



华新环保

NEEQ : 837117

华新绿源环保股份有限公司

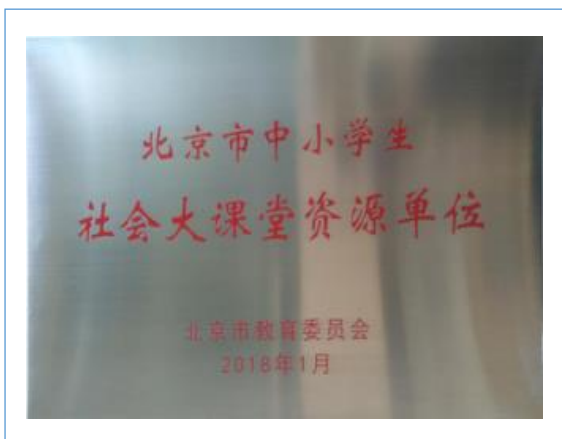
Huaxin Lvyuan Environmental Protection Co.,Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年1月，华新环保被授予北京市中小学生社会大课堂单位



华新环保作为北京市第一批全国环保设施向公众开放单位之一，于2018年3月28日成功举办了首次全国环保设施向公众开放日主题活动

# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、股份有限公司、华新环保	指	华新绿源环保股份有限公司
有限公司、华新有限	指	华新绿源环保产业发展有限公司(原名:华星集团环保产业发展有限公司),华新绿源环保股份有限公司的前身
云南华再	指	云南华再新源环保产业发展有限公司,华新绿源环保股份有限公司的全资子公司
内蒙古华新	指	华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司,华新绿源环保股份有限公司的全资子公司
华新凯业	指	北京华新凯业物资再生有限公司,华新绿源环保股份有限公司的全资子公司
香蕉皮	指	香蕉皮环保科技(北京)有限公司,华新绿源环保股份有限公司的全资子公司
华星康彩	指	河北华星康彩塑料制品科技有限公司,华新绿源环保股份有限公司的全资子公司
云南华柏	指	云南华柏环保新材料有限公司,华新绿源环保股份有限公司与 Biofiba Limited. 成立的合资公司
公司章程	指	华新绿源环保股份有限公司的公司章程
恒易伟业	指	北京恒易伟业投资管理合伙企业(有限合伙),华新绿源环保股份有限公司的法人股东
科惠合伙	指	上海科惠股权投资中心(有限合伙),华新绿源环保股份有限公司的法人股东
科惠有限	指	上海科惠价值投资管理有限公司,华新绿源环保股份有限公司的法人股东
凯喜雅国际	指	浙江凯喜雅国际股份有限公司,华新绿源环保股份有限公司的法人股东
青域敦行	指	嘉兴青域敦行创业投资合伙企业(有限合伙),华新绿源环保股份有限公司的法人股东
凯喜雅投资	指	浙江凯喜雅投资有限公司
太极华英	指	北京市太极华英信息系统有限公司
世纪佳通	指	北京世纪佳通信息技术有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司/全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师、审计机构、华普天健	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
股东大会	指	华新绿源环保股份有限公司股东大会

董事会	指	董事会
监事会	指	监事会
元、万元	指	元、万元

## 声明与提示

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

公司负责人张军、主管会计工作负责人王建明及会计机构负责人（会计主管人员）王轶欧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司资料室
备查文件	（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）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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	华新绿源环保股份有限公司
英文名称及缩写	Huaxin Lyuan Environmental Protection Co.,Ltd.
证券简称	华新环保
证券代码	837117
法定代表人	张军
办公地址	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛北一街 4 号 3-9 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王建明
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-80829990
传真	010-80829766
电子邮箱	service@hxepd.com
公司网址	www.hxepd.com
联系地址及邮政编码	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛北一街 4 号 3-9 号 邮编:101102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 10 月 26 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C42 废弃资源综合利用业
主要产品与服务项目	废弃电器电子产品、报废汽车、废塑料等固体废物回收处理及危险废物处理
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	202,153,558
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张军、沙越
实际控制人及其一致行动人	张军、沙越

#### 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	91110112795101904A	否
注册地址	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛北一街 4 号 3-9 号	否
注册资本（元）	202,153,558	是

#### 五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	124,874,328.74	74,104,428.17	68.51%
毛利率	14.99%	12.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,865,889.96	7,929,733.23	188.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,537,428.73	6,118,235.85	235.68%
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）	5.42%	2.44%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.87%	1.88%	-
基本每股收益	0.11	0.05	120%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	734,592,847.33	695,281,332.23	5.65%
负债总计	268,901,542.53	317,454,441.34	-15.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	465,693,537.58	377,827,645.27	23.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.14	7.48%
资产负债率（母公司）	33.76%	41.68%	-
资产负债率（合并）	36.61%	45.66%	-
流动比率	2.06	1.65	-
利息保障倍数	16.39	8.63	-

### 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	56,355,681.49	473,740.79	11,795.89%
应收账款周转率	0.44	0.27	-
存货周转率	2.71	2.59	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	5.65%	-0.18%	-
营业收入增长率	68.51%	-22.24%	-
净利润增长率	188.32%	185.25%	-

## 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	202,153,558	176,663,361	14.43%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

报告期内，公司拥有华新凯业、云南华再、内蒙古华新、香蕉皮、华星康彩共 5 家全资子公司，云南华柏 1 家控股子公司。

华新环保及其子公司云南华再、内蒙古华新均系专门从事废弃电器电子产品回收处理与可回收资源循环利用的企业，报告期内从事的主要业务为回收废弃电器电子产品，按照国家环保部的要求对其进行减量化、资源化、无害化拆解，并将拆解后的再生资源销售对外销售以实现资源的循环利用。

公司子公司香蕉皮作为公司旗下的废旧物资回收企业，报告期内主要业务系基于其自有网站平台向居民、社区及企业回收废弃电器电子产品、废塑料、废金属等，并将其交由合规单位进行减量化、资源化、无害化拆解或循环利用。

公司子公司华新凯业系专门从事废旧汽车拆解及拆解材料循环利用的企业，报告期内从事的主要业务为回收废旧汽车，对其进行减量化、资源化、无害化拆解，并将拆解后的再生资源对外销售以实现资源的循环利用。

公司子公司华星康彩相关业务尚未开展，拟注销。

公司控股子公司云南华柏拟从事塑木材料制造、加工、销售等业务，目前相关业务尚在筹建阶段。

根据《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“C42 废弃资源综合利用业”；根据《国民经济行业分类标准》，公司所属行业为“C42 废弃资源和废旧材料回收加工业”。根据全国中小企业股份转让系统制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属管理型行业为“C42 废弃资源综合利用业”。

公司主要业务模式如下：

#### （一）采购模式

##### 1、废弃电器电子产品拆解

华新环保及其子公司内蒙古华新、云南华再在废弃电器电子产品拆解业务中，采购的主要原料为电视机、洗衣机、电冰箱、电脑主机/显示器、空调等废弃家电。公司及其子公司内蒙古华新、云南华再主要采取向行政事业单位、企业单位、社区居民或个体收购商直接采购的方式，其中向个体收购商收购的情况较为普遍。

公司与北京及其周边地区的个体收购商形成长期稳定的合作关系，以市场价格收购其从社区居民处回收的废弃电器电子产品。个体收购商定期将其回收的废弃电器电子产品运送至公司，公司对其提供的废弃电器电子产品进行称重登记、初步分类并编码入库之后，将质检单与入库单提供给个体收购商作为结算依据。公司采购部人员定期和个体收购商进行对账，对账无误后的明细表及对应入库单提交给财务后安排以银行转账的方式向个体收购商付款。

##### 2、废旧汽车拆解

华新凯业在废旧汽车拆解业务中，采购的主要原料为废旧汽车。一般情况下，由车主自行将废旧汽车运至华新凯业处，华新凯业对其提供的废旧汽车进行登记、分类入库后，将确认单据提供给车主作为结算依据，之后由华新凯业完成后续档案核查、监销、整理发放报废手续等工作。华新凯业在前述程序确认无误后向车主付款。

#### （二）销售模式

华新环保及其子公司内蒙古华新、云南华再的废弃电器电子产品拆解材料主要为金属、塑料、玻璃、零部件等，华新凯业废旧汽车拆解后的材料主要为金属、塑料、液态废物、零部件等，属于再生资源。非危险废物直接销售至金属加工厂、冶炼厂、玻璃厂、塑料厂、橡胶厂等客户，危险废物销售给具有处理资质的企业进行无害化处理。销售废弃电器电子产品拆解材料一般采取“款到放行”的原则，即客户从公司处自行提货，拆解材料称重并由客户检查无误后，客户通过银行转账的方式付款，公司财务确认

收款后，销售部提供出门单给客户，客户凭出门单带货离厂。

### （三）生产模式

华新环保及子公司拥有成套完备的废电视机/显示器拆解流水线、废洗衣机拆解流水线、废冰箱拆解流水线、废电脑主机/空调拆解流水线，且在北京独家拥有液晶/笔记本拆解流水线、打印机/手机等废弃电器电子产品的拆解流水线、印刷电路板处理线和废旧汽车拆解生产线。通过拆解流水线将废弃电器电子产品以及废旧汽车拆解为金属类、塑料类、液态废物类、玻璃类、废弃零部件类等多种再生资源，其中印刷线路板、含铅玻璃、荧光粉、废机油、含汞灯管、铅酸电池等作为危险废物，含氟制冷剂、废聚氨酯等作为特殊废物交由具有处理资质的企业处理。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

报告期内，紧跟“十三五战略性新兴产业发展规划”的脚步，公司结合实际情况，调整运营策略，通过不断提高精益管理能力，向管理要效益，在电子废物回收处理及报废汽车回收处理两大业务领域取得稳步的发展。

### （1）电废处理量同比增加，大型报废汽车处理量上升

公司实现营业收入 12487 万元，基金拆解补贴 3453 万，实现归属于公司股东的净利润 2247 万元。报告期内，报废汽车处理业务受到国家政策调整影响，小型汽车回收量降低，大型汽车回收量上升，上半年回收量共计 9300 多台；电子废物处理由于上半年收回部分基金补贴，并收到增资款项，公司运营资金充足，四机一脑拆解量均比上年度同期有明显增长。

### （2）加强业务考核，加强成本核算和分析

根据不同岗位，制定相适应的业绩考核方式，并不断完善。报告期内每月开展各个业务模块的业绩分析工作，具体对各业务模块的成本变动情况、销售额和利润状况进行追溯分析，为管理决策提供数据支持。

### （3）完善回收体系，夯实业务基础

公司回收部门面向企事业单位广泛回收、深入社区和学校推广垃圾分类回收、面向社会市场化回收、建设互联网回收平台面向居民及企业回收等，通过以上不同途径，不断提高公司的回收服务能力。

## 三、风险与价值

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、废弃电器电子产品处理基金补贴政策变动风险

废弃电器电子产品处理基金补贴构成公司利润来源的重要组成部分，对公司的盈利能力存在重大影响，虽然公司能够根据最新补贴标准，对 2018 年的生产计划进行针对性调整，从而降低补贴标准变化对公司整体盈利水平的影响，但公司仍然存在废弃电器电子产品处理基金补贴政策变动导致盈利水平下降的风险。

应对措施：加强与政府部门的沟通，及时了解政策走向，同时加大对废弃电器电子产品拆解物的深加工方面的研发力度，通过转型升级来规避政策变动风险。

## 2、废旧电器电子产品回收价格变动的风险

由于市场供需关系的变动，回收资源整体存量也同步调整，废弃电器电子产品的回收价格可能上升，导致废弃电器电子产品处理企业的利润空间受到挤压。因此公司及其子公司仍然存在废旧电器电子产品回收价格变动导致公司整体利润下降的风险。

应对措施：通过自建回收渠道，扩大回收覆盖区域，通过从客户手中直接收购来降低回收价格变动的风险。

## 3、拆解材料销售价格变动的风险

拆解后的金属、塑料、玻璃等材料作为再生资源，其销售价格受大宗商品市场价格波动的影响较大。如果拆解材料在大宗商品市场价格持续走低，则其实际销售价格也会持续走低，故公司存在拆解材料销售价格变动导致公司总体盈利能力下降的风险。

应对措施：销售部门加强对大宗初级商品的价格监控，在研判的基础上加强调节出库频率及数量的工作，尽可能的减轻售价下降带来的不利影响。

## 4、供应商集中度较高的风险

目前国内从事废旧电器电子产品回收业务的主体大多为个人收购商，虽然公司目前与其主要个体收购商保持良好、稳定的合作关系，但公司仍然存在未来个体供应商回收数量下降导致回收资源不足的风险。

应对措施：加强自有网点的建设，回收部门不断开拓新的供应商。

## 5、证书到期无法续展的风险

如果公司及其子公司云南华再、内蒙古华新在业务资质到期前未能及时申请或不再符合申请条件，可能导致公司及其子公司云南华再、内蒙古华新无法完成业务资质的续展工作，届时可能对公司及其子公司云南华再、内蒙古华新的正常经营造成不利影响。

应对措施：将各项证书的展期工作安排到具体人员，实行专人负责制，同时及时汇报续展进度，做到及时跟踪，随时了解进度。

## 6、安全生产的风险

报告期内，公司不存在发生重大安全生产事故的情况。但是，随着公司业务规模的不断扩大，以及公司拆解业务线的建设、拆解产能的提升及员工数量的增长，公司对安全生产的管理难度将进一步加大。因此公司存在安全生产的风险。

应对措施：加强对公司《安全生产责任制度》、《危险作业安全管理制度》、《事故隐患排查治理制度》、《劳保防护用品管理制度》的落实工作，大力开展安全教育，加大反习惯性违章力度，提高全公司职工的安全意识，对新进公司和转岗人员一律进行安全知识、安全规程培训，坚持培训不合格不得上岗，对习惯性违章的人和事严格按相关规定处罚，发现一件处理一件。坚持每周一次生产例会制度，总结分析一周来的安全生产情况，布置下周安全任务及安全注意事项。定期召开安全分析会，坚持“四不放过”原则，对于不安全的苗头和事故潜在危险，由部门组织分析处理，跨部门的由安全委员会组织分析处理。每天至少三次安全生产大检查，对重大危险源、特种人员作业等严格管理，制定事故预防和处理措施，并对发现的隐患及时整改。每逢主要设备大小修，电气设备预防性试验等重要生产时期，安全委员会负责人和技术部负责人及生产负责人等，必须亲临现场，坐阵指挥，确保安全。

#### 7、处理能力未能被充分利用的风险

废弃电器电子产品的回收价格对于废弃电器电子产品的回收影响较大,如果废旧电器电子产品的回收价格过高,公司及其子公司可能为保持一定的盈利水平而减少废弃电器电子产品的回收量,从而可能导致公司及其子公司的处理能力无法被充分利用。

应对措施：行业竞争压力较大，原材料收购价格随市场行情波动，公司将组织相关部门人员定期对未来市场行情进行分析判断，尽可能在原材料价格低谷时期储存原材料。

#### 8、跨区域业务拓展受限的风险

公司废旧电器电子产品拆解处理业务集中在北京、云南、内蒙古地区,未来如果公司需要继续在其他地区拓展此项业务,可能存在短期内无法取得资质导致跨区域业务拓展受限的风险。

应对措施：多种经营模式是未来企业经营发展的大趋势，公司进行跨区域业务拓展前要充分进行可行性研究及论证，并积极做好前期准备工作，包括各种资质的申报，避免因无法取得资质而造成损失。

#### 9、大额应收账款导致未来发展受限及降低利润的风险

由于废弃电器电子产品处理基金补贴款的实际付款周期较长且金额较大,因此,公司存在因资金不足导致未来发展受阻的风险。

应对措施：加大拆解物深加工业务的拓展，增加利润来源。

#### 10、公司治理的风险

由于股份公司设立时间较短,各项内部控制流程和制度的实施效果有待检验,且公司的治理结构、内部控制流程和制度亦需要在实施过程中不断完善。因此,公司短期内仍面临治理不规范而受到主管部

门责令整改、行政处罚的风险。

应对措施：公司将加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识，在已有制度的基础上，不断完善相关业务规范，加大内控制度的监督执行力度，以便降低公司治理风险。

#### 四、 企业社会责任

2018 年初华新环保被授予“北京市中小学生社会大课堂资源单位”及“北京市科普教育基地”，陆续接待社会各界包括国内外科研院所、企事业单位、社区、学校等参观学习和交流。

2018 年 3 月环保部颁布《关于集中开展第一批全国环保设施和城市污水垃圾处理设施向公众开放活动的通知》，此通知包括全国 124 家重点环保设施单位将向社会公众开放参观，北京市入选 5 家。华新环保作为北京市第一批全国环保设施向公众开放单位之一，于 2018 年 3 月 28 日成功举办了首次全国环保设施向公众开放日主题活动。

以上这些社会活动的开展都较好促进了企业社会形象的提升。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，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）	-	-
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	0	1,145,526.99
<b>总计</b>	<b>0</b>	<b>1,145,526.99</b>

公司其他关联交易系

- 公司于2018年1月31日向北京市太极华英信息系统有限公司预付975,000.00元用于采购设备一批，后该交易未实际执行，公司已于2018年2月5日收到太极华英退款。该项关联交易金额较小，定价公允，不存在损害公司和股东利益的情形，对公司不构成重大影响，根据《公司章程》和公司《关联交易决策制度》，无需董事会和股东大会审议。
- 公司向北京市太极华英信息系统有限公司购买车辆使用权，金额170,526.99元，该项关联交易金额



较小，定价公允，不存在损害公司和股东利益的情形，对公司不构成重大影响，根据《公司章程》和公司《关联交易决策制度》，无需董事会和股东大会审议

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张军、沙越	保证担保	10,000,000.00	是	2016年12月28日	2016-030
张军	质押担保	10,000,000.00	是	2016年12月28日	2016-030
张军、沙越	保证担保	10,000,000.00	是	2016年12月16日	2016-025
张军、沙越	保证担保	50,000,000.00	是	2016年12月28日	2016-030
张军	质押担保	30,000,000.00	是	2017年12月13日	2017-034
北京市太极华英信息系统有限公司	抵押担保	6,750,255.60	是	2016年7月22日	2016-014
北京市太极华英信息系统有限公司	抵押担保	2,249,744.40	是	2016年7月22日	2016-014
北京市太极华英信息系统有限公司	抵押担保	6,000,000.00	是	2016年7月22日	2016-014
北京市太极华英信息系统有限公司	抵押担保	10,000,000.00	是	2017年9月28日	2017-023
北京市太极华英信息系统有限公司	抵押担保	9,000,000.00	是	2017年9月28日	2017-023
北京市太极华英信息系统有限公司	抵押担保	6,000,000.00	是	2017年9月28日	2017-023
张军、沙越	保证担保	10,000,000.00	是	2017年9月28日	2017-023
张军、沙越	保证担保	9,000,000.00	是	2017年9月28日	2017-023
张军、沙越	保证担保	6,000,000.00	是	2017年9月28日	2017-023
张军	定向增发	10,000,000.95	是	2018年2月8日	2018-004
<b>总计</b>		<b>185,000,000.95</b>			

### 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：

1、北京市太极华英信息系统有限公司、控股股东、实际控制人张军、沙越对公司借款做出担保是为补充公司流动资金产生的偶发性关联交易，未向公司收取费用，不存在损害公司和股东利益的情形，对公司正常业务不会造成影响。

2、公司向实际控制人、控股股东张军定向增发为非公开认购，本次交易目的为补充公司流动资金，改善公司财务状况，增强公司的盈利能力和抗风险能力，保证公司的可持续健康发展。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	500,000.00	0.07%	质押用于银行贷款

固定资产	抵押	21,731,076.16	2.96%	抵押用于银行贷款
无形资产	抵押	14,336,972.04	1.95%	抵押用于银行贷款
<b>总计</b>	-	36,568,048.20	4.98%	-

#### (四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年2月8日	2018年5月25日	2.55	25,490,197	65,000,002.35	补充流动资金

公司于2018年2月8日召开的第一届董事会第十三次会议和2018年2月26日召开的2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于华新绿源环保股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》，本公司向3名特定投资者发行人民币普通股股票25,490,197.00股，每股价格2.55元，募集资金总额为65,000,002.35元。2018年3月28日，上述非公开发行股票股款以人民币缴足，合计金额65,000,002.35元，扣除与发行有关费用人民币275,471.70元（不含税金额），本公司实际募集资金净额为人民币64,724,530.65元，经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具会验字[2018]2474号验资报告。截止到2018年6月30日，公司已完成新增股份登记。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	95,612,984	54.12%	22,549,020	118,162,004	58.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,577,294	17.87%	980,392	32,557,686	16.11%	
	董事、监事、高管	7,989,025	4.52%		7,989,025	3.95%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	81,050,377	45.88%	2,941,177	83,991,554	41.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,869,967	21.44%	2,941,177	40,811,144	20.19%	
	董事、监事、高管	23,967,075	13.57%		23,967,075	11.86%	
	核心员工						
总股本		176,663,361	-	25,490,197	202,153,558	-	
普通股股东人数							13

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	张军	42,052,800	3,921,569	45,974,369	22.74%	34,480,777	11,493,592
2	北京恒易伟业投资管理合伙企业(有限合伙)	27,840,000		27,840,000	13.77%	19,213,335	8,626,665
3	沙越	27,394,461		27,394,461	13.55%	6,330,367	21,064,094
4	上海科惠股权投资中心(有限合伙)	24,000,000		24,000,000	11.87%		24,000,000
5	嘉兴青域敦行创业投资合伙企业(有限合伙)	6,730,000	9,803,922	16,533,922	8.18%		16,533,922
合计		128,017,261	13,725,491	141,742,752	70.11%	60,024,479	81,718,273

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张军与沙越系夫妻关系。张军系恒易伟业的合伙人。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张军、沙越夫妇系公司控股股东及实际控制人。张军，男，1967年出生，研究生学历，中国籍，无境外永久居留权。张军2006年10月至2015年11月担任华新有限董事长；现任公司董事长、云南华再执行董事、华星康彩执行董事、内蒙古华新执行董事、云南华柏董事长。沙越，中国国籍，无境外永久居留权，女，1977年出生，大专学历。沙越2010年1月至今担任太极华英副总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张军	董事长	男	1967-9-24	硕士	2015-11-20至 2018-11-19	是
林耀武	董事、常务副总经理	男	1968-7-19	专科	2015-11-20至 2018-11-19	是
张玉林	董事、副总经理	男	1973-9-22	本科	2015-11-20至 2018-11-19	是
王建明	董事、总经理、董事会秘书	男	1967-7-19	硕士	2015-11-20至 2018-11-19	是
张喜林	董事、副总经理	男	1967-5-6	硕士	2015-11-20至 2018-11-19	是
刘剑锋	董事	男	1969-9-23	硕士	2015-11-20至 2018-11-19	否
沙初犊	监事会主席	男	1974-12-18	本科	2015-11-20至 2018-11-19	是
巴雅尔	监事	男	1978-10-10	本科	2015-11-20至 2018-11-19	是
刘洋	职工代表、监事	男	1986-4-15	本科	2015-11-20至 2018-11-19	是
董事会人数：						6
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：**

张军与华新环保股东张玉林系叔侄关系，张军与张玉林均系华新环保股东北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人，其中，张玉林为执行事务合伙人，张军妻子沙越与华新环保股东兼现任监事会主席沙初轶系兄妹关系

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张军	董事长	42,052,800	3,921,569	45,974,369	22.74%	0
林耀武	董事、常务副总经理	12,000,400	-	12,000,400	5.94%	0
张玉林	董事、副总经理	11,384,600	-	11,384,600	5.63%	0
王建明	董事、总经理、董事会秘书	-	-	-	-	0
张喜林	董事、副总经理	4,501,600	-	4,501,600	2.23%	0
刘剑锋	董事	-	-	-	-	0
沙初轶	监事会主席	4,069,500	-	4,069,500	2.01%	0
巴雅尔	监事	-	-	-	-	0
刘洋	职工代表监事	-	-	-	-	0
<b>合计</b>	-	<b>74,008,900</b>	<b>3,921,569</b>	<b>77,930,469</b>	<b>38.55%</b>	<b>0</b>

**(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	期末职务	变动原因
赵铁龙	监事	离任	无	个人原因
巴雅尔	无	新任	监事	

**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

巴雅尔，男，蒙古族；1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年加入华新环保，历任总经理助理、人力行政总监。

## 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	85	83
生产人员	90	98
销售人员	60	60
技术人员	30	32
财务人员	13	13
员工总计	278	286

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	4
本科	62	69
专科	72	75
专科以下	140	138
员工总计	278	286

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动情况

报告期末，公司有员工 286 人，较期初增加了 12 人；其中因技术团队人员调整，增加 2 人；生产部门因工作需要，增加 8 人。

#### 2、人才引进情况

报告期内公司通过多种渠道，积极引进渠道、工业工程、财务等人才。

#### 3、公司培训情况

公司重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，包括：新员工入职培训、业务技能培训等，定期组织相关培训考核，不断提高员工的整体素质。

#### 4、招聘情况

为满足企业发展需要，公司根据不同岗位的要求及条件通过校园招聘、网络招聘等方式，不断引进人才，加强团队建设。

#### 5、薪酬政策

为使全体员工共享企业发展成果，公司不断优化和完善薪酬体系，提高员工福利待遇；公司现有各岗位均实行绩效考核制度，使员工收入与企业经营效益直接挂钩。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张军	董事长	45,974,369
王建明	总经理	
刘洋	工业工程部总监	
张恒	工业工程部经理	

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司在《公开转让说明书》里披露的核心技术人员包括张军、王建明、刘洋、张恒。报告期内，核心人员未发生变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	112,256,419.52	60,084,636.77
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	259,305,709.84	313,165,356.21
预付款项	五、3	13,365,035.18	9,469,132.6
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	7,341,213.69	6,872,310.87
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	47,738,065.96	30,476,820.56

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	3,327,123.91	1,110,943.41
<b>流动资产合计</b>		443,333,568.10	421,179,200.42
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	五、7	-	1,383,724.36
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	171,796,415.40	178,568,299.30
在建工程	五、9	33,887,565.58	15,687,726.95
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	43,825,025.67	44,027,909.99
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	7,839,182.88	6,222,714.28
递延所得税资产	五、12	950,691.43	958,566.32
其他非流动资产	五、13	32,960,398.27	27,253,190.61
<b>非流动资产合计</b>		291,259,279.23	274,102,131.81
<b>资产总计</b>		734,592,847.33	695,281,332.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	30,000,000.00	47,888,005.96
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、15	29,072,549.43	27,912,564.84
预收款项	五、16	26,277,003.27	40,292,409.51
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、17	1,466,782.88	7,199,601.06
应交税费	五、18	6,927,808.22	9,920,888.61
其他应付款	五、19	104,666,451.18	102,798,961.09
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-



一年内到期的非流动负债	五、20	2,267,783.51	6,286,566.74
其他流动负债	五、21	14,269,720.65	13,205,201.08
<b>流动负债合计</b>		214,948,099.14	255,504,198.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、22	20,386,819.52	20,386,819.52
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、23	1,133,891.76	2,356,351.56
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、24	32,432,732.11	39,207,071.37
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		53,953,443.39	61,950,242.45
<b>负债合计</b>		268,901,542.53	317,454,441.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	202,153,558.00	176,663,361.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、26	183,155,660.67	143,645,855.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、27	4,129,132.81	4,129,132.81
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、28	76,255,186.10	53,389,296.14
归属于母公司所有者权益合计		465,693,537.58	377,827,645.27
少数股东权益		-2,232.78	-754.38
<b>所有者权益合计</b>		465,691,304.80	377,826,890.89
<b>负债和所有者权益总计</b>		734,592,847.33	695,281,332.23

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：王建明

会计机构负责人：王轶欧

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		96,467,326.40	44,726,721.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-

衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、1	156,968,193.83	172,594,979.04
预付款项		5,894,092.02	7,618,388.76
其他应收款	十二、2	105,516,612.20	192,479,578.56
存货		20,458,141.81	8,036,607.55
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		923,365.40	1,018,176.83
<b>流动资产合计</b>		<b>386,227,731.66</b>	<b>426,474,452.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	1,383,724.36
长期股权投资	十二、3	131,995,374.35	31,995,374.35
投资性房地产		-	-
固定资产		102,500,743.44	117,660,633.84
在建工程		9,295,239.95	8,185,630.66
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		14,323,400.48	14,274,636.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,342,368.76	2,300,025.91
递延所得税资产		281,387.12	228,826.23
其他非流动资产		7,000,267.27	7,243,972.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>267,738,781.37</b>	<b>183,272,824.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>653,966,513.03</b>	<b>609,747,277.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,000,000.00	37,898,005.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		12,462,455.57	13,158,734.71
预收款项		24,857,469.33	39,264,706.08
应付职工薪酬		647,958.51	2,616,791.28
应交税费		4,383,496.21	1,093,039.55
其他应付款		103,732,523.77	104,625,109.68
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,267,783.51	6,286,566.74
其他流动负债		5,070,974.90	3,559,520.17
<b>流动负债合计</b>		<b>178,422,661.80</b>	<b>208,502,474.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,386,819.52	20,386,819.52

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		1,133,891.76	2,356,351.56
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		20,820,114.53	22,880,648.05
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		42,340,825.81	45,623,819.13
<b>负债合计</b>		220,763,487.61	254,126,293.30
<b>所有者权益：</b>			
股本		202,153,558.00	176,663,361.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		177,176,099.92	137,666,294.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,129,132.81	4,129,132.81
一般风险准备		-	-
未分配利润		49,744,234.69	37,162,195.34
<b>所有者权益合计</b>		433,203,025.42	355,620,983.72
<b>负债和所有者权益合计</b>		653,966,513.03	609,747,277.02

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：王建国

会计机构负责人：王轶欧

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		124,874,328.74	74,104,428.17
其中：营业收入	五、29	124,874,328.74	74,104,428.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		134,881,280.24	91,955,243.67
其中：营业成本		106,153,311.48	65,165,514.72
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-

赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、30	2,694,251.65	1,841,401.62
销售费用	五、31	1,597,283.07	1,002,724.90
管理费用	五、32	18,746,782.68	13,028,175.43
研发费用	五、33	3,419,210.81	2,669,127.89
财务费用	五、34	2,100,013.85	2,048,755.21
资产减值损失	五、35	170,426.70	6,199,543.90
加：其他收益	五、36	37,457,039.69	25,998,154.09
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	40,214.82	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,490,303.01	8,147,338.59
加：营业外收入	五、38	78,369.64	2,253,677.69
减：营业外支出	五、39	86,348.41	114,518.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,482,324.24	10,286,498.18
减：所得税费用	五、40	4,617,912.68	2,356,764.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,864,411.56	7,929,733.23
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		22,864,411.56	7,929,733.23
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,478.40	
2.归属于母公司所有者的净利润		22,865,889.96	7,929,733.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		22,864,411.56	7,929,733.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,865,889.96	7,929,733.23
归属于少数股东的综合收益总额		-1,478.40	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.11	0.05
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：王建国

会计机构负责人：王轶欧

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	88,990,081.48	40,469,496.78
减：营业成本	十二、4	75,026,924.43	35,354,492.76
税金及附加		1,171,611.63	530,362.20
销售费用		743,014.14	555,524.90
管理费用		10,097,426.20	6,245,053.77
研发费用		3,419,210.81	2,996,127.89
财务费用		1,884,885.17	1,955,154.52
其中：利息费用		2,202,612.02	1,962,536.23
利息收入		359,783.47	7,381.71
资产减值损失		585,865.58	5,754,950.65
加：其他收益		18,014,863.79	16,222,808.06
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,214.82	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,116,222.13	3,300,638.15
加：营业外收入		189,197.39	2,126,385.83
减：营业外支出		728.10	55,068.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,304,691.42	5,371,955.82
减：所得税费用		1,722,652.07	738,048.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,582,039.35	4,633,907.77
（一）持续经营净利润		12,582,039.35	4,633,907.77
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		12,582,039.35	4,633,907.77
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.06	0.03
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：王建国

会计机构负责人：王轶欧

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,006,130.46	99,589,181.92
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		20,291.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、41(1)	105,566,996.91	13,383,486.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		233,593,418.37	112,972,667.96
购买商品、接受劳务支付的现金		111,299,437.24	73,083,381.20
客户贷款及垫款净增加额		-	-

存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		16,159,397.08	14,178,327.85
支付的各项税费		17,595,113.62	14,422,234.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	32,183,788.94	10,814,983.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		177,237,736.88	112,498,927.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		56,355,681.49	473,740.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		18,000.00	25,400.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		18,000.00	25,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,840,451.72	13,218,361.44
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		35,840,451.72	13,218,361.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,822,451.72	-13,192,961.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		65,000,002.35	-
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		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41(3)	-	3,643.10
<b>筹资活动现金流入小计</b>		75,000,002.35	15,003,643.10
偿还债务支付的现金		37,545,649.52	9,958,289.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,828,154.32	1,240,574.77
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、41(4)	937,500.00	2,222,174.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,311,303.84	13,421,038.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,688,698.51	1,582,604.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		55,221,928.28	-11,136,616.08
加：期初现金及现金等价物余额		57,034,491.24	23,415,896.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、42	112,256,419.52	12,279,366.96

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：王建国

会计机构负责人：王轶欧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,927,135.61	41,847,058.11
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		43,176,855.77	23,289,809.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		128,103,991.38	65,136,867.34
购买商品、接受劳务支付的现金		85,090,306.92	35,297,694.02
支付给职工以及为职工支付的现金		7,877,419.23	5,481,805.02
支付的各项税费		5,414,457.60	5,375,747.78
支付其他与经营活动有关的现金		13,212,587.72	22,201,646.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		111,594,771.47	68,356,893.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,509,219.91	-3,220,025.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,968,021.71	5,958,133.07
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,968,021.71	5,958,133.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,968,021.71	-5,958,133.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		65,000,002.35	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		68,831,588.00	2,428.73
<b>筹资活动现金流入小计</b>		143,831,590.35	10,002,428.73
偿还债务支付的现金		32,555,649.52	9,958,289.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,593,037.19	1,165,324.76
支付其他与筹资活动有关的现金		67,983,351.82	1,001,288.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		102,132,038.53	12,124,902.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		41,699,551.82	-2,122,473.33



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		54,240,750.02	-11,300,632.25
加：期初现金及现金等价物余额		42,226,576.38	19,950,538.89
六、期末现金及现金等价物余额		96,467,326.40	8,649,906.64

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：王建明

会计机构负责人：王轶欧

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

截止 2018 年 06 月 30 日

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司的概况

华新绿源环保股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为华新绿源环保产业发展有限公司, 2015 年 11 月, 公司整体变更为股份有限公司。

华新绿源环保产业发展有限公司原名华星集团环保产业发展有限公司。公司成立于 2006 年 10 月, 由北京华酉元地投资有限公司和中国华星集团公司共同出资设立, 初始注册资本 3,000.00 万元。其中, 北京华酉元地投资有限公司以货币资金 1,654.81 万元进行了首次出资, 并由北京华威会计师事务所有限责任公司出具华验字(2006)第 032 号验资报告; 2007 年 3 月, 中国华星集团公司以实物资产进行了后续出资, 该实物资产价值为 1,345.19 万元, 业经

北京市中恒业房地产评估有限责任公司评估并出具中恒业（2006）评字第 087 号资产评估报告。本次出资由北京华威会计师事务所有限责任公司出具华验字（2007）第 004 号验资报告。出资完成后，北京华酉元地投资有限公司出资额为 1,654.81 万元，占公司注册资本的 55.16%；中国华星集团公司出资额为 1,345.19 万元，占公司注册资本的 44.84%。

2007 年 4 月，经股东会决议通过，北京华酉元地投资有限公司将其持有的 1,204.81 万元股权转让给北京市太极华英信息系统有限公司，450.00 万元股权转让给北京蔚蓝科讯科技有限公司。股权转让后，中国华星集团公司持股 1,345.19 万元，占公司注册资本 44.84%；北京市太极华英信息系统有限公司持股 1,204.81 万元，占注册资本 40.16%；北京蔚蓝科讯科技有限公司持股 450.00 万元，占注册资本 15.00%。

2008 年 12 月，经股东会决议通过、北京产权交易所公开挂牌交易，中国华星集团公司将其出资额 1,045.19 万元转让给北京世纪佳通信息技术有限公司。股权转让后，北京市太极华英信息系统有限公司持股 1,204.81 万元，占注册资本 40.16%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股 1,045.19 万元，占注册资本 34.84%；北京蔚蓝科讯科技有限公司持股 450.00 万元，占注册资本 15.00%；中国华星集团公司持股 300.00 万元，占注册资本 10.00%。

2011 年 3 月，经股东会决议通过、北京产权交易所公开挂牌交易，中国华星集团公司将其出资额 300.00 万元转让给北京市太极华英信息系统有限公司。股权转让后，北京市太极华英信息系统有限公司持股 1,504.81 万元，占注册资本 50.16%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股 1,045.19 万元，占注册资本 34.84%；北京蔚蓝科讯科技有限公司持股 450.00 万元，占注册资本 15.00%。

2011 年 4 月，经股东会决议通过，北京蔚蓝科讯科技有限公司将其持有的 450.00 万元股权转让给北京市太极华英信息系统有限公司。股权转让后，北京市太极华英信息系统有限公司持股 1,954.81 万元，占公司注册资本的 65.16%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股 1,045.19 万元，占公司注册资本的 34.84%。

2011 年 5 月，经股东会决议通过，公司增加注册资本 2,000.00 万元，注册资本增至 5,000.00 万元。由原股东按照原出资比例等比例增资，该次增资业经北京东易君安会计师事务所有限公司出具东易验字（2011）第 3-1463 号验资报告。此次出资后，北京市太极华英信息系统有限公司持股 3,258.01 万元，占注册资本的 65.16%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股 1,741.99 万元，占公司注册资本的 34.84%。

2011年11月，经股东会决议通过，公司增加注册资本2,000.00万元，注册资本增至7,000.00万元。分别由北京市太极华英信息系统有限公司认缴845.00万元，北京世纪佳通信息技术有限公司认缴455.00万元，张军认缴700.00万元。该次增资业经北京东胜瑞阳会计师事务所有限公司出具润鹏翼能验字（2011）第T1508号验资报告。此次出资后，北京市太极华英信息系统有限公司持股4,103.01万元，占注册资本的58.61%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股2,196.99万元，占注册资本的31.39%；张军持股700.00万元，占注册资本10.00%。

2011年12月，经股东会决议通过，公司增加注册资本1,750.00万元，注册资本增至8,750.00万元，由上海科惠股权投资中心（有限合伙）认缴1,750.00万元，该次增资业经北京中佳誉会计师事务所有限公司出具中佳誉验字（2011）第030号验资报告。此次出资后，北京市太极华英信息系统有限公司持股4,103.01万元，占注册资本46.89%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股2,196.99万元，占注册资本25.11%；上海科惠股权投资中心（有限合伙）持股1,750.00万元，占注册资本20.00%；张军持股700.00万元，占注册资本8.00%。

2012年3月，经股东会决议通过，公司增加注册资本3,250.00万元，注册资本增至12,000.00万元，由公司资本公积金3,250.00转增实收资本，变更完成后股东投资比例不变，该次增资业经北京中德恒会计师事务所有限公司出具中德恒验字[2012]A-019号验资报告。

2013年8月，经股东会决议通过，北京世纪佳通信息技术有限公司将其持有的华新绿源环保产业发展有限公司的2.5%股权转让给上海科惠价值投资管理有限公司，并完成工商变更。

2014年12月，经股东会决议通过，公司增加注册资本2,784.00万元，注册资本增至14,784万元，由北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴2,784.00万元，2015年1月完成工商变更。此次出资后，北京市太极华英信息系统有限公司持股5,626.99万元，占注册资本38.06%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股2,713.01万元，占注册资本18.35%；上海科惠股权投资中心（有限合伙）持股2,400.00万元，占注册资本16.24%；张军持股960.00万元，占注册资本6.49%；上海科惠价值投资管理有限公司持股300.00万元，占注册资本2.03%；北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）持股2,784.00万元，占注册资本18.83%。

2015年1月，经股东会决议通过，公司增加注册资本696.00万元，注册资本增至15,480万元，由上海科惠价值投资管理有限公司以货币资金认缴7.00万元，浙江凯喜雅国际股份

有限公司以货币资金认缴 689.00 万元，2015 年 2 月完成工商登记变更。此次出资后，北京市太极华英信息系统有限公司持股 5,626.99 万元，占注册资本 36.35%；北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）持股 2,784.00 万元，占注册资本 17.98%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股 2,713.01 万元，占注册资本 17.53%；上海科惠股权投资中心（有限合伙）持股 2,400.00 万元，占注册资本 15.50%；张军持股 960.00 万元，占注册资本 6.20%；浙江凯喜雅国际股份有限公司持股 689.00 万元，占注册资本 4.45%；上海科惠价值投资管理有限公司持股 307.00 万元，占注册资本 1.99%。

2015 年 6 月，经股东会决议通过，北京市太极华英信息系统有限公司将其持有的华新绿源环保产业发展有限公司的 36.35%股权转让给张军 3,245.28 万元，转让给张玉林 731.51 万元，转让给林耀武 1,200.04 万元，转让给张喜林 450.16 万元；北京世纪佳通信息技术有限公司将其持有的华新绿源环保产业发展有限公司的 17.53%股权转让给沙越 1,899.11 万元，转让给张玉林 406.95 万元，转让给沙初犊 406.95 万元，2015 年 8 月完成工商登记变更。

根据 2015 年 11 月 20 日召开的临时股东会决议和《发起人协议》的规定，华新绿源环保产业发展有限公司整体变更为股份有限公司，公司申请登记的注册资本（股本）为人民币 15,480.00 万元，由华新绿源环保产业发展有限公司全体股东作为华新绿源环保股份有限公司的发起人，以华新绿源环保产业发展有限公司截至 2015 年 8 月 31 日止的净资产 264,329,656.39 元折为 154,800,000.00 股，每股面值 1 元，其余计入股份有限公司的资本公积。该次变更的注册资本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“会验字[2015]3870 号”验资报告验证。2015 年 11 月 30 日，公司取得北京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91110112795101904A《企业法人营业执照》，注册资本为 15,480.00 万元。

2015 年 12 月，经股东会决议通过，公司增加注册资本 1,346.00 万元，注册资本增至 16,826.00 万元，新增出资中由自然人张玉山以货币资金认缴 673.00 万元，嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴 673.00 万元。该次增资均为货币资金出资，增资款总计 3,000.00 万元，其中 1,346.00 万元计入股本，1,654.00 万元计入资本公积。

2017 年 11 月，经股东会决议通过，公司增加注册资本人民币 8,403,361.00 元，注册资本增至 176,663,361.00 元。本次出资由自然人沙越以持有公司的部分债权作价出资 19,999,999.18 元，其中股本 8,403,361.00 元、资本公积 11,596,638.18 元。该次增资业经华普

天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具“会验字[2017]5218号”验资报告验证。本次增资于2018年1月完成工商登记变更。

2018年3月，经股东会决议通过，公司增加注册资本人民币25,490,139.00元，注册资本增至202,153,500.00元。本次出资由控股股东、实际控制人张军以现金出资10,000,000.95元，股东嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）以现金出资25,000,001.10元；新增股东包如荣以现金出资30,000,000.30元；其中股本25,490,139.00元、资本公积39,509,805.35元。该次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具“会验字[2018]2474号”验资报告验证。本次增资于2018年6月完成工商登记变更。

截止2018年06月30日，公司股本结构如下：

股东名称	股本	比例（%）
张军	45,974,369.00	22.74
北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）	27,840,000.00	13.77
沙越	27,394,461.00	13.55
上海科惠股权投资中心（有限合伙）	24,000,000.00	11.87
林耀武	12,000,400.00	5.94
张玉林	11,384,600.00	5.63
浙江凯喜雅国际股份有限公司	6,890,000.00	3.41
嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）	16,533,922.00	8.18
张玉山	6,730,000.00	3.33
张喜林	4,501,600.00	2.23
沙初轶	4,069,500.00	2.01
上海科惠价值投资管理有限公司	3,070,000.00	1.52
包如荣	11,764,706.00	5.82
合 计	202,153,558.00	100.00

注册地址：北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛北一街4号3-9号

法定代表人：张军

经营范围：加工回收废旧塑料；普通货运（道路运输经营许可证有效期至2018年08月05日）；专业承包；通过物理工艺对电视、电脑、冰箱、空调、洗衣机、电风扇等进行拆解、破碎、分选；环保设备的设计、开发、技术咨询、技术转让；项目投资；资产管理；施工总

承包；工程设计；销售家用电器设备；承办展览展示；投资咨询；货物进出口；技术进出口；代理进出口；再生资源回收（含废旧物资）；收购黄金制品；租赁建筑工程机械、建筑工程设备（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。

主营业务：废弃电器电子产品回收处理、废旧汽车回收拆解。

## 2. 合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	河北华星康彩塑料制品科技有限公司	河北康彩	100.00	-
2	华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司	内蒙华新	100.00	-
3	北京华新凯业物资再生有限公司	华新凯业	100.00	-
4	云南华再新源环保产业发展有限公司	云南华再	100.00	-
5	香蕉皮环保科技（北京）有限公司	香蕉皮	100.00	-
6	云南华柏环保新材料有限公司	云南华柏	51.00	-

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”；

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 重要会计政策及会计估计

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础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报告期的财务状况、报告期的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

### 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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合



并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

### （2）合并报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## **7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务和外币财务报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

## （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

## （3）外币报表折算方法

本公司对境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### （1）金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

## ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### （2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### （3）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的

折现率作为利率计算确认。

## B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

## 11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将期末单项余额 100 万元及以上的应收账款或其他应收款作为单项金额重大的应收款项。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定信用风险组合的依据如下：

组合 1 应收关联方款项（合并范围内）

组合 2 应收政府部门的拆解业务基金补贴款（政府性质款项）

组合 3 其他第三方应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1 除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收关联方款项（合并范围内）计提坏账准备。

组合 2 除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收政府部门的拆解业务基金补贴款（或应收政府性质款项）计提坏账准备。

组合 3 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

### （3）单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货包括了在日常活动中持有以备出售的产成品、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。本公司将存货分为原材料、在产品、产成品、库存商



品、周转材料等。

原材料系公司向原材料供应商采购的废旧家电，主要包括符合国家基金补贴政策范围内的“四机一脑”、其他小家用电器；以及经相关部门审核批准准予报废拆解的汽车。

在产品系公司对外出口的需经二次拆解的主机线路板。

库存商品系公司将废旧家电和废旧汽车拆解完工后形成的金属、塑料、线类产品。

委托加工物资系公司无处置技术或资质，委托外部非关联方再处置加工的塑料产品。

(2) 存货的取得和发出的计价方法：本公司存货的购入和入库按实际成本核算，存货的发出采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13. 持有待售的非流动资产或处置组

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其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，在母公司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。

#### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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。

### (2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并

对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

## ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

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；本公司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；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，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

## 15. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	预计折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30 年	5%	3.2 %

## 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	30 年	5	3.20
机械设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	3-5 年	5	19.00-31.67
其他设备	3-10 年	5	9.50-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### （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。

## 17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：



- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19. 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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

## 20. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### （4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### （5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### （6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产

账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组合的账面价值（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合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 21. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 22、职工薪酬

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

## （1）短期薪酬的会计处理方法

### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## （2）离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行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) 预计负债的计量方法

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，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

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。

公司销售的商品主要系拆解完工后的金属、塑料、玻璃、元器件等，企业与客户的合同约定商品出库即完成商品所有权风险的转移；企业依据出库时商品的过磅量与单价确认商品的销售收入。

采取预收方式的，收到货款时确认预收账款，发出商品并取得对方的确认凭证时确认收入；

采取赊销方式的，以发出商品并取得对方的确认凭证时确认收入，同时确认应收账款。

### (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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A. 收入的金额能够可靠地计量；
- B. 相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 交易的完工程度能够可靠地确定；
- D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

### （3）让渡资产使用权收入

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。

## 25. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量



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。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。其中与本公司日常活动相关的废弃电子产品拆解基金补贴按下述方法计入其他收益：

经环保部门认定的独立第三方中介机构对公司拆解量进行审核后在环保局网站上公示拆解数量；企业根据实际拆解量及历史不合格拆解率暂估应收补贴款并确认递延收益，在基金产品拆解完成并销售后确认废弃电子产品拆解基金补贴，计入其他收益，每月废弃电子产品拆解基金补贴的金额根据当月实际销售的产成品成本金额占当月总体拆解产成品成本金额的百分比确认。

与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于

其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当

期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 27. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

报告期内无重要会计政策和会计估计的变更。

## 29. 前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正。

## 四、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%*
增值税	销售商品和提供应税劳务、应税服务的增值额	16%、6%、3%

注\*： 2014年7月30日，本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为国家高新技术企业，证书编号为GF201411000334，并于2017年12月6日通过高新技术企业复审，继续取得高新技术企业资格（证书编号：GR201711006203），享受国家高新技术企业所得税的优惠政策，根据企业所得税法的规定，本公司2018年适用15%的企业所得税税率。

## 2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》（以下简称《目录》），规定对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、气、废渣和再生资源共3大类16项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的產品所取得收入，在计算应纳税所得额时，可根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令 第512号）有关规定，减按90%计入当年收入总额。北京市国家税务局根据上述规定，对此项税收优惠进行了确认，根据上述规定，华新绿源环保股份有限公司、云南华再新源环保产业发展有限公司和华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司生产的产品销售收入减按90%计入当年收入总额计算应交所得税。

## 3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	94,937.72	127,659.88
银行存款	111,661,481.80	56,906,598.03
其他货币资金	500,000.00	3,050,378.86
合计	112,256,419.52	60,084,636.77

(1) 其他货币资金 500,000.00 元系子公司内蒙古华新存入的借款保证金；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（注 1）					
组合 1					
组合 2	255,069,211.00	98.26	-		255,069,211.00
组合 3	4,504,709.74	1.74	268,210.90	5.95	4,236,498.84
小 计	259,573,920.74	100.00	268,210.90	0.10	259,305,709.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	259,573,920.74	100.00	268,210.90	0.10	259,305,709.84

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	309,899,136.00	98.87	-	-	309,899,136.00
组合 3	3,550,520.49	1.13	284,300.28	8.01	3,266,220.21
小 计	313,449,656.49	100.00	284,300.28	0.09	313,165,356.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	313,449,656.49	100.00	284,300.28	0.09	313,165,356.21

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	4,210,912.74	210,545.64	5.00
1至2年	152,369.20	15,236.92	10.00
2至3年	141,427.80	42,428.34	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
合计	4,504,709.74	268,210.90	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,921,261.13	146,063.06	5.00
1至2年	252,866.72	25,286.67	10.00
2至3年	376,230.38	112,869.12	30.00
3至4年	161.26	80.63	50.00
4至5年	1.00	0.80	80.00
合计	3,550,520.49	284,300.28	-

(2) 本期计提坏账准备金额 219,370.26 元，本期核销应收账款 235,459.64 元

(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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国环境保护部	255,069,211.00	98.37%	-
再生环保科技发展(深圳)有限公司	985,500.00	0.38%	49,275.00
河北野佳塑料制品有限公司	464,010.77	0.18%	23,200.54
中能(天津)环保再生资源利用有限公司	214,630.65	0.08%	10,731.53
安新县阔达有色金属熔炼有限公司	122,918.21	0.05%	6,145.91
合计	256,856,270.63	99.06%	89,352.98

### 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	11,430,578.99	85.53%	8,916,076.34	94.16
1 至 2 年	1,411,062.16	10.56%	257,615.84	2.72
2 至 3 年	227,953.61	1.71%	195,076.74	2.06
3 年以上	295,440.42	2.21%	100,363.68	1.06
合 计	13,365,035.18	100.00	9,469,132.60	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
阿里巴巴(中国)有限公司	货款	3,010,429.75	22.52%
宝马(中国)汽车贸易有限公司	货款	1,352,895.00	10.12%
河南林兰科技有限公司	货款	938,599.92	7.02%
深圳市基达行机械贸易有限公司	货款	650,000.00	4.86%
内蒙古晟安消防工程有限公司	货款	480,000.00	3.59%
合 计		6,431,924.67	48.13%

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1					
组合 2					
组合 3	8,485,364.32	100.00	1,144,150.63	13.50	7,341,213.69
小 计	8,485,364.32	100.00	1,144,150.63	13.50	7,341,213.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,485,364.32	100.00	1,144,150.63	13.50	7,341,213.69

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1					
组合 2					
组合 3	7,682,871.89	100.00	810,561.02	10.55	6,872,310.87
小 计	7,682,871.89	100.00	810,561.02	10.55	6,872,310.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,682,871.89	100.00	810,561.02	10.55	6,872,310.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,161,857.08	258,092.85	5.00
1 至 2 年	2,112,291.7	211,229.17	10.00
2 至 3 年	407,302.64	122,190.79	30.00
3 至 4 年	387,119.52	193,559.76	50.00
4 至 5 年	288,576.63	230,861.30	80.00
5 年以上	128,216.75	128,216.75	100.00
合 计	8,485,364.32	1,144,150.63	

(续上表)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,237,911.26	311,895.57	5.00
1 至 2 年	431,536.16	43,153.62	10.00

2至3年	487,119.52	146,135.86	30.00
3至4年	384,978.62	192,489.31	50.00
4至5年	122,198.37	97,758.70	80.00
5年以上	19,127.96	19,127.96	100.00
合 计	7,682,871.89	810,561.02	10.55

(2) 本期计提坏账准备金额 333,589.61 元。

(3) 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
押金、保证金	3,979,008.44	4,078,118.00
备用金	3,186,548.75	2,724,307.71
其他	255,297.13	186,865.24
准备金	1,064,510.00	693,580.94
合 计	8,485,364.32	7,682,871.89

(4) 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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额	是否为关联 方
淘宝(中国)软件有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1年以内	23.57%	100,000.00	否
中国移动通信集团北京有限公司	投标保证金	830,068.00	1年以内	9.78%	41,503.40	否
中银三星人寿保险有限公司北京分公司	预缴保费	500,000.00	1年以内	5.89%	25,000.00	否
中国电信昆明有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	1.18%	5,000.00	否
华夏银行上海支行	保证金	101,500.00	1年以内	1.20%	5,075.00	否
合 计		3,531,568.00		41.62%	176,578.40	

## 5. 存货

(1) 存货明细情况

项 目	期末余额
-----	------

	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	19,435,785.45		19,435,785.45
库存商品	29,880,258.23	1,577,977.72	28,302,280.51
合 计	49,316,043.68	1,577,977.72	47,738,065.96

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	8,151,622.35	-	8,151,622.35
库存商品	24,285,709.10	1,960,510.89	22,325,198.21
合 计	32,437,331.45	1,960,510.89	30,476,820.56

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,960,510.89	-	382,533.17	-	1,577,977.72
合 计	1,960,510.89	-	382,533.17	-	1,577,977.72

(3) 公司期末存货无用于抵押、担保的情况。

## 6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,672,834.61	97,286.75
预缴税金	1,654,289.30	1,013,656.66
合 计	3,327,123.91	1,110,943.41

## 7. 长期应收款

项 目	期末余额				期初余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值		账面余额	坏账准备	账面价值	
保证金	-	-	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	11.36%	
未实现融 资收益	-	-	-	-116,275.64	-	-116,275.64	-	
合 计	-	-	-	1,383,724.36	-	1,383,724.36	11.36%	

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产及累计折旧增减变动情况

项 目	期末余额				
	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	141,457,013.61	77,941,529.12	6,760,417.35	12,084,132.97	238,243,093.05
2.本期增加金额	246,314.62	664,097.75	564,085.50	295,940.87	1,770,438.74
（1）购置	246,314.62	664,097.75	564,085.50	295,940.87	1,770,438.34
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额	-		230,786.32	5,500.00	236,286.32
（1）处置或报废	-		230,786.32	5,500.00	236,286.32
4.期末余额	141,703,328.23	78,605,626.87	7,093,716.53	12,374,573.84	239,777,245.47
二、累计折旧					
1.期初余额	20,794,051.36	26,524,342.25	4,298,596.54	8,057,803.60	59,674,793.75
2.本期增加金额	2,882,964.85	4,964,062.55	379,849.32	189,100.94	8,415,977.66
（1）计提	2,882,964.85	4,964,062.55	379,849.32	189,100.94	8,415,977.66
3.本期减少金额	-	-	104,716.34	5,225.00	109,941.34
（1）处置或报废		-	104,716.34	5,225.00	109,941.34
4.期末余额	23,677,016.21	31,488,404.8	4,573,729.52	8,241,679.54	67,980,830.07
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.期初账面价值	120,662,962.25	51,417,186.87	2,461,820.81	4,026,329.37	178,568,299.30
2.期末账面价值	118,026,312.02	47,117,222.07	2,519,987.01	4,132,894.30	171,796,415.40

### (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租赁资产	22,686,599.55	10,748,699.27	-	11,937,900.28
合 计	22,686,599.55	10,748,699.27	-	11,937,900.28

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
华新绿源部分车间	14,135,470.50	产权证正在办理中
云南华再车间厂房及办公楼	20,833,451.93	产权证正在办理中
内蒙绿源车间厂房及办公楼	25,948,337.30	产权证正在办理中
合 计	60,917,259.73	

## 9. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	10,138,987.37		10,068,325.23
生产厂房	21,870,344.33		23,731,861.71
零星工程	1,878,233.88		87,378.64
合 计	33,887,565.58		33,887,565.58

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	8,185,630.66	-	8,185,630.66
生产厂房	6,077,417.29	-	6,077,417.29
零星工程	1,424,679.00	-	1,424,679.00
合 计	15,687,726.95	-	15,687,726.95

### (2) 工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
设备安装	8,185,630.66	1,882,694.57			10,068,325.23
生产厂房	6,077,417.29	17,654,444.42			23,731,861.71
零星工程	1,424,679.00			1,337,300.36	87,378.64
合 计	15,687,726.95	19,537,138.99		1,337,300.36	33,887,565.58

### (3) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	说明
------	-------------	------	--------	----------------	--------------	------	----

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	说明
云南废弃电器电子产品回收处置项目	2,778.86	5,336,185.00				5,336,185.00	期末余额为尚未完工的宿舍
贵金属及铜物料回收利用项目	4,675.80	5,864,605.94	381,502.34			6,246,108.28	工程尚未完工
危险废物处置项目	9,060.45	741,232.29	13,377,151.57			14,118,383.86	工程尚未完工
合计	16,515.11	11,942,023.23	13,758,653.91			25,700,677.14	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
云南废弃电器电子产品回收处置项目	95.61	99.00	-	-	-	自筹
贵金属及铜物料回收利用项目	13.35	50.00	-	-	-	自筹
危险废物处置项目	15.58	20.00	-	-	-	自筹

(4) 报告期内公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	期末余额		
	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	47,564,057.31	2,231,360.45	49,795,417.76
2.本期增加金额		477,214.05	477,214.05
(1) 购置		477,214.05	477,214.05
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	47,564,057.31	2,708,574.50	50,272,631.81
二、累计摊销			
1.期初余额	5,265,862.97	501,644.80	5,767,507.77

项 目	期末余额		
	土地使用权	软件及其他	合计
2.本期增加金额	475,265.63	204,832.74	680,098.37
(1) 计提	475,265.63	204,832.74	680,098.37
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,741,128.60	706,477.54	6,447,606.14
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期初账面价值	42,298,194.34	1,729,715.65	44,027,909.99
2.期末账面价值	41,822,928.71	2,002,096.96	43,825,025.67

(2) 报告期内公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

(3) 未办妥土地使用证书的无形资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云南华再土地使用权	11,080,000.00	正在办理中
内蒙绿源土地使用权	2,631,933.32	正在办理中
合 计	13,711,933.32	

### 11. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
车间装修费	539,319.54	1,891,268.60	207,382.65	2,223,205.49
固定资产改良支出	3,727,774.16		437,819.88	3,289,954.28
其他	1,955,620.58	391,943.87	21,541.34	2,326,023.11
合 计	6,222,714.28	2,283,212.47	666,743.87	7,839,182.88

### 12. 递延所得税资产

(1) 已经确认的递延所得税资产明细

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



坏账准备的影响	1,408,701.20	253,505.74	1,091,775.97	206,367.32
存货跌价准备的影响	1,577,977.72	380,435.53	1,960,510.89	476,068.82
可抵扣亏损	51,057.76	12,764.44	655,669.17	163,917.29
内部交易未实现利润	190,337.25	44,960.00	28,933.53	4,340.03
其他	1,323,763.81	259,025.71	719,152.40	107,872.86
合 计	4,551,837.74	950,691.42	4,456,041.96	958,566.32

(2) 未确认递延所得税资产的差异明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异——坏账准备	3,660.33	3,085.33
可抵扣亏损	6,105,843.89	6,054,804.13
合 计	6,109,504.22	6,057,889.46

13. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	6,735,217.27	9,257,165.61
预付银行咨询服务费	-	-
预付土地款	5,400,000.00	5,400,000.00
预付工程款	20,825,181.00	7,596,000.00
应交耕地占用税	-	5,000,025.00
合 计	32,960,398.27	27,253,190.61

14. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	39,990,000.00
信用借款	-	2,898,005.96
合 计	30,000,000.00	47,888,005.96

(1) 期末抵押借款5,000,000.00元由子公司内蒙绿源以丰镇市氟化工业西园区的土地使用权提供抵押担保，保证金500,000.00元提供质押担保，同时由实际控制人张军，股东沙越提供连带责任保证担保。抵押借款的抵押资产类别以及金额，见附注“五、43”。

(2) 期末保证借款25,000,000.00元，系由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保，同时由张军、沙越对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的保证担保提供保证反担保；

## 15. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	22,203,387.09	19,444,418.49
应付工程款	5,203,122.00	7,370,427.36
应付设备款	1,333,544.05	668,783.04
其他	332,496.29	428,935.95
合 计	29,072,549.43	27,912,564.84

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 16. 预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

单位名称	期末余额	期初余额
预收销售款	26,277,003.27	40,292,409.51
合 计	26,277,003.27	40,292,409.51

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 17. 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	7,097,071.64	10,532,722.92	16,224,051.92	1,405,742.64
二、离职后福利-设定提存计划	102,529.42	786,242.43	827,731.61	61,040.24
三、辞退福利	-	33,670.26	33,670.26	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	7,199,601.06	11,352,635.61	17,085,453.79	1,466,782.88

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,983,759.27	9,280,858.54	14,929,216.78	1,335,401.03
二、职工福利费	3,600.00	377,854.47	381,454.47	-
三、社会保险费	104,392.28	584,451.23	641,787.66	47,055.85
其中：医疗保险费	72,829.60	524,214.65	555,030.25	42,014.00
工伤保险费	25,736.47	20,543.02	44,598.59	1,680.90
生育保险费	5,826.21	39,693.56	42,158.82	3,360.95
四、住房公积金	986.00	265,953.00	247,935.00	19,004.00
五、工会经费和职工教育经费	4,334.09	23,605.68	23,658.01	4,281.76
合 计	7,097,071.64	10,532,722.92	16,224,051.92	1,405,742.64

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无拖欠职工工资的情况发生。

### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	98,386.56	757,061.57	796,874.17	58,573.96
失业保险费	4,142.86	29,180.86	30,857.44	2,466.28
合 计	102,529.42	786,242.43	827,731.61	61,040.24

## 18. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,401,068.08	3,472,809.02
企业所得税	3,025,052.41	1,034,830.31
城市维护建设税	170,208.72	147,411.47
个人所得税	47,143.49	38,577.65
教育费附加	170,169.54	124,576.63
房产税	69,325.20	69,325.20
土地使用税	33,333.35	33,333.33
印花税	5,959.43	-
水资源税	5,548.00	-
耕地占用税	-	5,000,025.00
合 计	6,927,808.22	9,920,888.61

## 19. 其他应付款

### (1) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
短期借款利息	51,520.45	59,802.35
长期借款利息	427,500.00	29,589.20
个人借款利息	9,423,084.07	9,221,175.99
往来款	71,396,831.65	66,210,530.48
个人借款	15,081,403.22	21,371,708.87
押金和质保金	6,187,278.00	4,213,808.00
运费和劳务费	1,037,001.40	1,291,152.66
代扣社保和未付工资	296,088.64	90,539.04
其他	765,743.75	310,654.50
合 计	104,666,451.18	102,798,961.09

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,267,783.51	6,286,566.74
合 计	2,267,783.51	6,286,566.74

## 21. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的政府补助	14,269,720.65	13,205,201.08
合 计	14,269,720.65	13,205,201.08

一年内到期的政府补助主要系废弃电子产品拆解基金补贴。

## 22. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	20,386,819.52	20,386,819.52	4.75%
合 计	20,386,819.52	20,386,819.52	

(2) 长期借款分类的说明:

期末抵押借款 20,386,819.52 元系由本公司以自有房产提供抵押担保, 由实际控制人张军、股东沙越提供连带责任保证担保, 同时由股东沙越以其自有房产提供抵押担保。

### 23. 长期应付款

(1) 长期应付款按明细列示

项 目	期末余额	期初余额
分期付款购入固定资产	1,133,891.76	2,356,351.56
合 计	1,133,891.76	2,356,351.56

### 24. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	38,889,480.97	-4,000,000.00	2,626,802.89	32,262,678.08
与收益相关的政府补助	317,590.40	-	147,536.37	170,054.03
合 计	39,207,071.37	-4,000,000.00	2,774,339.26	32,432,732.11

注: 政府补助披露详见附注八、政府补助。

### 25. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
张军	42,052,800.00	3,921,569.00	-	45,974,369.00	22.74
上海科惠股权投资中心 (有限合伙)	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	11.87
上海科惠价值投资管理 有限公司	3,070,000.00	-	-	3,070,000.00	1.52
北京恒易伟业投资管理 合伙企业(有限合伙)	27,840,000.00	-	-	27,840,000.00	13.77
浙江凯喜雅国际股份有 限公司	6,890,000.00	-	-	6,890,000.00	3.41
张玉林	11,384,600.00	-	-	11,384,600.00	5.63
林耀武	12,000,400.00	-	-	12,000,400.00	5.94
张喜林	4,501,600.00	-	-	4,501,600.00	2.23
沙越	27,394,461.00	-	-	27,394,461.00	15.51
沙初犊	4,069,500.00	-	-	4,069,500.00	2.01
张玉山	6,730,000.00	-	-	6,730,000.00	3.33

嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）	6,730,000.00	9,803,922.00-	-	16,533,922.00	8.18
包如荣	-	11,764,706.00		11,764,706.00	5.82
合 计	176,663,361.00	25,490,197.00	-	202,153,558.00	100.00

报告期内股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

## 26. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	143,645,855.32	39,509,805.35	-	183,155,660.67
合 计	143,645,855.32	39,509,805.35	-	183,155,660.67

## 27. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,129,132.81		-	4,129,132.81
合 计	4,129,132.81		-	4,129,132.81

## 28. 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
上年年末未分配利润	53,389,296.14	18,688,689.32
加：会计政策变更		-
会计差错更正		-
本期年初未分配利润	53,389,296.14	18,688,689.32
加：归属于母公司股东净利润	22,863,085.99	36,911,478.14
减：提取法定盈余公积金		2,210,871.32
年末未分配利润	76,252,382.13	53,389,296.14

## 29. 营业收入及营业成本

### (1) 分类

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	123,321,787.95	73,586,548.48
其他业务收入	1,552,540.79	517,879.69
合 计	124,874,328.74	74,104,428.17
主营业务成本	105,139,370.44	65,165,289.04

其他业务成本	1,013,941.04	225.68
合 计	106,153,311.48	65,165,514.72

(2) 主营业务（分产品）

产品分类	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
拆解产品销售业务	123,321,787.95	83,414,186.56	73,586,548.48	65,165,514.72
合 计	123,321,787.95	83,414,186.56	73,586,548.48	65,165,514.72

本期基金拆解补贴收入调整至其他收益项目披露，具体见附注五、36。

(3) 报告期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期发生额	占公司本期全部营业收入的比例(%)
天津新能再生资源有限公司	13,997,144.58	11.21%
北京宏荣世纪科技有限公司	11,830,082.05	9.47%
再生环保科技发展（深圳）有限公司	5,324,628.71	4.26%
再生环保科技发展(深圳)有限公司杭州分公司	4,097,777.78	3.28%
遵化市石门物资回收有限公司	3,365,381.45	2.70%
合 计	38,615,014.57	30.92%

30. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
环保税	6,735.18	
资源税	20,110.41	
城建税	629,427.90	377,008.04
教育费附加	610,799.19	340,916.93
房产税	659,131.02	498,398.52
土地使用税	623,404.57	619,566.01
车船使用税	11,538.21	1,050.00
印花税	40,683.93	4,462.12
残保金	92,421.24	

合 计	2,694,251.65	1,841,401.62
-----	--------------	--------------

### 31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	551,570.12	201,061.65
中介费	-	209,308.92
折旧费	144,396.18	140,109.41
运费	124,049.24	209,862.56
玻璃及危险物处置费	676,710.79	218,363.31
车辆费	32,761.59	24,019.05
其他	67,795.15	-
合 计	1,597,283.07	1,002,724.90

### 32. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,406,156.40	6,151,730.15
运输费	1,113,792.30	1,428,356.56
车辆费用	519,619.45	448,535.31
中介费	1,602,155.69	567,515.23
业务招待费	489,329.18	293,833.81
差旅费	412,927.40	258,784.51
摊销费	787,241.16	596,662.98
办公费	207,992.69	145,993.82
折旧费	1,726,432.30	815,761.33
房租物业费	781,060.66	971,283.26
水电气费	327,938.38	217,525.08
其他	3,372,137.07	1,027,724.99
合 计	18,746,782.68	15,697,303.32

### 33. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,419,210.81	2,669,127.89
合 计	3,419,210.81	2,669,127.89



### 34. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,419,691.30	2,036,281.78
减：利息收入	380,215.93	12,473.43
加：手续费	35,105.72	
加：其他	25,432.76	
合 计	2,100,013.85	2,048,755.21

### 35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	552,959.87	6,199,543.90
存货跌价损失	-382,533.17	
合 计	170,426.70	6,199,543.90

### 36. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	37,457,039.69	25,998,154.09	与资产相关、与收益相关
合 计	37,457,039.69	25,998,154.09	

政府补助具体明细详见附注“八、政府补助”。

### 37. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	40,214.82	0
合 计	40,214.82	0

### 38. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		300,000.00
与企业日常活动无关的政府补助		10,000.00
无需支付的往来款项	10,000.00	

政府补助-递延收益转入	-	1,816,629.64
其他	68,309.64	137,048.05
合 计	78,369.64	2,253,677.69

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高排放老旧机动车报废奖励	-	10,000.00	与收益相关
合 计	-	10,000.00	

39. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款和滞纳金支出	82,550.33	114,518.10
其他	3,523.08	
固定资产报废损失	275.00	
合 计	86,348.41	114,518.10

40. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,655,624.85	3,282,773.14
递延所得税费用	-130,541.49	-926,008.19
合 计	4,525,083.36	2,356,764.95

41. 现金流量表项目注释

(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
政府补助		11,643,589.00
废弃电子产品拆解基金补贴	90,425,945.00	
保证金及押金	6,210,000.00	
利息收入	380,215.93	12,473.43
往来款及备用金	8,550,835.98	720,000.00

其他		1,007,423.61
合 计	105,566,996.91	13,383,486.04

(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
管理费用	12,420,699.83	8,577,890.73
销售费用	795,154.95	796,086.50
手续费	35,105.72	61,151.84
保证金及押金	1,207,951.40	
备用金	2,991,297.63	807,000.00
营业外支出	86,073.41	114,518.10
往来款	10,819,371.28	
其他	3,828,134.72	458,336.15
合 计	32,183,788.94	10,814,983.32

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-	3,643.10
合 计	-	3,643.10

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款保证金		1,000,000.00
其他	937,500.00	2,303.73
合 计	937,500.00	1,002,303.76

**42. 现金和现金等价物**

项 目	期末余额	期初余额
(1) 现金	112,256,419.52	57,034,491.24
其中：库存现金	94,937.72	127,659.88
可随时用于支付的银行存款	112,157,291.80	56,906,598.03
可随时用于支付的其他货币资金	4,490.00	233.33
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项 目	期末余额	期初余额
(3) 年末现金及现金等价物余额	112,256,419.52	57,034,491.24

#### 43. 将净利润调节为经营活动的现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		-
净利润	22,864,411.56	7,929,733.23
加: 资产减值准备	170,426.70	6,199,543.90
固定资产折旧	8,415,977.66	7,283,372.98
无形资产摊销	680,098.37	515,848.86
长期待摊费用摊销	666,743.87	149,029.16
处置固定资产损失 (收益以“-”号填列)	-40,214.82	-
固定资产和在建工程报废损失	275.00	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	2,419,691.30	2,061,228.64
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)	7,874.90	-926,008.19
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-17,261,245.40	-636,824.50
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	53,941,645.17	-13,094,057.96
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-15,510,002.82	-9,008,125.33
其他*	-	-
经营活动产生的现金流量净额	56,355,681.49	473,740.79
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	112,256,419.52	12,279,280.63
减: 现金的年初余额	57,034,491.24	23,415,896.71

项 目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加	55,221,928.28	-11,136,616.08

注\*：其他系与资产相关的政府补助本期计入其他收益金额。

#### 44. 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
货币资金	500,000.00	质押用于银行贷款
固定资产	22,181,470.54	抵押用于银行贷款
无形资产	14,493,332.14	抵押用于银行贷款
合计	39,724,948.21	

### 六、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北华星康彩塑料制品科技有限公司	河北省曹妃甸	河北省曹妃甸	制造业	100.00	-	设立
华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	废弃电子电器拆解	100.00	-	设立
北京华新凯业物资再生有限公司	北京市顺义区	北京市顺义区	汽车拆解	100.00	-	企业合并
云南华再新源环保产业发展有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	废弃电子电器拆解	100.00	-	企业合并
香蕉皮环保科技（北京）有限公司	北京市大兴区	北京市大兴区	服务业	100.00	-	设立
云南华柏环保新材料有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	合成材料制造	51.00	-	设立

#### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

##### (1) 合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京车易拆网络科技有限公司	北京	北京	软件开发		30%	权益法

本公司通过子公司华新凯业对北京车易拆网络科技有限公司间接持股 30%，属于不重要

的合营企业，截止 2018 年 6 月 30 日，实际出资 0 元。

(2) 合营企业发生的超额亏损

合营企业名称	期初累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京车易拆网络科技有限公司	-364,217.25	-156,380.96	-520,598.21

七、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

张军持有公司 45,974,369 股股份，直接持股比例为 22.74%，通过持有恒易伟业 85.63% 的出资额间接持有公司的股份，恒易伟业直接持有公司 27,840,000 股股份，持股比例为 13.77%。沙越持有公司 27,394,461 股股份，直接持股比例为 13.55%。由于张军和沙越系夫妻关系，因此，张军、沙越夫妇系公司控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

3. 本公司其他关联方情况

企业名称	与本公司关系
北京世纪佳通信息技术有限公司	本公司股东持股 25%
北京市太极华英信息系统有限公司	同一实际控制人
张玉林	股东
林耀武	股东
张喜林	股东
沙越	股东
沙初犊	股东
张果梅	实际控制人张军的姐姐

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京市太极华英信息系统有限公司	采购设备	975,000.00	-
北京市太极华英信息系统有限公司	车辆使用权	170,526.99	-

- 1、公司其他关联交易系公司于 2018 年 1 月 31 日向北京市太极华英信息系统有限公司预付 975,000.00 元用于采购设备一批，后该交易未实际执行，公司已于 2018 年 2 月 5 日收到太极华英退款。该项关联交易金额较小，定价公允，不存在损害公司和股东利益的情形，对公司不构成重大影响，根据《公司章程》和公司《关联交易决策制度》，无需董事会和股东大会审议。
- 2、公司向北京市太极华英信息系统有限公司购买车辆使用权，金额 170,526.99 元，该项关联交易金额较小，定价公允，不存在损害公司和股东利益的情形，对公司不构成重大影响，根据《公司章程》和公司《关联交易决策制度》，无需董事会和股东大会审议

## (2) 关联方资金拆借

借入款项：

关联方	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
沙越	9,975,233.69			9,975,233.69
北京市太极华英信息系统有限公司	22,993,500.00		1,000,000.00	21,993,500.00
北京世纪佳通信息技术有限公司	9,658,212.33			9,658,212.33
张军	7,220,520.68		7,220,520.68	-
张玉林	2,480,165.00			2,480,165.00
沙初犇	1,073,557.00			1,073,557.00

借款利息：

关联方	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
张军	3,153,162.43	36,481.01		3,189,643.44
沙越	4,616,379.34	216,961.32		4,833,340.66
沙初犇	247,985.75			247,985.75
张果梅	808,526.72			808,526.72

## (3) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京市太极华英信息系统有限公司* ①	6,750,255.60	2016/8/19	2019/8/19	否
北京市太极华英信息系统有限公司* ①	2,249,744.40	2016/8/30	2019/8/30	否
北京市太极华英信息系统有限公司* ①	6,000,000.00	2016/9/1	2019/9/1	否
张军、沙越	5,000,000.00	2017/1/19	2020/1/19	否
张军、沙越	5,000,000.00	2017/3/10	2020/3/10	否
张军、沙越	5,000,000.00	2016/12/20	2019/12/19	否
张军、沙越	5,000,000.00	2017/7/31	2020/7/30	否
张军、沙越*②	10,000,000.00	2017/8/11	2020/2/9	否
张军、沙越*②	9,000,000.00	2017/9/27	2020/9/27	否
张军、沙越*②	6,000,000.00	2017/10/27	2020/10/27	否
北京市太极华英信息系统有限公司* ②	10,000,000.00	2017/8/11	2020/2/9	否
北京市太极华英信息系统有限公司* ②	9,000,000.00	2017/9/27	2020/9/27	否
北京市太极华英信息系统有限公司* ②	6,000,000.00	2017/10/27	2020/10/27	否
张军、沙越	5,000,000.00	2017/3/8	2020/3/8	否
张军、沙越	5,000,000.00	2017/11/3	2018/9/20	否
张军*③	30,000,000.00	2017/12/20	2021/12/20	否
张军、沙越*④	50,000,000.00	2017/7/26	2022/7/25	否

关联担保情况说明：

①北京市太极华英信息系统有限公司以自有房产为本公司1,500.00万元短期借款提供抵押担保，同时由实际控制人张军，股东沙越提供个人无限连带责任保证担保，云南华再新源环保产业发展有限公司提供连带责任保证担保。本期本公司已偿还该1,500.00万元短期借款，担保尚未履行完毕。

②北京中关村科技融资担保有限公司为本公司2,500.00万元短期借款提供连带责任保证担保，北京市太极华英信息系统有限公司以自有房产为本公司2,500.00万元短期借款提供抵押担保，同时由张军、沙越对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的保证担保提供保证反担保。



③本期浙江雅欣投资管理有限公司出借给本公司人民币3000万元，张军为此笔借款提供质押担保，质押股份25,423,729.00股。

④公司以自有房产为北京银行上地支行5,000.00万元长期借款提供抵押担保，实际控制人张军，股东沙越提供个人无限连带责任保证担保。

(4) 关联方认购公司非公开发行股份

关联方	交易内容	交易金额
张军	定向增发	10,000,000.95

5. 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
预付款项	北京车易拆网络科技有限公司	278,000.00	-	278,000.00	-

(2) 应付项目

报表项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	北京市太极华英信息系统有限公司	21,993,500.00	22,993,500.00
其他应付款	北京世纪佳通信息技术有限公司	9,658,212.33	9,658,212.33
其他应付款	沙越	9,975,233.69	9,975,233.69
其他应付款	张军	-	7,220,520.68
其他应付款	张玉林	2,480,165.00	2,480,165.00
其他应付款	沙初犊	1,073,557.00	1,073,557.00
应付利息	张军	3,189,643.44	3,153,162.43
应付利息	沙初犊	247,985.75	247,985.75
应付利息	沙越	4,833,340.66	4,616,379.34
应付利息	张果梅	808,526.72	808,526.72

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
中关村企业信用促进会融资租赁支持资金	财政拨款	151,200.00	其他收益
废弃电子产品拆解基金补贴	财政拨款	34,531,500.43	其他收益
合计		34,682,700.43	

(二) 计入递延收益的政府补助明细

项目	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
废旧家电及电子垃圾回收处理示范工程项目	2,204,143.09		47,062.15	2,157,080.94	其他收益
城市矿产补贴	18,956,160.66		1,595,165.49	17,360,995.17	其他收益
现代服务业补贴	310,497.41		133,271.37	177,226.04	其他收益
内蒙古基建专项资金	7,289,333.55		78,099.96	7,211,233.59	其他收益
北京市产业园区及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系项目	1,092,256.49		137,498.14	954,758.35	其他收益
昆明市经济稳增长奖励资金	38,000.00		12,000.00	26,000.00	其他收益
北京市节能减排项目	1,502,884.61		353,557.70	1,149,326.91	其他收益
2016年度商委发展项目专项资金	1,527,358.44		83,637.93	1,443,720.51	其他收益
2017年度商委发展项目专项资金	1,968,846.72		186,510.15	1,782,336.57	其他收益
丰镇市环境保护局危险废物填埋项目土壤污染治理费补助款	4,000,000.00	-4,000,000.00	0.00	0.00	其他收益
进口贴息	317,590.40		147,536.37	170,054.03	其他收益
合计	39,207,071.37	-4,000,000.00	2,774,339.26	32,432,732.11	

九、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、其他重要事项

### 1. 债务重组事项

无

### 2. 其他事项

(1) 子公司云南华再于 2011 年 1 月与昆明市东川人民政府签订《华新绿源环保产业发展有限公司东川再就业特区天生桥基地项目合作协议书》，协议约定将华新绿源环保产业发展有限公司建设电子废弃物处置基地所需建设用地 100 亩以每亩 12 万元的价格包干给华新绿源环保产业发展有限公司，该土地出让金已于 2014 年全部付清。截止到 2018 年 6 月 30 日，产权证尚在办理中。

(2) 子公司内蒙绿源于 2012 年 7 月与丰镇市人民政府签订《关于投资建设 PCB 处理、永磁铁、高纯铜项目合作协议》，协议约定丰镇市人民政府支持华新绿源环保产业发展有限公司在丰镇市氟化工业园区建设 1 万吨 PCB、1 万吨永磁铁、2 万吨高纯铜及相关深加工项目。项目用地 500 亩(折合约 333,333.33 平方米)，土地出让金每平方米 108 元。上述 500 亩分二期完成，首期土地面积为 200 亩，该 200 亩土地出让金已于 2012 年 11 月全部付清。截止到 2018 年 6 月 30 日，已有 169 亩土地取得了土地使用证，剩余 31 亩土地的产权证尚在办理中。

(3) 本公司部分房屋建筑物的产权证尚在办理中。

(4) 子公司内蒙绿源于 2017 年 4 月与丰镇市人民政府签订《危险废物处置项目投资协议》，协议约定丰镇市人民政府支持本公司在丰镇市氟化工业园区投资 1.2 亿元建设危险废物安全处置项目，项目年处置危险废物 11 万吨。项目计划用地 300 亩(折合约 200,001.00 平方米)，土地出让金按丰镇市当期工业用地基准地价缴纳。截止到 2018 年 6 月 30 日，支付

土地出让金 5,400,000.00 元。

(5) 2017 年 12 月, 浙江雅欣投资管理有限公司 (简称“浙江雅欣”) 出借给本公司人民币 3,000.00 万元, 借款期限 2 年, 借款利率为中国人民银行公布的 1-3 年 (含) 期贷款基准利率上浮 20%。该笔借款附带条件为增资事项, 即本公司应在中国证券登记结算有限公司北京分公司完成 2017 年第一次股票发行相关登记事项后的 10 个工作日内, 召开董事会审议包如荣 (或浙江雅欣认可的第三方) 向本公司增资事项, 并提交股东大会审议。2018 年 2 月 8 日, 董事会通过了《关于华新绿源环保股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》。

同时借款协议附提前归还借款的条件为: ①本公司董事会或者股东大会未能审议通过包如荣 (或浙江雅欣认可的第三方) 向本公司增资相关议案; ②本公司未能取得全国中小企业股份转让系统就包如荣 (或浙江雅欣认可的第三方) 向本公司增资出具的股份登记函; ③本公司未能及时在中国证券登记结算有限公司北京分公司办理包如荣 (或浙江雅欣认可的第三方) 增资的股份登记; ④双方认可的其他情形。

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司已取得全国中小企业股份转让系统就包如荣向本公司增资事项出具的股份登记函, 并完成新增股东工商登记。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	153,271,083.00	97.50%			153,271,083.00
组合 3	3,928,537.72	2.50%	231,426.89	5.89%	3,697,110.83
小 计	157,199,620.72	100%	231,426.89	0.15%	156,968,193.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	157,199,620.72	100%	231,426.89	0.15%	156,968,193.83

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	169,969,849.00	98.34	-	-	169,969,849.00
组合 3	2,862,177.64	1.66	237,047.60	8.28	2,625,130.04
小 计	172,832,026.64	100.00	237,047.60	0.14	172,594,979.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	172,832,026.64	100.00	237,047.60	0.14	172,594,979.04

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	3,788,537.72	189,426.89	5.00%
1 至 2 年	-	-	10.00%
2 至 3 年	140,000.00	42,000.00	30.00%
3 至 4 年	-	-	50.00%
4 至 5 年	-	-	80.00%
合 计	3,928,537.72	231,426.89	100.00%

(续上表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,486,551.88	124,327.59	5.00
1 至 2 年	2.38	0.24	10.00
2 至 3 年	375,461.12	112,638.34	30.00
3 至 4 年	161.26	80.63	50.00

4至5年	1.00	0.80	80.00
合 计	2,862,177.64	237,047.60	8.28

(2) 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
中华人民共和国环境保护部	153,271,083.00	97.50%	-
烟台信达再生资源有限公司	1,941,387.03	1.23%	97,069.35
再生环保科技发展(深圳)有限公司	985,500.00	0.63%	49,275.00
河北野佳塑料制品有限公司	464,010.77	0.30%	23,200.54
中能(天津)环保再生资源利用有限公司	214,630.65	0.14%	10,731.53
合 计	156,876,611.45	99.79%	180,276.42

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	99,733,507.24	93.82%			99,733,507.24
组合 2					
组合 3	6,503,589.69	6.12%	720,484.73	11.95%	5,783,104.96
小 计	106,237,096.93	100%	720,484.73	0.68%	105,516,612.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	106,237,096.93	100%	720,484.73	0.68%	105,516,612.20

(续上表)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	188,142,257.21	97.53	-	-	188,142,257.21
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	4,766,040.54	2.47	428,719.19	9.00	4,337,321.35
小 计	192,908,297.75	100.00	428,719.19	0.22	192,479,578.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	192,908,297.75	100.00	428,719.19	0.22	192,479,578.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,715,041.57	185,752.08	5.00%
1 至 2 年	2,160,494.84	216,049.48	10.00%
2 至 3 年	306,574.32	91,972.30	30.00%
3 至 4 年	101,574.32	50,787.16	50.00%
4 至 5 年	219,904.64	175,923.71	80.00%
5 年以上		-	100.00%
合计	6,503,589.69	720,484.73	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,099,937.34	204,996.87	5.00
1 至 2 年	198,943.20	19,894.32	10.00
2 至 3 年	154,760.00	46,428.00	30.00
3 至 4 年	310,000.00	155,000.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-

5 年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
合计	4,766,040.54	428,719.19	9.00

(2) 本期计提坏账准备金额为 291,765.54 元。

(3) 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
往来款	99,733,507.24	188,651,757.21
押金、保证金	3,536,978.11	3,358,773.00
备用金	2,899,997.19	895,076.90
其他	66,548.20	2,690.64
合计	106,237,030.74	192,908,297.75

(4) 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
云南华再新源环保产业发展有限公司	48,587,203.69	45.73%	-	是
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司	44,384,703.55	41.78%	-	是
香蕉皮环保科技(北京)有限公司	6,756,600.00	6.36%	-	是
淘宝(中国)软件有限公司	2,000,000.00	1.88%	200,000.00	否
中国移动通信集团北京有限公司	300,000.00	0.28%	15,000.00	否
合计	102,028,507.24	96.04%	215,000.00	

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司的投资	131,995,374.35		131,995,374.35
合计	131,995,374.35		131,995,374.35



(续上表)

被投资单位	期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司的投资	31,995,374.35	-	31,995,374.35
合计	31,995,374.35	-	31,995,374.35

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华新凯业物资再生有限公司	33,813.13	0.01	-	0.01	-	-
河北华星康彩塑料制品科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	-	-
云南华再新源环保产业发展有限公司	8,995,374.34	8,995,374.34	50,000,000.00	58,995,374.34	-	-
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00	-	-
香蕉皮环保科技有限公司(北京)有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
合计	32,029,187.47	31,995,374.35	100,000,000.00	131,995,374.35	-	-

## 4. 营业收入及营业成本

### (1) 分类

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	87,515,224.08	38,670,582.57
其他业务收入	1,474,857.40	1,798,914.21
合计	88,990,081.48	40,469,496.78
主营业务成本	74,048,565.71	34,328,002.44
其他业务成本	978,358.72	1,026,490.32
合计	75,026,924.43	35,354,492.76

## 十三、补充资料

### 1. 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	40,214.82	

项 目	金额	说明
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）	2,925,539.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,978.77	
小 计	2,957,775.31	
所得税影响额	629,314.08	
少数股东权益影响额		
合 计	2,328,461.23	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	5.42%	0.11	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.87%	0.10	/

公司名称：华新绿源环保股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2018年8月23日