

中再资源环境股份有限公司

备考审阅报告

2018年度、2019年1-3月



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

	页 次
一、备考审阅报告	1-2
二、备考财务报表	
1. 备考合并资产负债表	3
2. 备考合并利润表	5
3. 备考合并现金流量表	6
三、备考财务报表附注	7-74
四、事务所营业执照复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	

审 阅 报 告

中天运[2019]阅字第 90004 号

中再生资源环境股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制的中再生资源环境股份有限公司（以下简称“中再资环”）拟向山东中再生环境科技有限公司、武汉森泰环保股份有限公司原股东发行股份，收购山东中再生环境科技有限公司 100.00%股权、武汉森泰环保股份有限公司 100%股权（以下合称为“拟购买标的”）的备考财务报表（中再资环合并拟购买标的的合并备考财务报表），包括 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的备考资产负债表，2019 年 1-3 月、2018 年度的备考利润表和备考现金流量表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是中再资环管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对备考财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映中再资环合并拟购买标的 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的备考财务状况、2019 年 1-3 月、2018 年度的备考经营成果和备考现金流量。



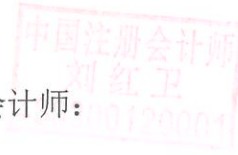
此页无正文

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一九年六月十七日

中国注册会计师:



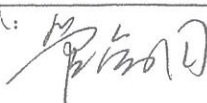
中国注册会计师:



备考合并资产负债表

中再资源环境股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	739,882,869.72	744,475,852.74
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	3,241,969,975.84	3,003,136,939.68
其中：应收票据		15,217,738.25	20,621,727.95
应收账款		3,226,752,237.59	2,982,515,211.73
预付款项	六、3	135,072,466.31	130,619,240.95
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	157,853,177.83	110,965,931.27
其中：应收利息		154,338.25	154,338.25
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	六、5	199,943,409.76	198,673,212.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	45,200,000.00	
其他流动资产	六、7	17,201,188.48	28,800,229.27
流动资产合计		4,537,123,087.94	4,216,671,406.53
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、8	7,518,200.00	7,518,200.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	1,898,811.28	47,098,811.28
长期股权投资	六、10	101,696.28	101,696.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	10,176,334.74	30,924,003.37
固定资产	六、12	621,560,292.59	620,933,942.63
在建工程	六、13	74,055,618.39	66,206,158.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	203,238,495.66	199,318,524.11
开发支出			
商誉	六、15	49,464,783.91	49,464,783.91
长期待摊费用	六、16	13,309,064.22	13,718,596.25
递延所得税资产	六、17	34,259,473.80	34,133,542.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,015,582,770.87	1,069,418,258.43
资产总计		5,552,705,858.81	5,286,089,664.97

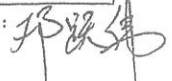
法定代表人：



主管会计工作负责人：

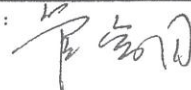



会计机构负责人：



备考合并资产负债表（续）

编制单位：中再资源环境股份有限公司		单位：人民币元	
目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	1,383,400,000.00	1,092,400,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及商业存放			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、19	473,856,616.86	450,640,487.17
预收款项	六、20	57,138,710.64	71,310,549.50
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	82,982,815.24	83,794,379.56
应交税费	六、22	123,144,897.94	132,542,186.79
其他应付款	六、23	188,663,462.31	439,945,511.46
其中：应付利息		2,365,828.59	2,652,462.36
应付股利		10,000,000.00	10,000,000.00
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	6,739,798.34	35,397,034.17
其他流动负债	六、25	1,045,434.89	3,330,012.84
流动负债合计		2,316,971,736.22	2,309,360,161.49
非流动负债：			
长期借款	六、26	791,000,000.00	647,235,294.12
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、27	671,912,850.89	650,300,389.77
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	10,427,549.33	10,225,603.28
递延收益	六、29	72,378,697.31	72,910,747.34
递延所得税负债	六、17	6,381,781.29	6,986,615.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,552,100,878.82	1,387,658,649.53
负债合计		3,869,072,615.04	3,697,018,811.02
所有者权益：			
股本	六、30	1,012,728,798.00	1,012,728,798.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、31	3,409,105.15	2,882,492.34
盈余公积			0.00
△一般风险准备			
未分配利润	六、32	650,792,086.44	558,457,003.19
归属于母公司所有者权益合计		1,666,929,989.59	1,574,068,293.52
少数股东权益		16,703,254.19	15,002,560.42
所有者权益（或股东权益）合计		1,683,633,243.77	1,589,070,853.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,552,705,858.81	5,286,089,664.96

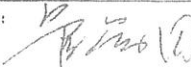
法定代表人： 


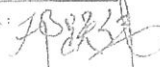
主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

备考合并利润表

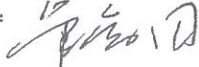
编制单位：中再资源环境股份有限公司	单位：人民币元	
附注	2019年一季 度	2018年 度
一、营业总收入	718,318,429.67	3,422,572,910.96
其中：营业收入	六、53 718,318,429.67	3,422,572,910.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	611,179,011.27	3,020,529,607.13
其中：营业成本	六、33 471,789,964.16	2,295,789,424.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	六、34 6,898,056.49	35,442,238.78
销售费用	六、35 18,660,436.98	85,260,489.44
管理费用	六、36 37,246,237.01	226,463,941.65
研发费用	六、37 1,417,907.18	7,268,403.75
财务费用	六、38 37,720,389.38	146,940,442.39
其中：利息费用	57,091,711.81	149,572,981.52
利息收入	22,451,985.65	11,517,238.56
资产减值损失	六、39 37,446,020.07	223,364,666.16
加：其他收益	六、42 7,996,263.85	18,893,037.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	3,280,907.97
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）	六、41 32,719.14	-22,279.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	115,168,401.39	354,194,969.31
加：营业外收入	六、43 2,067,989.46	12,253,203.27
减：营业外支出	六、44 163,115.63	4,637,804.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	117,073,275.22	361,810,368.08
减：所得税费用	六、45 19,877,947.79	81,193,396.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,195,327.43	380,616,971.72
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	97,195,327.43	380,616,971.72
（二）按所有权归属分类：		
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,700,693.77	5,346,932.03
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	95,494,633.66	375,270,039.69
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	97,195,327.43	380,616,971.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,494,633.66	375,270,039.69
归属于少数股东的综合收益总额	1,700,693.77	5,346,932.03
十、每股收益		
基本每股收益		
稀释每股收益		

法定代表人： 

主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

备考合并现金流量表

编制单位：中再资源环境股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	2019年一季度	2018年度
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		528,041,458.25	3,919,814,638.28
△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		15,167,925.52	48,794,659.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	52,360,161.18	90,990,315.50
经营活动现金流入小计		595,569,544.95	4,059,599,613.74
购买商品、接受劳务支付的现金		443,988,897.86	2,292,769,304.75
△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		69,452,950.91	288,983,890.76
支付的各项税费		73,004,507.05	319,979,660.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	112,200,056.06	241,313,476.77
经营活动现金流出小计		698,646,411.88	3,143,046,332.88
经营活动产生的现金流量净额		-103,076,866.93	916,553,280.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			21,107,900.00
取得投资收益收到的现金			1,359,111.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,934.66	484,014.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			569,878.86
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,934.66	23,520,904.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,860,018.93	126,611,600.59
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		24,860,018.93	126,611,600.59
投资活动产生的现金流量净额		-24,825,084.27	-103,090,696.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			52,000,000.00
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		632,000,000.00	2,245,400,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	116,494,292.81	582,601,745.46
筹资活动现金流入小计		748,494,292.81	2,880,001,745.46
偿还债务支付的现金		207,235,294.12	2,569,554,033.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,839,263.41	129,550,655.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	384,125,827.95	981,907,497.69
筹资活动现金流出小计		616,200,385.48	3,681,012,186.12
筹资活动产生的现金流量净额		132,293,907.33	-801,010,440.66
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			
加：期初现金及现金等价物余额		688,745,913.59	676,293,769.60
六、期末现金及现金等价物余额			
		693,137,869.72	688,745,913.59

法定代表人： 

主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

中再生资源环境股份有限公司 备考财务报表附注

2017年1月1日—2019年3月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 注册地：中再生资源环境股份有限公司（以下简称“中再资环”或本公司）注册于陕西省铜川市耀州区东郊；办公地址：北京市西城区宣武门外大街甲1号环球财讯中心B座8层；法定代表人：管爱国；统一社会信用代码：91610000294201659H；注册资本：人民币1,411,336,529元。

(二) 所属行业：属于废弃资源综合利用业；经营范围主要为：开发、回收、加工、销售可利用资源；日用百货、针纺织品、日用杂品、家具、五金交电、化工产品（易制毒、危险、监控化学品除外）、建筑材料、钢材、矿产品、金属材料、塑料制品、橡胶制品、纸制品、电子产品、汽车零部件的销售；固体废物处理；环境工程；设备租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口服务；资产管理；经济信息咨询；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国再生资源开发有限公司，最终控制方为中华全国供销合作总社。

(四) 合并财务报表范围

报告期合并范围为：中再生资源环境股份有限公司、浙江兴合环保有限公司、江西中再生资源开发有限公司、四川中再生资源开发有限公司、云南巨路环保科技有限公司、广东华清废旧电器处理有限公司、黑龙江省中再生废旧家电拆解有限公司、山东中绿资源再生有限公司、中再生洛阳投资开发有限公司、湖北蕲春鑫丰废旧家电拆解有限公司、湖北丰鑫再生资源有限公司、唐山中再生资源开发有限公司、中再生环境服务有限公司，及本次拟发行股份收购的武汉森泰环保股份有限公司、山东中再生环境科技有限公司。

二、本次交易的基本情况

本次交易，中再资环拟发行股份及支付现金购买山东中再生环境科技有限公司100%股权、武汉森泰环保股份有限公司100%股权。

本次交易完成后，中再资环将持有山东中再生环境科技有限公司100.00%股权、武汉森泰环保股份有限公司100%股权。

三、备考财务报表的编制基础及编制方法

（一）备考财务报表的编制基础

1、本备考财务报表主要就中再资环本次拟进行重大资产重组中涉及的发行股份购买股权，由中再资环按照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》的要求，为了向相关监督部门备案和按有关规定披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。

本次交易完成后的经扩大集团在本备考财务报表中合称“本备考主体”，即本备考合并财务报表主体。

2、本备考合并财务报表系假设附注二所述的交易已经于 2018 年 1 月 1 日完成，并依据本次交易完成后的股权架构，以本公司和标的公司的财务报表为基础，按照下述主要假设和附注四所述的主要会计政策和会计估计规定而编制。

主要假设包括：

（1）附注二中所述交易 2018 年 1 月 1 日已经完成，股权收购所形成的组织架构于 2018 年 1 月 1 日起已存在，即自该日起本公司已经拥有山东中再生环境科技有限公司 100.00% 股权、武汉森泰环保股份有限公司 100% 股权。

（2）由于山东中再生环境科技有限公司、武汉森泰环保股份有限公司在本次交易前后与本公司受同一最终控制方的控制，因此对于本次资产收购遵循同一控制下企业合并的会计处理原则，即于 2018 年 1 月 1 日将山东中再生环境科技有限公司、武汉森泰环保股份有限公司在最终控制方持续计算的账面净资产纳入备考合并财务报表，由于武汉森泰环保股份有限公司是中再生投资控股有限公司从集团外购入，从集团外购入时应确认 1,363.18 万元商誉，编制本备考合并财务报表也确认 1,363.18 万元商誉。

（3）本备考合并财务报表已按照上述假定交易完成后的股权架构，将本公司、本公司的子公司及收购的标的公司之间的关联交易及往来余额予以抵消。

（4）本备考合并财务报表未披露日后事项。

（5）基于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示本财务报表期间本备考主体的备考合并财务状况、经营成果和现金流量，未列示备考公司报表及相关附注。本公司管理层认为，相关期间的备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大实质意义，因此本备考合并财务报表未编制备考合并股东权益变动表，同时本备考合并财务报表仅列示与上述备考财务报表编制基础相关的有限备考合并附注，未具体披露与本次重组交易无直接关系的金融工具及风险管理、公允价值以及资本管理等信息。

（二）备考财务报表的编制方法

编制本备考财务报表时，根据本拟购买标的实际发生的交易或事项为依据，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），将与本拟购买标的相对应的 2018 年及 2019 年 1-3 月的收入、成本及费用支出单独归集后编制而成。

因备考财务报表是基于上述假设基础编制，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号---上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，未编制备考所有者权益变动表。

（三）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 3 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年 1 至 3 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以

及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专

门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

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。

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

(十) 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和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部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和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部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资

产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司可供出售金融资产如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

组合类型	坏账准备提取方法	组合依据
组合 1：应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴	不提取	以款项形成原因及交易对象的特点为风险特征划分组合
组合 2：合并报表范围内的关联方	不提取	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
组合 3：控股股东可以控制的子公司（不含合营、联营企业）	不提取	本公司之控股股东承诺如果其子企业出现偿付问题，由其负责代偿
组合 4：对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	按照相应的计提比例	以款项形成原因为信用风险特征划分组合

拆解公司、危废处理公司的账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年（含 1 年）以内	5	5

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1~2年(含2年)	10	10
2~3年(含3年)	50	50
3年以上	100	100

污水处理施工公司及污水处理公司账龄组合确定计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年(含1年)以内	5	5
1~2年(含2年)	10	10
2~3年(含3年)	20	20
3~4年(含4年)	50	50
4~5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

(十二) 存货

(1) 存货的分类

存货分为：原材料（包括辅助材料）、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出时的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

包装物、低值易耗品在领用时一次摊销。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价（含拆解物售价和废弃电子产品处理基金）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。

对本年度内收购的原材料中不符合领取废弃电子产品处理基金的废旧家电，以拆解物的估计售价减去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。

对于直接出售的原材料，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，其可变现净值以合同价格为计算基础，若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算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格

（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，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。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

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在最终控制方合并财务报表中的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；

（2）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；

（3）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；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，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

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

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。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某

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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

(十六) 固定资产

1、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。在同时满足与该固定资产有关的经营利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠计量时确认为固定资产。

2、固定资产按购建时发生的实际成本进行初始计量，可直接归属于符合资本化条件的固定资产购建发生的借款费用计入初始成本。

3、除已提足折旧继续使用的固定资产外，其余固定资产全部计提折旧，折旧采用“年限平均法”，折旧年限按固定资产的性质和使用情况确定。

固定资产预计净残值率为 5%，按性质和使用情况确定的折旧年限和年折旧率分别如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-25	3.8-4.75
运输工具	4-6	15.83-23.75
机器设备	5-10	9.5-19
电子设备	3-5	20-33.33
办公设备	3-5	20-33.33

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。

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。

（十七）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。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

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使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、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，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确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期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，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十一）长期待摊费用

本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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十三）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

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。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认方法

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

2、提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量的条件时，确认为收入的实现。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政

贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括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、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、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、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。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。

（二十七）建造合同

1、建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法

（1）在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，并计入当期损益。

（2）当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

2、确认合同完工进度的方法

本公司确定合同完工进度选用的方法为：

累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

3、合同预计损失的确认标准和计提方法

（1）建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（二十八）租赁

1、租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

2、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，在租赁开始日可以合理地确定承租人将会行使这种选择权；租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

3、融资租赁的主要会计处理

（1）承租人的会计处理

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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满

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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后回租构成融资租赁的会计处理

承租人的会计处理方法：承租人不在账面上体现标的资产的出售及其相关的递延收益，而是把所获得的融资作为一项担保借款列报，以后年度支付的租金和留购价款视作还本付息，按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量，确认利息支出。

4、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 所得税费用

1、所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

2、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

3、递延所得税资产的确认

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

(1) 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；

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

4、递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

5、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(三十) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。相关资产或负债在初始确认时的公允价值通常与其交易价格相等，但在下列情况中两者可能不相等：交易发生在关联方之间，但企业有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外；交易是被迫的；交易价格所代表的计量单元与《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》第七条确定的计量单元不同；交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，应当将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

本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。以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的，本公司在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有

重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

3、其他

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），要求执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，重述了 2018 年度比较财务报表。

本公司上述会计政策变更的主要影响如下：

变更后列报项目	变更后金额	变更前列报项目	变更前金额
应收票据及应收账款	3,182,981,263.79	应收票据	29,916,850.75
		应收账款	3,153,064,413.04
其他应收款	60,721,647.46	应收利息	193,500.00
		应收股利	
		其他应收款	60,528,147.46
固定资产	613,964,314.91	固定资产	613,964,314.91
		固定资产清理	
在建工程		在建工程	
		工程物资	
应付票据及应付账款	226,870,937.99	应付票据	11,000,000.00
		应付账款	215,870,937.99
其他应付款	314,966,514.01	应付利息	2,428,346.92
		应付股利	
		其他应付款	312,538,167.09
长期应付款	568,219,987.82	长期应付款	568,219,987.82

变更后列报项目	变更后金额	变更前列报项目	变更前金额
		专项应付款	
研发费用	6,124,784.66	管理费用其中项“研发费用”	6,124,784.66

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	1.5%、2%
个人所得税	应纳税所得	七级累进

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

(1) 根据财政部和国家税务总局财税[2015]78号文规定对从事污水处理劳务收入增值税退税比例为70%，黄冈市新泰水务有限公司和武汉森泰环保股份有限公司黄冈分公司享受该税务优惠。

(2) 依据《财政部 国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》财税[2015]78，山东中再生环境科技有限公司享受增值税即征即退，由2018年6月01日至9999年12月31日。

2、所得税

(1) 武汉森泰环保股份有限公司2017年11月27日，公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：鄂GR201742001371，有效期三年），自2017年度起享受减按15%的税率征收企业所得税优惠政策。

安远中泰水务有限公司所得税享受2免3减半税务优惠，本年度为免税期。

(2) 根据财政部、国家税务总局、海关总署联合颁发的财税（2001）202号《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》，经重庆市两江新区国家税务局以财税（2011）58号文件批准，中再生环境服务有限公司本部从2015年1月1日至2020年12月31日的企业所得税按15%的税率征收。

(3) 2017年4月7日，山东中再生环境科技有限公司取得山东省临沂市临港经济开发区国家税务局《税务事项通知书》[临港国税通（2017）4842号]文：依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三款，2017年度、2018年度免征企业所得税，2019年度减半征收企

业所得税。

六、合并财务报表项目注释（期末为 2019 年 3 月 31 日，期初为 2018 年 12 月 31 日；本期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日，上期为 2018 年度）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,102.17	46,149.15
银行存款	688,097,767.55	666,469,764.44
其他货币资金	51,745,000.00	77,959,939.15
合计	739,882,869.72	744,475,852.74
其中:存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	15,217,738.25	20,621,727.95
应收账款	3,226,752,237.59	2,982,515,211.73
合计	3,241,969,975.84	3,003,136,939.68

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,217,738.25	20,621,727.95
商业承兑票据		
合计	15,217,738.25	20,621,727.95

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	140,663,414.98	15,217,738.25
商业承兑票据		
合计	140,663,414.98	15,217,738.25

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴	3,078,245,417.34	94.98			3,078,245,417.34
组合 2: 合并报表范围内的关联方					
组合 3: 控股股东可以控制的子公司(不含合营、联营企业)	32,259,066.66	1.00			32,259,066.66
组合 4: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	128,322,952.23	3.96	12,075,198.64	9.41	116,247,753.59
小计	3,238,827,436.23	99.93	12,075,198.64	0.37	3,226,752,237.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,274,703.50	0.07	2,274,703.50	100.00	
合计	3,241,102,139.73	100.00	14,349,902.14	0.44	3,226,752,237.59

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴	2,822,137,146.06	94.16	-		2,822,137,146.06
组合 2: 合并报表范围内的关联方					
组合 3: 控股股东可以控制的子公司(不含合营、联营企业)	33,511,298.34	1.12	-		33,511,298.34
组合 4: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	139,281,467.95	4.65	12,414,700.62	8.91	126,866,767.33
小计	2,994,929,912.35	99.92	12,414,700.62	0.41	2,982,515,211.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,274,703.50	0.08	2,274,703.50	100.00	
合计	2,997,204,615.85	100.00	14,689,404.12	0.49	2,982,515,211.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东亿捷科技发展有限公司	312,953.50	312,953.50	5年以上	预计收不回
宝塔盛华商贸集团有限公司	200,000.00	200,000.00	1年以内	预计收不回
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	1,961,750.00	1,961,750.00	1-2年	预计收不回
合计	2,474,703.50	2,474,703.50	—	—

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	103,249,857.69	5,162,492.88	
1至2年	13,345,006.66	1,334,500.67	
2至3年	5,680,692.88	1,136,138.58	
3至4年	1,605,650.74	808,723.97	
4至5年	4,048,859.26	3,240,457.55	
5年以上	392,885.00	392,885.00	
合计	128,322,952.23	12,075,198.64	

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	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
废旧家电拆解基金补贴	3,078,245,417.34	94.98	0.00
中南建筑设计院股份有限公司	19,264,519.53	0.59	963,225.98
中国再生资源开发有限公司	12,545,818.33	0.39	0.00
京山县城市管理局	7,844,810.71	0.24	392,240.54
山东省莒南县环境卫生管理处	5,966,200.00	0.18	298,310.00
合计	3,123,866,765.91	96.38	1,653,776.52

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	128,975,303.62	95.49	126,523,065.24	96.86
1至2年	5,527,188.64	4.09	3,600,860.52	2.76
2至3年	264,895.92	0.20	284,970.56	0.22
3年以上	305,078.13	0.23	210,344.63	0.16
合计	135,072,466.31	100.00	130,619,240.95	100.00

(2)预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
歌尔股份有限公司	14,001,585.59	10.29	未到结算期
唐山中再生环保科技服务有限公司	13,300,100.00	9.77	未到结算期
青岛海尔国际旅行社有限公司	11,309,000.09	8.31	未到结算期
珠海格力电器股份有限公司	5,915,600.97	4.35	未到结算期
格力电器（重庆）有限公司	5,298,971.44	3.89	未到结算期
合计	49,825,258.09	36.61	

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	154,338.25	154,338.25
应收股利		
其他应收款	157,698,839.58	110,811,593.02
合计	157,853,177.83	110,965,931.27

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	100,378.67	100,378.67
其他	53,959.58	53,959.58
合计	154,338.25	154,338.25

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴	123,222,094.22	76.66			123,222,094.22
组合 2：合并报表范围内的关联方					
组合 3：控股股东可以控制的子公司（不含合营、联营企业）	45,408.92	0.03			45,408.92
组合 4：对除此以外的其他应收款按照账龄进行组合	37,470,355.12	23.31	3,039,018.68	8.11	34,431,336.44
小计	160,737,858.26	100.00	3,039,018.68	1.89	157,698,839.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	160,737,858.26	100.00	3,039,018.68	1.89	157,698,839.58

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴	78,173,575.64	68.75			78,173,575.64
组合 2: 合并报表范围内的关联方					
组合 3: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)	584,272.00	0.51			584,272.00
组合 4: 对除此以外的其他应收款按照账龄进行组合	34,953,086.83	30.74	2,899,341.45	8.29	32,053,745.38
小计	113,710,934.47	100.00	2,899,341.45	2.55	110,811,593.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	113,710,934.47	100.00	2,899,341.45	2.55	110,811,593.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,884,771.00	1,544,238.55	
1 至 2 年	4,287,594.11	428,759.41	
2 至 3 年	1,733,504.44	510,595.14	
3 至 4 年	175,752.62	172,752.62	
4 至 5 年	91,012.15	84,952.15	
5 年以上	297,720.80	297,720.80	
合计	37,470,355.12	3,039,018.68	

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	123,327,108.30	73,214,038.67
押金、保证金	18,170,452.50	16,543,592.43
代垫款	2,239,762.17	2,323,212.23
房租	643,019.64	175,809.01
往来款	9,908,618.66	10,364,878.55
其他	6,448,896.99	11,089,403.57
合计	160,737,858.26	113,710,934.46

3) 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	款项的性	期末余额	账龄	占其他应收	坏账准备
------	------	------	----	-------	------

	质			款期末余额 合计数的比 例(%)	期末余额
中再生环境科技有限公司	往来款	73,406,222.22	1年以内	44.95	
中再生投资控股有限公司	往来款	47,382,379.05	1年以内	29.01	
张璇	备用金	2,470,400.00	1年以内	1.51	123,520.00
蕲春县财政局经济开发区分局	政府补助	2,328,400.00	1年以内	1.43	116,420.00
武汉凌达压缩机有限公司	押金	1,900,000.00	1年以内	1.16	95,000.00
合 计		127,487,401.27		78.06	334,940.00

4) 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
蕲春县财政局经济开发区分局	地方税收返还	2,328,400.00	1年以内	根据与蕲春县人民政府协议2019年4月8日收到该款项
孟津县平乐镇会计核算站	即征即退税款	93,946.91	1年以内	根据财税【2015】78号发布的《资源综合利用产品及劳务增值税优惠目录》，预计2019年4月收到增值税退税款。
合计		2,422,346.91		

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	69,701,033.10		69,701,033.10	74,841,783.64		74,841,783.64
自制半成品及在产品	31,003,870.52	9,378,463.50	21,625,407.02			
库存商品	127,506,940.81	42,269,228.48	85,237,712.33	131,520,208.09	51,653,937.60	79,866,270.49
周转材料	684,191.83		684,191.83	1,131,004.20		1,131,004.20
发出商品	5,874.00		5,874.00	14,109,492.77		14,109,492.77
工程施工	20,134,803.49		20,134,803.49	20,981,847.79		20,981,847.79
其他	2,583,266.67	28,878.68	2,554,387.99	7,771,692.42	28,878.68	7,742,813.74
合 计	251,619,980.42	51,676,570.66	199,943,409.76	250,356,028.91	51,682,816.28	198,673,212.63

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	51,653,937.60	37,140,715.50	-	37,146,961.12	-	51,647,691.98
周转材料	-	-	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
其他	28,878.68	-	-	-	-	28,878.68
合计	51,682,816.28	37,140,715.50	-	37,146,961.12		51,676,570.66

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项目	金额
累计已发生成本	89,197,194.43
累计已确认毛利	27,628,964.20
减: 已办理结算的金额	96,691,355.14
建造合同形成的已完工未结算资产	20,134,803.49

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
风险抵押金	12,800,000.00	-
次级资产支持证券	27,000,000.00	-
信托保障基金	5,400,000.00	-
合计	45,200,000.00	0.00

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,929,844.69	17,122,391.17
预缴企业所得税	7,173,770.99	10,616,564.33
个人所得税	1,094,779.36	1,060,994.39
预交的环境保护税	2,793.44	279.38
待摊费用		
合计	17,201,188.48	28,800,229.27

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具:	7,518,200.00	-	7,518,200.00	7,518,200.00	-	7,518,200.00
其中: 按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
合计	7,518,200.00	-	7,518,200.00	7,518,200.00	-	7,518,200.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
孟津民丰村镇银行股份有限公司	7,418,200.00			7,418,200.00					5.27
湖北永态环保科技有限公司	100,000.00			100,000.00					1.00
合计	7,518,200.00			7,518,200.00					

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	1,898,811.28		1,898,811.28	1,898,811.28		1,898,811.28	
其他				45,200,000.00		45,200,000.00	
合 计	1,898,811.28		1,898,811.28	47,098,811.28		47,098,811.28	

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
宁波溴泰环保科技有限公司	101,696.28									101,696.28	
合 计	101,696.28									101,696.28	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,446,445.44	6,665,749.55		40,112,194.99
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 其他资产转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	19,819,532.84	6,318,325.91		26,137,858.75
(1) 处置				
(2) 其他转出	19,819,532.84	6,318,325.91		26,137,858.75
4.期末余额	13,626,912.60	347,423.64		13,974,336.24
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,564,640.90	623,550.72		9,188,191.62
2.本期增加金额	165,725.83	1,768.59		167,494.42
(1) 计提或摊销	165,725.83	1,768.59		167,494.42
3.本期减少金额	4,970,452.07	587,232.47		5,557,684.54
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,970,452.07	587,232.47		5,557,684.54
4.期末余额	3,759,914.66	38,086.84		3,798,001.50
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	9,866,997.94	309,336.80		10,176,334.74
2.期初账面价值	24,881,804.54	6,042,198.83		30,924,003.37

12、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	621,560,292.59	620,933,942.63
固定资产清理		
合计	621,560,292.59	620,933,942.63

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1.期初余额	479,862,024.63	333,402,619.12	15,362,862.79	41,161,324.23	68,198,941.74	937,987,772.51
2.本期增加金额	20,818,125.58	2,484,159.31	192,896.54	905,309.07	87,233.31	24,487,723.81
(1) 购置	698,890.40	2,134,029.02	192,896.54	819,373.72	87,233.31	3,932,422.99
(2) 在建工程转入	322,611.17	350,130.29		85,935.35		758,676.81
(3) 其他	19,796,624.01					19,796,624.01
3.本期减少金额	9,070.00	800,427.36	227,211.80	51,624.20		1,088,333.36
(1) 处置或报废	9,070.00	800,427.36	227,211.80	51,624.20		1,088,333.36
4.期末余额	500,671,080.21	335,086,351.07	15,328,547.53	42,015,009.10	68,286,175.05	961,387,162.96
二、累计折旧						
1.期初余额	116,710,239.51	139,489,128.71	9,236,887.70	28,836,965.99	13,010,295.43	307,283,517.34
2.本期增加金额	10,865,059.85	9,331,756.97	440,183.68	1,557,075.41	1,433,668.53	23,627,744.44
(1) 计提	5,894,607.78	9,331,756.97	440,183.68	1,557,075.41	1,433,668.53	18,657,292.37
(2) 企业合并增加	4,970,452.07					4,970,452.07
3.本期减少金额	6,099.96	674,919.03	136,902.93	36,782.03		854,703.95
(1) 处置或报废	6,099.96	674,919.03	136,902.93	36,782.03		854,703.95
4.期末余额	127,569,199.40	148,145,966.65	9,540,168.45	30,357,259.37	14,443,963.96	330,056,557.83
三、减值准备						
1.期初余额	6,579,877.57	3,064,019.90	77,871.27	48,062.51	481.29	9,770,312.54
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	6,579,877.57	3,064,019.90	77,871.27	48,062.51	481.29	9,770,312.54
四、账面价值						
1.期末账面价值	366,522,003.24	183,876,364.52	5,710,507.81	11,609,687.22	53,841,729.80	621,560,292.59
2.期初账面价值	356,571,907.55	190,849,470.51	6,048,103.82	12,276,295.73	55,188,165.02	620,933,942.63

(2) 通过经营租赁租出的固定资产:

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,442,918.24
合计	4,442,918.24

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
塑料粉碎车间	1,936,034.76	正在办理中
散装仓库	319,185.51	正在办理中

13、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	74,055,618.39	66,206,158.17
工程物资		
合 计	74,055,618.39	66,206,158.17

(1) 在建工程

1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼、厂区装修及改造工程	14,882,806.68		14,882,806.68	15,314,119.09		15,314,119.09
拆解线改造工程	6,760,237.69		6,760,237.69	6,907,778.72		6,907,778.72
中央除尘系统	1,272,051.23		1,272,051.23	1,272,051.23		1,272,051.23
江西淦泰 BOT 项目	4,594,119.89		4,594,119.89			
江西玉峡 BOT 项目	1,415,094.34		1,415,094.34			
蒙泰 BOT 工程	41,995,685.86		41,995,685.86	41,880,026.11		41,880,026.11
其他	3,135,622.70		3,135,622.70	832,183.02		832,183.02
合计	74,055,618.39		74,055,618.39	66,206,158.17		66,206,158.17

2) 重要在建工程项目本期变动情况:

1.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
办公楼、厂区装修及改造工程	41,688,044.00	13,428,635.33	1,814,119.81	359,948.46		44.70
拆解线改造工程	14,594,798.30	6,760,237.69				76.76
中央除尘系统	2,480,500.00	1,272,051.23				51.28
江西淦泰 BOT 项目	128,796,636.36		4,594,119.89			3.57
江西玉峡 BOT 项目	36,354,544.03		1,415,094.34			3.89
蒙阴县垛庄污水处理厂	63,608,800.00	41,880,026.11	115,659.75			66.02
合计	287,523,322.69	63,340,950.36	7,938,993.79	359,948.46		

项目名称	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	2019年3月31 日
办公楼、厂区装修及改造工程	44.70	41,002.56	23,427.20		自筹	14,882,806.68
拆解线改造工程	76.76				自筹	6,760,237.69
中央除尘系统	51.28				自筹	1,272,051.23
江西淦泰 BOT 项目	3.57				自筹	4,594,119.89
江西玉峡 BOT 项目	3.89				自筹	1,415,094.34
蒙阴县垛庄污水处理厂	66.02				自筹	41,995,685.86
合计		41,002.56	23,427.20			70,919,995.69

14、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	138,932,898.28	4,044,500.00	82,072,709.36	6,542,348.30	150,000.00	231,742,455.94
2、本期增加金额	6,318,325.91			242,291.33		6,560,617.24
(1) 购置				242,291.33		242,291.33
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入	6,318,325.91					6,318,325.91
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	145,251,224.19	4,044,500.00	82,072,709.36	6,784,639.63	150,000.00	238,303,073.18
二、累计摊销						
1、期初余额	18,979,258.85	4,044,500.00	7,320,687.87	1,959,485.11	120,000.00	32,423,931.83
2、本期增加金额	1,403,943.99		1,057,674.52	175,277.18	3,750.00	2,640,645.69
(1) 计提	1,403,943.99		1,057,674.52	175,277.18	3,750.00	2,640,645.69
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	20,383,202.84	4,044,500.00	8,378,362.39	2,134,762.29	123,750.00	35,064,577.52
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
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	124,868,021.35		73,694,346.97	4,649,877.34	26,250.00	203,238,495.66
2、期初账面价值	119,953,639.43		74,752,021.49	4,582,863.19	30,000.00	199,318,524.11

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		
武汉森泰环保股份有限公司	13,631,826.83					13,631,826.83
浙江兴合公司	35,832,957.08					35,832,957.08
合计	49,464,783.91					49,464,783.91

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修、装饰及改造费	3,978,282.53	412,576.61	482,136.96		3,908,722.18
办公室装修	726,368.30	213,791.58	117,965.42		822,194.46
江宁泵站前期改造	5,187,879.72		432,323.31		4,755,556.41
远控室改造工程	543,156.56		26,950.37		516,206.19
人才引进工程	2,000,316.35		154,988.91		1,845,327.44
其他	1,282,592.79	213,592.28	35,127.53		1,461,057.54
合计	13,718,596.25	839,960.47	1,249,492.50	0.00	13,309,064.22

17、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	68,980,627.80	13,411,509.47	68,070,390.03	13,380,930.08
内部交易未实现利润	5,658,168.01	1,242,730.87	4,720,935.92	1,144,805.33
可抵扣亏损	55,405,183.94	13,851,295.98	55,405,183.94	13,851,295.98
应付职工薪酬	23,810,005.49	5,560,920.82	23,810,005.49	5,560,920.82
新干二期试运盈利	772,066.64	193,016.66	782,360.87	195,590.22
合计	154,626,051.88	34,259,473.80	152,788,876.25	34,133,542.43

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
质押借款	36,400,000.00	36,400,000.00
抵押借款	255,000,000.00	274,000,000.00
保证借款	247,000,000.00	197,000,000.00
信用借款	845,000,000.00	585,000,000.00
合计	1,383,400,000.00	1,092,400,000.00

19、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	248,845,000.00	244,900,000.00
应付账款	225,011,616.86	205,740,487.17
合计	473,856,616.86	450,640,487.17

(1) 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	248,845,000.00	244,900,000.00
商业承兑汇票		
合计	248,845,000.00	244,900,000.00

(2) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	197,908,379.25	175,375,131.69
1-2年（含2年）	5,151,722.05	20,986,074.20
2-3年（含3年）	15,421,960.52	2,356,952.82
3年以上	6,529,555.04	7,022,328.46
合计	225,011,616.86	205,740,487.17

1) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
核工业华东二六三工程勘察院	12,102,072.08	信用期内
优胜奈米科技有限公司	2,657,100.00	信用期内
重庆市绿色再生资源回收网络有限责任公司	1,159,905.56	信用期内
南通市恒荣机泵厂有限公司	436,750.00	信用期内
天津天迈节能设备有限公司	350,000.00	信用期内
合计	16,705,827.64	

20、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	52,818,474.15	67,770,503.25

1至2年	2,574,920.51	1,777,610.16
2至3年	248,686.40	528,188.41
3年以上	1,496,629.58	1,234,247.68
合计	57,138,710.64	71,310,549.50

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北川东环保能源开发有限公司	1,318,989.07	项目未完工
武穴奥德赛化学有限公司	1,080,000.00	项目未完工
洪湖市井力水产食品有限公司	1,438,113.05	项目未完工
靖江市天邦玻管有限公司	106,372.59	未到结算时点
汨罗万容电子废弃物处理有限公司	100,000.00	未到结算时点
合计	4,043,474.71	

21、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	83,115,894.43	63,206,238.57	64,112,811.37	82,209,321.63
二、离职后福利-设定提存计划	253,485.13	6,323,508.05	6,153,499.57	423,493.61
三、辞退福利	425,000.00	273,032.74	348,032.74	350,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	83,794,379.56	69,802,779.36	70,614,343.68	82,982,815.24

(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	81,200,642.70	54,800,895.83	55,559,765.54	80,441,772.99
2、职工福利费	539,113.99	2,847,817.83	2,858,164.70	528,767.12
3、社会保险费	117,590.29	2,915,234.94	2,967,883.36	64,941.87
其中: 医疗保险费	106,136.82	2,299,435.77	2,361,577.21	43,995.38
工伤保险费	3,012.36	353,451.19	345,122.39	11,341.16
生育保险费	8,441.11	201,041.10	199,876.88	9,605.33
其他	0.00	61,306.88	61,306.88	0.00
4、住房公积金	8,317.00	2,019,604.26	1,994,270.26	33,651.00
5、工会经费和职工教育经费	1,250,230.45	622,685.71	732,727.51	1,140,188.65
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	83,115,894.43	63,206,238.57	64,112,811.37	82,209,321.63

(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	218,370.51	5,716,988.37	5,909,555.34	25,803.54
2、失业保险费	9,345.26	202,884.53	207,442.39	4,787.40
3、企业年金缴费	25,769.36	403,635.15	36,501.84	392,902.67
合计	253,485.13	6,323,508.05	6,153,499.57	423,493.61

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,259,660.75	41,791,291.07
资源税	455.76	464.00
企业所得税	91,714,942.38	84,662,132.72
城市维护建设税	1,091,377.07	1,532,739.41
房产税	635,300.68	1,489,096.81
土地使用税	764,674.46	750,299.43
个人所得税	185,140.10	278,418.68
教育费附加	923,081.82	1,349,140.79
其他税费	570,264.92	688,603.88
合计	123,144,897.94	132,542,186.79

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,365,828.59	2,652,462.36
应付股利	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	176,297,633.72	427,293,049.10
合计	188,663,462.31	439,945,511.46

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	857,770.83	938,652.78
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,508,057.76	1,713,809.58
合计	2,365,828.59	2,652,462.36

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款本金及利息		243,730,153.11
押金及保证金	15,801,206.15	17,209,885.27
往来款	39,860,300.10	47,751,970.48
备用金	5,174.75	150,044.30
其他	120,630,952.72	118,450,995.94
合计	176,297,633.72	427,293,049.10

其他项目中包含本次拟股权收购现金支付欠款 11,408.45 万元。

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
山东省建设建工（集团）有限责任公司	6,427,821.12	未到偿还期
深圳市中兰环保科技股份有限公司	2,220,433.73	未到偿还期
北京京城环保股份有限公司	2,092,477.50	未到偿还期
冀东水泥铜川有限公司	1,552,667.97	未到偿还期
山东金大陆建筑工程有限公司	1,319,016.16	未到偿还期
合计	13,612,416.48	

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	-	-
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	-	28,139,556.60
1 年内到期的其他长期负债	6,739,798.34	7,257,477.57
合计	6,739,798.34	35,397,034.17

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,045,434.89	3,330,012.84
合计	1,045,434.89	3,330,012.84

26、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	359,000,000.00	269,000,000.00
抵押借款	90,000,000.00	58,235,294.12
保证借款	-	-
信用借款	342,000,000.00	320,000,000.00
合计	791,000,000.00	647,235,294.12

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	671,912,850.89	650,300,389.77
专项应付款		
合计	671,912,850.89	650,300,389.77

(1) 长期应付款（按款项性质列示）

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	131,912,850.89	110,300,389.77
其中：未确认的融资费用	29,017,696.70	31,921,610.23
其他	540,000,000.00	540,000,000.00
合计	671,912,850.89	650,300,389.77

28、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
BOT 项目维修费	253,749.34	226,803.28	计提
弃置费用	10,173,799.99	9,998,800.00	计提
合计	10,427,549.33	10,225,603.28	

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
“城市矿产”示范基地	999,999.80			999,999.80	内财投 2010 第 104 号、内财投 2012 第 61 号
政府返还的项目建设款	4,204,793.24			4,204,793.24	内财综 2009 第 36 号
全国再生资源回收网络体系建设	3,009,259.15			3,009,259.15	财建（2009）945 号
其中：废家电拆解厂建地项目	800,000.17			800,000.17	项目建设
资源回收利用基地项目	500,000.09			500,000.09	项目建设
再生资源中央预算系统	7,166,666.61			7,166,666.61	项目建设
城市矿产家电扩建项目资金	1,470,000.00			1,470,000.00	项目建设
稀贵金属提炼项目	705,000.00			705,000.00	项目建设
城市矿产基地项目	2,151,260.51		201,680.67	1,949,579.84	收到政府补助
央企进冀专项基金	415,000.00		15,000.00	400,000.00	收到政府补助
再生资源回收利用基地建设	147,899.07		20,168.07	127,731.00	收到政府补助
绥化再生资源回收利用基地建设	2,403,361.10		327,731.10	2,075,630.00	收到政府补助
绥化再生资源加工园区及回收网络建设项目	6,190,476.48		129,870.12	6,060,606.36	收到政府补助

全国再生资源回收网络体系建设	3,135,965.30		65,789.46	3,070,175.84	收到政府补助
绥化再生资源回收利用基地及网络建设项目	1,399,574.84		29,361.69	1,370,213.15	收到政府补助
重金属污染防治扶持资金	605,000.20		30,249.99	574,750.21	收到政府补助
政府返还的项目建设款	8,378,378.25		50,675.68	8,327,702.57	收到政府补助
政府资产补助款	6,482,583.94		39,288.38	6,443,295.56	收到政府补助
年综合回收利用 75 万吨废钢铁和 60 万台废旧家电产业化项目	2,000,000.12		249,999.99	1,750,000.13	收到政府补助
集散基地、昌西分拣中心、网点建设、信息化平台及培训中心 5 个项目补贴	8,349,375.00		136,875.00	8,212,500.00	收到政府补助
待结转的危废处置费	12,396,153.47	20,273,267.99	19,508,627.87	13,160,793.59	待结转的危废处置费
合计	72,910,747.34	20,273,267.99	20,805,318.02	72,378,697.31	

30、股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,562,512,934.00						1,562,512,934.00

(1)合并财务报表中权益性工具的数量

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,562,512,934.00						1,562,512,934.00

(2)合并财务报表中权益性工具的金额

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本金额	1,012,728,798.00			1,012,728,798.00
合计	1,012,728,798.00			1,012,728,798.00

31、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,882,492.34	526,612.81		3,409,105.15
合计	2,882,492.34	526,612.81		3,409,105.15

32、未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	558,457,003.19	702,724,664.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	558,457,003.19	702,724,664.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,494,633.66	375,270,039.69
减：提取法定盈余公积		28,837,220.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		11,254,900.00
转作股本的普通股股利		
其他	3,159,550.41	479,445,580.53
期末未分配利润	650,792,086.44	558,457,003.19

33、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	718,311,829.67	471,789,964.16	3,413,063,781.78	2,291,011,546.84
其他业务	6,600.00		9,509,129.18	4,777,878.12
合 计	718,318,429.67	471,789,964.16	3,422,572,910.96	2,295,789,424.96

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	2,416,087.73	12,892,144.75
教育费附加	2,071,993.04	11,335,077.19
资源税	6,917.76	108,861.10
房产税	910,206.72	4,196,241.21
土地使用税	1,006,445.12	3,873,610.75
印花税	327,776.66	2,152,130.68
其他	158,629.45	884,173.10
合计	6,898,056.49	35,442,238.78

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,826,322.01	26,972,534.50
修理费	518,447.49	915,395.05
邮电通讯费	48,886.70	225,886.78
办公费	406,497.46	664,621.72
差旅费	325,887.49	2,060,590.01
运输费	2,381,812.68	14,100,650.74
交通费	252.03	16,760.65
折旧费	210,370.24	237,202.54

业务招待费	276,249.06	1,221,968.30
广告宣传费	4,115.00	44,991.13
会议费	1,415.09	14,193.38
劳动保护费	43,565.93	207,801.12
汽车费用	113,264.53	942,456.40
房租	2,121,515.08	6,478,598.60
其他费用	738,041.40	4,282,760.82
危废处置费	2,469,568.78	7,310,240.43
劳务费	4,174,226.01	19,563,837.27
合计	18,660,436.98	85,260,489.44

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,737,933.65	143,222,424.77
修理费	466,751.20	2,364,595.89
水电费	389,825.78	1,754,974.01
邮电通讯费	191,916.18	807,973.92
办公费	493,653.81	3,696,010.47
差旅费	1,126,674.63	5,761,961.96
聘请中介机构费	1,097,429.55	4,087,883.88
咨询费用	628,769.84	14,053,280.41
交通费	24,230.99	163,243.83
折旧费	3,555,608.32	10,846,308.93
业务招待费	772,398.05	3,378,056.32
会议费	96,743.98	476,827.95
费用性税金	46,051.65	0.00
长期资产摊销	710,500.99	4,188,341.78
租赁费	1,469,880.91	10,114,225.43
物业管理费	802,007.37	2,676,495.81
物料消耗	90,459.98	619,198.80
劳动保护费	35,494.13	165,708.63
汽车费用	467,547.33	2,668,094.55
劳务费	181,245.81	5,741,721.09
环境监测费	207,599.99	1,009,562.11
保险费	723,143.11	1,863,031.93
存货盘亏盘盈	-171,768.13	-792,639.76
危废处置费	0.00	867,793.58
低值易耗品摊销	71,057.60	544,934.30
董事会费用	0.00	362,816.43
上市费用	0.00	344,905.66
其他	2,031,080.29	5,476,208.97
合计	37,246,237.01	226,463,941.65

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
膜生物反应器处理工业废水的应用研究	56,187.69	546,352.76
连续砂滤器开发研究	214,136.42	350,763.63
化工制药类废水无害化及资源化关键技术应用研究	135,432.95	524,427.24
废水生物脱氮除磷增效技术及其应用研究	120,955.73	399,577.11
污水处理厂除臭系统应用研究	86,168.39	603,079.75
新型水处理药剂研究开发项目	91,022.35	356,902.30
酿酒污泥制备水处理生物活性促进剂的研究	134,480.62	490,208.66
多元催化氧化在废水前处理和深度处理中的应用研究	103,246.53	446,371.31
脉冲升流厌氧技术处理工业废水的应用研究	196,120.93	474,564.34
智慧水务运营管理平台建设及其应用研究	81,619.62	942,898.78
农村环境污染综合治理技术应用研究	83,930.43	339,121.39
工业园区污水处理厂提标改造及深度处理回用技术应用研究	97,750.46	414,274.28
一体化污水预处理配水设施的研究开发	5,403.05	
农药废水处理技术的应用研究	6,699.90	
低碳氮比工业废水处理技术的应用研究	4,752.11	
从废旧电机绕组中回收铜的技术研究		4,333.33
液晶电视拆解过程中有害物质活性炭吸附工艺的研究应用		169,886.70
废旧冰箱多级拆解分选及资源分类回收工艺系统的研究开发		3,024.86
废旧电冰箱无害化处理与资源高效回收方法的研究开发		2,192.28
废旧空调拆解中冷媒回收工艺的研究		1,512.43
废旧塑料造粒生产线及工艺的研究开发		1,512.43
废旧洗衣机拆解流水线及拆解工艺的研究开发		1,512.45
线路板深加工中熔锡分离技术的研究		3,024.86
智能化全自动物料抓手、打包生产工艺的研究开发		1,512.43
废线路板电子元器件高效脱焊关键技术研究		595,675.21
高效回收废弃印刷电路板焊锡的工艺研究		595,675.22
合计	1,417,907.18	7,268,403.75

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,091,711.81	149,572,981.52
减：利息收入	22,451,985.65	11,517,238.56
汇兑净损失		962.62
贴现利息	1,795,655.66	7,147,662.74
手续费	295,073.13	1,545,820.42
其他	989,934.43	190,253.65
合计	37,720,389.38	146,940,442.39

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-199,824.74	3,481,762.37
二、存货跌价损失	37,645,844.81	219,882,903.79
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	37,446,020.07	223,364,666.16

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		-
权益法核算的长期股权投资收益		101,696.28
处置长期股权投资产生的投资收益		1,540,100.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-
持有至到期投资在持有期间的投资收益		-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,359,111.51
处置可供出售金融资产取得的投资收益		280,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-
合计		3,280,907.97

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产处置利得或损失合计		
其中：……		

持有待售的处置组处置利得或损失合计		
其中：.....		
非流动资产处置利得或损失合计	32,719.14	-22,279.81
其中：固定资产处置利得或损失	32,719.14	-22,279.81
无形资产处置利得或损失		
合计	32,719.14	-22,279.81

42、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还		150,244.76
税收优惠返还		440,000.00
增值税返还	2,425,719.78	9,986,040.36
城市矿产政府补助		868,132.79
地方财政返还	5,370,544.07	31,045,700.00
技术转化等补助	200,000.00	304,067.96
政府补助项目		6,098,851.45
合计	7,996,263.85	48,893,037.32

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	17,992.78	85,065.81	17,992.78
与企业日常活动无关的政府补助	1,877,369.38	11,873,825.07	1,877,369.38
无需支付的应付款项		15.11	
罚没收入	111,749.00	136,868.00	111,749.00
其他	60,878.30	157,429.28	60,878.30
合计	2,067,989.46	12,253,203.27	2,067,989.46

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	3,046,449.90	-
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠支出	95,582.00	253,747.80	95,582.00
非常损失	-	103,888.90	-

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
盘亏损失	-	-	-
税收滞纳金、罚款支出	5,863.07	858,605.48	5,863.07
赔偿金、违约金	-	156,964.60	-
其他	61,670.56	218,147.82	61,670.56
合计	163,115.63	4,637,804.50	163,115.63

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,608,712.89	56,978,337.22
递延所得税费用	-730,765.10	24,215,059.14
合计	19,877,947.79	81,193,396.36

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收备用金、投标保证金等往来款	51,089,160.14	62,360,705.36
利息收入	430,229.65	6,793,014.97
收到的租金	-	10,816,299.75
政府补助	263,000.00	5,544,560.16
赔偿收入	19,710.00	723,846.45
其他	558,061.39	4,751,888.81
合计	52,360,161.18	90,990,315.50

(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
支付的付现费用	48,437,820.79	122,572,570.97
备用金、投标保证金、单位往来款等	63,651,833.82	117,927,993.05
捐赠支出	110,401.45	437,827.41
罚款及滞纳金	-	375,085.34
合计	112,200,056.06	241,313,476.77

(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
收到关联方借款	113,494,292.81	159,563,753.73
借款保证金收回	-	10,000,000.00
收回应付票据保证金	3,000,000.00	4,400,000.00
黄金租赁融资	-	188,843,205.48
收到信用证筹资	-	219,794,786.25
合计	116,494,292.81	582,601,745.46

(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
关联方借款及利息	335,057,957.12	193,591,140.91
非关联方借款及利息		23,157,239.90
支付短期借款保证金		38,000,000.00
支付应付票据的保证金	49,000,000.00	17,719,939.15
支付应付票据的贴现利息	67,870.83	478,127.78
售后回租融资租赁		57,492,148.25
收购股权支付的现金		568,888,000.00
支付信用证融资		47,000,000.00
支付黄金租赁保证金		10,000.00
其他融资费		35,570,901.70
合计	384,125,827.95	981,907,497.69

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	97,195,327.43	380,616,971.72
加：资产减值准备	-206,070.37	-135,115,168.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,824,786.79	72,601,713.84
无形资产摊销	2,640,645.69	7,466,424.60
长期待摊费用摊销	1,249,492.50	3,616,891.72
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）	-32,719.14	22,279.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-7,308.85	2,969,511.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	34,469,626.58	138,036,831.58
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,233,361.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-125,875.12	21,312,995.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-604,833.73	2,902,063.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,270,197.13	147,040,254.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-304,926,128.00	139,433,488.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,716,386.42	138,882,383.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-103,076,866.93	916,553,280.86
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		

项目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	693,137,869.72	688,745,913.59
减：现金的期初余额	688,745,913.59	676,293,769.60
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	4,391,956.13	12,452,143.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	693,137,869.72	688,745,913.59
其中：库存现金	40,102.17	46,149.15
可随时用于支付的银行存款	693,097,767.55	688,699,764.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	693,137,869.72	688,745,913.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、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	46,745,000.00	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	105,136,812.97	融资性售后租回
固定资产	150,054,039.55	银行贷款抵押
无形资产	60,766,825.21	银行贷款抵押
投资性房地产	30,914,217.42	贷款抵押

七、在其他主体中的权益**1.在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
洛阳公司	河南省孟津县	河南省孟津县	废弃资源综合利用	100		100	非同一控制下的企业合并	
四川公司	四川省内江市	四川省内江市	废弃资源综合利用	100		100	非同一控制下的企业合并	
唐山公司	河北省唐山市玉田县	河北省唐山市	废弃资源综合利用	100		100	非同一控制下的企业合并	
江西公司	南昌市	江西省南昌市	废弃资源综合利用	100		100	非同一控制下的企业合并	
黑龙江公司	黑龙江省绥化	黑龙江省绥化	废弃资源综合利用	100		100	非同一控制下的企业合并	
湖北鑫丰公司	湖北省蕲春县	湖北省蕲春县	废弃资源综合利用	100		100	非同一控制下的企业合并	
广东公司	广东省清远市	广东省清远市	废弃资源综合利用	100		100	非同一控制下的企业合并	
山东公司	山东省临沂市	山东省临沂市	废弃资源综合利用	100		100	非同一控制下的企业合并	
湖北丰鑫公司	湖北省蕲春县	湖北省蕲春县	废弃资源综合利用	100		100	投资设立	
云南公司	云南省昆明市	云南省昆明市	废弃资源综合利用	60		60	同一控制下的企业合并	
浙江兴合公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	废弃资源综合利用	100		100	非同一控制下企业合并	
浙江蓝天公司	浙江省衢州市龙游县	浙江省龙游县	废弃资源综合利用	100		100	非同一控制下企业合并	
唐山中再生仓储物流有限公司	河北省唐山市玉田县	河北省唐山市	水利、环境和公共设施管理业	100		100	投资设立	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
中再生(唐山)固体废物处理有限公司	河北省唐山市玉田县	河北省唐山市	交通运输、仓储和邮政业	100		100	投资设立	
环服公司	重庆市	重庆市	水利、环境和公共设施管理业	100		100	同一控制下企业合并	
武汉森泰环保股份有限公司	武汉	武汉	环保行业	100		100	非同一控制下企业合并	
山东中再生环境科技有限公司	山东	临沂市	废弃物处置	100		100	同一控制下企业合并	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
云南公司	40.00%	40.00%	1,669,814.56		14,479,416.38	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南公司	123,512,925.26	26,396,935.21	149,909,860.47	113,711,319.51		113,711,319.51

续:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南公司	105,368,172.20	26,162,610.15	131,530,782.35	99,506,777.80		99,506,777.80

重要非全资子公司的主要财务信息(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南公司	22,367,949.87	4,174,536.41	4,174,536.41	-2,869,277.35

续:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南公司	86,171,144.67	13,309,391.30	13,309,391.30	5,576,695.04

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。

公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司金融负债预计1年内到期。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，

包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司对外出口业务均以美元作为结算货币，以规避贸易中面临的汇率风险。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款大部分系固定利率，故受人民币利率变动风险影响较小。

3、其他价格风险

本公司的价格风险主要来自于塑料、金属、玻璃的价格波动，对于本公司的经营业绩可能造成影响。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国再生资源开发有限公司	北京	废弃资源综合利用	10,000 万元	25.84	25.84

注：本公司母公司中再生的控股股东中国供销集团有限公司是中华全国供销合作总社的全资子公司。本公司最终控制方是中华全国供销合作总社。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
中再资源再生开发有限公司	参股股东	
黑龙江省中再生资源开发有限公司	参股股东	
中再生投资控股有限公司	参股股东	
广东华清再生资源有限公司	母公司的全资子公司	
中再生洛阳再生资源开发有限公司	母公司的控股子公司	
洛阳汉鼎金属回收有限公司	母公司的控股子公司	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
唐山中再生环保科技服务有限公司	母公司的控股子公司	
重庆绿色再生资源回收网络有限公司	母公司的控股子公司	
四川中再生环保科技服务有限公司	母公司的控股子公司	
四川省再生资源有限公司	母公司的控股子公司	
陕西博兴源再生资源有限公司	母公司的控股子公司	
大庆再生资源开发有限公司	股东的子公司	
绥化再生资源开发有限公司	股东的子公司	
中再生盱眙资源开发有限公司	股东的子公司	
安徽中再生资源开发有限公司	股东的子公司	
湖北蕲春中再再生资源有限公司	股东的子公司	
江西中再生环保产业有限公司	股东的子公司	
常州塑金高分子科技有限公司	股东的子公司	
四川塑金科技有限公司	股东的子公司	
山东中再生环境科技有限公司	其他	
供销集团财务有限公司	其他	
广东亿捷科技发展有限公司	其他	
洛阳宏润塑业有限公司	其他	
河北荣泰再生资源开发利用有限公司	其他	
清远华清环保资源开发有限公司	其他	
清远中再生华阳铝业有限公司	其他	
上海京再瑞投资合伙企业（有限合伙）	其他	
清远市中再生华清商务服务有限公司	其他	
萍乡华溪再生资源回收利用开发有限公司	其他	
江西中奉资源开发有限公司	其他	
宁夏达源再生资源开发有限公司	其他	
中国再生资源有限公司武汉分公司	其他	
中再云图（重庆）科技有限公司	其他	
中国再生资源开发有限公司青岛分公司	其他	
北京市华京源再生资源回收有限公司	其他	
中国再生资源开发有限公司武汉分公司	其他	
广东塑金科技有限公司	其他	
清远华清再生资源投资开发有限公司	其他	
山东临沂中再生联合发展有限公司	其他	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
北京思迪环保科技服务有限公司	其他	
山东中再生环境检测有限公司	其他	
中再云图（重庆）科技有限公司	同一最终控制方	
潍坊市鸢飞再生资源有限公司	同一最终控制方	
山东临沂中再生联合发展有限公司	同一最终控制方	
山东中绿资源再生有限公司	同一最终控制方	
中再生投资控股有限公司	同一最终控制方	
中再生环境科技有限公司	同一最终控制方	
济南中再生置业有限公司	同一最终控制方	
济宁中再生华惠医药科技有限公司	同一最终控制方	

5、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
广东华清再生资源有限公司	接受劳务		50,420.78
清远华清再生资源投资开发有限公司	接受劳务		134,915.71
清远华清再生资源投资开发有限公司	采购商品		2,077.45
安徽中再生资源开发有限公司	采购商品	12,925,602.94	
中再生盱眙资源开发有限公司	采购商品		176,188.01
山东临沂中再生联合发展有限公司	采购商品		
广东塑金科技有限公司	接受劳务	996,137.27	2,122,980.26
广东塑金科技有限公司	采购商品		
清远华清环保资源开发有限公司	接受劳务		34,517.59
中再生投资控股有限公司	购买办公家具		91,063.76
四川中再生环保科技服务有限公司	采购商品		1,465,887.00
四川省再生资源有限公司	采购商品		270.00
黑龙江省中再生资源开发有限公司	采购商品/接受劳务		
绥化再生资源开发有限公司	采购商品/接受劳务		630,612.00
江西中再生环保产业有限公司	采购商品	3,417,918.66	1,007,287.88
江西中奉资源开发有限公司	采购商品		7,848,539.45
洛阳宏润塑业有限公司	接受劳务	860,629.36	1,144,073.10
湖北蕲春中再再生资源有限公司	采购商品		869,135.82

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山环保科技服务有限公司	电费		985,794.72
中国再生资源开发有限公司	采购商品	126,200.00	443,263.81
中再生洛阳再生资源开发有限公司	采购商品		9,168,569.30
中再生洛阳再生资源开发有限公司	采购固定资产		75,000.00
中国再生资源有限公司武汉分公司	采购商品		285,636.84
清远市中再生华清商务服务有限公司	采购商品		15,000.00
中再云图（重庆）科技有限公司	采购商品		28,301.89
中再生投资控股有限公司	采购商品		71,685.08
中国再生资源开发有限公司青岛分公司	采购商品		645,458.90
清远市中再生华清商务服务有限公司			2,500.00
中再云图（重庆）科技有限公司	采购固定资产	34,373.58	
潍坊市鸢飞再生资源有限公司	采购固定资产	83,103.45	
山东临沂中再生联合发展有限公司	采购固定资产		30,769.23
山东中再生环境检测有限公司	检测费用		94,339.62
常州塑金高分子科技有限公司	采购服务	187,500.00	
中再生洛阳再生资源开发有限公司	采购服务	17,500.00	
四川塑金科技有限公司	采购服务	525,800.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州塑金高分子科技有限公司	出售商品		288,209.48
四川塑金科技有限公司	出售商品	4,683,200.00	4,822,137.53
四川塑金科技有限公司	出售吨包袋		926.72
广东塑金科技有限公司	出售商品	3,247,047.72	54,387,561.98
广东塑金科技有限公司	出售吨包袋		862.07
广东塑金科技有限公司	提供劳务		30,012.65
清远华清再生资源投资开发有限公司	出售商品	2,040,000.00	104,617,425.21
河北荣泰再生资源开发利用有限公司	出售商品		644,696.72
山东临沂中再生联合发展有限公司	出售商品	2,402,899.62	8,027,755.59
山东临沂中再生联合发展有限公司	出售吨包袋		68,146.53
洛阳宏润塑业有限公司	出售商品	7,352,992.07	59,191,965.19
洛阳宏润塑业有限公司	出售吨包袋	416,344.80	67,836.17
洛阳宏润塑业有限公司	出售电力		1,927,050.61

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
清远中再生华阳铝业有限公司	出售商品		
中国再生资源开发有限公司	提供劳务		
中国再生资源开发有限公司	出售商品	6,200,000.00	
黑龙江省中再生资源开发有限公司	出售商品		
绥化再生资源开发有限公司	出售商品	2,494,143.50	6,485,338.15
江西中再生环保产业有限公司	出售商品	3,543,900.00	14,190,635.3
萍乡华溪再生资源回收利用开发有限公司	出售商品		
湖北蕲春中再再生资源有限公司	出售商品		1,234,042.38
中再生洛阳再生资源开发有限公司	出售商品	120,100.00	797,081.85
中再生洛阳再生资源开发有限公司	出售电力		
北京市华京源再生资源回收有限公司	出售商品		
陕西博兴源再生资源有限公司	出售商品		
中国再生资源开发有限公司武汉分公司	出售商品		276,973.54
中再生投资控股有限公司	出售商品		
中国再生资源开发有限公司青岛分公司	出售商品		22,430,730.16
中国再生资源开发有限公司青岛分公司	提供劳务		9,433.96
山东中再生环境检测有限公司	出售旧固定资产		21,410.45
中再生环境科技有限公司	出售旧固定资产		40,079.90
中再生投资控股有限公司	出售旧固定资产		14,052.98
四川中再生环保科技服务有限公司	污水处理设备	698,000.00	3,600,000.00
江苏中再生投资开发有限公司	污水处理设备		3,600,000.00
清远华清再生资源投资开发有限公司	工程		1,204,500.00
荆门市永诚环保科技有限公司	工程		863,544.97
山东中绿资源再生有限公司	销售	8,786.21	65,743.53
山东临沂中再生联合发展有限公司	销售		27,575.86
中再生洛阳再生资源开发有限公司	提供服务	9,100.00	
四川中再生环保科技服务有限公司	销售商品	338,900.00	
中再生襄阳循环资源利用有限公司	销售商品	447,000.00	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国再生资源开发有限公司	房屋建筑物		4,351,561.36

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国再生资源开发有限公司	车辆		62,029.4
中再生投资控股有限公司	房屋建筑物		
江西中再生环保产业有限公司	房屋建筑物、土地	453,500.00	2,574,582.84
江西中再生环保产业有限公司	车辆租赁		44,293.05
洛阳宏润塑业有限公司	场地租赁	378,500.00	10,000.00
中再生洛阳再生资源开发有限公司	房屋建筑物	26,900.00	143,495.08
中国再生资源开发有限公司青岛分公司	场地租赁		73,765.14

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
清远华清再生资源投资开发有限公司	房屋建筑物	2,793,958.00	7,323,057.02
四川中再生环保科技服务有限公司	房屋建筑物、车辆		445,980.38
绥化再生资源开发有限公司	房屋建筑物		339,166.67
湖北蕲春中再再生资源有限公司	房屋建筑物		238,095.24
中国再生资源开发有限公司	房屋建筑物	50,000.00	1,336,000.00
中国再生资源开发有限公司	车辆		356,047.41
中再生洛阳再生资源开发有限公司	房屋建筑物	43,100.00	280,341.08
中再生洛阳再生资源开发有限公司	机器设备		
唐山中再生环保科技服务有限公司	房屋建筑物	897,600.00	4,002,876.17
河北荣泰再生资源开发利用有限公司	房屋建筑物		297,297.3
中国再生资源开发有限公司青岛分公司	房屋建筑物		200,000.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

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
中再生投资控股有限公司	20,000,000.00	2017/7/25	2018/1/19	是
唐山中再生环保科技服务有限公司	30,000,000.00	2017/1/5	2018/12/27	是
唐山中再生环保科技服务有限公司	20,000,000.00	2016/8/1	2018/7/11	是
唐山中再生环保科技服务有限公司	17,500,000.00	2017/7/25	2018/7/24	是
唐山中再生环保科技服务有限公司	20,000,000.00	2018/7/13	2019/7/12	否
唐山中再生环保科技服务有限公司	55,000,000.00	2018/7/25	2019/7/24	否
中再生投资控股有限公司	30,000,000.00	2018/6/1	2019/5/31	否

叶庆华、胡燕萍	3,000,000.00	2016-08-22	2017-08-22	否
官圣灵	2,273,600.00	2016-08-22-	2017-08-22	是
叶庆华、胡燕萍	22,000,000.00	2017-08-22-	2018-08-22	否
叶庆华、胡燕萍、郑安军、徐璘	20,000,000.00	2018-01-10-	2028-01-09	否
叶庆华、胡燕萍	5,000,000.00	2018-08-10-	2019-08-09	否
叶庆华、胡燕萍、	22,000,000.00	2019-01-31-	2020-01-31	否
叶庆华、杨文斌、官圣灵	55,000,000.00	2018-11-26-	2019-11-26	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海京再瑞投资合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00	2015/2/5	2018/5/2	已偿还
中再资源再生开发有限公司	3,309,022.24	2018/5/2	2018/5/2	已偿还
中再资源再生开发有限公司	90,977.76	2018/5/2		未偿还
清远华清再生资源投资开发有限公司	8,000,000.00	2017-01-20	2017-12-28	已偿还
清远华清再生资源投资开发有限公司	8,000,000.00	2017-07-11	2017-12-29	已偿还
中再生投资控股有限公司	1,529,200.00	2016-06-24	2017-06-15	已偿还
中再生投资控股有限公司	4,616,800.00	2016-06-29	2017-06-15	已偿还
中再生投资控股有限公司	2,130,000.00	2016-06-30	2017-06-15	已偿还
中再生投资控股有限公司	1,017,818.00	2016-07-05	2017-06-15	已偿还
中再生投资控股有限公司	2,676,800.00	2016-07-14	2017-06-15	已偿还
中再生投资控股有限公司	30,000,000.00	2016-07-15	2017-06-15	已偿还
中再生投资控股有限公司	600,000.00	2016-08-17	2017-06-15	已偿还
中再生投资控股有限公司	6,960,000.00	2016-08-24	2017-06-15	已偿还
中再生投资控股有限公司	3,040,000.00	2016-09-07	2017-08-17	已偿还
中再生投资控股有限公司	1,000,000.00	2016-10-22	2017-08-17	已偿还
中再生投资控股有限公司	4,500,000.00	2016-12-17	2017-08-17	已偿还
中再生投资控股有限公司	4,500,000.00	2016-12-17	2017-08-17	已偿还
中再生投资控股有限公司	5,000,000.00	2016-12-29	2017-08-17	已偿还
中再生投资控股有限公司	714,525.67	2016-12-30	2017-08-17	已偿还
中再生投资控股有限公司	2,693,055.56	2016-12-30	2017-08-17	已偿还
中再生投资控股有限公司	8,000,000.00	2017-03-31	2017-08-17	已偿还
中再生投资控股有限公司	2,600,000.00	2017-03-31	2017-08-17	已偿还
中再生投资控股有限公司	8,000,000.00	2017-04-16	2017-08-17	已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中再生投资控股有限公司	1,000,000.00	2017-04-16	2017-08-17	已偿还
中再生投资控股有限公司	2,100,000.00	2017-04-28	2017-08-17	已偿还
中再生投资控股有限公司	7,700,000.00	2017-05-16	2017-09-05	已偿还
中再生投资控股有限公司	50,000,000.00	2017-06-14	2017-10-12	已偿还
中再生投资控股有限公司	50,000,000.00	2017-06-29	2018-06-26	已偿还
中再生投资控股有限公司	50,000,000.00	2017-08-17	2019-01-29	已偿还
中再生投资控股有限公司	20,000,000.00	2018-04-17	2019-01-29	已偿还
中再生投资控股有限公司	4,000,000.00	2018-11-30	2019-01-29	已偿还
中再生投资控股有限公司	8,000,000.00	2018-12-03	2019-01-29	已偿还
济宁中再生华惠医药科技有限公司	3,000,000.00	2018-10-30	2018-10-31	已偿还
拆出				
中再生投资控股有限公司	30,000,000.00	2017-01-23	2017-01-24	已偿还
中再生投资控股有限公司	25,950,000.00	2017-01-24	2017-11-09	已偿还
中再生投资控股有限公司	2,000,000.00	2017-06-30	2017-07-12	已偿还
中再生投资控股有限公司	4,000,000.00	2017-08-31	2017-09-05	已偿还
中再生投资控股有限公司	5,000,000.00	2017-10-1	2017-10-01	已偿还
中再生投资控股有限公司	1,000,000.00	2017-11-06	2017-11-06	已偿还
中再生投资控股有限公司	46,000,000.00	2018-01-19	2019-01-29	已偿还
中再生投资控股有限公司	1,000,000.00	2018-02-28	2018-03-01	已偿还
中再生投资控股有限公司	7,400,000.00	2018-03-30	2018-04-02	已偿还
中再生投资控股有限公司	200,000.00	2018-04-28	2018-05-07	已偿还
中再生投资控股有限公司	1,150,000.00	2018-06-07	2018-06-12	已偿还
中再生投资控股有限公司	13,000,000.00	2018-09-28	2018-10-11	已偿还
中再生投资控股有限公司	1,000,000.00	2018-11-15	2019-01-29	已偿还
中再生投资控股有限公司	4,000,000.00	2018-12-11	2018-12-12	已偿还
中再生投资控股有限公司	6,000,000.00	2018-12-25	2019-01-29	已偿还
中再生投资控股有限公司	1,000,000.00	2019-02-25		未偿还
中再生投资控股有限公司	3,500,000.00	2019-03-07		未偿还
中再生投资控股有限公司	36,400,000.00	2019-03-29		未偿还
中再生环境科技有限公司	5,000,000.00	2018-11-15	2018-12-25	已偿还
中再生环境科技有限公司	45,000,000.00	2018-11-16	2018-12-25	已偿还
中再生环境科技有限公司	12,000,000.00	2018-11-30		未偿还
中再生环境科技有限公司	20,000,000.00	2019-01-24		未偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中再生环境科技有限公司	15,000,000.00	2019-01-28		未偿还
中再生环境科技有限公司	20,000,000.00	2019-01-29		未偿还
中再生环境科技有限公司	5,000,000.00	2019-01-31		未偿还

注：山东环科存在在无真实贸易背景的前提下受让山东临沂联合发展有限公司、中再控股等关联方所持有的银行承兑汇票，帮助前述主体进行融资的行为，报告期内累计发生金额总计 7,220 万元。截至报告出具之日，前述银行承兑汇票已全部兑付完毕。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	746,981.30	3,741,646.00

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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	洛阳宏润塑业有限公司			1,784,873.07	
应收票据	江西中再生环保产业有限公司			6,600,000.00	
应收票据	山东临沂中再生联合发展有限公司	2,200,000.00		2,200,000.00	
应收票据	济宁中再生华惠医药科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
小计		3,700,000.00		12,084,873.07	
应收账款	中国再生资源开发有限公司	8,711,933.43		10,519,820.03	
应收账款	广东亿捷科技发展有限公司	312,953.50	312,953.50	312,953.50	312,953.50
应收账款	黑龙江省中再生资源开发有限公司	1,651,921.12		1,651,921.12	
应收账款	绥化再生资源开发有限公司	7,100,759.35		7,534,523.50	
应收账款	江西中再生环保产业有限公司			1,199,396.89	
应收账款	中国再生资源开发有限公司青岛分公司			1,944,062.61	
应收账款	清远华清再生资源投资开发有限公司			3,445,873.59	
应收账款	清远华清再生资源投资开发有限公司	42,500.00	2,125.00	42,500.00	2,125.00
应收账款	江苏中再生投资开发有限公司	3,600,000.00	0.00	3,600,000.00	0.00
应收账款	四川中再生环保科技服务有限公司	4,298,000.00	0.00	3,600,000.00	0.00
应收账款	萧县森泰威蒙环保科技有限公司	1,527,000.00	280,250.00	1,527,000.00	280,250.00
应收账款	山东中绿资源再生有限公司	10,192.00			
应收账款	山东临沂中再生联合发展有限公司			31,988.00	
小计		27,255,259.40	595,328.50	35,410,039.24	595,328.50

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
预付账款	中再生盱眙资源开发有限公司			28,950.60	
预付账款	江西中奉资源开发有限公司			249,413.17	
预付账款	唐山中再生环保科技服务有限公司	13,300,100.00		13,300,100.00	
预付账款	中国再生资源开发有限公司青岛分公司			600,000.00	
预付账款	中国再生资源开发有限公司	4,813,519.88			
小计		18,113,619.88		14,178,463.77	
其他应收款	清远华清再生资源投资开发有限公司			23,472.00	
其他应收款	清远中再生华清商务服务有限公司	800.00		800.00	
其他应收款	洛阳汉鼎金属回收有限公司			540,000.00	
其他应收款	北京思迪环保科技服务有限公司			20,000.00	
其他应收款	中再生投资控股有限公司	47,382,379.05		58,777,160.28	
其他应收款	中再生环境科技有限公司	73,406,222.22		12,452,472.22	
其他应收款	济宁中再生华惠医药科技有限公司	11,146.04			
小计		120,800,547.31		71,813,904.50	
应收利息	供销集团财务有限公司	154,338.25		154,338.25	
小计		154,338.25		154,338.25	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	广东华清再生资源有限公司	50,420.78	50,420.78
应付账款	清远华清再生资源投资开发有限公司	240,046.35	134,915.71
应付账款	广东塑金科技有限公司	263,333.86	508,175.49
应付账款	中再生盱眙资源开发有限公司		3,474,494.98
应付账款	重庆市绿色再生资源回收网络有限责任公司	1,159,905.56	1,659,905.56
应付账款	四川中再生环保科技服务有限公司		10,397.08
应付账款	四川省再生资源有限公司		270.00
应付账款	四川塑金科技有限公司	169,471.25	
应付账款	洛阳宏润塑业有限公司	289,639.15	224,500.00
应付账款	宁夏达源再生资源开发有限公司	77,284.08	77,284.08
应付账款	中国再生资源开发有限公司	146,433.97	277,266.99
应付账款	常州塑金高分子科技有限公司	229,028.43	
小计		1,465,657.87	6,417,630.67

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
预收账款	河北荣泰再生资源开发利用有限公司	21,688.28	21,689.34
预收账款	四川塑金科技有限公司	162,246.03	252,072.77
预收账款	广东塑金科技有限公司	720,713.88	61,044.82
预收账款	清远华清再生资源投资开发有限公司	132,957.86	527,212.32
预收账款	山东临沂中再生联合发展有限公司	44,861.91	1,225.51
预收账款	洛阳宏润塑业有限公司	438,235.17	1,855,893.85
预收账款	中国再生资源开发有限公司青岛分公司		5,613,013.65
小计		1,520,703.13	8,332,152.26
其他应付款	中国再生资源开发有限公司	807,132.78	138,588.36
其他应付款	广东塑金科技有限公司	23,990.14	3,436.04
其他应付款	山东中再生环境服务有限公司	12,303.79	12,303.79
其他应付款	清远华清再生资源投资开发有限公司	2,837,725.52	
其他应付款	山东临沂中再生联合发展有限公司	51,000.00	20,000.00
其他应付款	四川中再生环保科技服务有限公司		2,887.34
其他应付款	上海京在瑞投资合伙企业（有限合伙）		
其他应付款	中再生资源开发有限公司		90,977.76
其他应付款	四川塑金科技有限公司		50,000.00
其他应付款	中再生盱眙资源开发有限公司		6,919.65
其他应付款	江西中再生环保产业有限公司		35,696.7
其他应付款	洛阳宏润塑业有限公司	70,000.00	495,184.00
其他应付款	中再生洛阳再生资源开发有限公司	24,249.49	
其他应付款	唐山中再生环保科技服务有限公司	1,718,822.95	3,528,173.15
其他应付款	中国再生资源开发有限公司青岛分公司		1,000,000.00
其他应付款	中国再生资源开发有限公司深圳分公司		125,047.59
其他应付款	中国再生资源开发有限公司武汉分公司		111,108.30
其他应付款	湖北蕲春中再再生资源有限公司		
其他应付款	广东华清再生资源有限公司		187.16
其他应付款	中再生投资控股有限公司		53,000,000.00
小计		5,545,224.67	58,620,509.84

7、关联方承诺

(1) 因参与秦岭水泥重大资产重组，相关关联方于 2014 年 4 月 30 日做出过如下承诺：

①中国供销集团有限公司（以下简称“供销集团”）、中再生、中再生资源关于避免与上市公

司同业竞争和利益冲突的承诺:

“一、本公司及本公司控制的其他企业不直接或间接从事、参与或进行与秦岭水泥及控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。二、本公司及本公司控制的其他企业不利用在秦岭水泥中的地位 and 影响, 进行损害秦岭水泥及其中小股东、秦岭水泥控股子公司合法权益的经营活动。四、本承诺函一经签署, 即构成本公司不可撤销的法律义务。如出现因本公司违反上述承诺而导致秦岭水泥及其中小股东权益受到损害的情况, 本公司将依法承担全部赔偿责任。”

②供销集团、中再生、中再资源、黑龙江中再生、广东华清、山东中再生关于规范与上市公司关联交易的承诺:

“一、本次重组完成后, 本公司及本公司拥有实际控制权或重大影响的公司、企业或其他组织机构(以下简称“本公司控制的其他企业”)将尽量避免与秦岭水泥及其控股子公司之间发生关联交易。在关联采购方面, 本公司及本公司拥有实际控制权或重大影响的公司、企业正在通过将采购客户和采购人员转移至标的公司的方式降低关联采购金额。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 本公司或本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及秦岭水泥章程的规定, 均遵循公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格按照市场公认的合理价格确定, 并按照相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务, 确保关联交易的公允性, 切实维护秦岭水泥及其中小股东的利益。三、本公司保证不利用在秦岭水泥中的地位 and 影响, 通过关联交易损害秦岭水泥及其中小股东的合法权益。本公司或本公司控制的其他企业保证不利用本公司在秦岭水泥中的地位 and 影响, 违规占用或转移秦岭水泥的资金、资产及其他资源, 或要求秦岭水泥违规提供担保。四、本承诺函自签署之日即行生效, 并在秦岭水泥存续且依照中国证券监督管理委员会或上交所相关规定本公司或本公司控制的其他企业被认定为秦岭水泥关联方期间持续有效且不可撤销。五、如违反上述承诺与秦岭水泥及其控股子公司进行交易而给秦岭水泥及其中小股东造成损失的, 本公司将依法承担相关的赔偿责任。”

③中再生、中再资源、黑龙江中再生、广东华清、山东中再生关于认购上市公司非公开发行股份锁定的承诺:

自新增股份上市之日起三十六个月内不转让。1、在股份锁定期内, 由于秦岭水泥送红股、转增股本等原因增加的股份数量, 亦应遵守上述约定; 2、重组完成后6个月内如上市公司股票连续20个交易日的收盘价低于发行价, 或者重组完成后6个月期末收盘价低于发行价的, 其持有公司股票的锁定期自动延长6个月。

④供销集团、中再生、中再资源关于保持上市公司独立性的承诺:

“为了不影响重组后上市公司的独立性, 保持重组后上市公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立, 承诺: 本公司及本公司直接或间接控制的除秦岭水泥及其控股子公司以外的公司不会因本次重组而损害秦岭水泥的独立性, 在资产、人员、财务、机构和业务上继续与秦岭水泥保持五分开原则, 并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性

的相关规定，不违规利用秦岭水泥提供担保，不违规占用秦岭水泥资金，保持并维护秦岭水泥的独立性，维护秦岭水泥其他股东的合法权益。”

(2) 因参与中再资环非公开发行股份，2016年11月，中再生、银晟资本(天津)股权投资基金管理有限公司、供销集团北京鑫诚投资基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、四川省物流产业股权投资基金管理有限公司做出如下承诺：

所认购的中再资环非公开发行的股份自本次非公开发行结束之日起36个月内不转让。

(3) 因参与中再资环重大资产重组，被合并方环服公司的原股东中再生作出如下承诺：

本公司和中再生与2018年8月27日签署《中再资源环境股份有限公司向中再生环境服务有限公司现有股东支付现金购买资产协议》，本公司拟用现金购买中再生持有的中再生环境服务有限公司（以下简称“标的公司”）100%的股权。（以下简称“本次交易”）

在重大资产重组过程中，本公司和中再生于2018年8月27日签署了《盈利预测补偿协议》。根据该协议：

①中再生同意对本次交易的标的资产于本次交易交割完成的会计年度及之后连续两个会计年度合并报表口径下扣除非经常性损益后标的资产累计实际净利润数达到协议约定的对应会计年度标的资产的累计净利润测算数作出承诺。如果在相关会计年度内经负责本公司指定的注册会计师审计确认的累计实际净利润数不足承诺的累计净利润预测数，中再生同意向本公司做出补偿。

②标的资产于补偿期内所对应的2018年度至2020年度拟实现归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益）为：

金额单位：人民币万元

项目	2018年度	2019年度	2020年度
归属于母公司股东的净利润 (扣除非经常性损益)	4,662.00	7,055.00	8,576.00

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 资产负债表日存在的经营租赁事项

无。

(二) 资产负债表日存在的资本性承诺事项

1、融资租赁合同

中再资环为了筹集资金，2016年7月份与太平石化金融租赁有限责任公司签订编号为TPSH(2016)ZL029的融资租赁（回租）合同，租赁期限为3年，以2016年7月29日为起租日，

租赁标的物为下属七家子公司（湖北鑫丰公司和本期新增的公司除外）的不动产及机器设备，本合同共募集 16,000.00 万元，租赁利率按照中国人民银行公布的 3 年期人民币贷款基准利率上浮 5% 计算即 4.9875%，公司每 3 个月支付一次本息，共需支付 12 期，截止 2019 年 3 月 31 日，公司已支付 10 次本息，合计 144,340,704.89 元，未来还需支付 2 期，合计 28,708,547.59 元。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、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	32,719.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,664,490.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,888,254.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-361,882.82	
少数股东权益影响额	-5,359.35	
合计	7,218,221.99	

2、净资产收益率及每股收益

2019 年一季度	2019 年一季度加权平均净资产收益率 (%)	2019 年一季度每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.89	0.061	0.061
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.45	0.056	0.056

续

2018 年度	2018 年度加权平均净资产收益率 (%)	2018 年度每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.00	0.240	0.240
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.33	0.211	0.211

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 6 月 17 日决议批准。



第 7 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 李海田

签名： 王翠洪

签名： 邱跃华

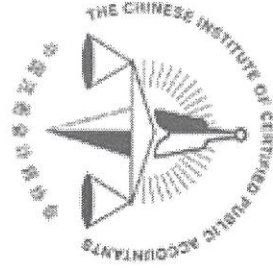
日期： 2019年6月17日

日期： 2019年6月17日

日期： 2019年6月17日



姓名 刘红卫
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1966年04月28日
 Date of birth
 工作单位 北京中德兴盛会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 430219660428161
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



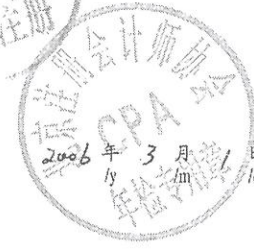
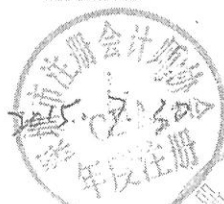
姓名：刘红卫
 证书编号：430300120001

430300120001

证书编号：
 No. of Certificate 湖南注册会计师协会

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs 2000 04 13

发证日期：
 Date of Issuance 年 月 日



年度检验登记

Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 月 日

同意调入 中天会计师事务所 2012年10月30日
注意 事项

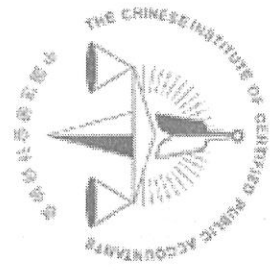
- 一、注册会计师执行业务，需要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转借或冒领。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

同意调入 中天注
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting agency business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 黄如健
 Sex: 男
 Date of Birth: 1977-07-04
 工作单位: 山东天德有限责任会计师事务所
 Identity Card No.: 370825197707042519



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 黄如健
 证书编号: 370200170101

证书编号: 370200170101
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年 四月 八日
 Date of Issuance



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

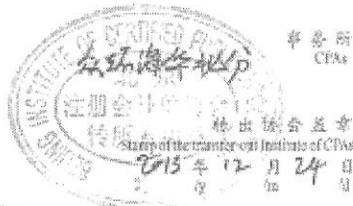
年 月 日
年 月 日



转出: 大华 2014.12.30
转入: 中天运 2014.12.30

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

- 一、注册会计师执行业务，应随时向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



营业执照

(副本)

(11-8)

统一社会信用代码 91110102089661664J



名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



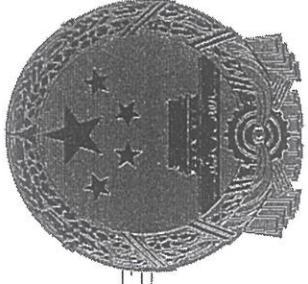
2019

21

月

日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫

证书号: 27

发证时间: 二〇一二年十二月二十六日

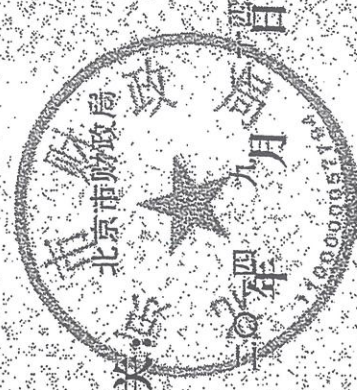
证书有效期至: 二〇一四年十二月二十六日



证书序号: NO. 019580

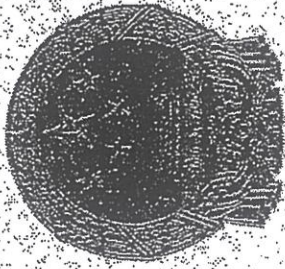
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 祝卫

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1101-704

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 110000704

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0079号

批准设立日期: 2013-12-02