

中再资源环境股份有限公司

审 计 报 告

2019 年度



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、审计报告	1-5
二、审定财务报表	
1. 合并资产负债表	6
2. 合并利润表	8
3. 合并现金流量表	9
4. 合并股东权益变动表	10
5. 母公司资产负债表	12
6. 母公司利润表	14
7. 母公司现金流量表	15
8. 母公司股东权益变动表	16
三、财务报表附注	18-103
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	

审计报告

中天运[2020]审字第 90359 号

中再生资源环境股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中再生资源环境股份有限公司（以下简称中再资环公司）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中再资环公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

中再资环公司 2019 年度主营业务收入金额为 325,437.25 万元，主要系产品销售收入和家电补贴基金收入。中再资环公司产品销售收入金额根据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；废弃电子产品处理基金补贴收入是国家相关部门根据其审核认定的拆解量向公司拨付的相关款项，公司依据相关部门审核确定

的拆解量确认为环保部补助收入；收入确认原则及具体方法详见“附注三、（二十四）（收入）”中所述。收入是中再资环公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试，评价内部控制的设计和运行的有效性。

（2）对生产能力进行调查基础上，通过对主要材料的采购量与生产投入量的核查，分析本期可销售产成品规模的合理性。

（3）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较等程序，分析收入波动的合理性。

（4）抽取足够的样本量对应收账款及预收款项的发生额及余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试；检查收入确认相关合同、发票、出库单、过磅单等单据，以及销售回款情况，核实收入确认的真实性。

（5）对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，并检查期后销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（6）对于家电补贴基金，获取国家及省环保厅公示数据或者第三方审核的季度报告，并按照取得的相关资料，对家电补贴基金进行测算。

对于尚未取得相关部门审核确定的拆解量，以该季度实际拆解量扣除依据历史不合格拆解率确定的不合格拆解台数进行收入的测算。

（二）存货跌价准备计提

1、事项描述

如“附注三、（十二）（存货）”中所述，中再资环公司库存商品采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量。截至2019年12月31日，中再资环公司合并财务报表附注五、（六）“存货”所示存货账面余额为人民币165,350,870.15元，存货跌价准备为14,224,159.76元，账面价值为人民币151,126,710.39元。

公司管理层于每个资产负债表日将每个存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

根据公司披露的会计政策，存货中库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

2、在审计中的处理方法

我们执行的主要审计程序包括：取得存货清单；执行盘点程序；对公司管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行了复核。

针对存货的可变现净值问题，我们实施了以下的主要审计程序：

对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；

对于已销售的存货，我们进行了抽样，将样本的实际售价与预计售价进行了比较；

我们执行存货的监盘程序，检查存货的数量及状况等；

我们认为，根据所取得的审计证据，管理层就存货减值的计提是合理的。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中再资环公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中再资环公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中再资环公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中再资环公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师
刘红卫
430300120001

中国注册会计师
黄如健
370200170101

二〇二〇年四月十七日

合并资产负债表

编制单位：中再资源环境股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	818,698,213.03	648,918,418.11
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		——	
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	12,989,161.93	14,146,903.21
应收账款	五、（三）	3,813,704,684.51	2,869,697,296.61
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	56,346,865.20	127,672,461.94
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、（五）	13,983,722.65	24,752,458.06
买入返售金融资产*			
存货	五、（六）	151,126,710.39	176,877,602.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	14,483,831.70	23,729,815.89
流动资产合计		4,881,333,189.41	3,885,794,954.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款*			
债权投资			——
可供出售金融资产	五、（八）		7,418,200.00
其他债权投资			——
持有至到期投资		——	
长期应收款	五、（九）		45,200,000.00
长期股权投资	五、（十）	100,626,835.62	
其他权益工具投资	五、（十一）	7,418,200.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十二）	9,321,557.30	30,532,565.48
固定资产	五、（十三）	520,908,794.53	472,497,502.75
在建工程	五、（十四）	12,985,513.27	24,326,132.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十五）	137,930,434.99	111,059,134.94
开发支出			
商誉	五、（十六）	35,832,957.08	35,832,957.08
长期待摊费用	五、（十七）	3,663,793.46	5,260,875.32
递延所得税资产	五、（十八）	16,913,066.16	30,957,971.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		845,601,152.41	763,085,338.91
资产总计		5,726,934,341.82	4,648,880,293.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中再资源环境股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	1,984,400,000.00	1,079,400,000.00
向中央银行借款*			
吸收存款及同业存放			
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	五、（二十）	577,830,000.00	244,900,000.00
应付账款	五、（二十一）	211,346,472.63	115,929,363.93
预收款项	五、（二十二）	18,897,403.76	41,623,299.32
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五、（二十三）	105,285,016.45	68,817,951.54
应交税费	五、（二十四）	125,377,611.23	112,784,384.09
其他应付款	五、（二十五）	70,828,514.68	227,592,930.62
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	293,000,000.00	35,397,034.17
其他流动负债			3,330,012.84
流动负债合计		3,386,965,018.75	1,929,774,976.51
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	五、（二十七）	317,000,000.00	569,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十八）	131,469,454.82	650,300,389.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十九）	60,514,593.87	60,514,593.87
递延所得税负债	五、（十八）	6,043,267.60	6,986,615.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		515,027,316.29	1,286,801,598.66
负债合计		3,901,992,335.04	3,216,576,575.17
所有者权益：			
股本	五、（三十）	838,875,646.00	838,875,646.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	17,363,691.56	
一般风险准备*			
未分配利润	五、（三十二）	949,713,295.04	578,425,511.74
归属于母公司所有者权益合计		1,805,952,632.60	1,417,301,157.74
少数股东权益		18,989,374.18	15,002,560.42
所有者权益（或股东权益）合计		1,824,942,006.78	1,432,303,718.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,726,934,341.82	4,648,880,293.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：中再资源环境股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,271,586,150.37	3,135,964,542.67
其中：营业收入	五、（三十三）	3,271,586,150.37	3,135,964,542.67
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,702,291,988.02	2,567,070,821.43
其中：营业成本	五、（三十三）	2,252,624,499.11	2,129,612,498.23
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、（三十四）	26,301,047.91	31,495,414.01
销售费用	五、（三十五）	82,427,011.31	64,380,497.65
管理费用	五、（三十六）	191,311,978.56	198,522,676.63
研发费用	五、（三十七）	162,659.98	1,379,862.20
财务费用	五、（三十八）	149,464,791.15	141,679,872.71
其中：利息费用		131,035,886.09	139,444,124.97
利息收入		5,363,194.69	6,610,222.99
加：其他收益	五、（三十九）	48,354,164.04	41,139,750.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	7,124,554.32	1,639,111.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	313,322.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-132,257,042.84	-218,462,548.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	71,779.50	-76,329.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		492,900,940.03	393,133,705.79
加：营业外收入	五、（四十四）	10,046,878.69	12,225,634.23
减：营业外支出	五、（四十五）	2,763,274.34	4,411,208.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		500,184,544.38	400,948,131.64
减：所得税费用	五、（四十六）	94,180,823.80	79,298,229.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		406,003,720.58	321,649,902.12
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		406,003,720.58	321,649,902.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,160,558.31	5,511,806.51
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		401,843,162.27	316,138,095.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			—
4. 企业自身信用风险公允价值变动			—
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			—
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		—	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			—
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—	
6. 其他债权投资信用减值准备			—
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
.....			
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		406,003,720.58	321,649,902.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		401,843,162.27	316,138,095.61
归属于少数股东的综合收益总额		4,160,558.31	5,511,806.51
八、每股收益			
基本每股收益		0.2894	0.2277
稀释每股收益		0.2894	0.2277

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：中再环境股份有限公司

2019年度

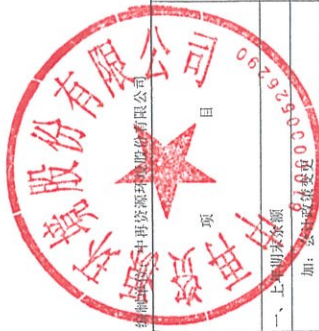
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,555,151,692.44	3,684,553,185.70
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*			
收到再保业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
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		44,694,253.63	43,560,032.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	86,800,145.77	84,222,997.09
经营活动现金流入小计		2,686,646,091.84	3,812,336,214.97
购买商品、接受劳务支付的现金		2,224,121,876.80	2,188,750,373.70
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*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		286,114,242.29	248,725,724.10
支付的各项税费		264,902,733.61	295,105,679.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	83,269,907.59	203,386,411.06
经营活动现金流出小计		2,858,408,760.29	2,935,968,188.41
经营活动产生的现金流量净额		-171,762,668.45	876,368,026.56
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		540,702.83	483,114.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		540,702.83	22,950,125.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,087,628.18	66,772,594.81
投资支付的现金		48,688,055.00	
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		135,775,683.18	66,772,594.81
投资活动产生的现金流量净额		-135,234,980.35	-43,822,469.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
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		2,372,900,000.00	2,136,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	508,494,529.11	453,651,745.46
筹资活动现金流入小计		2,881,394,529.11	2,592,051,745.46
偿还债务支付的现金		1,975,498,076.89	2,531,475,327.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,467,741.78	124,025,208.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		173,744.55	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	438,763,842.58	768,073,260.09
筹资活动现金流出小计		2,524,729,661.25	3,423,573,796.58
筹资活动产生的现金流量净额		356,664,867.86	-831,522,051.12
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		49,667,219.06	1,023,506.15
加：期初现金及现金等价物余额		593,188,476.96	592,164,970.81
六、期末现金及现金等价物余额		642,855,696.02	593,188,476.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

附注	归属于母公司所有者权益											少数股东权益		所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债								其他			
一、上年期末余额	838,875,646.00									578,425,511.74		15,002,560.42	1,432,303,718.16	
加：会计政策变更													-	
前期差错更正													-	
同一控制下企业合并													-	
其他													-	
二、本年期初余额	838,875,646.00	-	-	-	-	-	-	-	-	578,425,511.74		15,002,560.42	1,432,303,718.16	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	17,363,691.56	-	371,287,783.30		3,986,813.76	392,638,288.62	
（一）综合收益总额										401,843,162.27		4,160,558.31	406,003,720.58	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-						-	
1. 股东投入的普通股													-	
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-	
4. 其他													-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-			-30,555,378.97		-173,744.55	-173,744.55	
1. 提取盈余公积								30,555,378.97		-30,555,378.97			-	
2. 提取一般风险准备*													-	
3. 对所有者（或股东）的分配													-	
4. 其他													-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-						-	
1. 资本公积转增资本（或股本）													-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-	
3. 盈余公积弥补亏损													-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-	
5. 其他综合收益结转留存收益													-	
6. 其他													-	
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-						-	
1. 本期提取													-	
2. 本期使用													-	
（六）其他													-	
四、本年期末余额	838,875,646.00	-	-	-	-	-	-	-13,191,687.41	-	949,713,295.04		18,989,374.18	1,824,942,006.78	

法定代表人：

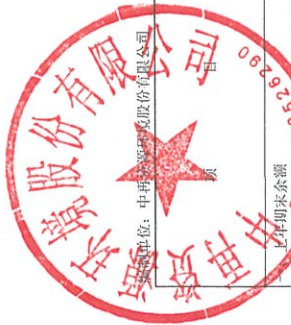
邓永明

主管会计工作负责人：

廖毅斌

会计机构负责人：

邓永明



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度

上年金额

附注	上年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债									其他
一、上年期末余额	838,875,646.00			68,239,593.45				102,665,995.71		770,570,216.74	7,490,753.91	1,787,842,205.81
二、本年期初余额	838,875,646.00	-	-	68,239,593.45	-	-	-	102,665,995.71	-	770,570,216.74	7,490,753.91	1,787,842,205.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-68,239,593.45	-	-	-	-102,665,995.71	-	-192,144,705.00	7,511,806.51	-355,538,487.65
（一）综合收益总额										316,138,095.61	5,511,806.51	321,649,902.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-68,239,593.45	-	-	-	-131,503,215.79	-	-479,445,580.53	2,000,000.00	-677,188,389.77
1. 股东投入的普通股											2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他				-68,239,593.45				-131,503,215.79		-479,445,580.53		-679,188,389.77
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	28,837,220.08	-	-28,837,220.08	-	-
1. 提取盈余公积								28,837,220.08		-28,837,220.08		-
2. 提取一般风险准备*												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	838,875,646.00	-	-	-	-	-	-	-	-	578,425,511.74	15,002,560.42	1,432,303,718.16

法定代表人：

张敬华

主管会计工作负责人：

张敬华

会计机构负责人：

张敬华

母公司资产负债表

编制单位：中再资源环境股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		549,857,154.53	382,081,309.52
交易性金融资产		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	22,956,844.99	12,105,035.17
应收款项融资			
预付款项		843,726.39	28,434,991.07
其他应收款	十三、（二）	1,529,409,985.10	1,159,801,042.78
存货			4,084,056.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,024,517.83	4,285,703.44
流动资产合计		2,104,092,228.84	1,590,792,138.67
非流动资产：			
债权投资			—
可供出售金融资产		—	—
其他债权投资			—
持有至到期投资		—	—
长期应收款			45,200,000.00
长期股权投资	十三、（三）	2,923,783,555.82	2,748,156,720.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		292,420.92	276,999.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,457,662.49	2,483,105.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		699,575.41	761,604.81
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,927,233,214.64	2,796,878,430.18
资产总计		5,031,325,443.48	4,387,670,568.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：中再资源环境股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,186,400,000.00	586,400,000.00
交易性金融负债		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—
衍生金融负债			
应付票据		536,400,000.00	234,900,000.00
应付账款		32,229.96	3,849,851.38
预收款项		1,016,087.91	4,845,614.58
应付职工薪酬		58,004,868.73	24,926,452.18
应交税费		2,285,909.68	1,426,349.94
其他应付款		283,549,565.22	216,273,291.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		273,000,000.00	28,139,556.60
其他流动负债			3,330,012.84
流动负债合计		2,340,688,661.50	1,104,091,129.07
非流动负债：			
长期借款		248,000,000.00	549,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		131,469,454.82	650,300,389.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		379,469,454.82	1,199,300,389.77
负债合计		2,720,158,116.32	2,303,391,518.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,388,659,782.00	1,388,659,782.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,303,439,672.96	1,316,631,360.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,433,631.15	68,433,631.15
未分配利润		-449,365,758.95	-689,445,723.51
所有者权益（或股东权益）合计		2,311,167,327.16	2,084,279,050.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,031,325,443.48	4,387,670,568.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中再资源环境股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	611,651,059.70	408,140,547.93
减：营业成本	十三、（四）	552,491,188.36	364,415,312.94
税金及附加		1,609,686.27	1,894,590.59
销售费用		1,397,588.11	1,347,784.99
管理费用		75,537,560.87	66,180,417.38
研发费用			
财务费用		24,132,722.28	33,055,227.87
其中：利息费用		96,108,582.96	100,668,141.78
利息收入		79,363,048.71	69,744,793.55
加：其他收益		57,058.40	93,507.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	283,440,120.35	501,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		81,791.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-75,798.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		240,061,284.25	442,264,922.94
加：营业外收入		23,641.81	1,000,000.00
减：营业外支出		4,961.50	127,641.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		240,079,964.56	443,137,281.17
减：所得税费用			
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		240,079,964.56	443,137,281.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		240,079,964.56	443,137,281.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			---
4、企业自身信用风险公允价值变动			---
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			---
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		---	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			---
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		---	
6、其他债权投资信用减值准备			---
7、现金流量套期储备			
8、外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		240,079,964.56	443,137,281.17
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

常浩同

主管会计工作负责人：

傅毅斌

会计机构负责人：

邱跃伟

母公司现金流量表

编制单位：中再资源环境股份有限公司

2019年度



项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		655,666,039.66	483,706,130.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		147,033,068.93	17,661,316.21
经营活动现金流入小计		802,699,108.59	501,367,446.47
购买商品、接受劳务支付的现金		625,586,604.29	427,560,183.49
支付给职工以及为职工支付的现金		30,833,531.39	25,701,194.87
支付的各项税费		11,969,135.33	9,593,547.68
支付其他与经营活动有关的现金		142,749,394.72	24,357,678.95
经营活动现金流出小计		811,138,665.73	487,212,604.99
经营活动产生的现金流量净额		-8,439,557.14	14,154,841.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		276,315,566.03	501,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,460.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		276,317,026.37	501,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		913,557.45	269,677.66
投资支付的现金		123,688,055.00	781,041,605.03
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		124,601,612.45	781,311,282.69
投资活动产生的现金流量净额		151,715,413.92	-280,311,282.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,420,900,000.00	1,395,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,410,442,691.68	4,091,961,788.25
筹资活动现金流入小计		4,831,342,691.68	5,487,361,788.25
偿还债务支付的现金		1,397,498,076.89	1,583,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,131,840.91	85,820,675.07
支付其他与筹资活动有关的现金		3,450,895,363.51	3,590,996,945.42
筹资活动现金流出小计		4,920,525,281.31	5,260,767,620.49
筹资活动产生的现金流量净额		-89,182,589.63	226,594,167.76
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		54,093,267.15	-39,562,273.45
加：期初现金及现金等价物余额		329,351,370.37	368,913,643.82
六、期末现金及现金等价物余额		383,444,637.52	329,351,370.37

法定代表人：常勤

主管会计工作负责人：杨毅斌

会计机构负责人：邱跃伟



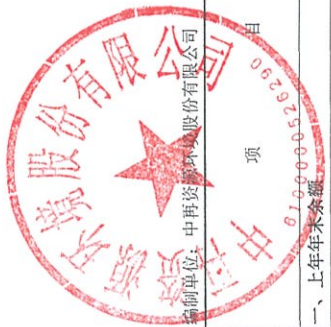
母公司所有者权益变动表

2019年度													单位：人民币元
项 目	附注	本年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		1,388,659,782.00				1,316,631,360.37				68,433,631.15	-689,445,723.51	2,084,279,050.01	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
其他												-	
二、本年初余额		1,388,659,782.00	-	-	-	1,316,631,360.37	-	-	-	68,433,631.15	-689,445,723.51	2,084,279,050.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-13,191,687.41	-	-	-	-	240,079,964.56	226,888,277.15	
（一）综合收益总额											240,079,964.56	240,079,964.56	
（二）所有者投入和减少资本												-	
1.所有者投入的普通股												-	
2.其他权益工具持有者投入资本												-	
3.股份支付计入所有者权益的金额												-	
4.其他												-	
（三）利润分配												-	
1.提取盈余公积												-	
2.对所有者（或股东）的分配												-	
3.其他												-	
（四）所有者权益内部结转												-	
1.资本公积转增资本（或股本）												-	
2.盈余公积转增资本（或股本）												-	
3.盈余公积弥补亏损												-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-	
5.其他综合收益结转留存收益												-	
6.其他												-	
（五）专项储备提取和使用												-	
1.本期提取												-	
2.本期使用												-	
（六）其他												-	
四、本年年末余额		1,388,659,782.00	-	-	-	-13,191,687.41				68,433,631.15	-449,365,758.95	-13,191,687.41	
						1,303,439,672.96						2,311,167,327.16	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

项 目	附注	2019年度					上年金额					单位：人民币元				
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
			优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额		1,388,659,782.00				1,860,967,631.77				68,433,631.15	-1,132,583,004.68	2,185,478,040.24				
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额		1,388,659,782.00	-	-	-	1,860,967,631.77	-	-	-	68,433,631.15	-1,132,583,004.68	2,185,478,040.24				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-544,336,271.40	-	-	-	-	443,137,281.17	-101,198,990.23				
（一）综合收益总额											443,137,281.17	443,137,281.17				
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-544,336,271.40	-	-	-	-	-	-544,336,271.40				
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他						-544,336,271.40						-544,336,271.40				
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 提取盈余公积																
2. 对所有者（或股东）的分配																
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本年年末余额		1,388,659,782.00	-	-	-	1,316,631,360.37	-	-	-	68,433,631.15	-689,445,723.51	2,084,279,050.01				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中再资源环境股份有限公司 财务报表附注

2019年1月1日—2019年12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) 公司历史沿革

中再资源环境股份有限公司(以下简称“中再资环”或“本公司”或“公司”)原名陕西秦岭水泥(集团)股份有限公司(以下简称“秦岭水泥”)是于1996年10月经陕西省人民政府【陕政函[1996]167号】文批准, 由陕西省耀县水泥厂(以下简称“耀县水泥厂”)作为主发起人设立的股份有限公司, 1996年11月6日在陕西省工商行政管理局注册登记。

经中国证监会发行字[1999]112号批准, 秦岭水泥于1999年9月8日通过上海证券交易所交易系统以上网定价方式向社会公开发行人民币普通股7,000万股, 秦岭水泥股票于1999年12月16日开始在上海证券交易所上市交易, 股票简称秦岭水泥, 股票代码600217。股票公开发行并上市后秦岭水泥股本总额增加到20,650万股。

2001年4月秦岭水泥以总股本20,650万股为基数, 向全体股东每10股送2股, 同时以资本公积每10股转增8股。变更后的秦岭水泥股本总额为41,300万股。

2004年4月秦岭水泥以总股本41,300万股为基数, 向全体股东每10股送2股, 同时以资本公积每10股转增4股。变更后的秦岭水泥股本总额为66,080万股。

经2006年7月4日召开的秦岭水泥股东大会审议通过股权分置改革对价方案, 秦岭水泥非流通股股东以其持有的部分股份作为对价股份支付给流通股股东, 以换取其所持秦岭水泥的非流通股份的上市流通权。流通股股东每10股获付3.8股股份, 支付对价股份合计为85,120,000股。

2009年8月, 秦岭水泥债权人铜川市耀州区照金矿业有限公司以不能清偿到期债务, 且有明显丧失清偿能力的可能为由, 向陕西省铜川市中级人民法院(以下简称铜川法院)申请对秦岭水泥进行重整。铜川法院于2009年8月23日裁定受理重整申请。2009年8月28日裁定秦岭水泥重整, 2009年12月14日, 铜川法院裁定批准秦岭水泥重整计划, 并终止重整程序。2010年12月22日, 铜川法院裁定重整计划执行完毕。

2009年8月23日, 秦岭水泥控股股东耀县水泥厂与唐山冀东水泥股份有限公司(以下简称“冀东水泥”)在陕西省铜川市签署了《股权转让协议》。耀县水泥厂拟将其持有的秦岭水泥62,664,165股国有法人股(占秦岭水泥股份总数的9.48%, 全部为无限售条件的流通股), 以协议方式转让给冀东水泥。根据2009年12月14日经铜川法院批准的重整计划, 冀东水泥作为重组

方，有条件受让原股东让渡的公司股份 128,967,835 股。2010 年 5 月 18 日，国务院国有资产监督管理委员会（国资产权[2010]361 号）《关于陕西秦岭水泥(集团)股份有限公司国有股东转让所持部分股份有关问题的批复》，同意耀县水泥厂与冀东水泥的股权转让。2010 年 6 月 3 日，耀县水泥厂与冀东水泥完成了股权转让手续。该次股权转让手续完成后，冀东水泥包括受让秦岭水泥其他股东让渡的股份，累计持有公司股份 122,664,165 股，成为秦岭水泥的第一大股东。截至 2010 年 12 月 29 日秦岭水泥原股东让渡股权全部划转完毕，冀东水泥持有秦岭水泥 191,632,000 股，占秦岭水泥股份 29%。耀县水泥厂持有秦岭水泥股份 38,633,660 股，占秦岭水泥股份 5.85%，陕西省耀县水泥厂祥烨建材公司（以下简称“祥烨公司”）持有秦岭水泥股份 39,751,237 股，占秦岭水泥股份 6.02%，耀县水泥厂和祥烨公司为一致行动人。冀东水泥与耀县水泥厂在公司董事会中各有 3 名董事会成员，秦岭水泥成为冀东水泥和耀县水泥厂共同控制企业。

2011 年 5 月 20 日，秦岭水泥召开 2010 年度股东大会，会议选举产生新一届董事会，冀东水泥在董事会成员中占有控制地位，秦岭水泥成为冀东水泥控制的子公司。

2015 年秦岭水泥股东冀东水泥以每股 2.75 元的价格向中再生转让其所持的秦岭水泥 1 亿股股票，同时，秦岭水泥向中再生、中再资源、黑龙江中再生、山东中再生、广东华清、湖北省再生资源有限公司、四川省农业生产资料集团有限公司、唐山市再生资源有限公司、河北君诚投资有限责任公司、刘永彬、郇庆明等 11 名发行对象发行股份 680787523 股，购买其合计持有的洛阳公司 100%股权、四川公司 100%股权、唐山公司 100%股权、江西公司 100%股权、黑龙江公司 100%股权、湖北鑫丰公司 100%股权、广东公司 100%股权，以及山东公司 56%股权，公司依法履行审批及变更登记手续。截止 2016 年 12 月 31 日，秦岭水泥累计发行股本总数 1,341,587,523 股。

2015 年 7 月 20 日，秦岭水泥取得注册登记机关陕西省工商行政管理局核发的《营业执照》。秦岭水泥主营业务由水泥的生产与销售变为废弃电器电子产品的回收与处理。

2016 年 9 月 7 日，秦岭水泥更名为中再资源环境股份有限公司，9 月 23 日股票简称变更为中再资环。

2017 年 4 月中再资环非公开发行股票，发行对象为中国再生资源开发有限公司、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-财通基金-玉泉 399 号资管计划、财通基金管理有限公司-财通基金-玉泉 400 号资管计划和四川省物流产业股权投资基金管理有限公司，发行价格 6.63 元/股，实际发行数量为 69,749,006 股，总股本变为 1,411,336,529 股。2017 年 6 月，注册资本变更为 1,411,336,529 元。

由于中再资环重大资产重组发行股份购买资产之标的资产 2015 年度和 2016 年度累计扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润未达到相关承诺数，公司根据 2014 年 9 月 3 日与中再生、中再资源、黑龙江中再生、山东中再生、广东华清、湖北省再生资源有限公司、四川省农业生产资料集团有限公司、唐山市再生资源有限公司、河北君诚投资有限责任公司、刘永彬、郇庆明等十一方股份发行对象签署的《盈利预测补偿协议》的约定，以零价格回购该十

一方股东持有公司 22,676,747 股 A 股股份，占中再资环股份总数的 1.6068%。2017 年 8 月 22 日发布了《中再资源环境股份有限公司关于回购并注销业绩补偿股份的债权人通知暨减资公告》，2017 年 12 月 28 日完成回购股份的过户，并取得中国证券登记结算有限公司《过户登记确认书》。2017 年 12 月 29 日完成公司回购，注销了重大资产重组发行股份购买资产之标的公司未完成业绩承诺对应补偿股份 22,676,747 股有限售条件流通股份。中再资环总股本由 1,411,336,529 变为 1,388,659,782 股。

2018 年 1 月 26 日，公司注册资本由 1,411,336,529 元人民币变为 1,388,659,782 元人民币。

中再资环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）。

注册地：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 1,388,659,782 元

（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）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 17 日决议批准。

（五）营业期限

营业期限：1996 年 11 月 6 日至长期

（六）合并财务报表范围及变化情况

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加河北中再生环境服务有限公司、安徽中再生环境服务有限公司、广东中再生环境服务有限公司等 3 家公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见本附注“七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计

准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）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。

三、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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（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

本公司以 12 个月作为正常营业周期。

（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

自 2019 年 1 月 1 日后：

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收款项，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收款项外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准,与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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

8、金融资产的核销

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

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融负债和权益工具定义及相关条件,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

2019 年 1 月 1 日前：

(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

2019年1月1日起适用

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 万元以上的款项
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、按组合计提预期信用损失的应收款项：

组合类型	坏账准备提取方法	组合依据
组合 1：政府补贴款	不计提	以款项性质及应收款对象为信用风险特征划分组合
组合 2：合并报表范围内的关联方	不计提	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）	不计提	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	按账龄组合确定计提预期信用损失	以款项形成原因为信用风险特征划分组合

组合 4 按账龄组合确定计提预期信用损失的比例如下：

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）	50	50
3 年以上	100	100

2019年1月1日前适用

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：政府补贴款	不计提	以款项性质及应收款对象为风险特征划分组合
组合 2：合并报表范围内的关联方	不计提	以与交易对象关系为风险特征划分组合
组合 3：控股股东可以控制的子公司（不含合营、联营企业）	不计提	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	以款项形成原因为风险特征划分组合

组合 4 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）	50	50
3 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）生产成本核算方法

本公司将在生产（拆解）过程中归集的料、工、费等生产成本以产出物的公允价值为基础在不同的产出物之间进行分配。产出物的公允价值按照实际产出数量和产出物在当地市场或公开市场的当月月底的售价确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）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	5-6	15.83-19
机器设备	5-10	9.5-19
电子设备	3	31.67
办公设备	5	19

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

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、废旧家电拆解补贴基金收入确认方法

废弃电子产品处理基金补贴收入是国家相关部门根据其审核认定的拆解量向公司拨付的相关款项，公司依据相关部门审核确定的拆解量确认为环保部补助收入，如果在会计报表报出日尚未取得相关部门审核确定的拆解量，公司以该季度实际拆解量扣除依据历史不合格拆

解率确定的不合格拆解台数确认收入。

3、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。

4、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、财政拨款贴息、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）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，只有承租人才可能使用。

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。

（二十八）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。

(二十九) 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）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本公司于 2019 年 1 月 1 日执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别，取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类，权益工具投资一般分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于已摊余成本计量以及分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2018 年 12 月 31 日账面金额			2019 年 1 月 1 日账面金额
可供出售金融资产	7,418,200.00			
其他权益工具投资				7,418,200.00

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2018年12月31日账面金额			2019年1月1日账面金额
期初未分配利润				

2、重要会计估计变更

无。

(三十一)财务报表列报项目变更说明

1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本集团自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。于2019年1月1日本公司采用新金融工具准则的影响详见附注三、（十）。

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2019年1月1日账面金额			2019年1月1日账面金额
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				
其他非流动金融资产				
可供出售金融资产				
衍生金融资产				
持有至到期投资				
其他权益工具投资				
债权投资				
其他债权投资				
应收票据				
应收账款				
长期应收款				
其他应收款				
其他流动资产				
递延所得税资产				
其他综合收益				
期初未分配利润				

2、列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式

的通知》（财会〔2019〕6号，以下简称“财会6号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

项目	调整前	调整后
	2019年1月1日账面金额	2019年1月1日账面金额
应收票据及应收账款	3,676,509,710.63	
应收票据		3,172,559.62
应收账款		3,673,337,151.01
应付票据及应付账款	781,110,916.91	
应付票据		462,066,020.00
应付账款		319,044,896.91

四、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	16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%、5%、1%
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

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
四川中再生资源开发有限公司	15.00	根据财税[2011]58号文件
中再生环境服务有限公司	15.00	根据财税[2011]58号文件

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税优惠政策

（1）根据财政部、国家税务总局颁发的《关于执行综合资源利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号），自2008年1月1日起以《目录》中所列示资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算当年应纳税所得额时，符合《目录》条件的产品收入减按90%计入当年收入总额。洛阳公司、黑龙江公司、山东公司、唐山公司、江西公司、广东公司、云南公司、浙江公司、湖北公司享受该优惠政策，其中洛阳公司、黑龙江公司优惠期从2012年开始，山东公司从2013年开始，唐山公司从2014年开始，江西公司、广东公司从2015年开始，云南公司从2017年开始，浙江公司、湖北公司从2019年开始。

（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》，经四川省内江市东兴区国家税务局以财税（2011）58号文件批准，四川公司从2011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）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，环服公司从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。

2、增值税优惠政策

（1）根据财政部、国家税务总局财税[2015]78号发布的《资源综合利用产品及劳务增值税优惠目录》第三项“再生资源利用”中第3.3及3.4款的规定，对利用废旧电器电子产品、废旧线路板经冶炼、提纯生产的金属、合金及金属化合物享受增值税即征即退30%，洛阳公司自2015年1月起开始享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

（以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日，“上期”指2018年度，“本期”指2019年度。）

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,937.69	37,063.59
银行存款	642,845,758.33	570,921,413.37
其他货币资金	175,842,517.01	77,959,939.15
合计	818,698,213.03	648,918,416.11
其中:存放在境外的款项总额		

注：1、期末受限货币资金175,842,517.01元。详见附注六、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,989,161.93	14,146,903.21
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	12,989,161.93	14,146,903.21

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据					
其中：组合 1(银行承兑)	12,989,161.93				12,989,161.93
组合 2(商业承兑)					

合计	12,989,161.93				12,989,161.93
----	---------------	--	--	--	---------------

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收票据					
按组合计提预期信用损失的 应收票据					
其中：组合 1(银行承兑)	14,146,903.21				14,146,903.21
组合 2(商业承兑)					
合计	14,146,903.21				14,146,903.21

(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

1) 组合 1 (银行承兑)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,989,161.93		0.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	12,989,161.93		0.00

6、期末公司已背书或贴现且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
银行承兑汇票	461,390,587.59	
商业承兑汇票	100,000,000.00	
合计	561,390,587.59	

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合 1：政府补贴款	3,761,734,294.34	98.58			3,761,734,294.34
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	43,531,031.36	1.14			43,531,031.36

营企业)					
组合 4: 对除此以外的应收账款按照账龄进行组合	9,455,632.46	0.25	1,016,273.65	10.75	8,439,358.81
小计	3,814,720,958.16	99.96	1,016,273.65	0.03	3,813,704,684.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,346,355.74	0.04	1,346,355.74	100.00	0.00
合计	3,816,067,313.90	100.00	2,362,629.39	0.06	3,813,704,684.51

续:

类别	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 (%)	
单项金额重大单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
组合 1: 政府补贴款	2,822,137,146.06	98.29			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)	26,311,298.34	0.92			26,311,298.34
组合 4: 对除此以外的应收账款按照账龄进行组合	22,501,475.14	0.78	1,252,622.93	5.57	21,248,852.21
小计	2,870,949,919.54	99.99	1,252,622.93	0.04	2,869,697,296.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	312,953.50	0.01	312,953.50	100.00	
合计	2,871,262,873.04	100.00	1,565,576.43		2,869,697,296.61

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
十堰市沐泰工贸有限公司	622,976.50	622,976.50	100.00	无法收回
广东亿捷科技发展有限公司	312,953.50	312,953.50	100.00	该公司数次以无款偿还为由而拒付。
天津吉顺达再生资源回收有限公司	410,425.74	410,425.74	100.00	该公司已注销。
合计	1,346,355.74	1,346,355.74	100.00	

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 4

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,098,844.42	254,942.22	5.00
1—2 年	3,542,656.47	354,265.64	10.00
2—3 年	814,131.57	407,065.79	50.00
3—4 年			

4—5 年			
5 年以上			
合计	9,455,632.46	1,016,273.65	10.75

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
组合 1：应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴						
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）						
组合 4：对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	1,252,622.93	-231,952.08	4,397.20			1,016,273.65
小计	1,252,622.93	-231,952.08	4,397.20			1,016,273.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	312,953.50	1,033,402.24				1,346,355.74
合计	1,565,576.43	801,450.16	4,397.20	-	-	2,362,629.39

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
废旧家电拆解基金补贴	3,761,734,294.34	98.58	
宁夏亿能固体废弃物资源化开发有限公司	11,998,053.14	0.31	
中国再生资源开发有限公司	8,711,933.43	0.23	
绥化再生资源开发有限公司	5,348,237.91	0.14	
广东塑金科技有限公司	5,078,925.27	0.13	
合 计	3,792,871,444.09	99.39	

(四) 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	50,961,751.90	90.44	123,753,986.06	96.93
1 至 2 年	3,966,754.41	7.04	3,491,960.52	2.74
2 至 3 年	1,274,517.29	2.26	256,831.56	0.20
3 年以上	143,841.60	0.26	169,683.80	0.13

合计	56,346,865.20	100.00	127,672,461.94	100.00
----	---------------	--------	----------------	--------

2、预付款项期末余额前五名单位情况:

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 39,000,183.37 元, 占预付账款期末余额合计数的比例 69.21%。

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
歌尔股份有限公司	17,277,775.60	30.66	未到结算时间
青岛海尔国际旅行社有限公司	12,582,989.65	22.33	未到结算时间
彭雪丽	3,280,911.00	5.82	未到结算时间
青岛河钢新材料科技股份有限公司	3,256,303.01	5.78	未到结算时间
重庆海尔物业管理有限公司	2,602,204.11	4.62	未到结算时间
合 计	39,000,183.37	69.21	—

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		154,338.25
应收股利		
其他应收款	13,983,722.65	24,598,119.81
合 计	13,983,722.65	24,752,458.06

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		154,338.25
委托贷款		
其他		
合 计		154,338.25

2、其他应收款

(1) 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
备用金	538,862.81	1,457,615.77
押金、保证金	1,782,960.00	11,595,426.66
代垫款	1,131,984.40	1,598,012.23
政府补助	9,068,265.40	6,943,943.13
往来款	1,254,959.63	2,835,125.92
其他	820,836.00	1,892,517.31
合 计	14,597,868.24	26,322,641.02

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	40,279.20	0.28	40,279.20	100.00	-

按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,557,589.04	99.72	573,866.39	3.94	13,983,722.65
其中：组合 1：政府补贴款	9,068,265.40	62.12			9,068,265.40
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）	45,630.00	0.31			45,630.00
组合 4：对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	5,443,693.64	37.29	573,866.39	10.54	4,869,827.25
合计	14,597,868.24	100.00	614,145.59	4.21	13,983,722.65

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	26,322,641.02	100.00	1,724,521.21	6.55	24,598,119.81
其中：组合 1：政府补贴款	6,943,943.13	26.38			6,943,943.13
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	2.22			584,272.00
组合 4：对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	18,794,425.89	71.40	1,724,521.21	9.18	17,069,904.68
合计	26,322,641.02	100.00	1,724,521.21	6.55	24,598,119.81

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
哈尔滨市德广经贸有限公司	40,279.20	40,279.20	100.00	公司已注销
合计	40,279.20	40,279.20	100.00	

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 组合 4

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,025,210.99	151,260.56	5.00
1—2 年	2,202,270.89	220,227.09	10.00
2—3 年	27,666.04	13,833.02	50.00
3—4 年	66,212.77	66,212.77	100.00

4—5 年	40,743.65	40,743.65	100.00
5 年以上	81,589.30	81,589.30	100.00
合计	5,443,693.64	573,866.39	10.54

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款		40,279.20				40,279.20
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,724,521.21	-830,654.82		320,000.00		573,866.39
其中：组合 1：政府补贴款						
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）						
组合 4：对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	1,724,521.21	-830,654.82		320,000.00		573,866.39
合计	1,724,521.21	-790,375.62		320,000.00		614,145.59

(6) 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的比例(%)	坏账准备期末余额
蕲春县财政局经济开发区分局	政府补助	7,267,700.00	1 年以内	49.79	
绥化市开发区财政局	政府补助	1,770,000.00	1 年以内	12.13	
武汉城市矿产交易所	平台交易奖励	879,810.89	2 年以内	6.03	58,839.45
深圳市迈出国贸易有限公司	其他	800,000.00	1-2 年	5.48	80,000.00
索菱电气有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	2.06	30,000.00
合计		11,017,510.89		75.49	168,839.45

(7) 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	账龄	预计收取的时间、金额及依据
绥化市开发区财政局	流贷贴息	1,770,000.00	1 年以内	根据黑龙江省工业和信息化厅发布的《关于对 2018 年度流贷贴息及新增规上奖励企业审核结果的公示》，2020 年 1 月 15 日收到流

				动资金贷款贴息补贴 177 万元。
孟津县平乐镇会计核算站	增值税退税款	30,565.40	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》，2020 年 1 月 19 日收到。
蕲春县财政局经济开发区分局	地方税收返还	7,267,700.00	1 年以内	根据与蕲春县人民政府协议，先后于 2020 年 1 月 10 日、3 月 11 日分两笔收到该款项。
合计		9,068,265.40		

(六) 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	113,221,377.02	1,979,026.92	111,242,350.10	74,046,683.54		74,046,683.54
在产品						
库存商品	51,920,476.96	12,245,132.84	39,675,344.12	131,520,208.09	51,653,937.60	79,866,270.49
周转材料	209,016.17		209,016.17	1,112,342.06		1,112,342.06
发出商品				14,109,492.77		14,109,492.77
其他				7,771,692.42	28,878.68	7,742,813.74
合 计	165,350,870.15	14,224,159.76	151,126,710.39	228,560,418.88	51,682,816.28	176,877,602.60

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		1,979,026.92				1,979,026.92
在产品						
库存商品	51,653,937.60	130,278,015.92		169,686,820.68		12,245,132.84
周转材料						
发出商品						
其他	28,878.68			28,878.68		
合计	51,682,816.28	132,257,042.84		169,715,699.36		14,224,159.76

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		12,051,977.79
待认证进项税	5,200,121.33	
留抵税额	3,042,903.41	
预缴企业所得税	5,218,640.48	10,616,564.33
个人所得税	1,012,879.27	1,060,994.39
预交的环境保护税		279.38
其他	9,287.21	
合 计	14,483,831.70	23,729,815.89

(八) 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			上年年末余额		
	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：						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				7,418,200.00		7,418,200.00
合计				7,418,200.00		7,418,200.00

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	期末		
孟津民丰村镇银行股份有限公司	7,418,200.00		7,418,200.00	0.00					5.27	
合计	7,418,200.00		7,418,200.00	0.00					5.27	

(九) 长期应收款

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
融资租赁款						
其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
其他				45,200,000.00		45,200,000.00
合计				45,200,000.00		45,200,000.00

(十) 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										
淮安华科环保科技有限公司		93,502,281.30		7,124,554.32						100,626,835.62
小计		93,502,281.30		7,124,554.32						100,626,835.62
合 计		93,502,281.30		7,124,554.32						100,626,835.62

(十一) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
孟津民丰村镇银行股份有限公司	7,418,200.00	
小计	7,418,200.00	
减：列示于1年内到期的非流动资产的其他权益工具		
合 计	7,418,200.00	

期末重要的其他权益工具情况表

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
孟津民丰村镇银行股份有限公司	7,418,200.00		7,418,200.00
合计	7,418,200.00		7,418,200.00

(十二) 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
一、账面原值				
1.期初余额	32,656,976.00	6,665,749.55		39,322,725.55
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(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	12,837,443.16	347,423.64		13,184,866.80
二、累计折旧和累计摊销				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	8,166,609.35	623,550.72		8,790,160.07
2.本期增加金额	623,759.61	7,074.36		630,833.97
(1) 计提或摊销	623,759.61	7,074.36		630,833.97
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	3,819,916.89	43,392.61		3,863,309.50
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,017,526.27	304,031.03		9,321,557.30
2.期初账面价值	24,490,366.65	6,042,198.83		30,532,565.48

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	520,908,794.53	472,497,502.75
固定资产清理		
合计	520,908,794.53	472,497,502.75

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：						
1.期初余额	421,529,716.38	279,661,666.68	13,523,879.05	36,884,867.82	11,560,903.35	763,161,033.28
2.本期增加金额	69,920,878.10	40,821,682.44	2,182,355.26	4,654,884.81	1,181,233.20	118,761,033.81
(1) 购置	31,051,791.83	22,885,697.34	2,140,902.27	2,739,854.28	548,173.58	59,366,419.30

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
(2) 在建工程转入	18,889,924.88	17,935,985.10		1,915,030.53	633,059.62	39,374,000.13
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	19,979,161.39		41,452.99			20,020,614.38
3.本期减少金额	599,840.11	10,076,874.42	1,131,900.57	3,704,604.06	285,715.01	15,798,934.17
(1) 处置或报废	554,937.11	9,935,094.43	1,131,900.57	3,704,604.06	285,715.01	15,612,251.18
(2) 转入在建工程	44,903.00					44,903.00
(3) 其他减少		141,779.99				141,779.99
4.期末余额	490,850,754.37	310,406,474.70	14,574,333.74	37,835,148.57	12,456,421.54	866,123,132.92
二、累计折旧						
1.期初余额	109,167,874.45	130,257,604.77	8,273,198.96	26,392,615.13	6,801,924.68	280,893,217.99
2.本期增加金额	25,929,949.33	30,516,610.09	1,592,002.54	4,491,938.33	1,320,997.90	63,851,498.19
(1) 计提	20,891,191.33	30,516,610.09	1,569,030.64	4,491,938.33	1,320,997.90	58,789,768.29
(2) 其他转入	5,038,758.00		22,971.90			5,061,729.90
3.本期减少金额	195,681.24	4,490,333.19	899,393.02	3,491,427.67	223,855.21	9,300,690.33
(1) 处置或报废	170,869.15	4,399,055.36	899,393.02	3,491,427.67	223,855.21	9,184,600.41
(2) 转入在建工程	24,812.09	91,277.83				116,089.92
4.期末余额	134,902,142.54	156,283,881.67	8,965,808.48	27,393,125.79	7,899,067.37	335,444,025.85
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	349,368,734.26	151,058,573.13	5,530,653.99	10,393,960.27	4,556,872.88	520,908,794.53
2.期初账面价值	305,781,964.36	146,340,042.01	5,172,808.82	10,444,190.18	4,758,497.38	472,497,502.75

2、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
固废车间	8,969,209.22	产权转移手续未完成
物流库房	17,391,311.12	产权转移手续未完成

(十四) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	4,476,301.24	24,326,132.06

项 目	期末余额	期初余额
工程物资	8,509,212.03	
合 计	12,985,513.27	24,326,132.06

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	1,344,759.43		1,344,759.43	15,314,119.09		15,314,119.09
拆解线改造工程	786,238.95		786,238.95	6,907,778.72		6,907,778.72
中央除尘系统	571,328.18		571,328.18	1,272,051.23		1,272,051.23
仓储笼	1,283,185.84		1,283,185.84			
其他	490,788.84		490,788.84	832,183.02		832,183.02
合计	4,476,301.24		4,476,301.24	24,326,132.06		24,326,132.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目 名称	预算数	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	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
办公楼、厂区装修 及改造工程（部分 本期完工项目）	300,000.00		296,119.55	296,119.55			98.71	100.00				自筹
其中：1、轻钢货棚	190,000.00		190,909.09	190,909.09			100.48	100.00				自筹
2、简易彩钢瓦大棚	50,000.00		48,313.90	48,313.90			96.63	100.00				自筹
3、污水设备改造	60,000.00		56,896.56	56,896.56			94.83	100.00				自筹
办公楼、厂区装修 及改造工程（部分	5,160,825.69	15,257.28	171,029.49			186,286.77	3.61	3.61				自筹

本期未完工项)												
其中：1、厂房加固设计	4,000,000.00		156,603.77			156,603.77	3.92	3.92				自筹
2、二期办公楼	910,825.69		14,425.72			14,425.72	1.58	1.58				自筹
3、四号库后面新货棚	250,000.00	15,257.28				15,257.28	6.10	6.10				自筹
拆解线改造工程 (部分本期完工项目)-德锐710kw废钢破碎线	2,258,000.00	609,549.60	1,459,913.83	2,069,463.43			91.65	100.00				自筹
拆解线改造工程 (部分本期未完工项目)	2,346,000.00		454,690.28			454,690.28	19.38	19.38				自筹
其中：1、冰箱环保化处理线	1,900,000.00		336,283.20			336,283.20	17.70	20.00				自筹
2、废塑料破碎加工线噪音治理措施升级改造	446,000.00		118,407.08			118,407.08	26.55	26.55				自筹
中央除尘系统	162,068.96	94,000.00	68,068.96	162,068.96			100.00	100.00				自筹
合 计	10,226,894.65	718,806.88	2,449,822.11	2,527,651.94		640,977.05						

2、工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料		
专用设备	8,509,212.03	
为生产准备的工具及器具		
其他		
合计	8,509,212.03	

(十五) 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	125,256,402.13			6,168,268.52	150,000.00	131,574,670.65
2、本期增加金额	30,568,325.91			885,321.94		31,453,647.85
(1) 购置	24,250,000.00			885,321.94		25,135,321.94
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	6,318,325.91					6,318,325.91
3、本期减少金额				242,718.44		242,718.44

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
(1) 处置				242,718.44		242,718.44
.....						
4、期末余额	155,824,728.04			6,810,872.02	150,000.00	162,785,600.06
二、累计摊销						
1、期初余额	18,500,596.10			1,894,939.61	120,000.00	20,515,535.71
2、本期增加金额	3,616,311.52			730,000.62	15,000.00	4,361,312.14
(1) 计提	3,029,079.05			730,000.62	15,000.00	3,774,079.67
(2) 投资性房地产转入	587,232.47					587,232.47
3、本期减少金额				21,682.78		21,682.78
(1) 处置				21,682.78		21,682.78
.....						
4、期末余额	22,116,907.62			2,603,257.45	135,000.00	24,855,165.07
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						
.....						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	133,707,820.42			4,207,614.57	15,000.00	137,930,434.99
2、期初账面价值	106,755,806.03			4,273,328.91	30,000.00	111,059,134.94

注：（1）本期摊销金额为 3,774,079.67 元。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
固废车间土地使用权	9,974,937.34	产权转移手续未完成
物流库房土地使用权	14,214,463.84	产权转移手续未完成

（十六）商誉

1、商誉账面原值

被审计单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		企业合并形成		处置		
浙江兴合公司	35,832,957.08					35,832,957.08
合 计	35,832,957.08					35,832,957.08

2、商誉减值准备

2017年8月，公司以9400万元人民币收购浙江兴合环保有限公司100%股权，并计算确认了3,583.3万元商誉。浙江兴合环保有限公司的主要资产为其对全资子公司浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司的长期股权投资，故该商誉所在的资产组为浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司。

根据银信资产评估有限公司2020年3月26日出具的银信财报字（2020）沪第061号《中再资源环境股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司商誉所在资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果，本次评估采用收益法确定在评估基准日2019年12月31日浙江公司商誉所在资产组公允价值（可回收价值）为46,930.00万元。可回收价值大于该资产组2019年12月31日账面可辨认的公允价值（32,498.27万元）与商誉（3,583.3万元）之和36,081.57万元。

截至2019年12月31日，公司对收购兴合环保100%股权形成的商誉未发生减值。

（十七）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	2,221,237.63	1,774,235.52	1,881,591.18	2,543,693.46
其他	1,282,592.79	332,509.85	186,238.03	308,764.61	1,120,100.00
合计	5,260,875.32	2,553,747.48	1,960,473.55	2,190,355.79	3,663,793.46

（十八）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	17,200,934.71	3,552,362.67	54,891,122.21	11,404,039.91
内部交易未实现利润	1,488,210.47	334,020.51	708,572.87	141,714.57
可抵扣亏损	27,503,558.40	6,875,889.60	55,405,183.94	13,851,295.98
应付职工薪酬	25,527,877.55	6,150,793.38	23,810,005.49	5,560,920.82
其他				
合计	71,720,581.13	16,913,066.16	134,814,884.51	30,957,971.28

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,468,952.87	3,117,238.20	13,213,191.05	3,303,297.75

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动				
500 万以下固定资产加速折旧				
内部交易未实现亏损			1,936,324.69	484,081.17
固定资产账面价值大于计税基础	11,704,117.60	2,926,029.40	12,796,944.43	3,199,236.10
合计	24,173,070.47	6,043,267.60	27,946,460.17	6,986,615.02

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	69,900,000.00	36,400,000.00
抵押借款	202,000,000.00	274,000,000.00
保证借款	566,000,000.00	184,000,000.00
信用借款	1,146,500,000.00	585,000,000.00
合 计	1,984,400,000.00	1,079,400,000.00

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	477,830,000.00	244,900,000.00
商业承兑汇票	100,000,000.00	
合 计	577,830,000.00	244,900,000.00

(二十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	203,673,915.82	107,952,795.26
1-2 年 (含 2 年)	4,010,248.94	5,199,389.05
2-3 年 (含 3 年)	3,083,028.39	201,499.29
3 年以上	579,279.48	2,575,680.33
合 计	211,346,472.63	115,929,363.93

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
优胜奈米科技有限公司	2,657,100.00	未到结算时点
深圳方圆自动化设备有限公司	681,920.00	未到结算时点
昆山旭诚阳机械设备有限公司	447,200.00	未到结算时点
黑龙江博众管道安装有限公司	358,500.00	未到结算时点
天津天迈节能设备有限公司	350,000.00	未到结算时点

合计	4,494,720.00	
----	--------------	--

(二十二) 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	17,512,782.34	40,732,242.14
1 至 2 年	774,332.31	268,621.09
2 至 3 年	64,868.40	358,188.41
3 年以上	545,420.71	264,247.68
合 计	18,897,403.76	41,623,299.32

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
江西省鹏扬再生资源有限公司	108,464.15	未到结算时点
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
荆门市格林美新材料有限公司	78,245.00	合同违约质押金
临沂钰涵再生资源有限公司	63,792.80	未到结算时点
合计	456,874.54	

(二十三) 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	68,140,446.41	304,402,244.52	267,562,751.07	104,979,939.86
二、离职后福利-设定提存计划	252,505.13	21,264,240.80	21,211,669.34	305,076.59
三、辞退福利	425,000.00	441,128.46	866,128.46	
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合计	68,817,951.54	326,107,613.78	289,640,548.87	105,285,016.45

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	66,226,096.68	268,877,677.30	231,671,708.88	103,432,065.10
2、职工福利费	539,113.99	11,697,058.97	12,231,912.96	4,260.00
3、社会保险费	117,184.29	10,948,388.67	10,905,320.37	160,252.59
其中: 医疗保险费	105,779.82	8,872,284.32	8,822,552.39	155,511.75
工伤保险费	2,987.86	1,175,678.05	1,174,061.69	4,604.22
生育保险费	8,416.61	715,904.79	724,184.78	136.62
其他		184,521.51	184,521.51	
4、住房公积金	7,821.00	8,635,965.40	8,639,874.00	3,912.40
5、工会经费和职工教育经费	1,250,230.45	4,243,154.18	4,113,934.86	1,379,449.77

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	68,140,446.41	304,402,244.52	267,562,751.07	104,979,939.86

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	217,425.51	19,768,735.98	19,692,424.19	293,737.30
2、失业保险费	9,310.26	755,177.30	753,148.27	11,339.29
3、企业年金缴费	25,769.36	740,327.52	766,096.88	
.....				
合计	252,505.13	21,264,240.80	21,211,669.34	305,076.59

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,984,929.84	27,257,778.49
消费税		
资源税	38,032.00	464.00
企业所得税	107,727,132.11	80,710,875.10
城市维护建设税	744,047.34	1,399,758.38
房产税	541,060.41	723,764.00
土地使用税	531,481.32	598,897.12
个人所得税	581,181.41	207,335.93
教育费附加	633,338.35	1,238,999.06
其他税费	596,408.45	646,512.01
合 计	125,377,611.23	112,784,384.09

(二十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	3,864,917.76	2,652,462.36
应付股利		
其他应付款	66,963,596.92	224,940,468.26
合 计	70,828,514.68	227,592,930.62

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	908,367.01	938,652.78
企业债券利息		

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,956,550.75	1,713,809.58
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合 计	3,864,917.76	2,652,462.36

2、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	193,142.49	190,730,153.11
押金及保证金	16,104,811.26	16,411,475.27
往来款	8,074,658.54	13,681,113.71
备用金		1,354.00
股权收购款	37,213,800.00	
其他	5,377,184.63	4,116,372.17
合 计	66,963,596.92	224,940,468.26

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北松赫再生资源股份有限公司	748,720.34	未到结算时点
仁新设备制造(四川)有限公司	205,128.19	未到结算时点
洛阳兆旭环境科技有限公司	203,400.00	未到结算时点
滁州伟峰资源回收设备有限公司	159,677.00	未到结算时点
唐山玉龙建筑安装工程有限公司	116,370.08	未到结算时点
合 计	1,433,295.61	

(二十六) 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	293,000,000.00	
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		7,257,477.57
合 计	293,000,000.00	35,397,034.17

(二十七) 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	248,000,000.00	249,000,000.00

抵押借款		
保证借款	69,000,000.00	
信用借款		320,000,000.00
合 计	317,000,000.00	569,000,000.00

(二十八) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	131,469,454.82	650,300,389.77
专项应付款		
合 计	131,469,454.82	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		
应付股权收购款	151,764,000.00	110,300,389.77
其中：未确认的融资费用	20,294,545.18	31,921,610.23
其他		540,000,000.00
合计	131,469,454.82	650,300,389.77

(二十九) 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
政府补助					
再生资源回收利用基地建设	147,899.07			147,899.07	收到的政府补助
绥化再生资源回收利用基地建设	2,403,361.10			2,403,361.10	收到的政府补助
绥化再生资源加工园区及回收网络建设项目	6,190,476.48			6,190,476.48	收到的政府补助
全国再生资源回收网络体系建设	3,135,965.30			3,135,965.30	收到的政府补助
绥化再生资源回收利用基地及网络建设项目	1,399,574.84			1,399,574.84	收到的政府补助
重金属污染防治扶持资金	605,000.20			605,000.20	收到的政府补助
废家电拆解厂建地项目	800,000.17			800,000.17	收到的政府补助
再生资源回收利用基地建设	500,000.09			500,000.09	收到的政府补助

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
80 万台/年废旧家电回收拆解、年处理 10 万台废旧冰箱资源化综合利用项目	7,166,666.61			7,166,666.61	收到的政府补助
城市矿产家电扩建项目资金	1,470,000.00			1,470,000.00	收到的政府补助
国家“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
西南再生资源产业基地项目基础设施建设款	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
城市矿产示范基地	2,151,260.51			2,151,260.51	收到的政府补助
央企进冀专项资金	415,000.00			415,000.00	收到的政府补助
江西再生资源示范基地 1	8,378,378.25			8,378,378.25	收到的政府补助
江西再生资源示范基地 2	6,482,583.94			6,482,583.94	收到的政府补助
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			2,000,000.12	收到的政府补助
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			8,349,375.00	收到的政府补助
稀贵金属提炼项目	705,000.00			705,000.00	收到的政府补助
合 计	60,514,593.87			60,514,593.87	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
再生资源回收利用基地建设	147,899.07				147,899.07	与资产相关
绥化再生资源回收利用基地建设	2,403,361.10				2,403,361.10	与资产相关
绥化再生资源加工园区及回收网络建设项目	6,190,476.48				6,190,476.48	与资产相关
全国再生资源回收网络体系建设	3,135,965.30				3,135,965.30	与资产相关
绥化再生资源回	1,399,574.84				1,399,574.84	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
收利用基地及网络建设项目						
重金属污染防治扶持资金	605,000.20				605,000.20	与资产相关
废家电拆解厂建设用地项目	800,000.17				800,000.17	与资产相关
再生资源回收利用基地建设	500,000.09				500,000.09	与资产相关
80万台/年废旧家电回收拆解、年处理10万台废旧冰箱资源化综合利用项目	7,166,666.61				7,166,666.61	与资产相关
城市矿产家电扩建项目资金	1,470,000.00				1,470,000.00	与资产相关
国家“城市矿产”示范基地	999,999.80				999,999.80	与资产相关
西南再生资源产业基地项目基础设施建设款	4,204,793.24				4,204,793.24	与资产相关
全国再生资源回收网络体系建设	3,009,259.15				3,009,259.15	与资产相关
城市矿产示范基地	2,151,260.51				2,151,260.51	与资产相关
央企进冀专项资金	415,000.00				415,000.00	与资产相关
江西再生资源示范基地1	8,378,378.25				8,378,378.25	与资产相关
江西再生资源示范基地2	6,482,583.94				6,482,583.94	与资产相关
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				2,000,000.12	与资产相关
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				8,349,375.00	与资产相关
稀贵金额提炼项目	705,000.00				705,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	60,514,593.87				60,514,593.87	

(三十) 股本

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	1,388,659,782.00						1,388,659,782.00

2、合并财务报表中权益性工具的金额

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本金额	838,875,646.00			838,875,646.00
合 计	838,875,646.00			838,875,646.00

(三十一) 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		30,555,378.97	13,191,687.41	17,363,691.56
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计		30,555,378.97	13,191,687.41	17,363,691.56

(三十二) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	578,425,511.74	770,570,216.74
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	578,425,511.74	770,570,216.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	401,843,162.27	316,138,095.61
减：提取法定盈余公积	30,555,378.97	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		
转作股本的普通股股利		
其他		479,445,580.53
期末未分配利润	949,713,295.04	578,425,511.74

(三十三) 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	3,254,372,501.68	2,243,227,173.58	3,126,542,533.39	2,124,873,447.19
其他业务	17,213,648.69	9,397,325.53	9,422,009.18	4,739,051.04
合 计	3,271,586,150.37	2,252,624,499.11	3,135,964,542.57	2,129,612,498.23

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		183,470.03
城市维护建设税	9,891,688.35	12,018,314.57
教育费附加	8,502,368.00	10,500,225.41
资源税	137,396.12	23,774.50
房产税	3,099,124.05	3,186,967.77
土地使用税	2,728,972.28	3,154,663.55
印花税	1,549,957.58	1,953,027.49
其他税费	391,541.53	474,970.69
合计	26,301,047.91	31,495,414.01

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,542,744.14	18,297,327.97
修理费	464,345.85	581,087.01
邮电通讯费	108,813.31	104,525.95
办公费	268,493.34	168,159.52
差旅费	793,931.52	969,609.43
运输费	17,188,300.75	14,100,650.74
交通费	9,519.82	16,760.65
折旧费	1,040,213.28	231,185.06
业务招待费	286,940.06	289,747.93
广告宣传费	172,477.73	3,849.00

会议费	1,415.09	14,193.38
劳动保护费	318,213.66	207,801.12
汽车费用	595,657.88	606,076.27
房租	6,953,870.29	6,478,598.60
其他费用	3,326,164.11	3,330,904.54
处置费	9,707,920.53	6,736,583.93
劳务费	24,647,989.95	12,243,436.55
合计	82,427,011.31	64,380,497.65

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	134,234,685.47	129,110,205.69
修理费	1,414,626.53	1,800,072.49
水电费	1,679,318.15	1,754,574.01
邮电通讯费	804,625.63	798,655.48
办公费	1,987,251.26	1,876,758.02
差旅费	4,854,128.63	4,907,668.94
聘请中介机构费	2,238,708.47	4,087,883.88
咨询费用	6,698,419.10	10,470,699.73
交通费	137,011.27	163,001.83
折旧费	8,405,370.46	8,169,248.11
业务招待费	1,983,750.25	2,481,010.30
会议费	450,257.03	476,827.95
长期资产摊销	3,776,034.20	3,876,763.19
租赁费	8,826,470.01	10,102,583.45
物业管理费	2,249,496.36	2,293,706.56
物料消耗	1,018,692.78	619,198.80
劳动保护费	158,822.09	153,928.63
汽车费用	2,207,033.43	2,320,095.01
停工损失	-	
劳务费	646,455.68	5,741,721.09
环境监测费	848,371.42	1,009,562.11
保险费	1,555,881.21	1,530,395.39
存货盘亏盘盈	-482,475.36	-792,639.76
危废处置费	4,880.00	867,793.58
低值易耗品摊销	327,750.29	544,934.30
董事会费用	341,494.66	362,816.43
上市费用	574,905.65	344,905.66
其他	4,370,013.89	3,450,305.76
合计	191,311,978.56	198,522,676.63

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	159,707.70	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	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
专利授权费用	760.00	
合计	162,659.98	1,379,862.20

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	131,035,886.09	139,444,124.97
减：利息收入	5,363,194.69	6,610,222.99
汇兑净损失		
贴现利息	19,880,902.68	7,171,530.66
手续费	2,213,125.23	1,503,494.42
其他	1,698,071.84	170,945.65
合计	149,464,791.15	141,679,872.71

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	44,499.73	150,244.76
税收优惠返还	120,000.00	440,000.00
增值税返还	435,567.40	2,536,821.85
城市矿产政府补助	572,832.75	868,132.79
地方财政返还	44,566,005.17	31,045,700.00
政府补助项目	2,615,258.99	6,098,851.45
合计	48,354,164.04	41,139,750.85

(四十) 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	7,124,554.32	

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
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
交易性金融资产持有期间的投资收益		—
处置交易性金融资产取得的投资收益		—
债权投资持有期间的投资收益		—
处置债权投资取得的投资收益		—
其他债权投资持有期间的投资收益		—
处置其他债权投资取得的投资收益		—
其他权益工具投资持有期间的股利收入		—
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	7,124,554.32	1,639,111.51

(四十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	-797,052.96	
其中：应收票据坏账损失	0.00	
应收账款坏账损失	-797,052.96	
其他应收款坏账损失	1,110,375.62	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
租赁长期应收款信用减值损失		
长期应收款（租赁长期应收款除外）信用减值损失		
合 计	313,322.66	

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,420,355.72
存货跌价损失	-132,257,042.84	-219,882,903.79
合计	-132,257,042.84	-218,462,548.07

(四十三) 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	71,779.50	-76,329.64
其中：固定资产处置利得或损失	71,779.50	-76,329.64
无形资产处置利得或损失		
合计	71,779.50	-76,329.64

(四十四) 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	87,230.94	76,938.39	87,230.94
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	8,451,090.41	11,873,825.07	8,451,090.41
违约赔偿收入			
无需支付的应付款项	13,812.05	15.11	13,812.05
罚没收入	264,642.70	136,868.00	264,642.70
其他	1,230,102.59	137,987.66	1,230,102.59
合 计	10,046,878.69	12,225,634.23	10,046,878.69

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
“城市矿产”示范基地	500,000.04	500,000.04	与资产相关
2017 年第二批小微企业创新基地示范补助		100,000.00	与资产相关
2018 年度环境保护重点工作经费		500,000.00	与收益相关
地方奖励	13,000.00	133,000.00	与收益相关
递延收益（一年内到期的非流动负债）转入	2,774,078.93	2,774,078.93	与资产相关
东兴区财政局贫困劳动力补贴	28,400.00	15,900.00	与收益相关
废家电拆解厂建设项目	400,000.00	400,000.00	与资产相关
工业转型省级专项资金		300,000.00	与收益相关
规模以上企业政府补贴		200,000.00	与收益相关
环保设施改造补贴	350,000.00		与收益相关
环境教育基地建设项目		400,000.00	与资产相关
技改补助资金	143,500.00		与收益相关
节能减排补助款	87,428.16		与收益相关
内江东兴区财政国库企业市场开拓奖励		200,000.00	与收益相关

培训奖励		19,800.00	与收益相关
清远市工业企业绿色发展专项资金		50,000.00	与收益相关
全国再生资源回收网络体系建设	277,777.80	277,777.80	与资产相关
涉工政策奖	101,325.00		与收益相关
省政策资金兑现 2016 年度项目奖补奖金		1,204,100.00	与收益相关
绥化再生资源回收利用基地及网络建设项目	117,446.76	117,446.76	与资产相关
统计监测补助	2,000.00		与收益相关
稳岗补贴		153,167.50	与收益相关
小家电拆解与运输补贴基金		243,180.00	与资产相关
协助就业补助	434,959.68		与收益相关
新建区工信委大力促进实体经济发展的若干政策兑现奖励奖金（新增用电补贴及技改项目补贴）		88,200.00	与收益相关
新农网络改造工程补助	80,672.28	80,672.28	与资产相关
再生资源中央预算系统	500,000.00	500,000.00	与资产相关
招聘补贴	26,000.00	9,000.00	与收益相关
政府返还的项目建设款	142,939.08	142,939.08	与资产相关
直接融资奖补资金		1,000,000.00	与收益相关
中央财政部促进服务业发展专项资金	263,157.84	263,157.84	与资产相关
中央预算内投资补助	519,480.48	519,480.48	与资产相关
重金属污染防治扶持资金	120,999.96	120,999.96	与资产相关
专利奖励	7,000.00		与收益相关
资源回收利用体系建设项目补助资金	1,560,924.40	1,560,924.40	与资产相关
合 计	8,451,090.41	11,873,825.07	

（四十五）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	1,272,692.21	3,038,665.11	1,272,692.21
债务重组损失			
对外捐赠	496,799.80	143,799.80	496,799.80
非常损失		103,888.90	
盘亏损失			
税收滞纳金、罚款支出	4,915.56	749,742.15	4,915.56
赔偿金、违约金	618,792.56	156,964.60	618,792.56
其他	370,074.21	218,147.82	370,074.21
合计	2,763,274.34	4,411,208.38	2,763,274.34

（四十六）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	81,079,266.10	54,391,686.36
递延所得税费用	13,101,557.70	24,906,543.16
合计	94,180,823.80	79,298,229.52

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	500,184,544.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,046,136.10
子公司适用不同税率的影响	828,770.63
调整以前期间所得税的影响	-3,063,704.11
非应税收入的影响	-28,131,179.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,272.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-115,893.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	200,656.87
其他	-732,235.50
所得税费用	94,180,823.80

(四十七) 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	72,031,784.07	60,750,502.12
利息收入	5,316,047.13	6,622,343.55
收到的租金	2,711,408.00	10,816,299.75
政府补助	4,659,565.39	5,240,492.20
赔偿收入	657,132.96	723,846.45
其他	1,424,208.22	69,513.02
合计	86,800,145.77	84,222,997.09

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	64,691,218.72	106,651,720.96
备用金、投标保证金等往来款	18,081,889.07	96,220,001.50
捐赠支出	496,799.80	143,799.80
罚款及滞纳金		370,888.80
合计	83,269,907.59	203,386,411.06

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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款		30,613,753.73
借款保证金收回		10,000,000.00
信用证保证金收回		
收回应付票据保证金	3,000,000.00	4,400,000.00
售后回租融资租赁		
资产证券化融资	35,591,431.04	
黄金租赁融资		188,843,205.48
收到信用证筹资	469,903,098.07	219,794,786.25
合计	508,494,529.11	453,651,745.46

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		3,010,573.99
非关联方借款及利息		30,657,239.90
支付短期借款保证金	92,780,060.85	38,000,000.00
支付应付票据的保证金	9,430,000.00	17,719,939.15
支付应付票据的贴现利息	708,426.80	478,127.78
售后回租融资租赁		57,492,148.25
资产证券化融资		
收购股权支付的现金		568,888,000.00
支付信用证融资	146,016,273.88	47,000,000.00
支付黄金租赁款项	189,633,331.05	10,000.00
其他融资费	195,750.00	4,817,231.02
合计	438,763,842.58	768,073,260.09

(四十八) 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	406,003,720.58	321,649,902.12
加：资产减值准备	-37,771,979.18	-139,969,740.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,789,768.29	58,039,550.82
无形资产摊销	3,774,079.67	3,441,040.07
长期待摊费用摊销	1,960,473.55	2,710,743.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-71,779.50	76,329.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,185,461.27	2,961,726.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	131,035,886.09	142,417,986.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,124,554.32	-1,639,111.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,044,905.12	22,004,479.85

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-943,347.42	2,902,063.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,750,892.21	274,982,860.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-965,575,542.18	219,935,440.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	197,179,347.37	-33,145,245.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-171,762,668.45	876,368,026.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	642,855,696.02	593,188,476.96
减：现金的期初余额	593,188,476.96	592,164,970.81
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	49,667,219.06	1,023,506.15

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	642,855,696.02	593,188,476.96
其中：库存现金	9,937.69	37,063.59
可随时用于支付的银行存款	642,845,758.33	570,921,413.37
可随时用于支付的其他货币资金		22,230,000.00
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	642,855,696.02	593,188,476.96
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		

（四十九）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	175,842,517.01	贷款保证金、质押存单
应收票据		
存货		
固定资产	121,608,077.97	借款抵押
无形资产	75,915,116.10	借款抵押

投资性房地产	9,321,557.30	借款抵押
合计	382,687,268.38	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一) 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			
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	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	浙江省衢州市	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	河北省唐山市	水利、环境和公共设施管理业	100		100	投资设立	
中再生(唐山)固体废物处理有限公司	河北省唐山市	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	100		100	同一控制下企业合并	

			施管理业					
青岛中再海纳环境服务有限公司	山东青岛	山东青岛	检测服务	80.00		80.00	同一控制下企业合并	
广东中再生环境服务有限公司	广东省清远市	广东省清远市	环境服务	100.00		100.00	投资设立	
安徽中再生环境服务有限公司	安徽省六安市	安徽省六安市	环境服务	100.00		100.00	投资设立	
河北中再生环境服务有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	环境服务	100.00		100.00	投资设立	

注：浙江蓝天公司是公司全资子公司浙江兴合公司的全资子公司；唐山中再生仓储物流有限公司和中再生（唐山）固体废物处理有限公司是公司全资子公司唐山公司的全资子公司；青岛中再海纳环境服务有限公司、广东中再生环境服务有限公司、安徽中再生环境服务有限公司、河北中再生环境服务有限公司是环服公司的子公司。

（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%	3,918,513.66	0.00	16,728,115.48	

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						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	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	13,324.55	2,465.54	15,790.10	11,608.07		11,608.07	10,536.82	2,616.26	13,153.08	9,950.68	-	9,950.68

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

单位：万元

子公司名称	本期发生额				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	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	8,054.47	979.63	979.63	-445.19	8,617.11	1,330.94	1,330.94	557.67

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权	对合营企业或联营企业
---------	----	-----	------	---------	-----	------------

企业名称	经营地			直接	间接	比例(%)	投资的会计处理方法
淮安华科环保科技有限公司	淮安	淮安	工业废弃物处理	13.29		13.29	权益法核算

2、重要联营企业（淮安华科环保科技有限公司）的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	57,162,914.22	26,035,229.66
其中：		
现金和现金等价物	28,321,045.19	15,914,443.44
非流动资产	151,825,364.60	119,507,966.52
资产合计	208,988,278.82	145,543,196.18
流动负债	21,319,952.67	48,817,473.45
非流动负债	15,313,253.75	11,358,809.54
负债合计	36,633,206.42	60,176,282.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	172,355,072.40	85,366,913.19
按持股比例计算的净资产份额	22,905,989.12	11,345,262.76
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	100,626,835.62	不适用
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	137,944,787.30	80,813,446.01
财务费用	833,663.00	1,243,611.06
所得税费用		7.02
净利润	86,420,852.54	30,557,680.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	86,420,852.54	30,557,680.99
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、关联方及关联交易

（一）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	北京	废弃资源	10,000 万元	25.84	25.84

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(%)
源开发有限公司		综合利用			

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。

（二）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。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

（四）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	
唐山中再生环保科技有限公司	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	
中再生徐州资源再生开发有限公司	母公司的控股子公司	
中再生环境科技有限公司	母公司的控股子公司	
中再生洛阳再生资源开发有限公司	母公司的控股子公司	
重庆市绿色再生资源回收网络有限责任公司	母公司的全资子公司	
中再生襄阳循环资源利用有限公司	股东的子公司	
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	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
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	
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	
四川华环再生资源有限公司	其他	
武汉森泰环保股份有限公司	其他	
宁夏亿能固体废弃物资源化开发有限公司	其他	
中国再生资源开发有限公司徐州分公司	其他	
清远中再生华清商务服务有限公司	其他	
中国再生资源开发有限公司青岛分公司	其他	
中国再生资源开发有限公司深圳分公司	其他	

（五）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
常州塑金高分子科技有限公司	接受劳务	1,575,505.37	
广东华清再生资源有限公司	接受劳务		50,420.78
广东塑金科技有限公司	接受劳务	4,362,407.64	2,122,980.26
广东塑金科技有限公司	采购商品	878,065.62	-
洛阳宏润塑业有限公司	接受劳务	5,438,526.51	1,144,073.10
清远华清环保资源开发有限公司	接受劳务	70,022.52	34,517.59
清远华清再生资源投资开发有限公司	采购商品		2,077.45
清远华清再生资源投资开发有限公司	接受劳务	105,130.64	134,915.71
清远市中再生华清商务服务有限公司	采购商品		15,000.00
四川华环再生资源有限公司	接受劳务	237,108.01	-

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川省再生资源有限公司	采购商品	-	270.00
四川塑金科技有限公司	接受劳务	1,951,317.86	
四川中再生环保科技服务有限公司	采购商品	1,728,821.75	1,465,887.00
绥化再生资源开发有限公司	采购商品/接受劳务		630,612.00
唐山中再生环保科技服务有限公司	电费	1,298,197.87	985,794.72
唐山中再生环保科技服务有限公司	购买土地及地上建筑物	49,751,200.00	
武汉森泰环保股份有限公司	接受劳务	208,575.71	
武汉森泰环保股份有限公司	采购商品	434,230.26	
中国再生资源开发有限公司	采购商品	70,834.52	443,263.81
中国再生资源有限公司武汉分公司	采购商品		285,636.84
中国再生资源开发有限公司青岛分公司	采购商品	181,818.18	645,458.90
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
中再生投资控股有限公司	采购商品	885,397.35	71,685.08
中再生投资控股有限公司	购买办公家具		91,063.76
中再生盱眙资源开发有限公司	采购商品	91,409.70	176,188.01
中再云图（重庆）科技有限公司	采购服务		28,301.89
中再生徐州资源再生开发有限公司	采购商品	10,420,906.79	
安徽中再生资源开发有限公司	采购商品	23,940,026.81	-
湖北蕲春中再再生资源有限公司	采购商品		869,135.82
江西中奉资源开发有限公司	采购商品		7,848,539.45
江西中再生环保产业有限公司	采购商品	61,834,698.27	1,007,287.88

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	13,453,477.39	288,209.48
常州塑金高分子科技有限公司	提供劳务	45,858.49	
常州塑金高分子科技有限公司	销售材料	29,180.53	
广东塑金科技有限公司	出售商品	52,646,688.01	54,574,353.54
广东塑金科技有限公司	出售吨包袋	4,029.80	862.07
广东塑金科技有限公司	提供劳务		30,012.65
河北荣泰再生资源开发利用有限公司	出售商品		644,696.72
洛阳宏润塑业有限公司	出售商品	83,179,160.49	59,191,965.19
洛阳宏润塑业有限公司	出售吨包袋	71,140.64	67,836.17
洛阳宏润塑业有限公司	出售材料	8,400.20	
洛阳宏润塑业有限公司	出售电力	1,741,161.80	1,927,050.61
宁夏亿能固体废弃物资源化开发有限公司	出售商品	10,617,746.18	0.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
清远华清再生资源投资开发有限公司	出售商品	5,096,401.65	104,617,425.21
山东临沂中再生联合发展有限公司	出售商品	6,557,711.08	8,027,755.59
山东临沂中再生联合发展有限公司	出售吨包袋	65,586.43	68,146.53
山东中再生环境检测有限公司	出售固定资产		21,410.45
山东中再生环境科技有限公司	提供劳务	73,403.46	0.00
四川华环再生资源有限公司	出售劳务	555.00	
四川塑金科技有限公司	出售商品	38,220,569.91	4,635,345.97
四川塑金科技有限公司	出售吨包袋		926.72
四川塑金科技有限公司	出售吨包袋/提供劳务	29,663.87	
绥化再生资源开发有限公司	出售商品	7,378,816.34	6,485,338.15
中国再生资源开发有限公司武汉分公司	出售商品		276,973.54
中国再生资源开发有限公司青岛分公司	出售商品	6,758,260.58	22,440,164.12
中国再生资源开发有限公司徐州分公司	出售商品	461,942.47	
中再生环境科技有限公司	出售固定资产		40,079.90
中再生洛阳再生资源开发有限公司	出售商品	7,534,976.13	687,429.56
中再生洛阳再生资源开发有限公司	出售吨包袋	1,327.43	109,652.29
中再生投资控股有限公司	出售固定资产		14,052.98
中再生投资控股有限公司	出售电力	13,448.28	
中再生襄阳循环资源利用有限公司	出售商品	5,176,093.01	
湖北蕲春中再再生资源有限公司	出售商品	2,009,276.53	1,234,042.38
江西中再生环保产业有限公司	出售商品	18,649,013.95	14,190,635.30

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

本公司作为出租方

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青岛分公司	场地		73,765.14
中再生洛阳再生资源开发有限公司	房屋建筑物	108,303.75	143,495.08
江西中再生环保产业有限公司	房屋建筑物、土地	2,574,582.84	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	2,727.27	10,000.00

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	8,241,875.67	7,323,057.02

唐山中再生环保科技服务有限公司	房屋建筑物	2,074,665.01	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		297,297.30
中国再生资源开发有限公司	车辆	62,029.41	418,076.82
中国再生资源开发有限公司	房屋建筑物	5,209,767.06	5,687,561.36
中国再生资源开发有限公司青岛分公司	房屋建筑物	127,272.72	200,000.00
广东塑金科技有限公司	车辆	1,769.92	-
绥化再生资源开发有限公司	库房		30,000.00
中再生投资控股有限公司	房屋建筑物	378,382.32	-
四川中再生环保科技服务有限公司	房屋建筑物、车辆	868,328.36	445,980.38
绥化再生资源开发有限公司	房屋建筑物		309,166.67
湖北蕲春中再生资源有限公司	房屋建筑物	238,095.24	238,095.24
中再生洛阳再生资源开发有限公司	房屋建筑物	131,862.44	280,341.08

4、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山中再生环保科技服务有限公司	20,000,000.00	2018-7-12	2020-7-11	否
唐山中再生环保科技服务有限公司	55,000,000.00	2018-7-16	2020-7-15	否
中再生投资控股有限公司	30,000,000.00	2018-4-26	2019-4-26	是

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				
中再资源再生开发有限公司	90,977.76	2018-5-2		未偿还
拆出				
.....				

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、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	4,865,973.85	3,741,646.00

8、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

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	江西中再生环保产业有限公司			6,600,000.00	
应收票据	洛阳宏润塑业有限公司			1,784,873.07	
应收票据	四川塑金科技有限公司	450,000.00			
小计		450,000.00		8,384,873.07	
应收账款	常州塑金高分子科技有限公司	1,238,278.74			
应收账款	广东塑金科技有限公司	5,078,925.27			
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	1,656,682.00	-	1,651,921.12	-
应收账款	江西中再生环保产业有限公司	1,571,213.70	-	1,199,396.89	-
应收账款	洛阳宏润塑业有限公司	3,183,422.21	-	-	-
应收账款	宁夏亿能固体废弃物资源化开发有限公司	11,998,053.14	-	-	-
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	绥化再生资源开发有限公司	5,348,237.91	-	7,534,523.50	-
应收账款	四川塑金科技有限公司	4,744,284.96	-	-	-
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	中国再生资源开发有限公司青岛分公司	-	-	1,944,062.61	-
小计		43,843,984.86	312,953.50	26,608,551.24	312,953.50
预付账款	江西中奉资源开发有限公司	-	-	249,413.17	-
预付账款	清远华清再生资源投资开发有限公司	2,700.00	-	-	-
预付账款	清远中再生华清商务服务有限公司	1,600.00			
预付账款	唐山中再生环保科技服务有限公司	-	-	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	中再生投资控股有限公司	877,883.29	-	-	-
预付账款	中再生盱眙资源开发有限公司	-	-	28,950.60	-
小计		882,183.29	-	14,178,463.77	-
应收利息	供销集团财务有限公司	-	-	154,338.25	-
小计		-	-	154,338.25	-
其他应收款	北京思迪环保科技有限公司	20,000.00	-	20,000.00	-

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
	司				
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	清远华清再生资源投资开发有限公司	25,500.00	-	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	
其他应收款	中国再生资源开发有限公司	130.00	-	-	-
小计		45,630.00	-	584,272.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付票据	江西中再生环保产业有限公司	10,100,000.00	
小计		10,100,000.00	
应付账款	常州塑金高分子科技有限公司	177,725.56	
应付账款	广东华清再生资源有限公司		50,420.78
应付账款	广东塑金科技有限公司	1,555,426.28	508,175.49
应付账款	江西中再生环保产业有限公司	9,617,170.37	
应付账款	洛阳宏润塑业有限公司	546,107.50	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	清远华清再生资源投资开发有限公司		134,915.71
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	191,287.85	
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	武汉森泰环保股份有限公司	24,000.00	
应付账款	中国再生资源开发有限公司	106,830.12	277,266.99
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		1,659,905.56
小计		12,295,831.76	6,417,630.67
预收账款	广东塑金科技有限公司	2,287.60	61,044.82
预收账款	中再生襄阳循环资源利用有限公司	17,602.90	
预收账款	河北荣泰再生资源开发利用有限公司	1.06	21,689.34
预收账款	洛阳宏润塑业有限公司	590,604.25	1,855,893.85

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
预收账款	清远华清再生资源投资开发有限公司		527,212.32
预收账款	山东临沂中再生联合发展有限公司	7,701.30	1,225.51
预收账款	四川塑金科技有限公司	68,340.02	252,072.77
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
预收账款	中再生洛阳再生资源开发有限公司	51,171.35	
小计		737,708.48	8,332,151.20
其他应付款	常州塑金高分子科技有限公司	50,000.00	
其他应付款	广东华清再生资源有限公司	5,108.63	187.16
其他应付款	广东塑金科技有限公司	720,415.01	3,436.04
其他应付款	江西中再生环保产业有限公司	35,696.70	35,696.70
其他应付款	洛阳宏润塑业有限公司	280,000.00	495,184.00
其他应付款	清远华清再生资源投资开发有限公司	4,522.19	
其他应付款	山东临沂中再生联合发展有限公司	50,000.00	20,000.00
其他应付款	山东中再生环境科技有限公司	12,303.79	12,303.79
其他应付款	四川塑金科技有限公司		50,000.00
其他应付款	四川中再生环保科技有限公司	695,686.60	2,887.34
其他应付款	唐山中再生环保科技有限公司	1,263,400.73	3,528,173.15
其他应付款	中国再生资源开发有限公司		138,588.36
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	126,147.59	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	111,108.30
其他应付款	中再生洛阳再生资源开发有限公司	20,000.00	
其他应付款	中再生襄阳循环资源利用有限公司	170,000.00	
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	中再资源再生开发有限公司	90,977.76	90,977.76
小计		3,635,367.30	5,620,509.84

(3) 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

9、其他

2019 年 12 月 31 日在供销集团财务公司的存款余额为 3.18 亿元，贷款余额为 0 元，授信额度为 3 亿元。

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

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，共支付 12 期。截止 2019 年 12 月 31 日，该融资租赁合同已履行完毕。

（二）或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

（1）经本公司董事会通过 2019 年度利润分配预案，2019 年度本公司不进行利润分配。

2、其他资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

年金计划

2017 年 12 月 4 日召开的公司第六届董事会第四十七次会议审议通过《关于建立公司总部员工企业年金的议案》。为充分调动员工的工作积极性，激励员工长期稳定地工作，建立人才长效激励机制，增强公司的凝聚力和吸引力，同意公司自 2017 年 1 月 1 日起为总部员工建立企业年金，授权公司管理层根据国家政策和审批部门意见，制定、修订并实施公司企业年金实施细则，在提取费用不超过公司总部上年度工资总额 8.33% 的幅度内实施企业年金计划。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	22,956,845.01	100.00	0.02	0.00	22,956,844.99
其中：组合 1：应收政府部 门的家电拆解基金、经常 性补贴					
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	22,956,844.61	100.00			22,956,844.61
组合 4：对除此以外的应收 款项按照账龄进行组合	0.40	0.00	0.02	5.00	0.38
合计	22,956,845.01	100.00	0.02	0.00	22,956,844.99

续：

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,179,794.85	100.00	74,759.68	0.61	12,105,035.17
其中：组合 1					
组合 2：合并报表范围内的关联方	164,781.13	1.35			164,781.13
组合 3：控股股东可以控制的子公司	10,519,820.03	86.37			10,519,820.03
组合 4：对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	1,495,193.69	12.28	74,759.68	5.00	1,420,434.01
合计	12,179,794.85	100.00	74,759.68	0.61	12,105,035.17

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 4

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.40	0.02	5
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	0.40	0.02	5

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,244,911.58	1,659,974.82
1—2 年		10,519,820.03
2—3 年	8,711,933.43	
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
合计	22,956,845.01	12,179,794.85

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	74,759.68	-74,759.66				0.02
其中：组合 1						
组合 2：合并报表						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
范围内的关联方						
组合 3: 控股股东可以控制的子公司						
组合 4: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	74,759.68	-74,759.66				0.02
合计	74,759.68	-74,759.66				0.02

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国再生资源开发有限公司	8,711,933.43	37.95	
广东塑金科技有限公司	5,078,925.27	22.12	
四川塑金科技有限公司	4,744,284.96	20.67	
洛阳宏润塑业有限公司	3,183,422.21	13.87	
常州塑金高分子科技有限公司	1,238,278.74	5.39	
合计	22,956,844.61	100.00	

(二) 其他应收款

1、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
备用金		70,320.26
资金拆借		
代垫款	88,722.42	328,802.76
往来款	1,529,321,262.68	1,159,408,951.79
其他		
合计	1,529,409,985.10	1,159,808,074.81

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,529,409,985.10	100.00			1,529,409,985.10
其中：组合 1：应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴					
组合 2：合并报表范围内的关联方	1,529,409,985.10	100.00			1,529,409,985.10

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 3: 控股股东可以控制的子公司					
组合 4: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合					
合计	1,529,409,985.10	100.00			1,529,409,985.10

续:

类别	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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,159,808,074.81	100.00	7,032.03	0.00	1,159,801,042.78
其中: 组合 1: 应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴					
组合 2: 合并报表范围内的关联方	1,159,737,754.55	99.99			1,159,737,754.55
组合 3: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)					
组合 4: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	70,320.26	0.01	7,032.03	10.00	63,288.23
合计	1,159,808,074.81	100.00	7,032.03	0.00	1,159,801,042.78

3、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,460,492,734.96	1,126,401,242.62
1—2 年	60,087,583.33	33,406,832.19
2—3 年	8,829,666.81	
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
合计	1,529,409,985.10	1,159,808,074.81

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,032.03	-7,032.03				
其中：组合 1：应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴						
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）						
组合 4：对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	7,032.03	-7,032.03				
合计	7,032.03	-7,032.03				

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东中绿资源再生有限公司	内部往来款	281,909,501.31	一年以内	18.43	
唐山中再生资源开发有限公司	内部往来款	215,794,371.56	一年以内	14.11	
江西中再生资源开发有限公司	内部往来款	209,710,411.04	一年以内	13.71	
四川中再生资源开发有限公司	内部往来款	184,032,765.48	一年以内	12.03	
浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司	内部往来款	150,796,739.13	一年以内	9.86	
合计		1,042,243,788.52		68.15	

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	2,823,156,720.20		2,823,156,720.20	2,748,156,720.20		2,748,156,720.20
对联营、合营企业投资	100,626,835.62		100,626,835.62			
合计	2,923,783,555.82		2,923,783,555.82	2,748,156,720.20		2,748,156,720.20

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备
-------	------	------	------	------	--------	------

					准备	期末余额
山东中绿资源再生有限公司	314,048,393.28			314,048,393.28		
中再生洛阳投资开发有限公司	363,817,000.00			363,817,000.00		
四川中再生资源开发有限公司	377,182,100.00			377,182,100.00		
江西中再生资源开发有限公司	397,752,400.00			397,752,400.00		
湖北蕲春鑫丰废旧家电拆解有限公司	191,053,000.00	25,000,000.00		216,053,000.00		
黑龙江省中再生废旧家电拆解有限公司	322,642,200.00			322,642,200.00		
广东华清废旧电器处理有限公司	227,938,700.00			227,938,700.00		
唐山中再生资源开发有限公司	289,885,500.00			289,885,500.00		
云南巨路环保科技有限公司	9,985,308.55			9,985,308.55		
湖北丰鑫再生资源有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
浙江兴合环保有限公司	94,000,000.00			94,000,000.00		
中再生环境服务有限公司	134,852,118.37	50,000,000.00		184,852,118.37		
合计	2,748,156,720.20	75,000,000.00		2,823,156,720.20		

2、对联营、合营企业投资

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											

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		
小计											
二、联营企业											
淮安华科环保科技有限公司		93,502,281.30		7,124,554.32						100,626,835.62	
小计		93,502,281.30		7,124,554.32						100,626,835.62	
合计		93,502,281.30		7,124,554.32						100,626,835.62	

(四) 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	592,153,940.33	552,491,188.36	401,670,599.73	364,415,312.94
其他业务	19,497,119.37		6,469,948.18	
合 计	611,651,059.70	552,491,188.36	408,140,547.91	364,415,312.94

(五) 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	276,315,566.03	501,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,124,554.32	
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	—	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益		—
处置交易性金融资产取得的投资收益		—
债权投资持有期间的投资收益		—
处置债权投资取得的投资收益		—
其他债权投资持有期间的投资收益		—
处置其他债权投资取得的投资收益		—
其他权益工具投资持有期间的股利收入		—
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	283,440,120.35	501,000,000.00

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

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	-1,113,681.77	
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）	10,936,590.41	
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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,475.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,168,801.20	
所得税影响额	-2,534,338.31	
少数股东权益影响额	-31,805.92	
合计	8,448,040.82	

(二) 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	24.93	0.2894	0.2894
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.41	0.2833	0.2833



(此页无正文)

第 18 页至第 104 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:

签名: 郭嘉明

日期: 2020.4.17

主管会计工作负责人:

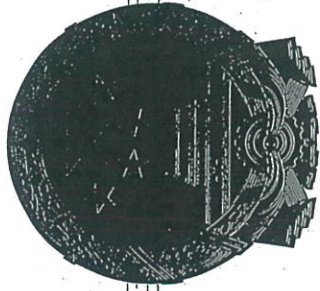
签名: 傅毅斌

日期: 2020.4.17

会计机构负责人:

签名: 邱跃伟

日期: 2020.4.17



证书序号: 000355

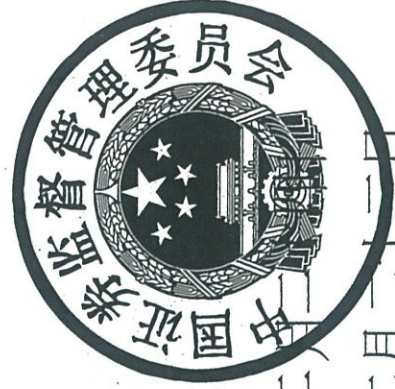
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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: 二〇一二年十二月二十二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



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

法定代表人 祝卫

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。）

成立日期 2013年12月13日

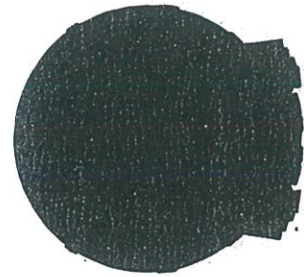
合伙期限 2013年12月13日至 长期

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



登记机关

2019年12月13日



证书序号: 00000004

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 祝卫

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701-704

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000204

批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可〔2013〕0079号

发证机关:

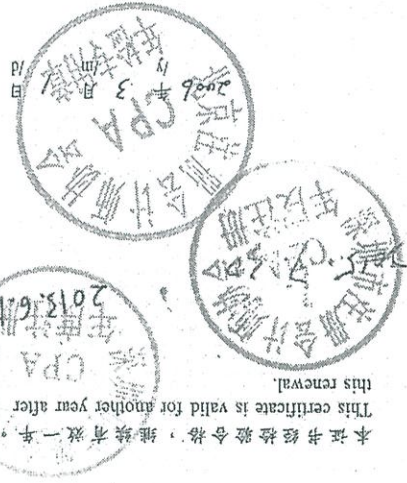


证书编号: 430300120001
 批准注册协会: 湖南注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 2000 04 13
 发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance:

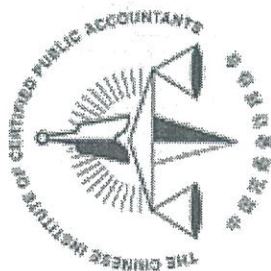
姓名: 刘红卫
 证书编号: 430300120001




刘红卫
 性别: 男
 1966年04月28日
 北京中德永源会计师事务所
 430219660428161
 身份证号: 430219660428161
 工作单位: 北京中德永源会计师事务所
 身份证号: 430219660428161
 身份证号: 430219660428161



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.



年度检验登记

Registration



本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
An M D

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
An M D

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
An M D

同意调入

Agree the holder to be transferred to



同意调出 中注协 2017年10月10日

注意 事项

- 一、注册会计师执行业务时，应当及时出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转借他人。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应当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，办理补发手续。

同意调入 中注协

NOTES

1. When performing business, 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.

证书编号: 370200170101
 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

姓名: 黄如健
 证书编号: 370200170101



613125426165152801E
 山东天通有限责任会计师事务所
 身份证号码
 Family card No.
 工作单位
 Working unit
 出生日期
 Date of birth
 性别
 Sex
 姓名
 Full name

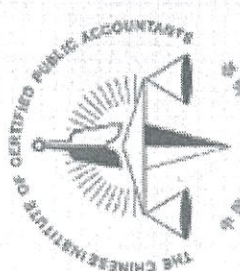


2010 年度任职业资格检查合格



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
月 日 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
月 日 日

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

转出: 大华 2015.12.30
转入: 中兴 2016.12.30

- 一、注册会计师执业时，应随身携带此证书。
- 二、本证书只限本人使用，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，应在报刊上登报声明作废，并办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, 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.