资金、资产的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月28日		挂牌	其他承诺（公司租赁厂房未办理房屋产权	控股股东、实际控制人严格遵守已出具的承担因未办房产证风	已履行完毕

				证书的承诺)	险的承诺	
实际控制人或控股股东	2017年6月28日		挂牌	其他承诺(张海涛眼睛受伤的赔偿承诺)	控股股东、实际控制人严格遵守已出具的赔偿承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

截至报告期末，控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均严格按照相关法律法规，履行了上述各项承诺。

注：2015年5月30日，张海涛在拆解废旧电视机过程中，被玻璃显示屏的碎片伤到左眼。本报告期内公司收到终审判决，公司应赔偿354,543.40元。根据公司控股股东、实际控制人王永乐先生的承诺，将由其支付该笔费用。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款(补贴款)	流动资产	质押	21,916,830.00	42.09%	应收账款被质押向中行借款
土地使用权	无形资产	抵押	8,113,348.01	15.58%	土地使用权被抵押向中行借款
总计	-	-	30,030,178.01	57.67%	-

注：公司在生产经营过程中曾用应收账款为质押、以土地使用权为抵押，向中行申请综合授信、分笔借款【包括滚动借款】。截至报告期末，公司向中行的借款余额为949,800.00元。2020年2月28日公司已结清中行的全部借款，土地使用权已经解除抵押，应收账款(补贴款)的质押解除手续尚在办理中。

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	0	0.00%	4,653,333	4,653,333	14.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,429,500	1,429,500	4.47%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,000,000	100%	-4,653,333	27,346,667	85.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,580,000	58.06%	0	18,580,000	58.06%	
	董事、监事、高管	26,380,000	82.44%	-450,000	25,930,000	81.03%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-	
普通股股东人数							10

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王永乐	18,580,000	0	18,580,000	58.06%	18,580,000	0
2	姚湘君	6,000,000	0	6,000,000	18.75%	6,000,000	0
3	河南万隆商务信息咨询中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	6.25%	666,667	1,333,333
4	李杰峰	1,430,000	0	1,430,000	4.47%	1,072,500	357,500
5	孙书彩	1,405,500	0	1,405,500	4.39%	0	1,405,500
6	职统美	300,000	979,500	1,279,500	4.00%	225,000	1,054,500
7	刘凯	1,000,000	0	1,000,000	3.13%	750,000	250,000
8	谢玲肖	135,000	0	135,000	0.42%	0	135,000
9	焦慧君	100,000	0	100,000	0.31%	0	100,000
10	和英	70,000	0	70,000	0.22%	52,500	17,500
合计		31,020,500	979,500	32,000,000	100.00%	27,346,667	4,653,333

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人王永乐先生系员工持股平台——河南万隆商务信息咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，其对河南万隆商务信息咨询中心（有限合伙）出资比例为 70%。除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

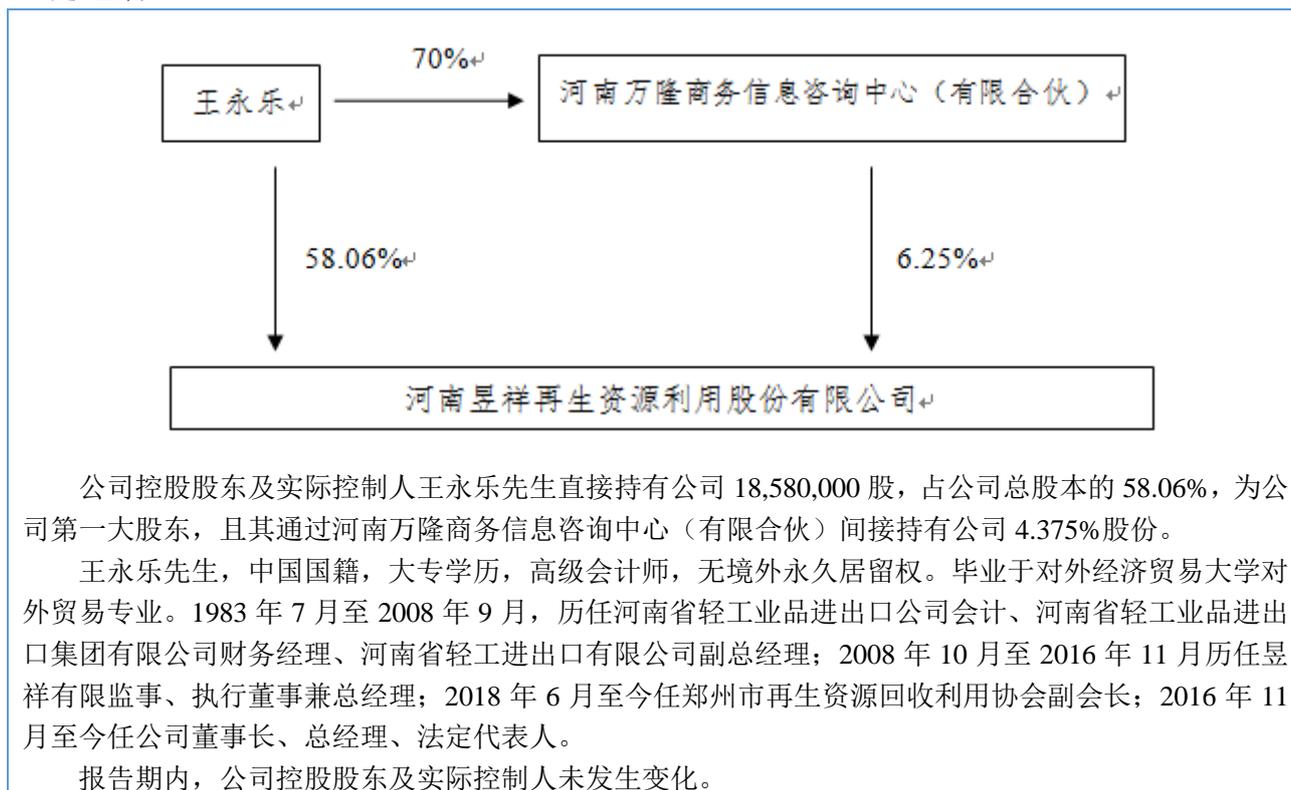
二、 优先股股本基本情况

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



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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	荥阳农商行城区支行	银行	10,000,000.00	2018年5月2日	2019年4月22日	9.7200%
2	信用贷款	中国银行郑州陇西支行	银行	5,300,000.00	2018年11月12日	2019年11月10日	6.1770%
3	信用贷款	中国银行郑州陇西支行	银行	3,750,000.00	2018年11月16日	2019年12月1日	6.1770%
4	信用贷款	中国银行郑州陇西支行	银行	3,250,000.00	2018年11月16日	2019年11月20日	6.1770%
5	信用贷款	中国银行郑州陇西支行	银行	3,750,000.00	2018年11月16日	2019年12月1日	6.1770%
6	信用贷款	中国银行郑州陇西支行	银行	7,500,000.00	2018年2月14日	2020年2月10日	6.1770%

7	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	990,000.00	2019年3月27日	2019年4月3日	3.6000%
8	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	990,693.00	2019年4月3日	2021年4月2日	16.2000%
合计	-	-	-	35,530,693.00	-	-	-

注：

- 1、上表中序号“1”的该笔借款，由公司关联方王永乐先生以其持有的1,858万股提供质押担保，报告期内已提前结清荥阳农商行城区支行的全部借款。
- 2、上表中序号“2”的该笔借款，属于展期款项，存续期间开始日为签订展期合同的当天，不涉及现金流，由公司以应收账款质押、土地使用权抵押，关联方王永乐先生、张怀青女士、克丰岭先生、河南康晖置业有限公司提供担保，报告期内已提前结清借款。
- 3、上表中序号“3”的该笔借款，属于展期款项，存续期间开始日为签订展期合同的当天，不涉及现金流，由公司以应收账款质押、土地使用权抵押，关联方王永乐先生、张怀青女士、克丰岭先生、河南康晖置业有限公司提供担保，报告期内提前结清借款。
- 4、上表中序号“4”的该笔借款，由公司以应收账款质押、土地使用权抵押，关联方王永乐先生、克丰岭先生、张怀青女士、河南康晖置业有限公司提供担保，报告期内提前结清借款。
- 5、上表中序号“5”的该笔借款，属于展期款项，存续期间开始日为签订展期合同的当天，不涉及现金流，由公司以应收账款、土地使用权抵押，关联方王永乐先生、张怀青女士、克丰岭先生、河南康晖置业有限公司提供担保，报告期内提前结清借款。
- 6、上表中序号“6”的该笔借款，由公司以应收账款质押、土地使用权抵押，关联方王永乐先生、克丰岭先生、张怀青女士、河南康晖置业有限公司提供担保，期末借款余额为949,800.00元。
- 7、上表中序号“7”的该笔借款，由公司关联方王永乐先生提供担保。
- 8、上表中序号“8”的该笔借款，属于序号“7”的展期款项，由公司关联方王永乐先生提供担保。

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

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	
王永乐	董事长兼总经理	男	1963年10月	大专	2019年11月28日	2022年11月27日	是
张怀青	董事、副总经理、财务负责人	女	1965年11月	大专	2019年11月28日	2022年11月27日	是
张怀杰	董事、副总经理、董事会秘书	男	1968年2月	本科	2019年11月28日	2022年11月27日	是
李杰峰	董事、副总经理	男	1972年9月	高中	2019年11月28日	2022年11月27日	是
职统美	董事	男	1965年6月	初中	2019年11月28日	2022年11月27日	是
于秋丽	监事会主席	女	1971年6月	大专	2019年11月28日	2022年11月27日	是
和英	监事	女	1967年10月	大专	2019年11月28日	2022年11月27日	否
姚湘君	监事	女	1984年7月	研究生	2019年11月28日	2022年11月27日	否
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、副总经理、财务负责人张怀青女士是董事、副总经理兼董事会秘书张怀杰之姐姐；张怀青女士与公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理王永乐先生原属夫妻关系，2014年8月4日二人协议离婚。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(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
王永乐	董事长兼总经理	18,580,000	0	18,580,000	58.06%	
张怀青	董事、副总经理兼财务负责人	0	0	0	0.00%	

张怀杰	董事、副总兼董 事会秘书	0	0	0	0.00%	
李杰峰	董事兼副总经理	1,430,000	0	1,430,000	4.47%	
职统美	董事	300,000	979,500	1,279,500	4.00%	
于秋丽	监事会主席	0	0	0	0.00%	
和英	监事	70,000	0	70,000	0.22%	
姚湘君	监事	6,000,000	0	6,000,000	18.75%	
合计	-	26,380,000	979,500	27,359,500	85.50%	

(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
张怀杰	副总经理兼董 事会秘书	换届	董事、副总经理兼董 事会秘书	换届
刘凯	董事	换届		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

张怀杰先生，男，1968年2月出生，本科学历，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。历任核工业第五研究设计院化工研究所副所长、第一设计所代理所长兼院经营计划处副处长，北京核环科贸发展有限责任公司总经理，中核清原（北京）环境技术发展有限公司总经理，工业和信息化部国防科工局军工项目投资审核中心项目经理，启迪环境市场总监（分管再生资源部、危废事业部、技术支持部、市场部），韩国SK集团SK中国环境事业开发总监，北京碧水源固体废物处理科技有限公司常务副总经理（主持工作），隆华科技旗下环保板块北京中电加美环保科技有限公司副总经理，现任公司董事、副总经理兼董事会秘书。

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	9	6
财务人员	2	2
销售人员	2	0
技术人员	8	8
生产人员	10	2

员工总计	31	18
------	----	----

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	6	6
专科	6	6
专科以下	18	5
员工总计	31	18

(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

注：监事和英女士已于2020年4月10日提出辞职，因其辞职将导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，根据《公司法》和《公司章程》规定，和英女士的辞职将自公司2020年第一次临时股东大会选举产生新任监事之日起生效（详见公告2020-001）；公司第二届监事会第二次会议提名刘凯先生为公司监事，自2020年第一次临时股东大会决议通过之日起生效，任期至本届监事会届满之日（详见公告2020-002）。2020年4月28日公司召开的2020年第一次临时股东大会，审议通过了上述事项（详见公告2020-007），刘凯通过补选成为公司监事。

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的规定，以及《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《对外担保制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》、《重大信息内部报告管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等公司各项治理文件的要求，运作规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况符合公众公司治理的规范性要求。报告期内，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格上述规定与制度赋予的职权依法独立规范运作，履行各自的权利和义务；相互之间通过以上规定与制度在经营管理和重大经营事项的决策程序和权限等方面相互协调、相互制衡，切实保障了公司及全体股东的利益。报告期内，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；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。报告期内，公司严格按照《公司法》等有关法律法规、《公司章程》及公司各项制度的规定，召开临时股东大会和年度股东大会，严格履行股东大会的通知、召开和审议程序，严格按照实际情况进行信息披露。公司规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，能够保护所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，尤其注重维护中小股东的合法权益，确保所披露的信息公开、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司所有重大决策事项（包括但不限于重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等）均按照《公司法》等相关法律法规、《公司章程》和公司有关规章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	5	1、2019年4月29日第一届董事会第十三次会议审议通过如下议案：《公司2018年年度报告及摘要》、《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年度财务审计报告》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算报告》、

		<p>《关于公司 2018 年年度利润分配的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》、《董事会关于 2018 年财务审计报告被出具非标准无保留意见的专项说明》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》等议案。</p> <p>2、2019 年 6 月 10 日第一届董事会第十四次会议通过《关于终止重大资产重组》的议案。</p> <p>3、2019 年 8 月 26 日第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》的议案。</p> <p>4、2019 年 11 月 11 日第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于提名第二届董事会董事的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》等议案。</p> <p>5、2019 年 11 月 28 日第二届董事会第一次会议审议通过《关于豁免公司第二届董事会第一次会议通知期限的议案》、《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》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司第二届董事会董事会秘书的议案》等议案。</p>
监事会	4	<p>1、2019 年 4 月 29 日第一届监事会第六次会议审议通过了《公司 2018 年年度报告及摘要》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度财务审计报告》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年年度利润分配的议案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》、《监事会对董事会关于 2018 年财务审计报告被出具非标准无保留意见专项说明的审核意见》等议案。</p> <p>2、2019 年 8 月 26 日第一届监事会第七次会议审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告》的议案。</p> <p>3、2019 年 11 月 11 日审议通过《关于提名第二届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p>4、2019 年 11 月 28 日第二届监事会第一次会议审议通过了《关于豁免公司第二届监事会第一次会议通知期限的议案》、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》等议案。</p>

股东大会	2	<p>1、2019年5月22日2018年年度股东大会审议通过了《公司2018年年度报告及摘要》、《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年度财务审计报告》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算报告》、《关于公司2018年年度利润分配的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度审计机构的议案》、《董事会关于2018年财务审计报告被出具非标准无保留意见的专项说明》、《监事会对董事会关于2018年财务审计报告被出具非标准无保留意见专项说明的审核意见》等议案。</p> <p>2、2019年11月28日2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举第二届董事会董事的议案》、《关于选举第二届监事会非职工代表监事的议案》等议案。</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

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会等“三会”的召集、召开、提案审议、会议程序、授权委托、表决程序等事项，均符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、全国股转系统有关规范文件等相关法律、法规的规定要求，符合公司《公司章程》和公司制定的制度体系规定的规则；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会认为：在年度报告期内，公司建立有较完善的内部控制制度，公司各项决策的程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规、《公司章程》和各项规章制度的规定或损害公司及股东利益的行为；监事会在年度报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在报告期内严格按照《公司法》等有关法律法规、部门规章和《公司章程》、公司各项规章制度等有关规定规范运作；公司建立有健全的公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司业务完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立、完整的业务体系，独立从事业务经营包括独立研发、生产、采购、销售、核算、决策等，拥有独立完整的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，具有面向市场的独立自主经营能力，独立承担责任与风险，未受到公司控股股

东、实际控制人的干涉、控制。

2、人员独立性

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立性

公司独立且合法拥有独立于控股股东各项资产，独立拥有公司商标权、专利权、计算机著作权等无形资产等，不存在被股东或其关联方占用的情形。

4、机构独立性

公司已依法建立有健全的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构和符合公司自身发展需要的内部组织机构，聘请有总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，独立行使经营管理职权，现公司各级机构均具有良好的运作机制和运作效率，均独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司设立有独立的财务会计部门，配备有专业的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立有独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策，在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立有符合《公司法》等有关法律法规、部门规章和《公司章程》等相关规定且与公司自身实际情况相适应的完善的会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系等重大内部管理制度，符合现代企业制度的要求，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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执行，从公司自身出发，严格按照规定的会计核算制度、流程和实施细则，独立开展工作，保障了公司正常进行会计核算工作。

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，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并定期进行内部监督考核，从企业规范的角度，有效对内部、外部风险进行识别、评判与管控，并持续完善公司风险控制体系。

公司经评估认为，报告期内公司的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和公司规定的《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》等制度执行，公司规范运作水平不断提高，信息披露的真实

性、准确性、完整性和及时性不断得到增强，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息、相关报告重大修正等情况。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	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	和信审字（2020）第 000482 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	李变利、刘雁斌
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元
审计报告正文：	

审计报告

和信审字（2020）第 000482 号

河南昱祥再生资源利用股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了河南昱祥再生资源利用股份有限公司（以下简称昱祥股份公司）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昱祥股份公司 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、形成保留意见的基础

如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”中“2、持续经营”所述，昱祥股份公司自 2018 年 6 月 25 日接到郑州市中原区须水街道须水村村委会《搬迁通知》，须水街道须水村村委会要求昱祥股份公司于 2018 年 7 月搬迁完毕，离开公司租赁的经营场地。2019 年 12 月，昱祥股份公司对生产线及闲置的原材料进行了清理处置。截至审计报告日，昱祥股份公司一直未找到新的经营场地，订购的设备尚未到位，公司处于停产状态。昱祥股份公

司本期亏损 9,387,777.56 元，应付职工薪酬 1,042,442.47 元形成拖欠，短期借款期末余额 949,800.00 元于 2019 年 11 月 20 日到期，但于 2020 年 2 月 28 日还清。一年内到期的非流动负债逾期 433,783.80 元。这种情况表明存在可能导致对昱祥股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。财务报表对这一事项并未作出充分披露。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昱祥股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

昱祥股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昱祥股份公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就昱祥股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估昱祥股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昱祥股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

昱祥股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督昱祥股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对昱祥股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致昱祥股份公司不能持续经营。

（五）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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：

李变利

中国注册会计师：

刘雁斌

2020年4月29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、1	1,306.20	16,612,309.73
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			
应收账款	五、2	31,873,197.13	41,080,062.91
应收款项融资			
预付款项	五、3	75,000.00	1,856,004.24
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		418,919.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	46,747.29	1,810,809.37
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	481,751.76	435,815.83
流动资产合计		32,478,002.38	62,213,921.70
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	316,178.78	6,210,287.07
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	8,128,305.05	8,312,075.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	14,672.79	9,613.41
其他非流动资产	五、10	11,129,433.09	5,870,640.00
非流动资产合计		19,588,589.71	20,402,616.41
资产总计		52,066,592.09	82,616,538.11
流动负债：			
短期借款	五、11	949,800.00	22,300,000.00
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			
应付账款	五、12	1,297,664.12	1,860,639.12
预收款项	五、13	849,272.00	889,952.00
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、14	1,042,442.47	208,332.56
应交税费	五、15	58,449.27	46,739.57
其他应付款	五、16	7,283,647.07	663,357.62
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、17	660,462.08	
其他流动负债			
流动负债合计		12,141,737.01	25,969,020.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	165,115.40	7,500,000.00
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		165,115.40	7,500,000.00
负债合计		12,306,852.41	33,469,020.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	5,933,722.01	5,933,722.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,121,379.52	1,121,379.52
一般风险准备			
未分配利润	五、22	704,638.15	10,092,415.71
归属于母公司所有者权益合计		39,759,739.68	49,147,517.24
少数股东权益			
所有者权益合计		39,759,739.68	49,147,517.24
负债和所有者权益总计		52,066,592.09	82,616,538.11

法定代表人：王永乐

主管会计工作负责人：张怀青

会计机构负责人：郭卫峰

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		307,380.52	19,746,060.93
其中：营业收入	五、23	307,380.52	19,746,060.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,536,317.47	18,556,444.27
其中：营业成本	五、23	1,721,514.37	11,355,665.87
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	48,211.60	285,862.01
销售费用	五、25	-	36,406.72
管理费用	五、26	3,597,348.56	3,444,848.16
研发费用	五、27	389,924.76	1,193,192.54
财务费用	五、28	779,318.18	2,240,468.97
其中：利息费用		778,173.78	2,236,105.22
利息收入		1,679.09	1,133.71
加：其他收益	五、29	0	68,188.89
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
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）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-33,729.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	0	123,471.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	71,203.54	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,191,462.59	1,381,276.97
加：营业外收入	五、33	967,572.96	119,600.00
减：营业外支出	五、34	4,168,947.31	41,174.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,392,836.94	1,459,702.67
减：所得税费用	五、35	-5,059.38	18,520.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,387,777.56	1,441,181.96

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）		-9,387,777.56	1,441,181.96
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（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）		-9,387,777.56	1,441,181.96
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		-9,387,777.56	1,441,181.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,387,777.56	1,441,181.96
（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）		-0.29	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	0.05

法定代表人：王永乐

主管会计工作负责人：张怀青

会计机构负责人：郭卫峰

(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		9,466,356.46	50,650,034.50
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			509,159.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	969,252.05	930,831.14
经营活动现金流入小计		10,435,608.51	52,090,024.65
购买商品、接受劳务支付的现金		616,481.36	15,324,369.68
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		321,375.72	2,516,551.66
支付的各项税费		36,475.46	4,337,542.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	155,975.03	2,558,271.22
经营活动现金流出小计		1,130,307.57	24,736,735.26
经营活动产生的现金流量净额		9,305,300.94	27,353,289.39
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		5,258,793.09	5,463,914.31

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		5,258,793.09	5,463,914.31
投资活动产生的现金流量净额		-5,258,793.09	-5,463,914.31
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		990,693.00	17,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36（3）	12,134,420.47	20,794,901.18
筹资活动现金流入小计		13,125,113.47	38,294,901.18
偿还债务支付的现金		29,015,315.52	18,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		778,173.78	2,236,105.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36（4）	3,989,135.55	24,254,517.64
筹资活动现金流出小计		33,782,624.85	45,190,622.86
筹资活动产生的现金流量净额		-20,657,511.38	-6,895,721.68
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	五、37	-16,611,003.53	14,993,653.40
加：期初现金及现金等价物余额		16,612,309.73	1,618,656.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,306.20	16,612,309.73

法定代表人：王永乐

主管会计工作负责人：张怀青

会计机构负责人：郭卫峰

(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	32,000,000.00				5,933,722.01				1,121,379.52		10,092,415.71		49,147,517.24
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	32,000,000.00				5,933,722.01				1,121,379.52		10,092,415.71		49,147,517.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,387,777.56		-9,387,777.56
（一）综合收益总额											-9,387,777.56		-9,387,777.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	32,000,000.00				5,933,722.01				1,121,379.52		704,638.15		39,759,739.68

续表

项目	2018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	32,000,000.00				5,933,722.01				977,261.32		8,795,351.95		47,706,335.28
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	32,000,000.00				5,933,722.01				977,261.32		8,795,351.95		47,706,335.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									144,118.20		1,297,063.76		1,441,181.96
（一）综合收益总额											1,441,181.96		1,441,181.96
（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									144,118.20		-144,118.20		
1. 提取盈余公积									144,118.20		-144,118.20		
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	32,000,000.00				5,933,722.01				1,121,379.52		10,092,415.71		49,147,517.24

法定代表人：王永乐

主管会计工作负责人：张怀青

会计机构负责人：郭卫峰

河南昱祥再生资源利用股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 基本情况

河南昱祥再生资源利用股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身郑州弓长昱祥电子产品有限公司（以下简称“有限公司”）于 2008 年 11 月 13 日出资设立，公司以 2016 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司于 2017 年 5 月 31 日取得河南省郑州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 9141010268177297XA 的营业执照，注册资本 32,000,000.00 元，股份总数 32,000,000.00 股（每股面值 1 元）。注册地址：郑州市中原区机械制造（加工）产业园新田大道北段。

(2) 经营范围

经营范围：电子、电器废物拆解；再生资源回收利用；金属材料、钢材、矿产品（不含煤炭）、塑料制品、橡胶制品、电子产品、蓄电池的生产及销售；环保产品技术开发、技术咨询。

(3) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属废弃资源综合利用业，主营业务是废弃电子、电器产品的回收处理。

(4) 财务报表的批准报出

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

2、合并报表范围

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无纳入合并报表范围的公司。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

昱祥股份公司自 2018 年 6 月 25 日接到郑州市中原区须水街道须水村村委会《搬迁通知》，须水街道须水村村委会要求昱祥股份公司于 2018 年 7 月搬迁完毕。截至本财务报告报出日止，昱祥股份公司仍未完成搬迁扩建事宜，处于连续停产状态，未找到合适的场地进行生产经营。

2019 年 12 月，昱祥股份公司对报废的固定资产进行了处置，该固定资产账面价值为 4,168,947.31 元，对闲置的原材料进行清理处置，原材料账面价值为 1,737,170.53 元。

这些事项或情况，表明存在可能导致对昱祥股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司生产经营所使用的租赁场地位于郑州市杭州路以东、新田大道以西、南邻公交驾校（中原区须水村），包括 35 亩土地和所属厂房及相应配套设施。该土地是属于郑州市中原区须水街道须水村集体所有的建设用地。公司于 2018 年 6 月收到郑州市中原区须水街道须水村村委会的《搬迁通知》，因郑州市重点工程奥体中心输变电路将占用公司经营场地，将对公司现有经营场地实施搬迁。此外，根据公司新的发展规划，公司现有经营场地已不能满足公司发展需要。为配合市政工程建设，扩大生产规模，纵向和横向延伸产业链，公司决定寻找新的生产经营场所并进行搬迁。目前，公司正积极寻找适合公司未来发展的生产经营场所，与相关方积极协商，且已在支付款项预定设备。

公司管理层认为按持续经营为基础编制财务报表是合适的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、9、金融工具”、“三、17、固定资产”、“三、25、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以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。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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。

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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年

的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司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。若本公司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，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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。

（4）金融负债的终止确认

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。

（5）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，本公司的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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1--银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合2--商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

对于划分为组合1的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合2的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1	政府拆解补助组合
组合2	除政府拆解补助组合以外的应收款项以账龄作为信用风险特征

对于划分为组合1的应收账款，具有较低信用风险，一般不计提坏账准备。

对于划分为组合2的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

对于划分为组合1的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失率：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1--银行承兑汇票	承兑信用风险较小的银行
组合2--商业承兑汇票	承兑信用风险较高的企业

组合3-应收账款	对一般客户的应收账款
----------	------------

本公司对于划分为组合的应收款项融资坏账准备的计提方法与应收票据、应收账款组合的计提方法相同。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除

非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10、应收票据

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、9、金融工具、（7）金融资产减值。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、9、金融工具、（7）金融资产减值。

12、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出

售为目标。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三、9、金融工具、（7）金融资产减值。

14、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

15、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16、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。

（1）初始投资成本确定

① 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

① 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

② 权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本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。

本公司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。

（3）长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③ 权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④ 成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本

公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

17、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：生产设备、运输设备、电子及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

18、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本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。

（2）资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

20、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限
软件	5	预计受益期限

并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值

损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、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。

22、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。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。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

25、收入

（1）商品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司电子废弃物拆解产物收入确认的时点：销售有价值的金属类、塑料类等发出货物并取得收款权力时确认收入。

废弃电子、电器产品处理基金补贴政策下的拆解基金补贴，属于本公司按照固定的定额标准确定的政府补助，按照应收金额计量，在拆解完成时，确认为主营业务收入。

（2）提供劳务收入

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

26、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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本公司提供贷款的,本公司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。

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

① 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更。

② 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,本公司在实际收到补助款项时予以确认。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司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。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

28、租赁

(1) 经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

执行财政部发布的《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）

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号）

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号）

执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下简称“新金融工具准则”）

说明：

1）. 2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

本公司根据财会【2019】6 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	41,080,062.91	-41,080,062.91	
应收票据			

2018年12月31日	调整前	调整金额	调整后
应收账款		41,080,062.91	41,080,062.91
应付票据及应付账款	1,860,639.12	-1,860,639.12	
应付票据			
应付账款		1,860,639.12	1,860,639.12

2) 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)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具,并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。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。

3) 2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

4) 2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2019年01月01日	2018年12月31日	调整数
流动资产：			
货币资金	16,612,309.73	16,612,309.73	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损		不适用	

项目	2019年01月01日	2018年12月31日	调整数
益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	41,080,062.91	41,080,062.91	
应收款项融资	不适用		
预付款项	1,856,004.24	1,856,004.24	
其他应收款	418,919.62	418,919.62	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,810,809.37	1,810,809.37	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	435,815.83	435,815.83	
流动资产合计	62,213,921.70	62,213,921.70	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	6,210,287.07	6,210,287.07	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	8,312,075.93	8,312,075.93	
开发支出			

项目	2019年01月01日	2018年12月31日	调整数
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,613.41	9,613.41	
其他非流动资产	5,870,640.00	5,870,640.00	
非流动资产合计	20,402,616.41	20,402,616.41	
资产总计	82,616,538.11	82,616,538.11	
流动负债：			
短期借款	22,300,000.00	22,300,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,860,639.12	1,860,639.12	
预收款项	889,952.00	889,952.00	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	208,332.56	208,332.56	
应交税费	46,739.57	46,739.57	
其他应付款	663,357.62	663,357.62	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	25,969,020.87	25,969,020.87	
非流动负债：			
长期借款	7,500,000.00	7,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	2019年01月01日	2018年12月31日	调整数
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	7,500,000.00	7,500,000.00	
负债合计	33,469,020.87	33,469,020.87	
股东权益权益：			
股本	32,000,000.00	32,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,933,722.01	5,933,722.01	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,121,379.52	1,121,379.52	
未分配利润	10,092,415.71	10,092,415.71	
股东权益合计	49,147,517.24	49,147,517.24	
负债和股东权益总计	82,616,538.11	82,616,538.11	

30、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、16.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00%

2、税收优惠政策及依据

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司于2017年8月29日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201741000252，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）的规定，2017年至2019年本公司享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。本公司以从事电子废弃物的回收处理和再利用，符合减按90%计入收入总额的条件。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	41.13	3,052.30
银行存款	1,265.07	16,609,257.43
合计	1,306.20	16,612,309.73

(2) 截止至2019年12月31日，郑州银行股份有限公司巩义文化广场支行账户余额200.59元，由于未进行年检，账户状态为全部止付。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	31,970,715.70	100.00	97,518.57	0.31	31,873,197.13
其中：组合1.政府拆解补助组合	30,842,200.00	96.47			30,842,200.00
组合2.除政府拆解补助组合以外的应收款项以账龄作为信用风险特征	1,128,515.70	3.53	97,518.57	8.64	1,030,997.13

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	31,970,715.70	100.00	97,518.57	0.31	31,873,197.13

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	41,121,155.70	100.00	41,092.79	0.10	41,080,062.91
其中：组合 1.政府拆解补助组合	40,299,300.00	98.00			40,299,300.00
组合 2.除政府拆解补助组合以外的应收款项以账龄作为信用风险特征	821,855.70	2.00	41,092.79	5.00	780,762.91
合计	41,121,155.70	100.00	41,092.79	0.10	41,080,062.91

1) 本期末无单项计提坏账准备的应收账款

2) 按组合计提坏账准备

组合中，按政府拆解补助组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府拆解补助款项	30,842,200.00		
其中：1 年以内 (含 1 年)			
1 至 2 年 (含 2 年)	7,424,620.00		
2 至 3 年 (含 3 年)	19,643,440.00		
3 至 4 年 (含 4 年)	3,774,140.00		
合计	30,842,200.00		

注：政府拆解补助组合款性质为中华人民共和国环保部废旧电器拆解补助专项资金，不计提坏账。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	306,660.00	15,333.00	5.00
1至2年（含2年）	821,855.70	82,185.57	10.00
合计	1,128,515.70	97,518.57	

3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	306,660.00
1至2年（含2年）	8,246,475.70
2至3年（含3年）	19,643,440.00
3至4年（含4年）	3,774,140.00
合计	31,970,715.70

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	41,092.79	56,425.78			97,518.57
合计	41,092.79	56,425.78			97,518.57

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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		
	应收账款	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
中华人民共和国生态环境部	30,842,200.00	96.47	
南乐众鑫再生资源回收有限公司	629,476.70	1.97	62,947.67
郑州泉德环保科技有限公司	294,960.00	0.92	14,748.00
新乡市永强环保技术有限公司	192,379.00	0.60	19,237.90
天津胜荣金属制品有限公司	11,700.00	0.04	585.00
合计	31,970,715.70	100.00	97,518.57

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)			1,856,004.24	100.00
1至2年(含2年)	75,000.00	100.00		
2至3年(含3年)				
3年以上				
合计	75,000.00	100.00	1,856,004.24	100.00

(2) 本期账龄超过1年且金额重大预付款项

预付对象	期末余额	备注
河南维绿环保工程技术有限公司	70,000.00	未完工
河南宏达检测技术有限公司	5,000.00	未完工
合计	75,000.00	

(3) 按预付对象归集的期末余额重要的的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河南维绿环保工程技术有限公司	70,000.00	93.33
河南宏达检测技术有限公司	5,000.00	6.67
合计	75,000.00	100.00

(4) 预付款项余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		418,919.62
合计		418,919.62

其他应收款部分

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
5年以上	300.00
合计	300.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款及其他		364,657.28
桶装水押金	300.00	300.00
备用金		76,958.94
合计	300.00	441,916.22

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	22,996.60			22,996.60
2019年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-22,696.60			-22,696.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	300.00			300.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	22,996.60	-22,696.60			300.00
合计	22,996.60	-22,696.60			300.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

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
郑州郑报饮品有限公司	押金	300.00	5年以上	100.00	300.00

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
			上		
合计		300.00		100.00	300.00

(7) 本期末未涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,607.84		18,607.84	1,755,778.37		1,755,778.37
库存商品	28,139.45		28,139.45	55,031.00		55,031.00
合计	46,747.29		46,747.29	1,810,809.37		1,810,809.37

(2) 存货跌价准备

无。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	58,867.29	12,931.36
预交企业所得税	422,884.47	422,884.47
合计	481,751.76	435,815.83

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	生产设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	16,930,719.23	753,593.00	206,857.73	17,891,169.96
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	15,342,599.99		144,583.79	15,487,183.78
(1) 处置或报废	15,342,599.99		144,583.79	15,487,183.78

项目	生产设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 转入清理				
4.期末余额	1,588,119.24	753,593.00	62,273.94	2,403,986.18
二、累计折旧				
1.期初余额	10,794,168.85	713,520.08	173,193.96	11,680,882.89
2.本期增加金额	1,710,577.99	1,063.62	13,519.37	1,725,160.98
(1) 计提	1,710,577.99	1,063.62	13,519.37	1,725,160.98
3.本期减少金额	11,180,882.07		137,354.40	11,318,236.47
(1) 处置或报废	11,180,882.07		137,354.40	11,318,236.47
4.期末余额	1,323,864.77	714,583.70	49,358.93	2,087,807.40
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	264,254.47	39,009.30	12,915.01	316,178.78
2.期初账面价值	6,136,550.38	40,072.92	33,663.77	6,210,287.07

(2) 本期末暂时闲置的固定资产。

本公司从 2018 年 7 月 1 日停产以来生产设备开始闲置，截至 2020 年 4 月 29 日止，本公司仍处于停产状态，所有未报废处置的生产设备闲置。

(3) 本期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 其他说明：无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,932,126.37	25,641.03	8,957,767.40
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	8,932,126.37	25,641.03	8,957,767.40
二、累计摊销			
1.期初余额	640,135.80	5,555.67	645,691.47
2.本期增加金额	178,642.56	5,128.32	183,770.88
(1)计提	178,642.56	5,128.32	183,770.88
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	818,778.36	10,683.99	829,462.35
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			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,113,348.01	14,957.04	8,128,305.05
2.期初账面价值	8,291,990.57	20,085.36	8,312,075.93

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 其他说明：无。

9、递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	97,818.57	14,672.79	64,089.39	9,613.41
合计	97,818.57	14,672.79	64,089.39	9,613.41

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	10,829,433.09	5,570,640.00
预付工程款	300,000.00	300,000.00
合计	11,129,433.09	5,870,640.00

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	949,800.00	12,300,000.00
质押借款		10,000,000.00
合计	949,800.00	22,300,000.00

(2) 本期末已逾期未偿还的短期借款情况：

短期借款期末余额 949,800.00 元于 2019 年 11 月 20 日到期，已于 2020 年 2 月 28 日还清。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	1,297,664.12	1,860,639.12
合计	1,297,664.12	1,860,639.12

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
周晓东	959,110.12	尚未结算
郑州天绿物资回收有限公司	288,554.00	尚未结算
李素梅	50,000.00	尚未结算
合计	1,297,664.12	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	849,272.00	889,952.00
合计	849,272.00	889,952.00

(2) 预收账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		747,210.20
1至2年(含2年)	728,130.20	142,741.80
2至3年(含3年)	121,141.80	
合计	849,272.00	889,952.00

(3) 截至2019年12月31日, 本公司重要的账龄超过1年的预收账款

项目	期末余额	未偿还或未结算的原因
天津增鑫再生资源回收有限公司	344,630.00	尚未结算
郑州顺鑫微粉机械有限公司	265,586.00	尚未结算
河南李金环保科技有限公司	121,141.80	尚未结算
天津爱德森金属制品有限公司	105,880.00	尚未结算
开封民众再生资源回收有限公司	12,034.20	尚未结算
合计	849,272.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	184,032.41	1,033,437.63	277,536.56	939,933.48
二、离职后福利-设定提存计划	24,300.15	122,021.56	43,812.72	102,508.99
合计	208,332.56	1,155,459.19	321,349.28	1,042,442.47

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	160,392.50	819,742.45	108,022.21	872,112.74
2、职工福利费		137,878.00	137,878.00	
3、社会保险费	13,610.88	68,317.18	24,136.35	57,791.71

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	12,164.02	58,453.44	20,988.13	49,629.33
工伤保险费	283.94	2,557.06	524.70	2,316.30
生育保险费	1,162.92	7,306.68	2,623.52	5,846.08
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	10,029.03	7,500.00	7,500.00	10,029.03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利				
9、其他				
合计	184,032.41	1,033,437.63	277,536.56	939,933.48

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	23,436.70	116,906.88	41,976.26	98,367.32
2、失业保险费	863.45	5,114.68	1,836.46	4,141.67
合计	24,300.15	122,021.56	43,812.72	102,508.99

15、 应交税费

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	57.48	83.92
印花税	23,183.37	23,183.37
城镇土地使用税	35,208.42	23,472.28
合计	58,449.27	46,739.57

16、 其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,283,647.07	663,357.62
合计	7,283,647.07	663,357.62

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
暂借款	6,826,392.6	566,260.19
中介服务费、设计费、租赁费	247,200.00	90,000.00
报销款项	210,054.47	7,097.43
合计	7,283,647.07	663,357.62

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南恒信建筑设计有限公司	90,000.00	对方未催收
合计	90,000.00	

17、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	660,462.08	
合计	660,462.08	

(2) 保证借款期限 2019 年 4 月 3 日至 2021 年 4 月 3 日，每月 3 日偿还等额本金及利息，逾期 4 个月。

18、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		7,500,000.00
保证借款	165,115.40	
合计	165,115.40	7,500,000.00

(2) 保证借款期限 2019 年 4 月 3 日至 2021 年 4 月 3 日，每月 3 日偿还等额本金及利息。

19、股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00						32,000,000.00
合计	32,000,000.00						32,000,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	5,933,722.01			5,933,722.01
合计	5,933,722.01			5,933,722.01

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,121,379.52			1,121,379.52
合计	1,121,379.52			1,121,379.52

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	10,092,415.71	8,795,351.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,092,415.71	8,795,351.95
加：本期净利润	-9,387,777.56	1,441,181.96
减：提取法定盈余公积		144,118.20
期末未分配利润	704,638.15	10,092,415.71

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,353.97	26,891.55	19,746,060.93	11,355,665.87
其他业务	261,026.55	1,694,622.82		
合计	307,380.52	1,721,514.37	19,746,060.93	11,355,665.87

(2) 主营业务（按类别划分）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属类			1,322,287.47	1,309,235.50
塑料类	31,247.78	17,676.73	6,244,932.42	5,689,953.93
玻璃类			330,181.93	311,942.29
废弃零（部）件	10,353.98	5,578.79	4,135,528.66	3,797,905.29
其他	4,752.21	3,636.03	288,510.45	246,628.86
拆解物补贴			7,424,620.00	

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	46,353.97	26,891.55	19,746,060.93	11,355,665.87

(3) 公司重要的客户营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
河南李金环保科技有限公司	19,115.04	41.24
郑州顺鑫微粉机械有限公司	12,132.74	26.17
天津胜荣金属制品有限公司	10,353.98	22.34
天津增鑫再生资源回收有限公司	4,752.21	10.25
合计	46,353.97	100.00

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4.11	132,502.24
教育费附加	1.76	56,786.68
地方教育费附加	1.17	37,857.78
城镇土地使用税	46,944.56	56,636.22
车船税	1,260.00	1,934.52
环境保护税		144.57
合计	48,211.60	285,862.01

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		25,843.72
业务招待费		290.00
差旅费		1,453.00
运费		8,820.00
合计		36,406.72

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	886,610.21	1,041,760.86

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	1,832,591.99	1,083,440.81
办公费	73,919.09	127,336.81
交通差旅费	145,159.52	104,590.14
租赁费		50,000.00
中介机构服务费	641,014.09	989,287.61
业务招待费	15,233.00	21,479.67
处置费		23,303.86
其他	2,820.66	3,648.40
合计	3,597,348.56	3,444,848.16

27、研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	268,848.98	424,287.40
折旧	78,528.07	62,144.28
直接投入	42,547.71	706,760.86
合计	389,924.76	1,193,192.54

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	778,173.78	2,236,105.22
减：利息收入	1,679.09	1,133.71
手续费及其他	2,823.49	5,497.46
合计	779,318.18	2,240,468.97

29、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退		68,188.89	与收益相关
合计		68,188.89	

30、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	-56,425.78	
其他应收款坏账损失	22,696.60	
合计	-33,729.18	

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		123,471.42
存货跌价损失		
合计		123,471.42

32、资产处置收益

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
固定资产处置损益	71,203.54		71,203.54
合计	71,203.54		71,203.54

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

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
与日常活动无关的政府补助	960,000.00	109,600.00	960,000.00
废品	7,570.00		7,570.00
其他	2.96	10,000.00	2.96
合计	967,572.96	119,600.00	967,572.96

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新补贴		104,000.00	与收益相关
专利补贴		5,600.00	与收益相关
郑州市 2018 年科技型企业研发费用后补助资金	460,000.00		与收益相关
企业挂牌新三板补贴	400,000.00		与收益相关
2017 年度首次认定的高新技术企业省级奖补资金	100,000.00		与收益相关
合计	960,000.00	109,600.00	

34、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下

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
固定资产报废损失	4,168,947.31		4,168,947.31
滞纳金		41,174.30	

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
合计	4,168,947.31	41,174.30	4,168,947.31

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用		
递延所得税费用	-5,059.38	18,520.71
合计	-5,059.38	18,520.71

(2) 会计利润到所得税的调整

项目	本期发生额
利润总额	-9,387,777.56
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,408,166.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,767.61
技术开发费加计扣除对所得税的影响	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,397,339.64
所得税费用	-5,059.38

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,679.09	1,133.71
收到的其他往来款		10,097.43
政府补助	960,000.00	909,600.00
营业外收入-其他	7,572.96	10,000.00
合计	969,252.05	930,831.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三项费用	155,975.03	1,250,801.29

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他往来款		1,266,295.63
营业外支出		41,174.30
合计	155,975.03	2,558,271.22

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款	12,134,420.47	20,794,901.18
合计	12,134,420.47	20,794,901.18

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还暂借款	3,989,135.55	24,254,517.64
合计	3,989,135.55	24,254,517.64

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,387,777.56	1,441,181.96
加：资产减值准备	33,729.18	-123,471.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,725,160.98	1,777,738.49
无形资产摊销	183,770.88	183,770.88
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）	-71,203.54	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,168,947.31	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	778,173.78	2,236,105.22
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）	-5,059.38	18,520.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,764,062.08	715,100.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,589,954.00	27,576,509.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	525,543.21	-6,472,167.32
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	9,305,300.94	27,353,289.39
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	1,306.20	16,612,309.73
减：现金的期初余额	16,612,309.73	1,618,656.33
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	-16,611,003.53	14,993,653.40

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	21,916,830.00	应收账款质押向中行借款
无形资产	8,113,348.01	土地使用权被抵押向中行借款
合计	30,030,178.01	

注：公司在生产经营过程中曾用应收账款为质押、以土地使用权为抵押，向中行申请综合授信、分笔借款。截止 2019 年 12 月 31 日，公司向中行的借款余额为 949,800.00 元。2020 年 2 月 28 日，向中行的借款还清。

39、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	960,000.00	营业外收入	960,000.00
合计	960,000.00		960,000.00

(2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回的情况。

六、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制人

本公司的最终控制人为自然人王永乐。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他主要关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	李杰峰	股东、董事、副总经理
2	刘凯	股东、董事（2019年11月28日换届离任；2020年4月28日任监事）
3	张怀青	董事、副总经理、财务负责人
4	职统美	股东、董事
5	姚湘君	股东、监事
6	和英	股东、监事（2020年4月10日辞职，2020年4月28日生效）
7	于秋丽	监事会主席
8	张怀杰	董事、副总经理、董事会秘书
9	河南康晖置业有限公司	公司持股5%以上的股东、监事姚湘君关系密切的家庭成员控制的企业
10	克丰岭	姚湘君配偶之父亲

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
张怀青、王永乐、克丰岭、河南康晖置业有限公司	3,750,000.00	2018-11-16	2019-12-01	是
张怀青、王永乐、克丰岭、河南康晖置业有限公司	5,300,000.00	2018-11-12	2019-11-10	是
张怀青、王永乐、克丰岭、河南康晖置业有限公司	7,500,000.00	2018-02-14	2020-02-10	是
王永乐	10,000,000.00	2018-05-02	2019-04-22	是
王永乐	990,000.00	2019-03-27	2019-04-03	是
张怀青、王永乐、克丰岭、河南康晖置业有限公司	3,250,000.00	2018-11-16	2019-11-20	否
王永乐	990,693.00	2019-04-03	2021-04-03	否

（2）关联方资金拆借情况

关联方资金拆入

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
王永乐	257,446.57	9,246,108.03	4,655,052.57	4,848,502.03

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
张怀青	308,813.62	3,177,610.00	1,360,551.07	2,125,872.55

(3) 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(5) 其他关联交易：无。

6、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
其他应收款	李杰峰		76,958.94

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王永乐	4,848,502.03	257,446.57
其他应付款	张怀青	2,125,872.55	308,813.62
其他应付款	李杰峰	35,408.06	

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司仍未完成扩建搬迁事宜。除此之外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期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）》（证监会公告〔2008〕43 号）及证监会公告〔2011〕41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	注 释
1. 非流动资产处置损益	71,203.54	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	960,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,161,374.35	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 减：所得税影响额	-469,525.62	
合计	-2,660,645.19	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告〔2010〕2号）、《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2008〕43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(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	-21.12	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.13	-0.21	-0.21

(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	2.98	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.04	0.04

河南昱祥再生资源利用股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十九日

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：

公司董事会办公室。