

中再资源环境股份有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|   |   |
|---|---|
| 业务报备统一编码：   | 110002042022000003289                   |
| 报告名称：   | 中再资源环境股份有限公司 2021 年度报表<br>审计            |
| 报告文号：   | 中天运[2022]审字第 90275 号                    |
| 被审（验）单位名称：  | 中再资源环境股份有限公司                            |
| 会计师事务所名称：   | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）                       |
| 业务类型：   | 财务报表审计                                  |
| 报告意见类型：   | 无保留意见                                   |
| 报告日期：   | 2022 年 04 月 21 日                        |
| 报备日期：   | 2022 年 04 月 21 日                        |
| 签字人员：   | 张松旺(370100130016)，<br>卢增宝(110002043800) |
|  |   |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)  |   |

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



## 目 录

|                   |            |
|-------------------|------------|
| 一、审计报告            | 第 1-5 页    |
| 二、财务报表            | 第 6-17 页   |
| 三、财务报表附注          | 第 18-102 页 |
| 四、会计师事务所营业执照、资格证书 |            |



# 审计报告

中天运[2022]审字第 90275 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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 2021 年度主营业务收入金额为 345,837.62 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、（二十二）（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。

（3）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。

（4）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。

（5）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）（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2021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28,238.94万元，存货跌价准备为5,868.18万元，账面价值为22,370.76万元。

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 and 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、审计应对

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：

(1) 我们评估并测试了与存货及存货跌价准备相关的关键内部控制；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 我们执行存货的监盘程序，检查存货的数量及状况等；

## 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 2021 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： (项目合伙人)  
中国注册会计师：



二〇二二年四月二十一日



# 合并资产负债表

编制单位：中再资源环境股份有限公司

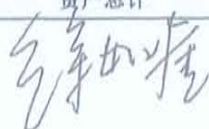
2021年12月31日

单位：人民币元

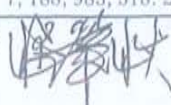
| 项目             | 附注     | 期末余额                    | 期初余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                         |                         |                         |
| 货币资金           | 五、（一）  | 1,188,534,880.36        | 746,744,182.59          | 744,974,741.30          |
| 交易性金融资产        |        |                         |                         |                         |
| 衍生金融资产         |        |                         |                         |                         |
| 应收票据           | 五、（二）  |                         | 2,063,336.26            | 2,063,336.26            |
| 应收账款           | 五、（三）  | 4,600,287,074.66        | 4,556,826,639.23        | 4,387,574,201.31        |
| 应收款项融资         |        |                         |                         |                         |
| 预付款项           | 五、（四）  | 74,914,678.47           | 107,216,681.08          | 94,225,885.19           |
| 其他应收款          | 五、（五）  | 33,385,094.76           | 17,416,200.14           | 4,370,476.26            |
| 其中：应收利息        |        |                         |                         |                         |
| 应收股利           |        |                         |                         |                         |
| 买入返售金融资产*      |        |                         |                         |                         |
| 存货             | 五、（六）  | 223,707,613.07          | 123,338,294.31          | 107,853,180.88          |
| 合同资产           |        |                         |                         |                         |
| 持有待售资产         |        |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                         |                         |                         |
| 其他流动资产         | 五、（七）  | 41,137,200.91           | 9,055,166.73            | 8,083,216.99            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>6,161,966,542.23</b> | <b>5,562,660,500.34</b> | <b>5,349,145,038.19</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                         |                         |                         |
| 债权投资           |        |                         |                         |                         |
| 其他债权投资         |        |                         |                         |                         |
| 长期应收款          |        |                         |                         |                         |
| 长期股权投资         | 五、（八）  | 102,741,789.64          | 113,221,541.00          | 113,221,541.00          |
| 其他权益工具投资       | 五、（九）  | 7,418,200.00            | 7,418,200.00            | 7,418,200.00            |
| 其他非流动金融资产      |        |                         |                         |                         |
| 投资性房地产         | 五、（十）  | 8,059,889.30            | 8,690,723.30            | 8,690,723.30            |
| 固定资产           | 五、（十一） | 579,194,305.33          | 562,940,551.50          | 489,088,118.74          |
| 在建工程           | 五、（十二） | 37,971,334.79           | 12,748,867.56           | 12,348,770.93           |
| 生产性生物资产        |        |                         |                         |                         |
| 油气资产           |        |                         |                         |                         |
| 使用权资产          | 五、（十三） | 26,831,249.27           | 38,732,538.82           |                         |
| 无形资产           | 五、（十四） | 156,920,914.06          | 135,327,131.14          | 133,724,400.07          |
| 开发支出           |        |                         |                         |                         |
| 商誉             | 五、（十五） | 35,832,957.08           | 35,832,957.08           | 35,832,957.08           |
| 长期待摊费用         | 五、（十六） | 816,410.77              | 1,670,203.56            | 2,307,749.57            |
| 递延所得税资产        | 五、（十七） | 41,229,925.81           | 17,821,434.39           | 17,316,545.88           |
| 其他非流动资产        | 五、（十八） | 30,000,000.00           |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>1,027,016,976.05</b> | <b>934,404,148.35</b>   | <b>819,949,006.57</b>   |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>7,188,983,518.28</b> | <b>6,497,064,648.69</b> | <b>6,169,094,044.76</b> |

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章

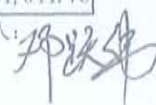
法定代表人：



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

2021年12月31日

单位：人民币元

| 项 目                         | 附注      | 期末余额                    | 期初余额                    | 上年年末余额                  |
|-----------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>                |         |                         |                         |                         |
| 短期借款                        | 五、（十九）  | 2,441,935,000.00        | 2,198,883,431.90        | 2,179,183,431.90        |
| 交易性金融负债                     |         |                         |                         |                         |
| 衍生金融负债                      |         |                         |                         |                         |
| 应付票据                        | 五、（二十）  | 24,000,000.00           | 116,690,000.00          | 116,690,000.00          |
| 应付账款                        | 五、（二十一） | 251,588,445.09          | 253,447,314.91          | 183,986,742.54          |
| 预收款项                        | 五、（二十二） | 19,216,882.28           | 28,745,601.91           | 27,618,914.27           |
| 合同负债                        | 五、（二十三） | 11,487,260.82           |                         |                         |
| 应付职工薪酬                      | 五、（二十四） | 118,693,902.36          | 146,530,236.68          | 140,900,958.16          |
| 应交税费                        | 五、（二十五） | 140,899,293.46          | 169,142,074.18          | 157,469,922.85          |
| 其他应付款                       | 五、（二十六） | 49,969,890.32           | 61,577,852.81           | 32,546,593.97           |
| 其中：应付利息                     |         | 12,401,029.51           | 4,767,260.92            | 4,722,331.06            |
| 应付股利                        |         |                         | 27,000,000.00           |                         |
| 持有待售负债                      |         |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债                 | 五、（二十七） | 216,509,299.18          | 168,727,124.89          | 157,000,000.00          |
| 其他流动负债                      | 五、（二十八） | 1,493,172.20            |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>               |         | <b>3,275,793,172.20</b> | <b>3,433,637.28</b>     | <b>2,995,396,563.69</b> |
| <b>非流动负债：</b>               |         |                         |                         |                         |
| 长期借款                        | 五、（二十九） | 546,380,000.00          | 551,000,000.00          | 481,000,000.00          |
| 应付债券                        |         |                         |                         |                         |
| 其中：优先股                      |         |                         |                         |                         |
| 永续债                         |         |                         |                         |                         |
| 租赁负债                        | 五、（三十）  | 13,513,443.20           | 26,367,867.92           |                         |
| 长期应付款                       | 五、（三十一） | 861,371,453.99          | 412,038,877.69          | 412,038,877.69          |
| 长期应付职工薪酬                    |         |                         |                         |                         |
| 预计负债                        |         |                         |                         |                         |
| 递延收益                        | 五、（三十二） | 56,079,469.98           | 56,378,017.41           | 56,378,017.41           |
| 递延所得税负债                     | 五、（三十七） | 7,770,918.83            | 6,193,439.61            | 6,184,523.45            |
| 其他非流动负债                     |         |                         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>              |         | <b>1,485,115,286.00</b> | <b>1,051,978,202.63</b> | <b>955,601,418.55</b>   |
| <b>负债合计</b>                 |         | <b>4,760,908,603.36</b> | <b>4,195,721,839.91</b> | <b>3,950,997,982.24</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>        |         |                         |                         |                         |
| 股本                          | 五、（三十三） | 838,875,646.00          | 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                        | 五、（三十四） |                         | 77,040,756.00           |                         |
| 减：库存股                       |         |                         |                         |                         |
| 其他综合收益                      |         |                         |                         |                         |
| 专项储备                        |         |                         |                         |                         |
| 盈余公积                        | 五、（三十五） | 21,356,197.96           | 38,854,532.55           | 32,889,987.37           |
| 一般风险准备 <sup>*</sup>         |         |                         |                         |                         |
| 未分配利润                       | 五、（三十六） | 1,554,684,949.55        | 1,330,122,800.01        | 1,329,881,354.93        |
| <b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b> |         | <b>2,414,916,793.51</b> | <b>2,284,893,734.56</b> | <b>2,201,646,988.30</b> |
| 少数股东权益                      |         | 13,158,121.41           | 16,449,074.22           | 16,449,074.22           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>       |         | <b>2,428,074,914.92</b> | <b>2,301,342,808.78</b> | <b>2,218,096,062.52</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>    |         | <b>7,188,983,518.28</b> | <b>6,497,064,648.69</b> | <b>6,169,094,044.76</b> |

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

2021年度

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注      | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                       |         | 3,469,154,073.87 | 3,513,191,272.62 |
| 其中：营业收入                       | 五、(三十七) | 3,469,154,073.87 | 3,513,191,272.62 |
| 二、营业总成本                       |         | 3,023,203,200.20 | 2,836,337,097.39 |
| 其中：营业成本                       | 五、(三十七) | 2,923,121,484.24 | 2,370,226,088.02 |
| 税金及附加                         | 五、(三十八) | 26,523,845.94    | 20,003,343.09    |
| 销售费用                          | 五、(三十九) | 77,034,459.49    | 719,47           |
| 管理费用                          | 五、(四十)  | 137,012,624.39   | 153,964,886.66   |
| 研发费用                          | 五、(四十一) | 633,005.55       | 678,598.66       |
| 财务费用                          | 五、(四十二) | 160,474,344.34   | 158,545,461.49   |
| 其中：利息费用                       |         | 154,931,067.15   | 143,639,694.06   |
| 利息收入                          |         | 13,565,055.87    | 5,707,535.50     |
| 加：其他收益                        | 五、(四十三) | 56,817,694.69    | 33,007,220.07    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、(四十四) | 2,760,589.18     | 12,594,705.38    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         | 2,760,589.18     | 12,594,705.38    |
| 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、(四十五) | 654,607.27       | -1,495,606.02    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(四十六) | -206,189,938.46  | -214,872,824.05  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、(四十七) | 96,018.80        | 18,509.81        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |         | 302,040,782.15   | 505,886,180.42   |
| 加：营业外收入                       | 五、(四十八) | 10,218,265.84    | 12,894,303.39    |
| 减：营业外支出                       | 五、(四十九) | 3,096,290.88     | 2,948,512.44     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |         | 309,162,757.11   | 515,831,971.37   |
| 减：所得税费用                       | 五、(五十)  | 3,300,141.37     | 77,857,776.93    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |         | 305,862,615.74   | 437,974,194.44   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         | 12,875,707.13    | 27,203,029.36    |
| (一) 按经营持续性分类：                 |         |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | 305,862,615.74   | 437,974,194.44   |
| 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）         |         | -3,290,952.81    | 256,871.24       |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | 309,153,568.55   | 437,717,323.20   |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |         |                  |                  |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |         |                  |                  |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |         |                  |                  |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额             |         |                  |                  |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益          |         |                  |                  |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动            |         |                  |                  |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动            |         |                  |                  |
| (5) 其他                        |         |                  |                  |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |         |                  |                  |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益           |         |                  |                  |
| (2) 其他债权投资公允价值变动              |         |                  |                  |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |         |                  |                  |
| (4) 其他债权投资信用减值准备              |         |                  |                  |
| (5) 现金流量套期储备                  |         |                  |                  |
| (6) 外币财务报表折算差额                |         |                  |                  |
| (7) 其他                        |         |                  |                  |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |         |                  |                  |
| 七、综合收益总额                      |         | 305,862,615.74   | 437,974,194.44   |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额          |         | 309,153,568.55   | 437,717,323.20   |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额            |         | -3,290,952.81    | 256,871.24       |
| 八、每股收益：                       |         |                  |                  |
| (一) 基本每股收益（元/股）               |         | 0.2226           | 0.3152           |
| (二) 稀释每股收益（元/股）               |         | 0.2226           | 0.3152           |

法定代表人：

*王守如*

主管会计工作负责人：

*王守如*

会计机构负责人：

*邱跃伟*



## 合并现金流量表

编制单位：中再资源环境股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 本期金额                    | 上期金额                    |
|---------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 3,730,611,913.60        | 3,190,112,167.37        |
| 收到的税费返还                   |         | 25,520,678.24           | 28,902,386.89           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（五十一） | 293,068,787.96          | 414,544,719.26          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>4,049,201,379.80</b> | <b>3,633,559,273.52</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 3,609,849,883.01        | 2,522,492,535.45        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 341,049,883.01          | 308,493,493.95          |
| 支付的各项税费                   |         | 257,729,045.66          | 176,027,173.99          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（五十一） | 258,174,247.72          | 414,638,201.55          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>3,669,767,165.72</b> | <b>3,421,651,404.94</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>379,434,214.08</b>   | <b>211,907,868.58</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |         |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 1,447,751.03            | 625,174.99              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>1,447,751.03</b>     | <b>625,174.99</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 80,644,230.33           | 87,529,216.74           |
| 投资支付的现金                   |         | 4,771,000.00            | 37,213,800.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>85,415,230.33</b>    | <b>124,743,016.74</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-83,967,479.30</b>   | <b>-124,117,841.75</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                         |                         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |         | 3,185,935,000.00        | 3,095,383,431.90        |
| 发行债券收到的现金                 |         |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、（五十一） | 1,020,027,812.76        | 975,269,653.64          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>4,205,962,812.76</b> | <b>4,070,653,085.54</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 2,929,883,431.90        | 2,941,900,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 150,342,617.05          | 143,617,769.96          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                         | 290,707.20              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、（五十一） | 974,242,628.54          | 978,842,819.62          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>4,054,468,677.49</b> | <b>4,064,360,589.58</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>151,494,135.27</b>   | <b>6,292,495.96</b>     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、（五十二） | <b>446,960,870.05</b>   | <b>94,082,522.79</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、（五十二） | 737,574,010.31          | 643,491,487.52          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、（五十二） | <b>1,184,534,880.36</b> | <b>737,574,010.31</b>   |



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

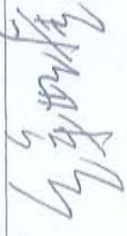
# 合并所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元

|                       | 归属母公司所有者权益     |    |        |     |               |       |        |      |      |                  | 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 | 未分配利润            |               |                  |
|                       | 实收资本           | 其他 | 优先股    | 永续债 |               |       |        |      |      |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 808,875,516.00 |    |        |     | 77,010,756.00 |       |        |      |      | 1,330,122,808.01 | 16,149,071.22 | 2,201,912,608.29 |
| 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              | 808,875,516.00 |    |        |     | 77,010,756.00 |       |        |      |      | 1,330,122,808.01 | 16,149,071.22 | 2,201,912,608.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |    |        |     | 77,010,756.00 |       |        |      |      | 231,562,149.51   | -3,290,952.81 | 128,222,108.11   |
| （一）综合收益总额             |                |    |        |     |               |       |        |      |      | 309,151,568.53   | 3,290,952.81  | 305,862,615.74   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |    |        |     |               |       |        |      |      |                  |               |                  |
| 1. 股本投入的普通股           |                |    |        |     |               |       |        |      |      |                  |               |                  |
| 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             |                |    |        |     |               |       |        |      |      | 21,356,197.96    |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |    |        |     |               |       |        |      |      | 21,356,197.96    |               |                  |
| 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. 专项储备转补其他综合收益       |                |    |        |     |               |       |        |      |      |                  |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |    |        |     |               |       |        |      |      |                  |               |                  |
| 6. 其他                 |                |    |        |     |               |       |        |      |      |                  |               |                  |
| （五）专项储备               |                |    |        |     |               |       |        |      |      |                  |               |                  |
| 1. 本期提取               |                |    |        |     |               |       |        |      |      |                  |               |                  |
| 2. 本期使用               |                |    |        |     |               |       |        |      |      |                  |               |                  |
| （六）其他                 |                |    |        |     |               |       |        |      |      |                  |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 808,875,516.00 |    |        |     | 77,010,756.00 |       |        |      |      | 1,561,684,957.51 | 13,158,121.41 | 2,429,974,914.92 |

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章

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

单位：人民币元

2021年度

上海爱康

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        | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|-----|--------|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 优先股            | 永续债 | 其他     | 其他 |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 838,873,616.00 |     |        |    |               |       |        |      | 891.56        |        | 918,711,235.04   | 16,385,371.18 | 1,854,912,006.78 |
| 加：会计政策变更              |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |     |        |    |               |       |        |      | 2,091,252.26  |        | 18,518,183.72    |               | 99,465,191.98    |
| 同一控制下企业合并             |                |     |        |    | 77,040,758.00 |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 其他                    |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 838,873,616.00 |     |        |    | 77,040,758.00 |       |        |      | 20,292,913.82 |        | 909,291,478.76   | 18,984,371.18 | 1,934,435,198.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |     |        |    |               |       |        |      | 18,586,589.73 |        | 260,881,521.25   | 2,340,299.96  | 376,997,610.02   |
| （一）综合收益总额             |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        | 137,717,227.20   | 256,871.24    | 437,971,194.44   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00     |
| 1. 联营企业投资的增减          |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  | 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                 |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| （三）利润分配               |                |     |        |    |               |       |        |      | 33,356,001.95 |        | -76,858,001.95   | -797,171.20   | -44,297,171.20   |
| 1. 提取盈余公积             |                |     |        |    |               |       |        |      | 33,356,001.95 |        | 33,356,001.95    |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 4. 其他                 |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 6. 其他                 |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| （五）专项储备               |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 1. 本期提取               |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 2. 本期使用               |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| （六）其他                 |                |     |        |    |               |       |        |      |               |        |                  |               |                  |
| 四、本年期末余额              | 838,873,616.00 |     |        |    | 77,040,758.00 |       |        |      | 38,879,503.77 |        | 1,170,172,600.01 | 19,148,071.22 | 2,101,912,608.78 |

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





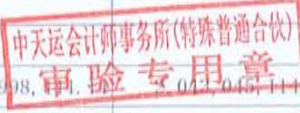
## 母公司资产负债表

编制单位：中再资源环境股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

| 项 目            | 附注     | 期末余额                 | 期初余额             | 上年年末余额           |
|----------------|--------|----------------------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                      |                  |                  |
| 货币资金           |        | 1,061,690,728.07     | 473,049,730.03   | 473,049,730.03   |
| 交易性金融资产        |        |                      |                  |                  |
| 衍生金融资产         |        |                      |                  |                  |
| 应收票据           |        |                      |                  |                  |
| 应收账款           | 十五、（一） |                      | 4,711,933.43     | 4,711,933.43     |
| 应收款项融资         |        |                      |                  |                  |
| 预付款项           |        | 44,182,018.10        | 19,899,246.68    | 19,899,246.68    |
| 其他应收款          | 十五、（二） | 1,728,125,697.97     | 1,545,384,203.99 | 1,545,384,203.99 |
| 其中：应收利息        |        |                      |                  |                  |
| 应收股利           |        |                      | 948,502.00       | 948,502.00       |
| 买入返售金融资产       |        |                      |                  |                  |
| 存货             |        |                      |                  |                  |
| 合同资产           |        |                      |                  |                  |
| 持有待售资产         |        |                      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                      |                  |                  |
| 其他流动资产         |        |                      |                  |                  |
| <b>流动资产合计</b>  |        | 2,833,998,045,114.13 | 2,043,045,114.13 | 2,043,045,114.13 |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                      |                  |                  |
| 债权投资           |        |                      |                  |                  |
| 其他债权投资         |        |                      |                  |                  |
| 长期应收款          |        |                      |                  |                  |
| 长期股权投资         |        | 3,018,187,892.67     | 2,823,156,720.20 | 2,823,156,720.20 |
| 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           |        | 277,496.93           | 231,067.43       | 231,067.43       |
| 在建工程           |        |                      |                  |                  |
| 生产性生物资产        |        |                      |                  |                  |
| 油气资产           |        |                      |                  |                  |
| 使用权资产          |        | 5,187,081.49         | 7,554,893.33     |                  |
| 无形资产           |        | 1,784,093.61         | 2,125,541.43     | 2,125,541.43     |
| 开发支出           |        |                      |                  |                  |
| 商誉             |        |                      |                  |                  |
| 长期待摊费用         |        |                      |                  | 637,546.01       |
| 递延所得税资产        |        |                      |                  |                  |
| 其他非流动资产        |        | 30,000,000.00        |                  |                  |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 3,055,436,564.70     | 2,833,068,222.39 | 2,826,150,875.07 |
| <b>资产总计</b>    |        | 5,889,435,008.84     | 4,876,113,336.52 | 4,869,195,989.20 |



法定代表人：

李如鑫

主管会计工作负责人：

王翠欣

会计机构负责人：

邓跃丹



## 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

2021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                    | 期初余额                    | 上年年末余额                  |
|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                         |                         |                         |
| 短期借款                     |    | 1,278,000,000.00        | 1,235,683,431.90        | 1,235,683,431.90        |
| 交易性金融负债                  |    |                         |                         |                         |
| 衍生金融负债                   |    |                         |                         |                         |
| 应付票据                     |    | 152,000,000.00          | 187,690,000.00          | 187,690,000.00          |
| 应付账款                     |    |                         | 168,140.65              | 168,140.65              |
| 预收款项                     |    | 1,212,079.17            | 1,751,299.28            | 1,751,299.28            |
| 合同负债                     |    |                         |                         |                         |
| 应付职工薪酬                   |    | 79,210,112.69           | 88,076,490.67           | 88,076,490.67           |
| 应交税费                     |    | 3,670,321.09            | 1,460,723.38            | 1,460,723.38            |
| 其他应付款                    |    | 241,309,372.14          | 166,095,518.41          | 166,095,518.41          |
| 其中：应付利息                  |    | 10,674,623.64           | 3,426,733.74            | 3,426,733.74            |
| 应付股利                     |    |                         |                         |                         |
| 持有待售负债                   |    |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              |    | 162,167,254.93          | 74,487,478.25           | 72,000,000.00           |
| 其他流动负债                   |    |                         |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>1,917,569,140.02</b> | <b>1,755,413,082.54</b> | <b>1,752,925,604.29</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                         |                         |                         |
| 长期借款                     |    | 410,000,000.00          | 446,000,000.00          | 446,000,000.00          |
| 应付债券                     |    |                         |                         |                         |
| 其中：优先股                   |    |                         |                         |                         |
| 永续债                      |    |                         |                         |                         |
| 租赁负债                     |    | 2,262,614.14            | 4,429,869.07            |                         |
| 长期应付款                    |    | 861,371,453.99          | 412,038,877.69          | 412,038,877.69          |
| 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                  |    |                         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>1,273,634,068.13</b> | <b>862,468,746.76</b>   | <b>858,038,877.69</b>   |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>3,191,203,208.15</b> | <b>2,617,881,829.30</b> | <b>2,610,964,481.98</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                         |                         |                         |
| 股本（实收资本）                 |    | 1,388,659,782.00        | 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                     |    | 1,205,611,678.61        | 1,288,670,259.74        | 1,288,670,259.74        |
| 减：库存股                    |    |                         |                         |                         |
| 其他综合收益                   |    |                         |                         |                         |
| 专项储备                     |    |                         |                         |                         |
| 盈余公积                     |    | 71,986,302.04           | 68,433,631.15           | 68,433,631.15           |
| 未分配利润                    |    | 31,974,038.04           | -487,532,165.67         | -487,532,165.67         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>2,698,231,800.69</b> | <b>2,258,231,507.22</b> | <b>2,258,231,507.22</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>5,889,435,008.84</b> | <b>4,876,113,336.52</b> | <b>4,869,195,989.20</b> |



法定代表人：

*李永刚*

主管会计工作负责人：

*张军*

会计机构负责人：

*邱淑华*





## 母公司利润表

编制单位：中再资源环境股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注     | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十五、（三） | 184,493,844.85 | 441,485,471.97 |
| 减：营业成本                        | 十五、（三） | 115,706,358.77 | 421,405,136.84 |
| 税金及附加                         |        | 1,906,022.63   | 1,906,022.63   |
| 销售费用                          |        | 1,206,505.49   | 997,207.56     |
| 管理费用                          |        | 34,342,497.84  | 71,423,368.20  |
| 研发费用                          |        | 181,132.07     | 781,132.07     |
| 财务费用                          |        | -16,728,241.76 | -11,914,847.49 |
| 其中：利息费用                       |        | 114,315,957.81 | 95,884,496.52  |
| 利息收入                          |        | 139,135,613.43 | 114,171,251.23 |
| 加：其他收益                        |        | 112,073.10     | 180,884.64     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、（四） | 504,728,159.21 | 4,765,256.46   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |                | -44,117.40     |
| 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）             |        | -2,500.00      | 0.02           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 523,058,874.45 | -38,166,406.72 |
| 加：营业外收入                       |        | 0.15           |                |
| 减：营业外支出                       |        |                |                |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 523,058,874.60 | -38,166,406.72 |
| 减：所得税费用                       |        |                |                |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 523,058,874.60 | -38,166,406.72 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 523,058,874.60 | -38,166,406.72 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        | -              | -              |
| （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             |        |                |                |
| 5. 其他                         |        |                |                |
| （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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |        |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |        |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                   |        |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |        |                |                |
| 7. 其他                         |        |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>               |        | 523,058,874.60 | -38,166,406.72 |
| <b>七、每股收益：</b>                |        |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                |        |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |        |                |                |



法定代表人：

*李海如*

主管会计工作负责人：

*王军*

会计机构负责人：

*邓跃华*



## 母公司现金流量表

编制单位：中再资源环境股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期金额                    | 上期金额                    |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 180,857,707.23          | 516,318,928.89          |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 39,219,798.77           | 12,010,643.61           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>220,077,506.00</b>   | <b>528,329,572.50</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 164,816,552.01          | 499,549,221.57          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 35,176,809.83           | 29,899,628.29           |
| 支付的各项税费                   |    | 9,389,211.66            | 11,359,898.97           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 9,295,993.54            | 14,408,816.61           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>218,678,267.01</b>   | <b>555,217,565.44</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,398,938.99</b>     | <b>-26,887,992.94</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 505,676,661.21          | 1,042,337.38            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 12,936.08               | 447.73                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>505,689,597.29</b>   | <b>1,042,785.11</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 216,728.54              | 66,391.48               |
| 投资支付的现金                   |    | 421,122,244.00          | 37,213,800.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>421,338,972.54</b>   | <b>37,280,191.48</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>84,350,624.75</b>    | <b>-36,237,406.37</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,958,000,000.00        | 1,965,683,431.90        |
| 发行债券收到的现金                 |    |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 4,806,547,329.89        | 4,715,927,404.51        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>6,764,547,329.89</b> | <b>6,681,610,836.41</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,863,683,431.90        | 1,919,400,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 73,359,434.33           | 77,676,230.80           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 4,324,442,857.05        | 4,531,974,286.07        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>6,261,485,723.28</b> | <b>6,529,050,516.87</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>503,061,606.61</b>   | <b>152,560,319.54</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                         |                         |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 472,879,557.75          | 383,444,637.52          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |                         |                         |
|                           |    | 1,061,690,728.07        | 472,879,557.75          |



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

单位：人民币元

2021年度

| 项                     | 附注 | 本年金额             |        |     |                  |       |        | 所有者权益合计       |                 |                  |       |
|-----------------------|----|------------------|--------|-----|------------------|-------|--------|---------------|-----------------|------------------|-------|
|                       |    | 股本(实收资本)         | 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 |
|                       |    |                  | 优先股    | 永续债 |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| 一、上年期末余额              |    | 1,388,659,782.00 | -      | -   | 1,288,670,259.74 | -     | -      | 68,433,631.15 | -187,532,165.67 | 2,258,231,207.22 |       |
| 加：会计政策变更              |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| 前期差错更正                |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| 其他                    |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| 二、本年期初余额              |    | 1,388,659,782.00 |        |     | 1,288,670,259.74 |       |        | 68,433,631.15 | -187,532,165.67 | 2,258,231,207.22 |       |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| (一)综合收益总额             |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| (二)所有者投入和减少资本         |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| 1.股东投入的普通股            |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| 4.其他                  |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| (三)利润分配               |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| 1.提取盈余公积              |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| 2.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               |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| 1.本期提取                |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| 2.本期使用                |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| (六)其他                 |    |                  |        |     |                  |       |        |               |                 |                  |       |
| 四、本年期末余额              |    | 1,388,659,782.00 |        |     | 1,205,611,678.61 |       |        | 71,996,302.04 | 31,974,028.01   | 2,698,231,800.69 |       |



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

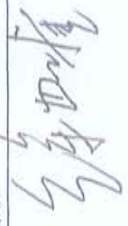
# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年度

| 项                     | 附注 | 2021年度           |               |     |    | 上年金额             |       |        |      | 所有者权益合计       |                 |                  |
|-----------------------|----|------------------|---------------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|------------------|
|                       |    | 股本（实收资本）         | 其他权益工具<br>优先股 | 永续债 | 其他 | 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            |
| 一、上年期末余额              |    | 1,388,659,782.00 |               |     |    | 1,303,439,672.96 |       |        |      | 68,433,631.15 | -449,365,758.95 | 2,311,167,327.16 |
| 加：会计政策变更              |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 前期差错更正                |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 其他                    |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 二、本年期初余额              |    | 1,388,659,782.00 |               |     |    | 1,303,439,672.96 |       |        |      | 68,433,631.15 | -449,365,758.95 | 2,311,167,327.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |    |                  |               |     |    | -14,769,413.22   |       |        |      |               | -38,166,406.72  | -52,935,819.94   |
| （一）综合收益总额             |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 4. 其他                 |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| （三）利润分配               |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 2. 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               |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 1. 本期提取               |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 2. 本期使用               |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| （六）其他                 |    |                  |               |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
| 四、本年期末余额              |    | 1,388,659,782.00 |               |     |    | 1,288,670,259.74 |       |        |      | 68,433,631.15 | -487,532,165.67 | 2,258,231,507.22 |

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
**审验专用章**

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

2021年1月1日—2021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)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、湖北再生、四川农资、唐山再生、君诚投资、刘永彬、郇庆明等11名发行对象发行股份680,787,523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，发行对象为中再生、银晟资本、鑫诚投资、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号资管计划和物流基金，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、湖北再生、四川农资、唐山再生、君诚投资、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：徐如奎

统一社会信用代码：91610000294201659H

注册资本：人民币 1,388,659,782 元

#### （二）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。

#### （三）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 2022 年 4 月 21 日决议批准。

#### （四）营业期限

营业期限：1996 年 11 月 6 日至长期

#### （五）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。报告期合并范围的情况，具体详见“本附注六、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见本附注“七、在其他主体中权益（一）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2021年12月31日的财务状况以及2021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并在合并日的会计处理

###### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

###### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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



认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

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

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

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

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

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

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

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

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### （七）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。

#### （八）金融工具

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；
- 合同资产；
- 租赁应收款
- 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) 对于应收账款和合同资产，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) 除应收账款和合同资产外，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条上述 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。

## (九) 应收款项

### 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: 应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴      | 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              | 不提取             | 以与交易对象关系为信用风险特征划分组合            |
| 组合 3: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业) | 不提取             | 本公司之控股股东承诺如果其子企业出现偿付问题, 由其负责代偿 |
| 组合 4: 对除此以外的应收款项               | 按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          |

## (十) 存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

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。

### 3、存货可变现净值的确定依据

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。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

### 6、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。

#### （十一）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”。

#### （十二）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。

### (十三) 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。

### (十四) 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。同时满足以下条件时予以确认：

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

2、固定资产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：

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|-------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20-25   | 5%     | 3.8-4.75    |
| 运输设备  | 年限平均法 | 4-6     | 5%     | 15.83-23.75 |
| 机器设备  | 年限平均法 | 5-10    | 5%     | 9.5-19      |
| 电子设备  | 年限平均法 | 3-5     | 5%     | 20-33.33    |
| 办公设备  | 年限平均法 | 3-5     | 5%     | 20-33.33    |

### (十五) 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。

## (十六) 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。

## (十七) 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。

### 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。

## （十八）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、无形资产、商誉等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

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

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠

估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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

## 2、长期资产减值的会计处理方法

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

## 3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

## (十九) 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) 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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际



利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### (1) 销售商品收入的确认方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制转移给购买方时点确认收入，如取的商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本公司销售商品收入主要为废旧家电拆解物销售收入，本公司一般采用先收款后发货的经营模式销售商品。客户一般上门取货，验收无误后，本公司给客户开具出门证，商品出厂

后，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。

#### (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。

### (二十三) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### （二十四）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；
- 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；
- 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。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （二十五）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。

## （二十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑

则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

| 项目      | 采用简化处理的租赁资产判断标准            |
|---------|----------------------------|
| 短期租赁    | 是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁 |
| 低价值资产租赁 | 是指全新资产时价值低于 40000 元的租赁     |

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

##### (3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

### 5、本公司作为出租人的会计处理

#### （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。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

## （二十七）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 4 月 27 日召开的第七届董事会第四十七次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（二十六）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

对于首次执行日前的经营租赁，根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

| 项目          | 2020 年 12 月<br>31 日 | 累积影响金额         |               |               | 2021 年 1 月 1<br>日 |
|-------------|---------------------|----------------|---------------|---------------|-------------------|
|             |                     | 重分类            | 重新计量          | 小计            |                   |
| 使用权资产       |                     | 637,546.01     | 38,094,992.81 | 38,732,538.82 | 38,732,538.82     |
| 长期待摊费用      | 637,546.01          | -637,546.01    |               | -637,546.01   |                   |
| 租赁负债        |                     | -11,727,124.89 | 38,094,992.81 | 26,367,867.92 | 26,367,867.92     |
| 一年内到期的非流动负债 |                     | 11,727,124.89  |               | 11,727,124.89 | 11,727,124.89     |

(2) 2021 年 11 月 2 日财政部会计司发布了关于新收入准则实施问答：根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）的有关规定，通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。

上述会计政策变更，2022 年 4 月 21 日经本公司第七届董事会第六十四次会议批准，于 2021 年 1 月 1 日开始执行。该会计政策变更对 2020 年度财务报表的影响如下：

| 项目   | 2020 年度(变更前)     | 累积影响金额        |      |               | 2020 年度(变更后)     |
|------|------------------|---------------|------|---------------|------------------|
|      |                  | 重分类           | 重新计量 | 小计            |                  |
| 营业成本 | 2,366,415,411.50 | 3,810,676.52  |      | 3,810,676.52  | 2,370,226,088.02 |
| 销售费用 | 96,039,395.99    | -3,810,676.52 |      | -3,810,676.52 | 92,228,719.47    |

## 2、重要会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更事项。

## 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 | 13%、9%、6%、5%、3%、1% |
| 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    | 西部大开发政策 |
| 中再生环境服务有限公司       | 15.00    | 西部大开发政策 |
| 宁夏亿能固体废弃物资源开发有限公司 | 15.00    | 西部大开发政策 |

## （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。本公司所属子公司洛阳公司、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、四川公司、宁夏公司以及孙公司广东环服公司和安徽环服公司享受该优惠政策，其中洛阳公司、黑龙江公司优惠期自2012年开始，山东公司自2013年开始，唐山公司自2014年开始，江西公司、广东公司自2015年开始，云南公司自2017年开始，四川公司、浙江公司、湖北公司自2019年开始，宁夏公司自2016年开始，广东环服公司自2019年开始，安徽环服公司自2020年开始。

（2）根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合颁发的财税〔2020〕23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，四川公司、环服公司、宁夏公司从2021年1月1日至2030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

| 项目            | 期末余额             | 期初余额           |
|---------------|------------------|----------------|
| 库存现金          | 7,772.80         | 37,991.22      |
| 银行存款          | 1,184,527,107.56 | 737,536,019.09 |
| 其他货币资金        | 4,000,000.00     | 9,170,172.28   |
| 合计            | 1,188,534,880.36 | 746,744,182.59 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                  |                |
| 存放财务公司款项      | 139,141,943.57   | 433,384,632.01 |

注1：截至2021年12月31日，本公司存放财务公司的资金情况详见本附注“十、关联

方及关联方交易（五）、5其他关联交易”。

注2：截至2021年12月31日，本公司受限资金金额为4,000,000.00元，具体情况详见本附注“五、合并财务报表项目注释（五十三）”

## （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 |      | 2,063,336.26 |
| 商业承兑汇票 |      |              |
| 合计     |      | 2,063,336.26 |

### 2、应收票据预期信用损失分类列示

| 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（银行承兑汇票）   |      |       |      |         |      |
| 组合2（商业承兑汇票）      |      |       |      |         |      |
| 合计               |      |       |      |         |      |

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 | 2,063,336.26 | 100.00 |      |         | 2,063,336.26 |
| 其中：组合1（银行承兑汇票）   | 2,063,336.26 | 100.00 |      |         | 2,063,336.26 |
| 组合2（商业承兑汇票）      |              |        |      |         |              |
| 合计               | 2,063,336.26 | 100.00 |      |         | 2,063,336.26 |

（1）单项计提预期信用损失的应收票据：

无。

（2）按组合计提预期信用损失的应收票据：

无。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

无。

4、期末公司已质押的应收票据：

无。

5、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 | 100,000,000.00 |           |
| 商业承兑汇票 | 30,000,000.00  |           |
| 合计     | 130,000,000.00 |           |

## (三) 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             | 4,600,309,784.21 | 100.00 | 22,709.55 | 极小       | 4,600,287,074.66 |
| 其中：组合 1：应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴  | 4,599,339,664.81 | 99.98  |           |          | 4,599,339,664.81 |
| 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） | 622,976.50       | 0.01   |           |          | 622,976.50       |
| 组合 4：对除此以外的应收款项按照账龄进行组合      | 347,142.90       | 0.01   | 22,709.55 | 6.54     | 324,433.35       |
| 合计                           | 4,600,309,784.21 | 100.00 | 22,709.55 | 极小       | 4,600,287,074.66 |

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              | 2,036,065.30     | 0.04   | 2,036,065.30 | 100.00   |                  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款             | 4,557,900,260.03 | 99.96  | 1,073,620.80 | 0.02     | 4,556,826,639.23 |
| 其中：组合 1：应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴  | 4,542,972,777.21 | 99.63  |              |          | 4,542,972,777.21 |
| 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） | 9,627,150.52     | 0.21   |              |          | 9,627,150.52     |
| 组合 4：对除此以外的应收款项按照账龄进行组合      | 5,300,332.30     | 0.12   | 1,073,620.80 | 20.26    | 4,226,711.50     |
| 合计                           | 4,559,936,325.33 | 100.00 | 3,109,686.10 | 0.07     | 4,556,826,639.23 |

## 2、单项计提预期信用损失的应收账款

无。

## 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

## (1) 组合 1：应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴

| 账龄    | 期末余额             |      |          |
|-------|------------------|------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 990,167,842.60   |      |          |
| 1—2 年 | 1,321,847,354.88 |      |          |
| 2—3 年 | 1,207,177,758.25 |      |          |
| 3—4 年 | 1,079,495,726.22 |      |          |

|      |                  |  |  |
|------|------------------|--|--|
| 4-5年 | 650,982.86       |  |  |
| 5年以上 |                  |  |  |
| 合计   | 4,599,339,664.81 |  |  |

## (2) 组合 2: 合并报表范围内的关联方

无。

## (3) 组合 3: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)

| 账龄   | 期末余额       |      |          |
|------|------------|------|----------|
|      | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 622,976.50 |      |          |
| 1-2年 |            |      |          |
| 2-3年 |            |      |          |
| 3-4年 |            |      |          |
| 4-5年 |            |      |          |
| 5年以上 |            |      |          |
| 合计   | 622,976.50 |      |          |

## (4) 组合 4: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合

| 账龄   | 期末余额       |           |          |
|------|------------|-----------|----------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 240,094.90 | 12,004.75 | 5.00     |
| 1-2年 | 107,048.00 | 10,704.80 | 10.00    |
| 2-3年 |            |           |          |
| 3-4年 |            |           |          |
| 4-5年 |            |           |          |
| 5年以上 |            |           |          |
| 合计   | 347,142.90 | 22,709.55 | -        |

## 4、按账龄披露应收账款

| 账龄   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 991,030,914.00   | 1,328,694,368.32 |
| 1-2年 | 1,321,954,402.88 | 1,207,710,495.71 |
| 2-3年 | 1,207,177,758.25 | 1,083,935,607.20 |
| 3-4年 | 1,079,495,726.22 | 939,595,854.10   |
| 4-5年 | 650,982.86       |                  |
| 5年以上 |                  |                  |
| 合计   | 4,600,309,784.21 | 4,559,936,325.33 |

## 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应收账款 | 2,036,065.30 |        | 622,976.50 | 1,413,088.80 |      |      |

|                              |              |             |            |              |  |           |
|------------------------------|--------------|-------------|------------|--------------|--|-----------|
| 按组合计提预期信用损失的应收账款             | 1,073,620.80 | -818,871.85 |            | 232,039.40   |  | 22,709.55 |
| 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      | 1,073,620.80 | -818,871.85 |            | 232,039.40   |  | 22,709.55 |
| 合计                           | 3,109,686.10 | -818,871.85 | 622,976.50 | 1,645,128.20 |  | 22,709.55 |

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

| 单位名称              | 转回或收回金额    | 转回或收回方式 | 备注 |
|-------------------|------------|---------|----|
| 中国再生资源开发有限公司武汉分公司 | 622,976.50 | 协议转移    |    |

#### 6、本报告期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,645,128.20 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称          | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因        | 履行的核销程序  | 是否由关联交易产生 |
|---------------|--------|--------------|-------------|----------|-----------|
| 聊城市清水金属材料有限公司 | 货款     | 1,413,088.80 | 二审终止执行，无法收回 | 总经理办公会审议 | 否         |
| 武汉万亨达再生资源有限公司 | 货款     | 232,039.40   | 司法调解        | 执行法院判决   | 否         |
| 合计            |        | 1,645,128.20 |             |          |           |

#### 7、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   |
|-------------------|------------------|-----------------|-----------|
| 中华人民共和国财政部        | 4,599,339,664.81 | 99.98           |           |
| 中国再生资源开发有限公司武汉分公司 | 622,976.50       | 0.01            |           |
| 玉田县创能新能源有限公司      | 140,000.00       | 极小              | 7,000.00  |
| 中国电建市政建设集团        | 107,048.00       | 极小              | 10,704.80 |
| 杭州博世电动工具（中国）有限公司  | 81,054.90        | 极小              | 4,052.75  |
| 合计                | 4,600,290,744.21 | 99.99           | 21,757.55 |

#### （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 | 74,914,678.47 | 100.00 | 104,204,835.34 | 97.19 |
| 1至2年 |               |        | 2,411,845.74   | 2.25  |

|         |               |        |                |        |
|---------|---------------|--------|----------------|--------|
| 2 至 3 年 |               |        | 600,000.00     | 0.56   |
| 3 年以上   |               |        |                |        |
| 合计      | 74,914,678.47 | 100.00 | 107,216,681.08 | 100.00 |

## 2、预付款项期末余额前五名单位情况：

| 单位名称          | 期末余额          | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例 (%) | 未结算原因  |
|---------------|---------------|-------------------------|--------|
| 中信建投证券股份有限公司  | 31,000,000.00 | 41.38                   | 未到结算时点 |
| 青岛海尔国际旅行社有限公司 | 14,238,545.04 | 19.01                   | 未到结算时点 |
| 华能贵诚信托有限公司    | 13,160,018.10 | 17.57                   | 未到结算时点 |
| 重庆海尔物业管理有限公司  | 6,754,116.21  | 9.02                    | 未到结算时点 |
| 合肥河钢新材料科技有限公司 | 1,836,405.54  | 2.45                    | 未到结算时点 |
| 合计            | 66,989,084.89 | 89.43                   | —      |

## (五) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 33,385,094.76 | 17,416,200.14 |
| 合计     | 33,385,094.76 | 17,416,200.14 |

## 1、应收利息

无。

## 2、应收股利

无。

## 3、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          |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金、保证金    | 5,421,648.25  | 1,851,987.83  |
| 备用金       | 108,214.25    | 2,508.24      |
| 代垫款       | 985,029.32    | 1,738,248.33  |
| 资金拆借本金及利息 |               |               |
| 政府补助      | 26,672,183.83 | 799,165.02    |
| 往来款       | 1,597,391.76  | 14,035,042.17 |
| 其他        | 490,444.44    | 891,824.56    |
| 合计        | 35,274,911.85 | 19,318,776.15 |

## (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             | 1,508,311.76  | 4.28   | 1,508,311.76 | 100.00 |               |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款            | 33,766,600.09 | 95.72  | 381,505.33   | 1.13   | 33,385,094.76 |
| 其中：组合 1：应收经常性补贴              | 26,672,183.83 | 75.61  |              |        | 26,672,183.83 |
| 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：对除此以外的其他应收款项按照账龄进行组合    | 7,094,416.26  | 20.11  | 381,505.33   | 5.38   | 6,712,910.93  |
| 合计                           | 35,274,911.85 | 100.00 | 1,889,817.09 | 5.36   | 33,385,094.76 |

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             | 1,087,049.80  | 5.63   | 1,087,049.80 | 100.00   | -             |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款            | 18,231,726.35 | 94.37  | 815,526.21   | 4.47     | 17,416,200.14 |
| 其中：组合 1：应收经常性补贴              | 799,165.02    | 4.14   |              |          | 799,165.02    |
| 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） | 12,557,362.76 | 65.00  |              |          | 12,557,362.76 |
| 组合 4：对除此以外的其他应收款项按照账龄进行组合    | 4,875,198.57  | 25.24  | 815,526.21   | 16.73    | 4,059,672.36  |
| 合计                           | 19,318,776.15 | 100.00 | 1,902,576.01 | 9.85     | 17,416,200.14 |

## (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         |              |          | 计提理由  |
|------|--------------|--------------|----------|---|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |   |
| 丁立臣  | 287,049.80   | 287,049.80   | 100.00   | 该客商拒不支付欠款，已于 2020 年 8 月 3 日提起诉讼。公司按照谨慎性原则，全额计提信用损失。<br><br>无法收回，公司拟通过诉讼途径清收，按照谨慎性原则，全额计提信用损失。 |
| 明奎   | 54,156.48    | 54,156.48    | 100.00   |   |
| 常天祺  | 78,225.92    | 78,225.92    | 100.00   |   |
| 张爱萍  | 530,765.25   | 530,765.25   | 100.00   |   |
| 孙立涛  | 35,460.65    | 35,460.65    | 100.00   |   |
| 刘井忠  | 94,472.33    | 94,472.33    | 100.00   |   |
| 代民   | 42,321.95    | 42,321.95    | 100.00   |   |
| 郝自贵  | 6,537.76     | 6,537.76     | 100.00   |   |
| 王明霞  | 178,092.27   | 178,092.27   | 100.00   |   |
| 陆学华  | 149,396.33   | 149,396.33   | 100.00   |   |
| 李月   | 50,460.02    | 50,460.02    | 100.00   |   |
| 申志春  | 1,373.00     | 1,373.00     | 100.00   |   |
| 合计   | 1,508,311.76 | 1,508,311.76 | 100.00   |   |

## (4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## 1) 组合 1: 应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴

| 账龄    | 期末余额          |      |          |
|-------|---------------|------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 26,672,183.83 |      |          |
| 1-2 年 |               |      |          |
| 2-3 年 |               |      |          |
| 3-4 年 |               |      |          |
| 4-5 年 |               |      |          |
| 5 年以上 |               |      |          |
| 合计    | 26,672,183.83 |      |          |

## 2) 组合 2: 合并报表范围内的关联方

无。

## 3) 组合 3: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)

无。

## 4) 组合 4: 对除此以外的其他应收款项按照账龄进行组合

| 逾期天数  | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 6,558,726.24 | 327,936.33 | 5.00     |
| 1-2 年 | 535,690.02   | 53,569.00  | 10.00    |
| 2-3 年 |              |            |          |
| 3-4 年 |              |            |          |
| 4-5 年 |              |            |          |
| 5 年以上 |              |            |          |
| 合计    | 7,094,416.26 | 381,505.33 | —        |

## (5) 按账龄披露其他应收款

| 账龄    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 34,452,172.03 | 16,412,556.40 |
| 1-2 年 | 822,739.82    | 1,170,632.75  |
| 2-3 年 |               | 1,513,243.64  |
| 3-4 年 |               | 4,500.00      |
| 4-5 年 |               | 17,843.36     |
| 5 年以上 |               | 200,000.00    |
| 合计    | 35,274,911.85 | 19,318,776.15 |

## (6) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额 | 815,526.21     |                      | 1,087,049.80         | 1,902,576.01 |
| 本期计提 | -434,020.88    |                      | 1,221,261.96         | 787,241.08   |



|         |            |  |              |              |
|---------|------------|--|--------------|--------------|
| 本期收回或转回 |            |  |              |              |
| 本期核销    |            |  | 800,000.00   | 800,000.00   |
| 本期其他变动  |            |  |              |              |
| 期末余额    | 381,505.33 |  | 1,508,311.76 | 1,889,817.09 |

## (7) 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             | 1,087,049.80 | 1,221,261.96 |       | 800,000.00 |      | 1,508,311.76 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款            | 815,526.21   | -434,020.88  |       |            |      | 381,505.33   |
| 其中：组合 1：应收经常性补贴              |              |              |       |            |      |              |
| 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：对除此以外的其他应收款项按照账龄进行组合    | 815,526.21   | -434,020.88  |       |            |      | 381,505.33   |
| 合计                           | 1,902,576.01 | 787,241.08   |       | 800,000.00 |      | 1,889,817.09 |

## (8) 本报告期实际核销的其他应收款

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 800,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况如下：

| 单位名称          | 其他应收款性质 | 核销金额       | 核销原因          | 履行的核销程序  | 是否由关联交易产生 |
|---------------|---------|------------|---------------|----------|-----------|
| 深圳市迈世世界贸易有限公司 | 保证金     | 800,000.00 | 诉讼法院不予受理，无法收回 | 总经理办公会审议 | 否         |
| 合计            |         | 800,000.00 |               |          |           |

## (9) 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   |
|----------------|------|---------------|------|------------------|------------|
| 蕪春县财政局经济开发区分局  | 政府补助 | 26,669,200.00 | 1年以内 | 75.60            |            |
| 青岛海尔国际旅行社有限公司  | 保证金  | 2,000,000.00  | 1年以内 | 5.67             | 100,000.00 |
| 奥克斯空调股份有限公司    | 保证金  | 1,000,000.00  | 1年以内 | 2.83             | 50,000.00  |
| 青岛双星化工材料采购有限公司 | 保证金  | 600,000.00    | 1年以内 | 1.70             | 30,000.00  |
| 张爱萍            | 往来款  | 530,765.25    | 1年以内 | 1.50             | 530,765.25 |
| 合计             |      | 30,799,965.25 |      | 87.31            | 710,765.25 |

## (10) 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                  |
|---------------|----------|---------------|------|--------------------------------|
| 蕪春县财政局经济开发区分局 | 地方税收返还   | 26,669,200.00 | 1年以内 | 根据与蕪春县人民政府协议 2022年1月25日已收到该款项。 |

|              |        |          |      |   |
|--------------|--------|----------|------|---|
| 国家税务总局孟津县税务局 | 增值税退税款 | 2,983.83 | 1年以内 | 根据财税【2015】78号发布的《资源综合利用产品及劳务增值税优惠目录》，预计2022年9月收到。 |
|--------------|--------|----------|------|---|

## (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  | 48,147,391.73  | 98,451.08     | 48,048,940.65  | 80,239,520.17  | 587,728.65    | 79,651,791.52  |
| 在产品  |                |               |                | 15,700.27      |               | 15,700.27      |
| 库存商品 | 233,311,497.14 | 58,583,303.09 | 174,728,194.05 | 54,899,822.90  | 12,002,644.55 | 42,897,178.35  |
| 周转材料 | 921,942.09     |               | 921,942.09     | 773,224.17     |               | 773,224.17     |
| 在途物资 | 8,536.28       |               | 8,536.28       |                |               |                |
| 其他   |                |               |                | 400.00         |               | 400.00         |
| 合计   | 282,389,367.24 | 58,681,754.17 | 223,707,613.07 | 135,928,667.51 | 12,590,373.20 | 123,338,294.31 |

## 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  | 587,728.65    | 2,599,414.26   |    | 3,088,691.83   |    | 98,451.08     |
| 在产品  |               | 5,342.76       |    | 5,342.76       |    |               |
| 库存商品 | 12,002,644.55 | 190,344,840.90 |    | 143,764,182.36 |    | 58,583,303.09 |
| 周转材料 |               |                |    |                |    |               |
| 在途物资 |               |                |    |                |    |               |
| 其他   |               |                |    |                |    |               |
| 合计   | 12,590,373.20 | 192,949,597.92 |    | 146,858,216.95 |    | 58,681,754.17 |

## (七) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 待认证进项税  | 8,113,275.21  | 3,207,078.83 |
| 留抵税额    | 20,120,102.42 | 4,012,265.50 |
| 预缴企业所得税 | 10,098,103.78 | 1,835,822.40 |
| 预缴增值税   |               |              |
| 个人所得税   |               |              |
| 其他      | 2,805,719.50  |              |
| 合计      | 41,137,200.91 | 9,055,166.73 |

## (八) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |
|-------|------|--------|
|-------|------|--------|

|                  |                | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值准<br>备    | 其<br>他 |
|------------------|----------------|----------|----------|---------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------|--------|
| 一、合营企业           |                |          |          |                     |                  |                |                     |               |        |
| 小计               |                |          |          |                     |                  |                |                     |               |        |
| 二、联营企业           |                |          |          |                     |                  |                |                     |               |        |
| 淮安华科环保<br>科技有限公司 | 113,221,541.00 |          |          | 2,760,589.18        |                  |                |                     | 13,240,340.54 |        |
| 小计               | 113,221,541.00 |          |          | 2,760,589.18        |                  |                |                     | 13,240,340.54 |        |
| 合 计              | 113,221,541.00 |          |          | 2,760,589.18        |                  |                |                     | 13,240,340.54 |        |

(续表)

| 被投资单位        | 期末余额           | 减值准备期末余额      |
|--------------|----------------|---------------|
| 一、合营企业       |                |               |
| 小计           |                |               |
| 二、联营企业       |                |               |
| 淮安华科环保科技有限公司 | 102,741,789.64 | 13,240,340.54 |
| 小计           | 102,741,789.64 | 13,240,340.54 |
| 合 计          | 102,741,789.64 | 13,240,340.54 |

## (九) 其他权益工具

| 项 目                     | 期末余额         | 年初余额         |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 孟津民丰村镇银行股份有限公司          | 7,418,200.00 | 7,418,200.00 |
| 小计                      | 7,418,200.00 | 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 | 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<br>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 |

## (十) 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 |        |       |      |    |

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权      | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 1. 期初余额            | 12,837,443.16 | 347,423.64 |      | 13,184,866.80 |
| 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          |               |            |      |               |
| (1) 处置             |               |            |      |               |
| (2) 其他转出           |               |            |      |               |
| 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        |               |            |      |               |
| 1. 期初余额            | 4,443,676.53  | 50,466.97  |      | 4,494,143.50  |
| 2. 本期增加金额          | 623,759.64    | 7,074.36   |      | 630,834.00    |
| (1) 计提或摊销          | 623,759.64    | 7,074.36   |      | 630,834.00    |
| 3. 本期减少金额          |               |            |      |               |
| (1) 处置             |               |            |      |               |
| (2) 其他转出           |               |            |      |               |
| 4. 期末余额            | 5,067,436.17  | 57,541.33  |      | 5,124,977.50  |
| 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          | 7,770,006.99  | 289,882.31 |      | 8,059,889.30  |
| 2. 期初账面价值          | 8,393,766.63  | 296,956.67 |      | 8,690,723.30  |

## 2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

无。

## (十一) 固定资产

| 项目     | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 579,194,305.33 | 562,940,551.50 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 579,194,305.33 | 562,940,551.50 |

## 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      | 550,527,354.29 | 345,575,512.11 | 16,539,545.17 | 39,253,018.75 | 12,674,405.89 | 964,569,836.21   |
| 2. 本期增加金额    | 57,252,682.48  | 37,546,133.57  | 2,029,524.73  | 4,571,757.61  | 437,159.91    | 101,837,258.30   |
| (1) 购置       | 36,217,055.80  | 23,317,433.98  | 1,735,719.43  | 2,640,842.24  | 320,328.23    | 64,231,379.68    |
| (2) 在建工程转入   | 21,035,626.68  | 14,228,699.59  | 293,805.30    | 1,930,915.37  | 116,831.68    | 37,605,878.62    |
| (3) 企业合并增加   |                |                |               |               |               |                  |
| (4) 其他       |                |                |               |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额    | 13,334,602.62  | 23,962,861.28  | 2,138,492.92  | 3,458,356.43  | 236,394.87    | 43,130,708.12    |
| (1) 处置或报废    | 498,444.97     | 23,962,861.28  | 2,138,492.92  | 3,458,356.43  | 236,394.87    | 30,294,550.47    |
| (2) 维修转入在建工程 | 12,836,157.65  |                |               |               |               | 12,836,157.65    |
| 4. 期末余额      | 594,445,434.15 | 359,158,784.40 | 16,430,576.98 | 40,366,419.93 | 12,875,170.93 | 1,023,276,386.39 |
| 二、累计折旧       |                |                |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额      | 160,802,831.11 | 182,157,982.39 | 10,660,485.23 | 29,386,405.08 | 8,959,638.05  | 391,967,341.86   |
| 2. 本期增加金额    | 27,698,217.77  | 32,441,789.47  | 1,839,571.47  | 4,952,593.32  | 798,257.15    | 67,730,429.18    |
| (1) 计提       | 27,698,217.77  | 32,441,789.47  | 1,839,571.47  | 4,952,593.32  | 798,257.15    | 67,730,429.18    |
| 3. 本期减少金额    | 3,472,446.88   | 13,775,680.22  | 1,801,496.92  | 3,243,190.42  | 201,609.47    | 22,494,423.91    |
| (1) 处置或报废    | 222,436.26     | 13,775,680.22  | 1,801,496.92  | 3,243,190.42  | 201,609.47    | 19,244,413.29    |
| (2) 维修转出     | 3,250,010.62   |                |               |               |               | 3,250,010.62     |
| 4. 期末余额      | 185,028,602.00 | 200,824,091.64 | 10,698,559.78 | 31,095,807.98 | 9,556,285.73  | 437,203,347.13   |
| 三、减值准备       |                |                |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额      | 6,579,877.57   | 2,955,911.50   | 77,871.27     | 48,062.51     | 220.00        | 9,661,942.85     |
| 2. 本期增加金额    |                |                |               |               |               |                  |
| (1) 计提       |                |                |               |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额    | 1,578.49       | 2,781,148.09   | 482.34        |               |               | 2,783,208.92     |
| (1) 处置或报废    | 1,578.49       | 2,781,148.09   | 482.34        |               |               | 2,783,208.92     |
| 4. 期末余额      | 6,578,299.08   | 174,763.41     | 77,388.93     | 48,062.51     | 220.00        | 6,878,733.93     |
| 四、账面价值       |                |                |               |               |               |                  |

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备         | 办公设备         | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 期末账面价值 | 402,838,533.07 | 158,159,929.35 | 5,654,628.27 | 9,222,549.44 | 3,318,665.20 | 579,194,305.33 |
| 2. 期初账面价值 | 383,144,645.61 | 160,461,618.22 | 5,801,188.67 | 9,818,551.16 | 3,714,547.84 | 562,940,551.50 |

## 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 |
|-------|---------------|------------|
| 办公楼   | 14,493,735.38 | 产权转移手续未完成  |
| 食堂、浴室 | 804,209.04    | 产权转移手续未完成  |
| 空调机房  | 592,350.10    | 产权转移手续未完成  |
| 地磅房   | 301,741.77    | 产权转移手续未完成  |
| 东警卫室  | 156,130.76    | 产权转移手续未完成  |
| 西警卫室  | 156,130.76    | 产权转移手续未完成  |
| 物流库房  | 15,348,727.38 | 产权转移手续未完成  |
| 固废车间  | 7,374,270.30  | 产权转移手续未完成  |

## 3、固定资产清理情况：

无。

## (十二) 在建工程

| 项目   | 期初余额          | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 4,239,655.53  | 29,462,122.76 |
| 工程物资 | 8,509,212.03  | 8,509,212.03  |
| 合计   | 12,748,867.56 | 37,971,334.79 |

## 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 | 6,971,474.42  |      | 6,971,474.42  | 1,485,397.16 |      | 1,485,397.16 |
| 拆解线改造工程       | 10,126,016.95 |      | 10,126,016.95 | 39,102.66    |      | 39,102.66    |
| 中央除尘系统        |               |      |               | 114,691.00   |      | 114,691.00   |
| 仓储笼           | 1,115,044.27  |      | 1,115,044.27  | 135,398.23   |      | 135,398.23   |
| 聚氨酯复合轻集料项目    | 8,797,277.65  |      | 8,797,277.65  |              |      |              |
| 其他            | 2,452,309.47  |      | 2,452,309.47  | 2,465,066.48 |      | 2,465,066.48 |
| 合计            | 29,462,122.76 |      | 29,462,122.76 | 4,239,655.53 |      | 4,239,655.53 |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                    | 预算数           | 期初<br>余额     | 本期<br>增加金额    | 本期转入固<br>定资产金额 | 本期<br>其他<br>减少<br>金额 | 期末余额          |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|
| 办公楼、厂区装修及改造工程           | 34,435,278.39 | 1,465,397.16 | 13,689,417.50 | 9,313,879.13   |                      | 5,840,935.53  |
| 新建铁类暂存及镍罩深加工筒<br>易大棚    | 160,550.46    | 160,550.46   |               | 160,550.46     |                      |               |
| 小家电基建                   | 20,799,180.00 | 1,140,322.14 |               |                |                      | 1,140,322.14  |
| 自动化卸车平台项目               | 1,058,407.10  |              | 1,058,407.10  |                |                      | 1,058,407.10  |
| 新建钢结构防护棚项目              | 2,011,264.77  |              | 2,011,264.77  |                |                      | 2,011,264.77  |
| 物流库房周边附属道路及排水<br>工程     | 1,630,941.52  |              | 1,630,941.52  |                |                      | 1,630,941.52  |
| 厂房加固工程                  | 8,158,237.49  | 156,603.77   | 8,380,027.85  | 8,536,631.62   |                      |               |
| 消防水池及配套泵房工程             | 616,697.05    | 7,920.79     | 608,776.26    | 616,697.05     |                      |               |
| 拆解线改造工程                 | 9,910,593.15  |              | 8,754,215.44  | 1,091,124.18   |                      | 7,663,091.26  |
| 冰箱综合拆解线                 | 3,592,920.35  |              | 2,811,055.91  |                |                      | 2,811,055.91  |
| 线路板成套设备                 | 1,091,124.18  |              | 1,091,124.18  | 1,091,124.18   |                      |               |
| 综合拆解线及电视机改造线            | 936,283.19    |              | 561,769.92    |                |                      | 561,769.92    |
| 新冰箱拆解设备安装工程             | 3,318,584.03  |              | 3,318,584.03  |                |                      | 3,318,584.03  |
| 构建空调液晶综合拆解线             | 971,681.40    |              | 971,681.40    |                |                      | 971,681.40    |
| 聚氨酯复合轻集料项目              | 51,207,300.00 |              | 8,797,277.65  |                |                      | 8,797,277.65  |
| 50万平方米聚氨酯复合轻集<br>料混凝土项目 | 51,207,300.00 |              | 8,797,277.65  |                |                      | 8,797,277.65  |
| 其他                      | 3,529,277.64  | 1,624,775.34 | 1,904,502.30  | 3,529,277.64   |                      |               |
| 污水雨水管网改造                | 1,615,715.68  | 992,963.39   | 622,752.29    | 1,615,715.68   |                      |               |
| 电视机拆解线塑料破碎区域改<br>造工程    | 280,973.47    | 142,035.40   | 138,938.07    | 280,973.47     |                      |               |
| 车间监控系统改造                | 1,632,588.49  | 489,776.55   | 1,142,811.94  | 1,632,588.49   |                      |               |
| 合 计                     | 99,082,449.18 | 3,090,172.50 | 33,145,412.89 | 13,934,280.95  |                      | 22,301,304.44 |

(续)

| 项目名称          | 工程累计投<br>入占预算比<br>例(%) | 工程进度 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化(%) | 资金来源 |
|---------------|------------------------|------|-------------------|----------------------|--------------------|------|
| 办公楼、厂区装修及改造工程 |                        |      |                   |                      |                    |      |

| 项目名称                 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度             | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化 (%) | 资金来源 |
|----------------------|-----------------|------------------|-----------|--------------|-------------|------|
| 新建铁类暂存及镍罩深加工简易大棚     | 100.00          | 100.00           |           |              |             | 自有资金 |
| 小家电基建                | 5.48            | 5.48             |           |              |             | 自有资金 |
| 自动化卸车平台项目            | 100.00          | 进入安装阶段，经安装调试后可使用 |           |              |             | 自有资金 |
| 新建钢结构防护棚项目           | 100.00          |                  |           |              |             | 自有资金 |
| 物流库房周边附属道路及排水工程      | 100.00          |                  |           |              |             | 自有资金 |
| 厂房加固工程               | 104.64          | 100.00           |           |              |             | 自有资金 |
| 消防水池及配套泵房工程          | 100.00          | 100.00           |           |              |             | 自有资金 |
| <b>拆解线改造工程</b>       |                 |                  |           |              |             |      |
| 冰箱综合拆解线              | 78.24           | 78.24            |           |              |             | 自有资金 |
| 线路板成套设备              | 100.00          | 100.00           |           |              |             | 自有资金 |
| 综合拆解线及电视机改造线         | 60.00           | 60.00            |           |              |             | 自有资金 |
| 新冰箱拆解设备安装工程          | 100.00          | 100.00           |           |              |             | 自有资金 |
| 构建空调液晶综合拆解线          | 100.00          | 100.00           |           |              |             | 自有资金 |
| <b>聚氨酯复合轻集料项目</b>    |                 |                  |           |              |             |      |
| 50 万平方米聚氨酯复合轻集料混凝土项目 | 17.18           | 17.18            |           |              |             | 自有资金 |
| <b>其他</b>            |                 |                  |           |              |             |      |
| 污水雨水管网改造             | 100.00          | 100.00           |           |              |             | 自有资金 |
| 电视机拆解线塑料破碎区域改造工程     | 100.00          | 100.00           |           |              |             | 自有资金 |
| 车间监控系统改造             | 100.00          | 100.00           |           |              |             | 自有资金 |
| 合 计                  | ——              | ——               |           |              |             | ——   |

## 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 | 8,509,212.03 |
| 为生产准备的工具及器具 |              |              |
| 其他          |              |              |
| 合计          | 8,509,212.03 | 8,509,212.03 |



## (十三) 使用权资产

| 项目            | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计:     | 38,732,538.82 | 70,499.28     |      | 38,803,038.10 |
| 其中: 房屋及建筑物    | 38,094,992.81 | 70,499.28     |      | 38,165,492.09 |
| 运输工具          | 637,546.01    |               |      | 637,546.01    |
| 二、累计折旧合计:     |               | 11,971,788.83 |      | 11,971,788.83 |
| 其中: 房屋及建筑物    |               | 11,909,759.43 |      | 11,909,759.43 |
| 运输工具          |               | 62,029.40     |      | 62,029.40     |
| 三、使用权资产账面净值合计 | 38,732,538.82 | —             | —    | 26,831,249.27 |
| 其中: 房屋及建筑物    | 38,094,992.81 | —             | —    | 26,255,732.66 |
| 运输工具          | 637,546.01    | —             | —    | 575,516.61    |
| 四、减值准备合计      |               |               |      |               |
| 其中: 房屋及建筑物    |               |               |      |               |
| 运输工具          |               |               |      |               |
| 五、使用权资产账面价值合计 | 38,732,538.82 | —             | —    | 26,831,249.27 |
| 其中: 房屋及建筑物    | 38,094,992.81 | —             | —    | 26,255,732.66 |
| 运输工具          | 637,546.01    | —             | —    | 575,516.61    |

## (十四) 无形资产

## 1、无形资产情况

| 项目         | 土地使用权          | 专利权 | 软件           | 其他 | 合计             |
|------------|----------------|-----|--------------|----|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |              |    |                |
| 1、期初余额     | 157,396,980.91 |     | 7,451,796.20 |    | 164,848,777.11 |
| 2、本期增加金额   | 26,072,568.06  |     | 251,409.84   |    | 26,323,977.90  |
| (1) 购置     | 26,072,568.06  |     | 251,409.84   |    | 26,323,977.90  |
| (2) 内部研发   |                |     |              |    |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |              |    |                |
| 3、本期减少金额   |                |     |              |    |                |
| (1) 处置     |                |     |              |    |                |
| 4、期末余额     | 183,469,548.97 |     | 7,703,206.04 |    | 191,172,755.01 |
| 二、累计摊销     |                |     |              |    |                |
| 1、期初余额     | 26,034,646.30  |     | 3,486,999.67 |    | 29,521,645.97  |
| 2、本期增加金额   | 4,045,975.78   |     | 684,219.20   |    | 4,730,194.98   |
| (1) 计提     | 4,045,975.78   |     | 684,219.20   |    | 4,730,194.98   |
| 3、本期减少金额   |                |     |              |    |                |

| 项目       | 土地使用权          | 专利权 | 软件           | 其他 | 合计             |
|----------|----------------|-----|--------------|----|----------------|
| (1) 处置   |                |     |              |    |                |
| 4、期末余额   | 30,080,622.08  |     | 4,171,218.87 |    | 34,251,840.95  |
| 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 | 153,388,926.89 |     | 3,531,987.17 |    | 156,920,914.06 |
| 2、期初账面价值 | 131,362,334.61 |     | 3,964,796.53 |    | 135,327,131.14 |

## 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 |
|--------------------|---------------|------------|
| HD-J-01-2021-005地块 | 13,461,199.85 | 产权转移手续未完成  |
| 固废车间土地使用权          | 9,387,786.07  | 产权转移手续未完成  |
| 物流库房土地使用权          | 13,425,318.57 | 产权转移手续未完成  |
| 办公楼、食堂土地           | 8,938,201.47  | 产权转移手续未完成  |

## (十五) 商誉

### 1、商誉账面原值

| 被审计单位名称或形成商誉的事项  | 期初余额          | 本期增加   |    | 本期减少 |    | 期末余额          |
|------------------|---------------|--------|----|------|----|---------------|
|                  |               | 企业合并形成 | …… | 处置   | …… |               |
| 中再资环（北京）环境服务有限公司 | 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，本公司以9400万元人民币收购中再资环（北京）环境服务有限公司（原名：浙江兴合环保有限公司）100%股权，并计算确认了3,583.30万元商誉。中再资环（北京）环境服务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2022年4月15日出具的银信财报字（2022）沪第0604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金额资产评估报告》的评估结果，本次评估采用收益法确定在评估基准日2021年12月31日浙江公司商誉所在资产组公允价值（可回收金额）为53,510.00万元。可回收金额大于该资产组2021年12月31日账面可辨认的公允价值（48,206.13万元）与商誉（3,583.30万元）之和51,789.43万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对收购中再资环（北京）环境服务有限公司 100% 股权形成的商誉未发生减值。

### （十六）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 | 1,341,489.66 |        | 798,685.46 |        | 542,804.20 |
| 其他        | 328,713.9    |        | 55,107.33  |        | 273,606.57 |
| 合计        | 1,670,203.56 |        | 853,792.79 |        | 816,410.77 |

### （十七）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    | 73,832,121.35  | 16,975,302.86 | 17,602,635.31 | 3,799,302.98  |
| 内部交易未实现利润 | 797,672.02     | 199,418.01    | 691,189.78    | 172,797.48    |
| 可抵扣亏损     | 64,783,703.56  | 16,195,925.89 | 23,309,518.42 | 5,827,379.61  |
| 应付职工薪酬    | 19,928,955.80  | 4,520,264.23  | 34,465,891.94 | 8,021,954.32  |
| 其他        | 16,143,778.53  | 3,339,014.82  |               |               |
| 合计        | 175,486,231.26 | 41,229,925.81 | 76,069,235.45 | 17,821,434.39 |

#### 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 | 10,938,528.52 | 2,734,632.13 | 11,704,237.33 | 2,926,059.32 |
| 可供出售金融资产公允价值变动  |               |              |               |              |
| 固定资产账面价值大于计税基础  | 20,145,146.81 | 5,036,286.70 | 13,033,856.43 | 3,258,464.13 |
| 内部交易未实现亏损       |               |              | 59,441.08     | 8,916.16     |
| 其他              |               |              |               |              |
| 合计              | 31,083,675.33 | 7,770,918.83 | 24,797,534.79 | 6,193,439.61 |

### （十八）其他非流动资产

| 项目          | 期末金额          | 期初金额 |
|-------------|---------------|------|
| 购买次级档资产支持证券 | 30,000,000.00 |      |
| 合计          | 30,000,000.00 |      |

### （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 |      |      |

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 抵押借款        | 185,900,000.00   | 170,700,000.00   |
| 保证借款        | 708,035,000.00   | 527,000,000.00   |
| 信用借款        | 1,418,000,000.00 | 1,400,183,431.90 |
| 已贴现未到期的应付票据 | 130,000,000.00   | 101,000,000.00   |
| 合计          | 2,441,935,000.00 | 2,198,883,431.90 |

注：已贴现未到期的应付票据系本公司作为出票人，本公司之子公司将其贴现但未到期的票据。

## （二十）应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 24,000,000.00 | 116,690,000.00 |
| 商业承兑汇票 |               |                |
| 合计     | 24,000,000.00 | 116,690,000.00 |

## （二十一）应付账款

### 1、应付账款按照账龄列示

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 240,731,589.89 | 238,412,027.28 |
| 1-2年（含2年） | 3,564,734.57   | 8,358,718.47   |
| 2-3年（含3年） | 1,057,061.64   | 2,486,734.42   |
| 3年以上      | 6,235,058.99   | 4,189,834.74   |
| 合计        | 251,588,445.09 | 253,447,314.91 |

### 2、账龄超过1年的重要应付账款（前五名）

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------|--------------|------------|
| 宁夏德巽建筑工程有限公司   | 4,748,142.08 | 未到结算时间     |
| 优胜奈米科技有限公司     | 2,657,100.00 | 未到结算时间     |
| 陈伯光            | 873,872.80   | 未到结算时间     |
| 河北松赫再生资源股份有限公司 | 748,720.34   | 未到结算时间     |
| 张丽娟            | 219,760.00   | 未到结算时间     |
| 合计             | 9,247,595.22 |            |

## （二十二）预收款项

### 1、预收款项按照账龄列示：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 17,768,963.63 | 27,408,855.66 |
| 1-2年（含2年） | 960,046.11    | 799,773.90    |
| 2-3年（含3年） | 257,800.61    | 239,029.56    |
| 3年以上      | 230,071.93    | 297,942.79    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,216,882.28 | 28,745,601.91 |
|----|---------------|---------------|

## 2、预收款项按照款项性质列示:

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 19,216,882.28 | 28,745,601.91 |
| 合计 | 19,216,882.28 | 28,745,601.91 |

## 3、账龄超过1年的重要预收款项(前五名)

| 项目             | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 宁夏钢铁(集团)有限责任公司 | 165,152.80 | 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    |
| 广州市豫丰塑料科技有限公司  | 98,876.30  | 未到结算时点    |
| 天津科森金太阳科技有限公司  | 95,392.00  | 未到结算时点    |
| 临沂兴祥商贸有限公司     | 82,743.03  | 未到结算时点    |
| 合计             | 548,536.72 |           |

## (二十三) 合同负债

| 项目          | 期末余额          | 期初余额 |
|-------------|---------------|------|
| 已满足合同条件的预收款 | 11,487,260.82 |      |
| 价款结算        |               |      |
| 合计          | 11,487,260.82 |      |

## (二十四) 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         | 146,474,383.03 | 286,954,248.00 | 315,713,147.36 | 117,715,483.67 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,458.39       | 27,668,324.64  | 26,757,357.19  | 913,425.84     |
| 三、辞退福利         | 53,395.26      | 980,225.29     | 968,627.70     | 64,992.85      |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |                |                |                |
| 五、其他           |                |                |                |                |
| 合计             | 146,530,236.68 | 315,602,797.93 | 343,439,132.25 | 118,693,902.36 |

## 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 | 144,711,369.22 | 235,898,373.95 | 264,786,471.64 | 115,823,271.53 |
| 2、职工福利费       | 344,000.00     | 16,850,833.36  | 17,012,241.11  | 182,592.25     |
| 3、社会保险费       | 210,020.63     | 14,870,629.96  | 14,584,561.79  | 496,088.80     |
| 其中:医疗保险费      | 227,125.15     | 12,819,367.24  | 12,692,054.30  | 354,438.09     |
| 工伤保险费         | -19,088.73     | 1,593,991.18   | 1,441,242.07   | 133,660.38     |
| 生育保险费         | 1,984.21       | 243,990.08     | 237,983.96     | 7,990.33       |
| 其他            |                | 213,281.46     | 213,281.46     |                |

|               |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 4、住房公积金       | 161,271.00     | 13,925,495.20  | 14,086,766.20  |                |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,047,722.18   | 5,408,915.53   | 5,243,106.62   | 1,213,531.09   |
| 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            | 146,474,383.03 | 286,954,248.00 | 315,713,147.36 | 117,715,483.67 |

## 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 | 2,398.40 | 25,127,559.48 | 24,240,549.67 | 889,408.21 |
| 2、失业保险费  | 59.99    | 962,714.48    | 938,756.84    | 24,017.63  |
| 3、企业年金缴费 |          | 1,578,050.68  | 1,578,050.68  |            |
| 合计       | 2,458.39 | 27,668,324.64 | 26,757,357.19 | 913,425.84 |

## (二十五) 应交税费

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 40,919,003.89  | 9,383,905.16   |
| 消费税     |                |                |
| 资源税     | 13,655.88      | 47,640.67      |
| 企业所得税   | 92,176,624.01  | 155,297,709.18 |
| 城市维护建设税 | 2,190,336.57   | 528,391.13     |
| 房产税     | 887,587.24     | 759,710.41     |
| 土地使用税   | 1,040,796.90   | 572,249.28     |
| 个人所得税   | 481,569.77     | 1,319,641.42   |
| 教育费附加   | 2,067,622.08   | 461,324.26     |
| 其他税费    | 1,122,097.12   | 771,502.67     |
| 合计      | 140,899,293.46 | 169,142,074.18 |

## (二十六) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   | 12,401,029.51 | 4,767,260.92  |
| 应付股利   |               | 27,000,000.00 |
| 其他应付款项 | 37,568,860.81 | 29,810,591.89 |
| 合计     | 49,969,890.32 | 61,577,852.81 |

## 1、应付利息

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 分期付款到期还本的长期借款利息   | 846,963.94   | 793,637.84   |
| 企业债券利息            | 8,337,220.87 | 594,438.36   |
| 短期借款应付利息          | 3,216,844.70 | 3,379,184.72 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |              |              |

| 项目 | 期末余额          | 期初余额         |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 12,401,029.51 | 4,767,260.92 |

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

## 2、应付股利

| 项目                | 期末余额 | 期初余额          |
|-------------------|------|---------------|
| 普通股股利             |      | 27,000,000.00 |
| 划分为权益工具的优先股/永续债股利 |      |               |
| 合计                |      | 27,000,000.00 |

## 3、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 借款本金及利息 |               | 154,929.86    |
| 押金及保证金  | 23,087,798.36 | 16,913,492.53 |
| 往来款     | 8,757,776.52  | 7,731,643.10  |
| 备用金     | 231,017.41    |               |
| 其他      | 5,492,268.52  | 5,010,526.40  |
| 合计      | 37,568,860.81 | 29,810,591.89 |

### (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 |
|-------------------|--------------|-----------|
| 上海京再瑞投资合伙企业（有限合伙） | 1,056,887.67 | 未到结算时点    |
| 深圳方圆自动化设备有限公司     | 537,900.00   | 未到结算时点    |
| 洛阳鹏顺人力资源服务有限公司    | 500,000.00   | 未到结算时点    |
| 成都金鑫泰机电设备有限公司     | 138,450.00   | 未到结算时点    |
| 黑龙江盛宝建设工程有限公司     | 100,000.00   | 未到结算时点    |
| 合计                | 2,333,237.67 |           |

### (二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 203,620,000.00 | 157,000,000.00 |
| 一年内到期的应付债券  |                |                |
| 一年内到期的长期应付款 |                |                |
| 一年内到期的租赁负债  | 12,889,299.18  | 11,727,124.89  |
| 一年内到期的其他负债  |                |                |

| 项 目 | 期末余额           | 期初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 216,509,299.18 | 168,727,124.89 |

## (二十八) 其他流动负债

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 短期应付债券 |              |      |
| 待转销项税额 | 1,493,343.85 |      |
| 合 计    | 1,493,343.85 |      |

## (二十九) 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 | 110,000,000.00 | 196,000,000.00 |
| 抵押借款 | 39,400,000.00  |                |
| 保证借款 | 70,980,000.00  | 85,000,000.00  |
| 信用借款 | 326,000,000.00 | 270,000,000.00 |
| 合 计  | 546,380,000.00 | 551,000,000.00 |

## (三十) 租赁负债

| 剩余租赁年限       | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内        | 13,686,991.34 | 12,839,960.80 |
| 1-2 年        | 13,650,991.35 | 13,650,991.34 |
| 2-3 年        | 93,028.58     | 13,650,991.35 |
| 3-4 年        |               | 93,028.58     |
| 4-5 年        |               |               |
| 5 年以上        |               |               |
| 租赁付款额总额小计    | 27,431,011.27 | 40,234,972.07 |
| 减：未确认融资费用    | 1,028,268.89  | 2,139,979.26  |
| 租赁付款额现值小计    | 26,402,742.38 | 38,094,992.81 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 12,889,299.18 | 11,727,124.89 |
| 合计           | 13,513,443.20 | 26,367,867.92 |

注：2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 111.32 万元，计入到财务费用-利息支出中。

## (三十一) 长期应付款

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 861,371,453.99 | 412,038,877.69 |



|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 专项应付款 |                |                |
| 合计    | 861,371,453.99 | 412,038,877.69 |

## 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     | 4,649,601.12   | 147,105,211.25 |
| 其中：未确认的融资费用 | 121,398.88     | 4,658,788.75   |
| 应付 ABN 款项   | 257,974,123.16 | 264,933,666.44 |
| 其中：未确认的融资费用 | 862,876.84     | 1,427,333.56   |
| 应付 ABS 款项   | 598,747,729.71 |                |
| 其中：未确认的融资费用 | 1,252,270.29   |                |
| 合计          | 861,371,453.99 | 412,038,877.69 |

注：（1）本公司与淮安华科原股东签订《股权转让协议》，公司以 9,542 万元人民币收购盈维投资持有的淮安华科 13.29% 股权。经公司全体董事一致同意，2019 年 5 月 30 日召开的公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于收购淮安华科环保科技有限公司部分股权的议案》。长期应付款余额 4,771,000.00 元，未确认融资费用余额 121,398.88 元。

（2）ABN 融资产品情况：产品名称：中再资源环境股份有限公司 2020 年度第一期绿色资产支持票据，本期发行金额人民币 3.00 亿元，其中优先级 2.85 亿元，次级 0.15 亿元，期限 3 年，利率 5.1%。长期应付款余额 258,837,000.00 元，未确认融资费用余额 862,876.84 元。

（3）ABS 融资产品情况：产品名称：中信建设-中再资环基金补贴款资产支持专项计划，本期发行金额人民币 6.00 亿元，其中优先级 5.70 亿元，次级 0.30 亿元，期限 3 年，利率 5%。长期应付款余额 600,000,000.00 元，未确认融资费用余额 1,252,270.29 元。

## 2、专项应付款

无。

## （三十二）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   |
|-------------------------------|--------------|------|------------|--------------|--------|
| 资源回收利用基地项目                    | 250,000.09   |      | 250,000.09 |              | 收到政府补助 |
| 废家电拆解厂建地项目                    | 400,000.17   |      | 400,000.17 |              | 收到政府补助 |
| 80 万台/年废旧家电回收拆解、年处理 10 万台废旧冰箱 | 6,666,666.61 |      | 500,000.00 | 6,166,666.61 | 收到政府补助 |

|   |               |               |               |               |        |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 资源化综合利用项目                                   |               |               |               |               |        |
| 城市矿产家电扩建项目资金                                | 1,470,000.00  | 1,400,000.00  | 2,870,000.00  |               | 收到政府补助 |
| 稀贵金属提炼项目                                    | 705,000.00    | 675,000.00    | 529,000.00    | 851,000.00    | 收到政府补助 |
| 国家“城市矿产”示范基地                                | 499,999.77    |               | 499,999.77    |               | 收到政府补助 |
| 西南再生资源产业基地项目<br>基础设施建设款                     | 4,061,854.16  |               | 142,939.08    | 3,918,915.08  | 收到政府补助 |
| 全国再生资源回收网络体系<br>建设                          | 2,731,481.34  |               | 277,777.80    | 2,453,703.54  | 收到政府补助 |
| 稳岗补贴  | 141,401.11    | 45,453.39     | 186,854.50    |               | 收到政府补助 |
| 以工代训补贴                                      |               | 113,000.00    | 113,000.00    |               | 收到政府补助 |
| 城市矿产示范基地                                    | 1,344,537.82  |               | 806,722.68    | 537,815.14    | 收到政府补助 |
| 央企进冀专项资金                                    | 355,000.00    |               | 60,000.00     | 295,000.00    | 收到政府补助 |
| 中央预算投资专项资金                                  | 2,979,500.00  |               | 606,000.00    | 2,373,500.00  | 收到政府补助 |
| 土地补偿款（投资兴建“江<br>西中再生资源示范基地”项<br>目）          | 14,501,106.03 |               | 359,856.24    | 14,141,249.79 | 收到政府补助 |
| 年综合回收利用 75 万吨废<br>钢铁和 60 万台废旧家电产<br>业化项目    | 1,000,000.04  |               | 1,000,000.04  |               | 收到政府补助 |
| 集散基地、昌西分拣中心、<br>网点建设、信息化平台及培<br>训中心 5 个项目补贴 | 7,801,875.00  |               | 547,500.00    | 7,254,375.00  | 收到政府补助 |
| 再生资源回收利用基地建设                                | 67,226.79     |               | 67,226.79     |               | 收到政府补助 |
| 绥化再生资源回收利用基地<br>建设                          | 1,092,436.70  |               | 1,092,436.70  |               | 收到政府补助 |
| 绥化再生资源加工园区及回<br>收网络建设项目                     | 5,670,996.00  |               | 519,480.48    | 5,151,515.52  | 收到政府补助 |
| 全国再生资源回收网络体系<br>建设                          | 2,872,807.46  |               | 263,157.84    | 2,609,649.62  | 收到政府补助 |
| 绥化再生资源回收利用基地<br>及网络建设项目                     | 1,282,128.08  |               | 117,446.76    | 1,164,681.32  | 收到政府补助 |
| 重金属污染防治扶持资金                                 | 484,000.24    |               | 120,999.96    | 363,000.28    | 收到政府补助 |
| 中央预算内项目资金                                   |               | 1,829,100.00  |               | 1,829,100.00  | 收到政府补助 |
| 亿能废弃电器电子产品 200<br>万台技改扩建项目                  |               | 7,050,000.00  | 80,701.92     | 6,969,298.08  | 收到政府补助 |
| 合 计   | 56,378,017.41 | 11,112,553.39 | 11,411,100.82 | 56,079,469.98 | —      |

## 涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补 | 本期计入营 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ |
|------|------|-------|-------|------|------|--------|
|------|------|-------|-------|------|------|--------|

|  |               | 助金额           | 业外收入金<br>额   |              |               | 与收益相关 |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 资源回收利用基地项目                                     | 250,000.09    |               | 250,000.09   |              |               | 与资产相关 |
| 废家电拆解厂建地项目                                     | 400,000.17    |               | 400,000.17   |              |               | 与资产相关 |
| 80 万台/年废旧家电回收拆解、年<br>处理 10 万台废旧冰箱资源化综<br>合利用项目 | 6,666,666.61  |               | 500,000.00   |              | 6,166,666.61  | 与资产相关 |
| 城市矿产家电扩建项目资金                                   | 1,470,000.00  | 1,400,000.00  |              | 2,870,000.00 |               | 与资产相关 |
| 稀贵金属提炼项目                                       | 705,000.00    | 675,000.00    |              | 529,000.00   | 851,000.00    | 与资产相关 |
| 国家“城市矿产”示范基地                                   | 499,999.77    |               | 499,999.77   |              |               | 与资产相关 |
| 西南再生资源产业基地项目基础<br>设施建设款                        | 4,061,854.16  |               | 142,939.08   |              | 3,918,915.08  | 与资产相关 |
| 全国再生资源回收网络体系建设                                 | 2,731,481.34  |               | 277,777.80   |              | 2,453,703.54  | 与资产相关 |
| 稳岗补贴   | 141,401.11    | 45,453.39     | 186,854.50   |              |               | 与收益相关 |
| 以工代训补贴   |               | 113,000.00    | 113,000.00   |              |               | 与收益相关 |
| 城市矿产示范基地                                       | 1,344,537.82  |               | 806,722.68   |              | 537,815.14    | 与资产相关 |
| 央企进冀专项资金                                       | 355,000.00    |               | 60,000.00    |              | 295,000.00    | 与资产相关 |
| 中央预算投资专项资金                                     | 2,979,500.00  |               | 606,000.00   |              | 2,373,500.00  | 与资产相关 |
| 土地补偿款（投资兴建“江西中<br>再生资源示范基地”项目）                 | 14,501,106.03 |               | 359,856.24   |              | 14,141,249.79 | 与资产相关 |
| 年综合回收利用 75 万吨废钢铁<br>和 60 万台废旧家电产业化项目           | 1,000,000.04  |               | 1,000,000.04 |              |               | 与资产相关 |
| 集散基地、昌西分拣中心、网点<br>建设、信息化平台及培训中心 5<br>个项目补贴     | 7,801,875.00  |               | 547,500.00   |              | 7,254,375.00  | 与资产相关 |
| 再生资源回收利用基地建设                                   | 67,226.79     |               | 67,226.79    |              |               | 与资产相关 |
| 绥化再生资源回收利用基地建设                                 | 1,092,436.70  |               | 1,092,436.70 |              |               | 与资产相关 |
| 绥化再生资源加工园区及回收网<br>络建设项目                        | 5,670,996.00  |               | 519,480.48   |              | 5,151,515.52  | 与资产相关 |
| 全国再生资源回收网络体系建设                                 | 2,872,807.46  |               | 263,157.84   |              | 2,609,649.62  | 与资产相关 |
| 绥化再生资源回收利用基地及网<br>络建设项目                        | 1,282,128.08  |               | 117,446.76   |              | 1,164,681.32  | 与资产相关 |
| 重金属污染防治扶持资金                                    | 484,000.24    |               | 120,999.96   |              | 363,000.28    | 与资产相关 |
| 中央预算内项目资金                                      |               | 1,829,100.00  |              |              | 1,829,100.00  | 与资产相关 |
| 亿能废弃电器电子产品 200 万台<br>技改扩建项目                    |               | 7,050,000.00  |              | 80,701.92    | 6,969,298.08  | 与资产相关 |
| 合计   | 56,378,017.41 | 11,112,553.39 | 7,931,398.90 | 3,479,701.92 | 56,079,469.98 |       |

## (三十三) 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

| 项目名称 | 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 |

## （三十四）资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额 |
|------------|---------------|------|---------------|------|
| 资本溢价（股本溢价） |               |      |               |      |
| 其他资本公积     | 77,040,756.00 |      | 77,040,756.00 |      |
| 合计         | 77,040,756.00 |      | 77,040,756.00 |      |

注：本期资本公积减少系收购同一控制下公司，支付对价超过其账面净资产份额的部分冲减资本公积。

## （三十五）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  | 38,854,532.55 | 21,356,197.96 | 38,854,532.55 | 21,356,197.96 |
| 任意盈余公积金 |               |               |               |               |
| 储备基金    |               |               |               |               |
| 企业发展基金  |               |               |               |               |
| 其他      |               |               |               |               |
| 合计      | 38,854,532.55 | 21,356,197.96 | 38,854,532.55 | 21,356,197.96 |

## （三十六）未分配利润

| 项目                    | 本期               | 上期             |
|-----------------------|------------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,330,122,800.01 | 949,713,295.04 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  | 19,548,183.72  |
| 其中：同一控制下企业合并          |                  | 19,548,183.72  |
| 调整后期初未分配利润            | 1,330,122,800.01 | 969,261,478.76 |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 309,153,568.55   | 437,717,323.20   |
| 减：提取法定盈余公积        | 21,356,197.96    | 33,356,001.95    |
| 提取任意盈余公积          |                  |                  |
| 提取一般风险准备          |                  |                  |
| 应付普通股股利           |                  | 43,500,000.00    |
| 其他                | 63,235,221.05    |                  |
| 期末未分配利润           | 1,554,684,949.55 | 1,330,122,800.01 |

## (三十七) 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 | 3,458,376,211.77 | 2,610,361,650.22 | 3,501,414,264.68 | 2,361,191,736.48 |
| 其他业务 | 10,777,862.10    | 7,061,994.67     | 11,777,007.94    | 9,034,351.54     |
| 合 计  | 3,469,154,073.87 | 2,617,423,644.89 | 3,513,191,272.62 | 2,370,226,088.02 |

## 1、按照收入业务类型分类

| 营业收入    | 东部               | 中部             | 西部               | 合计               |
|---------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 废电拆解物收入 | 1,149,414,559.90 | 944,955,239.26 | 443,272,671.90   | 2,537,642,471.07 |
| 工业废弃物收入 |                  |                | 927,517,250.32   | 927,517,250.32   |
| 租赁收入    |                  | 2,829,540.21   | 81,773.77        | 2,911,313.98     |
| 其他服务收入  | 1,083,038.50     |                |                  | 1,083,038.50     |
| 合 计     | 1,150,497,598.40 | 947,784,779.47 | 1,370,871,695.99 | 3,469,154,073.87 |

## 2、按控制权转移时间分类

| 项 目      | 东部               | 中部             | 西部               | 合计               |
|----------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 在某一时间点确认 | 1,149,414,559.90 | 944,955,239.26 | 1,370,789,922.22 | 3,465,159,721.39 |
| 在某一时段确认  | 1,083,038.50     | 2,829,540.21   | 81,773.77        | 3,994,352.48     |
| 合 计      | 1,150,497,598.40 | 947,784,779.47 | 1,370,871,695.99 | 3,469,154,073.87 |

## (三十八) 税金及附加

| 项目  | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
| 消费税 |       |       |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 9,307,587.94  | 6,500,787.37  |
| 教育费附加   | 8,543,676.66  | 5,568,802.67  |
| 资源税     | 25,694.40     | 141,116.93    |
| 房产税     | 3,622,903.08  | 2,866,246.30  |
| 土地使用税   | 3,635,362.71  | 2,818,125.28  |
| 印花税     | 3,167,671.68  | 2,328,278.59  |
| 其他税费    | 371,288.07    | 369,985.95    |
| 合计      | 28,674,184.54 | 20,593,343.09 |

## (三十九) 销售费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 19,310,837.99 | 22,146,985.02 |
| 修理费   | 1,033,412.10  | 376,770.42    |
| 邮电通讯费 | 121,179.87    | 120,380.68    |
| 办公费   | 101,948.78    | 101,543.11    |
| 差旅费   | 381,574.14    | 380,918.86    |
| 运杂费   | 435,210.30    | 17,053,961.52 |
| 交通费   | 5,884.65      | 33,372.50     |
| 折旧费   | 1,694,241.82  | 1,077,911.14  |
| 业务招待费 | 151,763.14    | 174,181.83    |
| 广告宣传费 | 115,877.74    | 50,965.93     |
| 劳动保护费 | 328,104.36    | 529,443.86    |
| 汽车费用  | 237,130.13    | 364,999.85    |
| 租赁费   | 6,419,361.39  | 5,355,544.04  |
| 处置费   | 18,318,977.51 | 12,514,076.54 |
| 劳务费   | 25,149,533.92 | 27,553,371.97 |
| 其他费用  | 3,229,421.65  | 4,394,292.20  |
| 合计    | 77,034,459.49 | 92,228,719.47 |

## (四十) 管理费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------|---------------|----------------|
| 职工薪酬  | 87,053,182.44 | 139,826,021.19 |
| 修理费   | 2,214,907.58  | 2,821,724.37   |
| 水电费   | 2,694,747.35  | 2,660,304.83   |
| 邮电通讯费 | 643,934.53    | 786,502.38     |
| 办公费   | 1,125,124.09  | 1,276,880.70   |
| 差旅费   | 1,949,449.01  | 2,173,477.58   |
| 审计咨询费 | 6,905,794.23  | 8,318,265.42   |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 交通费     | 174,091.22     | 320,174.28     |
| 折旧费     | 12,527,320.03  | 11,725,351.36  |
| 业务招待费   | 1,806,652.11   | 1,636,556.22   |
| 会议费     | 229,429.92     | 181,948.83     |
| 长期资产摊销  | 4,799,276.67   | 4,575,190.62   |
| 租赁费     | 3,609,299.62   | 8,262,613.26   |
| 物业管理费   | 2,505,127.43   | 1,801,738.04   |
| 物料消耗    | 192,219.20     | 471,989.41     |
| 劳动保护费   | 105,031.06     | 381,224.00     |
| 汽车费用    | 1,314,315.07   | 1,491,097.81   |
| 劳务费     | 958,254.25     | 724,655.96     |
| 检测费     | 241,061.89     | 496,624.07     |
| 保险费     | 491,069.04     | 665,172.97     |
| 低值易耗品摊销 | 12,138.52      | 185,926.76     |
| 董事会费用   | 330,560.38     | 300,000.00     |
| 上市费用    | 604,772.05     | 605,471.70     |
| 其他费用    | 4,524,866.70   | 2,295,974.90   |
| 合计      | 137,012,624.39 | 193,984,886.66 |

## (四十一) 研发费用

| 项目                        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------------------|------------|------------|
| 废电路板深加工利用项目               | 301,864.19 | 462,264.15 |
| 动力电池回收利用项目                | 181,132.07 | 271,698.11 |
| 废弃电器电子产品回收规范项目            |            | 47,169.81  |
| 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 | 148,182.39 | 195,274.27 |
| 废旧电冰箱无害化处理与资源高效回收方法的研究开发  | 1,826.90   | 2,192.32   |
| 合计                        | 633,005.55 | 978,598.66 |

## (四十二) 财务费用

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 154,931,067.15 | 143,039,694.06 |
| 减：利息收入 | 13,505,055.87  | 5,707,535.50   |
| 汇兑净损失  |                |                |
| 贴现利息   | 13,491,622.71  | 15,415,365.66  |
| 手续费    | 1,787,472.89   | 3,856,392.59   |
| 其他     | 3,769,237.46   | 1,941,544.68   |
| 合计     | 160,474,344.34 | 158,545,461.49 |

## (四十三) 其他收益

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 个税手续费返还  | 132,068.86    | 133,820.07    |
| 增值税返还    | 138,010.65    | 517,586.51    |
| 城市矿产政府补助 | 2,460,785.41  | 329,358.07    |
| 地方财政返还   | 51,286,900.00 | 21,885,700.00 |
| 稳岗补贴     | 377,519.53    | 1,324,910.27  |
| 其他政府补贴   | 2,422,410.24  | 8,815,845.15  |
| 合计       | 56,817,694.69 | 33,007,220.07 |

## (四十四) 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            | 2,760,589.18 | 12,594,705.38 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |              |               |
| 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                        | 2,760,589.18 | 12,594,705.38 |

## (四十五) 信用减值损失

| 项目                     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------------|--------------|---------------|
| 应收票据坏账损失               |              |               |
| 应收账款坏账损失               | 1,441,848.35 | -314,534.88   |
| 应收款项融资坏账损失             |              |               |
| 其他应收款坏账损失              | -787,241.08  | -1,181,071.14 |
| 债权投资信用减值损失             |              |               |
| 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                     | 654,607.27   | -1,495,606.02 |

## (四十六) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



| 项目             | 本期发生额           | 上期发生额           |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 存货跌价损失         | -192,949,597.92 | -214,872,824.05 |
| 合同资产减值损失       |                 |                 |
| 合同取得成本相关资产减值损失 |                 |                 |
| 合同履约成本相关资产减值损失 |                 |                 |
| 持有至到期投资减值损失    |                 |                 |
| 长期股权投资减值损失     | -13,240,340.54  |                 |
| 投资性房地产减值损失     |                 |                 |
| 固定资产减值损失       |                 |                 |
| 工程物资减值损失       |                 |                 |
| 在建工程减值损失       |                 |                 |
| 使用权资产减值损失      |                 |                 |
| 无形资产减值损失       |                 |                 |
| 商誉减值损失         |                 |                 |
| 其他             |                 |                 |
| 合计             | -206,189,938.46 | -214,872,824.05 |

## (四十七) 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 |           |           |
| 持有待售的处置组处置利得或损失   |           |           |
| 非流动资产处置利得或损失      | 96,018.80 | 18,509.81 |
| 其中：固定资产处置利得或损失    | 96,018.80 | 18,509.81 |
| 无形资产处置利得或损失       |           |           |
| 售后租回交易产生的相关损益     |           |           |
| 合计                | 96,018.80 | 18,509.81 |

## (四十八) 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    | 195,524.44    | 187,496.18    | 195,524.44    |
| 接受捐赠           |               |               |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 8,396,427.40  | 11,805,495.57 | 8,396,427.40  |
| 违约赔偿收入         |               | 30,000.79     |               |
| 无需支付的应付款项      | 137,472.81    | 428,915.33    | 137,472.81    |
| 罚没收入           | 695,226.68    | 146,668.22    | 695,226.68    |
| 其他             | 793,614.51    | 295,727.30    | 793,614.51    |
| 合计             | 10,218,265.84 | 12,894,303.39 | 10,218,265.84 |

## 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/<br>与收益相关 |
|-------------------------------------|--------------|---------------|-----------------|
| 废家电拆解厂建设项目                          | 400,000.17   | 400,000.00    | 与资产相关           |
| 资源回收利用基地建设                          | 250,000.09   | 250,000.00    | 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           |
| 国家“城市矿产”示范基地                        | 499,999.77   | 500,000.04    | 与资产相关           |
| 西南再生资源产业基地项目基础设施建设款                 | 142,939.08   | 142,939.08    | 与资产相关           |
| 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           |
| 城市矿产示范基地                            | 806,722.68   | 806,722.69    | 与资产相关           |
| 央企进冀专项资金                            | 60,000.00    | 60,000.00     | 与资产相关           |
| 中央预算投资专项资金                          | 606,000.00   | 50,500.00     | 与资产相关           |
| 小家电拆解与运输补贴基金                        | 311,280.00   | 285,220.00    | 与收益相关           |
| 高企复审奖励                              | 30,000.00    | 50,000.00     | 与收益相关           |
| 土地补偿款（投资兴建“江西中再生资源示范基地”项目）          | 359,856.24   | 359,856.16    | 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    | 1,000,000.04 | 1,000,000.08  | 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 | 547,500.00   | 547,500.00    | 与资产相关           |
| 专精特新项目补贴                            | 50,000.00    |               | 与收益相关           |
| 职业技能补贴资金                            | 29,000.00    | 1,199,300.00  | 与收益相关           |
| 节能减排补助款                             | 40,000.00    | 40,000.00     | 与收益相关           |
| 技改补助资金                              | 231,700.00   |               | 与收益相关           |
| 涉工政策奖                               |              | 33,775.00     | 与收益相关           |
| 专利奖励                                |              | 4,000.00      | 与收益相关           |
| 研发经费投入后补助                           | 34,500.00    | 350,000.00    | 与收益相关           |
| 再生资源回收利用基地建设                        | 67,226.79    | 80,672.28     | 与资产相关           |
| 绥化再生资源回收利用基地建设                      | 1,092,436.70 | 1,310,924.40  | 与资产相关           |
| 绥化再生资源加工园区及回收网络建设项目                 | 519,480.48   | 519,480.48    | 与资产相关           |
| 全国再生资源回收网络体系建设                      | 263,157.84   | 263,157.84    | 与资产相关           |
| 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           |
| 重金属污染防治扶持资金                         | 120,999.96   | 120,999.96    | 与资产相关           |
| 疫情期间补贴                              | 20,603.00    | 2,516,223.00  | 与收益相关           |
| 专利补贴                                | 2,000.00     | 1,000.00      | 与收益相关           |
| 协助就业补助                              | 15,800.00    | 18,000.00     | 与收益相关           |
| 合计                                  | 8,396,427.40 | 11,805,495.57 |                 |

## (四十九) 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 | 1,940,501.05 | 820,862.49 | 1,940,501.05  |

| 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 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠     | 45,000.00    | 743,000.00   | 45,000.00     |
| 非常损失     |              |              |               |
| 盘亏损失     | 10,626.50    | 729,992.23   | 10,626.50     |
| 滞纳金、罚款支出 | 522,374.40   | 1,409.18     | 522,374.40    |
| 赔偿金、违约金  | 5,778.90     |              | 5,778.90      |
| 其他       | 572,010.03   | 653,248.54   | 572,010.03    |
| 合计       | 3,096,290.88 | 2,948,512.44 | 3,096,290.88  |

## (五十) 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 | 23,553,859.18  | 75,363,633.05 |
| 递延所得税费用 | -20,253,717.81 | 2,494,143.88  |
| 合计      | 3,300,141.37   | 77,857,776.93 |

## 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                           | 309,162,757.11 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 77,290,689.28  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -6,418,850.10  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,679,684.01  |
| 非应税收入的影响                       | -60,076,516.28 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,104,429.08   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -6,962,454.54  |
| 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 | 42,527.94      |
| 其他                             |                |
| 所得税费用                          | 3,300,141.37   |

## (五十一) 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、投标保证金及其他往来款 | 262,025,948.76 | 387,838,084.01 |
| 利息收入             | 13,505,055.87  | 5,707,535.50   |
| 收到的租金            | 2,793,435.37   | 2,582,784.31   |
| 政府补助             | 11,847,464.23  | 17,158,363.67  |
| 赔偿收入             | 252,594.51     | 504,845.77     |

| 项目 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 2,644,289.22   | 753,106.00     |
| 合计 | 293,068,787.96 | 414,544,719.26 |

## 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         | 87,740,713.52  | 111,310,999.06 |
| 备用金、投标保证金及其他往来款 | 168,302,911.61 | 302,584,202.49 |
| 捐赠支出            | 45,000.00      | 743,000.00     |
| 罚款及滞纳金          | 522,374.40     |                |
| 其他              | 1,563,248.19   |                |
| 合计              | 258,174,247.72 | 414,638,201.55 |

## 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          |
|-----------|------------------|----------------|
| 关联方借款     | 5,000,000.00     |                |
| 非关联方借款    |                  | 10,110,000.00  |
| 融资保证金收回   | 9,171,542.41     | 108,304,131.68 |
| 资产证券化项目融资 | 569,000,000.00   | 263,194,090.00 |
| 票据筹资      | 436,856,270.35   | 593,661,431.96 |
| 合计        | 1,020,027,812.76 | 975,269,653.64 |

## 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    | 5,005,833.33   |                |
| 非关联方借款及利息   |                | 15,500,000.00  |
| 支付融资保证金     |                | 159,000,000.00 |
| 支付应付票据的贴现利息 | 6,123,793.06   | 4,238,083.33   |
| 资产证券化项目融资   | 46,185,638.47  | 26,712,106.71  |
| 收购股权支付的现金   | 317,392,000.00 |                |
| 支付票据融资      | 581,990,000.00 | 767,435,320.00 |
| 其他融资费       | 17,545,363.68  | 5,957,309.58   |
| 合计          | 974,242,628.54 | 978,842,819.62 |

## (五十二) 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                      | 305,862,615.74 | 437,974,194.44 |
| 加：资产减值损失                 | 59,331,721.51  | 18,265,432.01  |
| 信用减值损失                   | 654,607.27     | 1,767,334.96   |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、 | 80,333,052.01  | 66,422,902.88  |

| 项目                               | 本期金额             | 上期金额            |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| 油气资产折耗、生产性生物资产折旧                 |                  |                 |
| 无形资产摊销                           | 4,730,194.98     | 4,445,795.00    |
| 长期待摊费用摊销                         | 853,792.79       | 1,354,955.89    |
| 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） | -96,018.80       | -26,115.96      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 1,744,976.61     | 640,972.46      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                  |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 170,777,624.20   | 162,340,187.83  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -2,760,589.18    | -12,594,948.93  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -23,408,491.42   | -6,856,699.08   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 1,577,479.22     | 9,310,083.62    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -147,044,613.35  | 44,608,444.75   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 8,594,771.47     | -592,670,993.49 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -81,716,908.97   | 76,926,322.20   |
| 其他                               |                  |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 379,434,214.08   | 211,907,868.58  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                  |                 |
| 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                         |                  |                 |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                  |                 |
| 现金的期末余额                          | 1,184,534,880.36 | 737,574,010.31  |
| 减：现金的期初余额                        | 737,574,010.31   | 643,491,487.52  |
| 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                     | 446,960,870.05   | 94,082,522.79   |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额             | 期初余额           |
|----------------|------------------|----------------|
| <b>一、现金</b>    | 1,184,534,880.36 | 737,574,010.31 |
| 其中：库存现金        | 7,772.80         | 37,991.22      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,184,527,107.56 | 737,536,019.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                  |                |
| 存放同业款项         |                  |                |
| 拆放同业款项         |                  |                |
| <b>二、现金等价物</b> |                  |                |
| 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             | 1,184,534,880.36 | 737,574,010.31 |
| 四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                |

## (五十三) 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   | 4,000,000.00   | 银行贷款偿债准备金 |
| 应收票据   |                |           |
| 存货     |                |           |
| 固定资产   | 153,060,260.70 | 抵押贷款      |
| 无形资产   | 74,652,491.08  | 抵押贷款      |
| 投资性房地产 | 6,319,200.26   | 抵押贷款      |
| 合计     | 238,031,952.04 | ---       |

## 六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无。

(二) 同一控制下企业合并

## 1、本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称            | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日        | 合并日的确定依据 |
|-------------------|--------------|----------------|------------|----------|
| 宁夏亿能固体废弃物资源开发有限公司 | 100.00%      | 同受供销集团控制       | 2021年6月30日 | 实际取得控制权  |

(续)

| 被合并方名称            | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入    | 比较期间被合并方的净利润  |
|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|---------------|
| 宁夏亿能固体废弃物资源开发有限公司 | 106,743,156.59    | 12,875,707.13      | 195,794,855.70 | 27,203,029.36 |

## 2、合并成本

| 合并成本            | 宁夏亿能固体废弃物资源开发有限公司 |
|-----------------|-------------------|
| --现金            | 175,170,000.00    |
| --非现金资产的账面价值    |                   |
| --发行或承担的债务的账面价值 |                   |
| --发行的权益性证券的面值   |                   |
| --或有对价          |                   |

## 3、合并日被合并方的资产、负债的情况：

|      | 宁夏亿能固体废弃物资源开发有限公司 |                |
|------|-------------------|----------------|
|      | 合并日               | 上期期末           |
| 资产合计 | 321,894,001.71    | 289,936,030.04 |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 货币资金     | 22,028,480.95  | 1,769,441.29   |
| 应收账款     | 199,913,395.65 | 169,803,519.72 |
| 预付账款     | 558,753.18     | 12,990,795.89  |
| 其他应收款    | 115,828.43     | 13,045,723.88  |
| 存货       | 12,460,716.95  | 15,044,060.15  |
| 其他流动资产   | 554,490.94     | 922,340.14     |
| 固定资产     | 71,933,542.96  | 73,852,432.76  |
| 在建工程     | 9,193,240.65   | 400,096.63     |
| 无形资产     | 4,836,370.42   | 1,602,731.07   |
| 递延所得税资产  | 299,181.58     | 504,888.51     |
|          |                |                |
| 负债合计     | 225,822,073.24 | 206,739,808.70 |
| 借款       | 129,900,000.00 | 89,700,000.00  |
| 应付账款     | 41,912,523.78  | 69,580,432.37  |
| 预收账款     | 328,472.91     | 1,126,687.64   |
| 应付职工薪酬   | 4,995,401.15   | 5,629,278.52   |
| 应交税费     | 12,436,023.10  | 11,672,151.33  |
| 其他应付款    | 36,249,652.30  | 29,031,258.84  |
|          |                |                |
| 净资产      | 96,071,928.47  | 83,196,221.34  |
| 减：少数股东权益 |                |                |
| 取得的净资产   | 96,071,928.47  | 83,196,221.34  |

(三) 其他原因导致合并范围变动的情况：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 |          |             |    |
| 中再生洛阳投资开发有限公司 | 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 |    |
| 四川中再生资源开发有限公司 | 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 |    |
| 唐山中再生资源开发有限公司 | 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 |    |
| 江西中再生资源开发有    | 南昌市    | 江西省    | 废弃资源综    | 100     |    | 100      | 非同一控制下      |    |

|                   |         |         |               |         |         |     |             |      |
|-------------------|---------|---------|---------------|---------|---------|-----|-------------|------|
| 限公司               |         | 南昌市     | 合利用           |         |         |     | 的企业合并       |      |
| 黑龙江省中再生废旧家电拆解有限公司 | 黑龙江省绥化市 | 黑龙江省绥化市 | 废弃资源综合利用      | 100     |         | 100 | 非同一控制下的企业合并 |      |
| 湖北蕲春鑫丰废旧家电拆解有限公司  | 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 |      |
| 广东华清废旧电器处理有限公司    | 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 |      |
| 山东中绿资源再生有限公司      | 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 |      |
| 湖北丰鑫再生资源有限公司      | 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        |      |
| 云南巨路环保科技有限公司      | 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  |      |
| 中再资环(北京)环境服务有限公司  | 北京市     | 北京市     | 废弃资源综合利用      | 100     |         | 100 | 非同一控制下企业合并  |      |
| 浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司  | 浙江省衢州市  | 浙江省衢州市  | 废弃资源综合利用      | 46.6667 | 53.3333 | 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 |
| 宁夏亿能固体废弃物资源开发有限公司 | 宁夏灵武市   | 宁夏灵武市   | 废弃资源综合利用      | 100     |         | 100 | 同一控制下企业合并   |      |
| 中再生环境服务有限公司       | 重庆市     | 重庆市     | 水利、环境和公共设施管理业 | 100     |         | 100 | 同一控制下企业合并   |      |
| 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 | 100         | 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 | 100         | 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 | 100         | 投资设立 |

## (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 |
|--------------|-----------|------------|---------------|----------------|---------------|----|
| 云南巨路环保科技有限公司 | 40.00%    | 40.00%     | -3,290,952.81 |                | 13,158,121.41 |    |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息



| 子公司名称        | 期末余额           |               |                |                |           |                |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
|              | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动<br>负债 | 负债合计           |
| 云南巨路环保科技有限公司 | 131,376,421.87 | 29,258,221.57 | 160,634,643.44 | 127,739,339.91 |           | 127,739,339.91 |

(续)

| 子公司名称        | 期初余额           |               |                |                |           |                |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
|              | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动<br>负债 | 负债合计           |
| 云南巨路环保科技有限公司 | 143,420,919.13 | 23,458,186.81 | 166,879,105.94 | 125,756,420.39 |           | 125,756,420.39 |

## 重要非全资子公司的主要财务信息 (续表)

| 子公司名称        | 本期发生额         |               |               |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 云南巨路环保科技有限公司 | 35,263,566.60 | -8,227,382.02 | -8,227,382.02 | 19,740,320.55 |

(续)

| 子公司名称        | 上期发生额         |            |            |               |
|--------------|---------------|------------|------------|---------------|
|              | 营业收入          | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量      |
| 云南巨路环保科技有限公司 | 49,164,316.61 | 757,362.84 | 757,362.84 | -7,040,159.79 |

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、重要的联营企业

| 合营企业或联营<br>企业名称  | 主要经<br>营地  | 注册地        | 业务性质        | 持股比例 (%) |       | 表决权<br>比例 (%) | 对合营企业或联营企业<br>投资的会计处理方法 |
|------------------|------------|------------|-------------|----------|-------|---------------|-------------------------|
|                  |            |            |             | 直接       | 间接    |               |                         |
| 淮安华科环保科<br>技有限公司 | 江苏省<br>淮安市 | 江苏省<br>淮安市 | 工业废弃物<br>处理 |          | 13.29 | 13.29         | 权益法                     |

## 2、重要联营企业的主要财务信息

| 项目            | 淮安华科环保科技有限公司   |                |     |
|---------------|----------------|----------------|-----|
|               | 期末余额 / 本期发生额   | 期初余额 / 上期发生额   | ... |
| 流动资产          | 186,967,088.23 | 155,465,122.16 |     |
| 非流动资产         | 139,581,065.14 | 146,937,226.56 |     |
| 资产合计          | 326,548,153.37 | 302,402,348.72 |     |
| 流动负债          | 20,527,686.65  | 16,289,491.38  |     |
| 非流动负债         | 21,007,790.96  | 21,783,659.44  |     |
| 负债合计          | 41,535,477.61  | 38,073,150.82  |     |
| 少数股东权益        |                |                |     |
| 归属于母公司股东权益    | 285,012,675.76 | 264,329,197.90 |     |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 37,878,184.61  | 35,129,350.40  |     |
| 调整事项          |                |                |     |

| 项目                   | 淮安华科环保科技有限公司   |                |     |
|----------------------|----------------|----------------|-----|
|                      | 期末余额 / 本期发生额   | 期初余额 / 上期发生额   | ... |
| --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       | 102,741,789.64 | 113,221,541.00 |     |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |     |
| 营业收入                 | 106,678,216.90 | 166,779,928.48 |     |
| 净利润                  | 20,771,927.60  | 94,768,287.29  |     |
| 终止经营的净利润             |                |                |     |
| 其他综合收益               |                |                |     |
| 综合收益总额               | 20,771,927.60  | 94,768,287.29  |     |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |                |     |

## 八、与金融工具相关的风险

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

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司金融负债预计 1 年内到期。

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、汇率风险

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

#### 2、利率风险

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

#### 3、其他价格风险

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

### 九、公允价值的披露

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值是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；

第二层次输入值是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；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项 目            | 期末公允价值     |            |              |              |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计           |
| 一、持续的公允价值计量    |            |            |              |              |
| （一）交易性金融资产     |            |            |              |              |
| 银行理财产品         |            |            |              |              |
| （二）应收款项融资      |            |            |              |              |
| 应收票据           |            |            |              |              |
| （三）其他权益工具投资    |            |            | 7,418,200.00 | 7,418,200.00 |
| 非上市公司股权投资      |            |            | 7,418,200.00 | 7,418,200.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 7,418,200.00 | 7,418,200.00 |

#### 1、持续第三层次公允价值计量项目，公允价值确定依据

| 项 目       | 2021 年 12 月 31 日公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 |
|-----------|----------------------|------|---------|
| 应收款项融资：   |                      |      |         |
| 应收票据      |                      |      |         |
| 其他权益工具投资： | 7,418,200.00         |      |         |
| 非上市公司股权投资 | 7,418,200.00         |      |         |

说明：其他权益工具投资是本公司持有的非上市公司股权投资，由于本公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资公司无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，因此期末以成本作为公允价值。

## 十、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(%) |
|--------------|-----|----------|-----------|-----------------|------------------|
| 中国再生资源开发有限公司 | 北京  | 废弃资源综合利用 | 15,500 万元 | 25.84           | 25.84            |

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

### （二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之（一）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（二）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 |
|-----------------|-------------|----|
| 中再生资源再生开发有限公司   | 参股股东        |    |
| 中再生投资控股有限公司     | 参股股东        |    |
| 黑龙江省中再生资源开发有限公司 | 参股股东        |    |
| 中再生徐州资源再生开发有限公司 | 母公司的控股子公司   |    |
| 中再生洛阳再生资源开发有限公司 | 母公司的控股子公司   |    |
| 四川中再生环保科技服务有限公司 | 母公司的控股子公司   |    |
| 中再生资源（宁夏）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      |    |
| 中再生襄阳循环资源利用有限公司 | 股东的子公司      |    |
| 绥化再生资源开发有限公司    | 股东的子公司      |    |
| 江西中再生环保产业有限公司   | 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      |    |
| 安徽中再生资源开发有限公司   | 股东的子公司      |    |
| 潍坊市鸢飞再生资源有限公司   | 股东的子公司      |    |
| 山东省德泰再生资源有限公司   | 股东的子公司      |    |
| 广东塑金科技有限公司      | 股东的子公司      |    |

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司关系 | 备注     |
|---------------------|-------------|--------|
| 唐山中再生环保科技服务有限公司     | 其他          |        |
| 宁夏达源再生资源开发有限公司      | 其他          |        |
| 四川塑金科技有限公司          | 其他          |        |
| 常州塑金高分子科技有限公司       | 其他          |        |
| 中国再生资源开发有限公司武汉分公司   | 其他          |        |
| 中国再生资源开发有限公司深圳分公司   | 其他          |        |
| 中国再生资源开发有限公司青岛分公司   | 其他          |        |
| 中华全国供销合作总社天津再生资源研究所 | 其他          |        |
| 四川华环再生资源有限公司        | 其他          |        |
| 上海京再瑞投资合伙企业(有限合伙)   | 其他          |        |
| 山东中再生环境科技有限公司       | 其他          |        |
| 山东临沂中再生联合发展有限公司     | 其他          |        |
| 清远华清再生资源投资开发有限公司    | 其他          |        |
| 杞县中再生再生资源开发有限公司     | 其他          |        |
| 内江中再生物业管理有限公司       | 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          | 该企业已注销 |
| 北京思迪环保科技服务有限公司      | 其他          |        |
| 北京博坤再生资源开发有限公司      | 其他          |        |
| 山东中再生环境检测有限公司       | 其他          |        |
| 供销集团财务有限公司          | 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          |
|-----------------|-----------|----------------|----------------|
| 安徽中再生资源开发有限公司   | 采购商品      | 5,130,709.54   |                |
| 北京思迪环保科技服务有限公司  | 采购商品      | 175,931.94     |                |
| 湖北蕲春中再再生资源有限公司  | 采购商品      | 264,285,445.79 | 411,582,889.93 |
| 江西中再生环保产业有限公司   | 采购商品      | 395,586,778.79 | 285,796,712.19 |
| 山东临沂中再生联合发展有限公司 | 采购商品      | 551,702.21     | 41,307,096.58  |
| 宁夏达源再生资源开发有限公司  | 采购商品      | 110,695.78     | 103,342.00     |
| 内江中再生物业管理有限公司   | 采购商品/接受劳务 | 388,310.51     | 394,678.01     |
| 潍坊市鸢飞再生资源有限公司   | 采购商品      |                | 575,223.91     |
| 四川中再生环保科技服务有限公司 | 购买商品      | 1,714,082.22   | 1,780,227.70   |
| 山东省德泰再生资源有限公司   | 采购商品      | 588,699.10     |                |
| 中国再生资源开发有限公司    | 采购商品      | 418,993.04     | 691,138.01     |

|                     |           |               |               |
|---------------------|-----------|---------------|---------------|
| 中再生投资控股有限公司         | 采购商品      | 2,068,847.57  | 4,934,280.93  |
| 中再生洛阳再生资源开发有限公司     | 采购商品/接受劳务 | 73,596.08     | 72,614.47     |
| 中国再生资源开发有限公司武汉分公司   | 采购商品      |               | 493,824.20    |
| 中再生盱眙资源开发有限公司       | 采购商品      | 7,414.33      |               |
| 中再生徐州资源再生开发有限公司     | 采购商品      |               | 42,001,249.59 |
| 中再资源(宁夏)有限公司        | 采购商品      | 43,886,462.94 | -             |
| 广东塑金科技有限公司          | 接受劳务      | 7,465,464.49  | 6,690,813.51  |
| 洛阳宏润塑业有限公司          | 接受劳务      | 6,300,264.16  | 6,336,174.09  |
| 四川华环再生资源有限公司        | 接受劳务      |               | 6,381.72      |
| 四川塑金科技有限公司          | 接受劳务      |               | 640,524.92    |
| 唐山中再生环保科技服务有限公司     | 接受劳务      | 272,304.00    |               |
| 中华全国供销合作总社天津再生资源研究所 | 接受劳务      | 13,679.25     |               |
| 山东中再生环境科技有限公司       | 接受劳务      | 202,426.64    | 141,682.01    |
| 山东中再生环境检测有限公司       | 接受劳务      |               | 56,603.78     |
| 清远华清再生资源投资开发有限公司    | 采购水电      | 127,943.89    | 17,143.11     |
| 唐山中再生环保科技服务有限公司     | 采购电力      | 652,867.78    | 1,598,511.62  |
| 唐山中再生环保科技服务有限公司     | 购置房屋及土地   | 48,032,471.76 |               |
| 广东塑金科技有限公司          | 采购水电      |               | 3,353.59      |

#### 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   |               | 6,520,379.18  |
| 广东塑金科技有限公司      | 出售商品   | 74,991,295.54 | 39,973,456.37 |
| 江西中再生环保产业有限公司   | 出售商品   | 12,844,717.34 | 18,180,805.75 |
| 湖北蕲春中再再生资源有限公司  | 销售商品   | 2,605,729.58  | 1,163,585.28  |
| 洛阳宏润塑业有限公司      | 出售商品   | 72,607,731.14 | 56,076,233.16 |
| 山东临沂中再生联合发展有限公司 | 出售商品   | 22,069,129.49 | 16,061,707.96 |
| 杞县中再生再生资源开发有限公司 | 出售商品   | 3,400,162.68  |               |
| 宁夏达源再生资源有限公司    | 出售商品   |               | 15,284.96     |
| 四川塑金科技有限公司      | 出售商品   |               | 10,583,612.47 |
| 中再生襄阳循环资源利用有限公司 | 出售商品   | 1,434,444.85  | 5,473,528.86  |
| 中再生洛阳再生资源开发有限公司 | 出售商品   | 6,730,861.22  | 7,436,150.67  |
| 中再资源再生开发有限公司    | 出售商品   |               | 33,253,671.31 |
| 四川中再生环保科技服务有限公司 | 出售商品   |               | 64,910.22     |
| 绥化再生资源开发有限公司    | 销售商品   | 2,566,042.54  | 2,544,773.84  |
| 中再资源(宁夏)有限公司    | 出售商品   | 9,237,240.87  | 12,025,713.90 |
| 中再资源(宁夏)有限公司    | 提供服务   | 1,083,038.50  |               |
| 山东省德泰再生资源有限公司   | 销售商品   | 66,259.97     |               |

## 2、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  |
|-----------------|-------------|--------------|------------|
| 中再生襄阳循环资源利用有限公司 | 房屋建筑物       |              | 27,522.94  |
| 中再生洛阳再生资源开发有限公司 | 房屋建筑物       | 108,550.44   | 108,550.44 |
| 江西中再生环保产业有限公司   | 房屋建筑物、土地、车辆 | 2,611,576.76 | 858,194.29 |
| 中再生资源（宁夏）有限公司   | 房屋建筑物       | 9,137.69     |            |
| 绥化再生资源开发有限公司    | 房屋建筑物、设备    | 88,495.58    |            |

## 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      |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 中国再生资源开发有限公司青岛分公司 | 房屋建筑物  | 183,486.24    | 366,972.48    |
| 清远华清再生资源投资开发有限公司  | 房屋建筑物  | 11,862,710.31 | 10,782,145.95 |
| 广东塑金科技有限公司        | 房屋建筑物  |               | 53,811.86     |
| 唐山中再生环保科技服务有限公司   | 租赁厂房   | 436,524.12    | 512,304.00    |
| 中国再生资源开发有限公司      | 房屋建筑物  | 5,410,384.82  | 5,410,384.81  |
| 四川中再生环保科技服务有限公司   | 房屋建筑物  | 1,558,821.02  | 2,269,874.33  |
| 湖北蕲春中再再生资源有限公司    | 房屋建筑物  | 171,428.57    | 238,095.24    |
| 中再生投资控股有限公司       | 房屋建筑物  | 567,573.38    | 756,764.61    |
| 中再生洛阳再生资源开发有限公司   | 房屋建筑物  | 123,513.45    | 118,320.00    |

## 3、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 |
|------------------------------|---------------|------------|-----------|------------|
| 中再生资源（宁夏）有限公司                | 40,000,000.00 | 2022-2-25  | 2033-2-24 | 否          |
| 中再生资源（宁夏）有限公司、宁夏达源再生资源开发有限公司 | 5,000,000.00  | 2020-10-27 | 2021-9-14 | 是          |
| 中再生资源（宁夏）有限公司、宁夏达源再生资源开发有限公司 | 70,000,000.00 | 2021-4-21  | 2021-10-8 | 是          |

## 4、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 | 5,196,901.90 | 5,274,785.77 |

## 5、其他关联交易

2021年度，本公司在供销集团财务有限公司存款利息收入 10,658,681.45 元，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司在供销集团财务公司存款余额 139,141,943.57 元；2021 年度，本公司

向供销集团财务公司取得短期借款金额为 480,000,000.00 元，年利率 4.35%，本期利息支出 4,185,666.67 元，截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 100,000,000.00 元。

2020 年度，本公司在供销集团财务有限公司存款利息收入 1,344,070.27 元，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司在供销集团财务公司存款余额 433,384,632.01 元，其中七天通知存款金额 377,530,000.00 元，利率 1.32%；2020 年度，本公司向供销集团财务公司取得短期借款金额为 200,000,000.00 元，年利率 4.35%，本期利息支出 1,510,416.67 元，截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 100,000,000.00 元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方               | 期末余额       |      | 期初余额          |      |
|-------|-------------------|------------|------|---------------|------|
|       |                   | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款  | 中国再生资源开发有限公司武汉分公司 | 622,976.50 |      |               |      |
| 应收账款  | 中国再生资源开发有限公司      |            |      | 4,711,933.43  |      |
| 应收账款  | 中再生资源再生开发有限公司     |            |      | 601,237.76    |      |
| 应收账款  | 黑龙江省中再生资源开发有限公司   |            |      | 906,682.00    |      |
| 应收账款  | 绥化再生资源开发有限公司      |            |      | 2,928,963.13  |      |
| 应收账款  | 中再生资源（宁夏）有限公司     |            |      | 478,334.20    |      |
| 预付账款  | 清远华清再生资源投资开发有限公司  |            |      | 1,600.00      |      |
| 预付账款  | 唐山中再生环保科技服务有限公司   |            |      | 32,967,802.00 |      |
| 预付账款  | 中再生投资控股有限公司       |            |      | 378,382.25    |      |
| 其他应收款 | 北京思迪环保科技服务有限公司    |            |      | 20,000.00     |      |
| 其他应收款 | 清远华清再生资源投资开发有限公司  |            |      | 118,872.36    |      |
| 其他应收款 | 唐山中再生环保科技服务有限公司   |            |      | 202,335.39    |      |
| 其他应收款 | 中再生资源（宁夏）有限公司     |            |      | 12,216,155.01 |      |

### (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    | 24,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 应付账款 | 广东塑金科技有限公司       | 895,861.73    | 1,093,592.02  |
| 应付账款 | 北京思迪环保科技服务有限公司   | 145,647.44    |               |
| 应付账款 | 湖北蕲春中再生资源有限公司    | 1,519,706.40  | 38,372,197.71 |
| 应付账款 | 江西中再生环保产业有限公司    | 2,051,761.93  | 60,383,918.57 |
| 应付账款 | 洛阳宏润塑业有限公司       | 708,855.69    | 555,749.13    |
| 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 | 内江中再生物业管理服务有限公司  | 5,580.00      | 11,315.00     |
| 应付账款 | 清远华清再生资源投资开发有限公司 |               | 217,870.00    |



|             |                   |               |               |
|-------------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款        | 中国再生资源开发有限公司      | 280,370.60    | 644,148.98    |
| 应付账款        | 唐山中再生环保科技服务有限公司   | 20,737,059.30 |               |
| 应付账款        | 中再资源（宁夏）有限公司      | 4,839,914.09  |               |
| 应付账款        | 中再生徐州资源再生开发有限公司   | 58,213.43     | 8,287,915.99  |
| 应付账款        | 北京博坤再生资源开发有限公司    |               | 57,555.56     |
| 预收账款        | 江西中再生环保产业有限公司     |               | 112,210.29    |
| 预收账款        | 洛阳宏润塑业有限公司        | 585,233.08    | 673,084.32    |
| 预收账款        | 杞县中再生再生资源开发有限公司   | 257,816.20    |               |
| 预收账款        | 山东临沂中再生联合发展有限公司   | 45,387.60     | 25,748.05     |
| 预收账款        | 中再生洛阳再生资源开发有限公司   | 40,187.22     | 207,964.74    |
| 预收账款        | 中再生襄阳循环资源利用有限公司   |               | 314,509.30    |
| 预收账款        | 河北荣泰再生资源开发利用有限公司  | 1.06          | 1.06          |
| 其他应付款       | 江西中再生环保产业有限公司     | 135,696.70    | 35,696.70     |
| 其他应付款       | 洛阳宏润塑业有限公司        | 80,000.00     | 200,000.00    |
| 其他应付款       | 杞县中再生再生资源开发有限公司   | 30,000.00     |               |
| 其他应付款       | 清远华清再生资源投资开发有限公司  | 5,655.75      |               |
| 其他应付款       | 山东临沂中再生联合发展有限公司   | 50,000.00     | 40,000.00     |
| 其他应付款       | 中再资源再生开发有限公司      | 1,434,373.99  | 1,399,562.67  |
| 其他应付款       | 中国再生资源开发有限公司青岛分公司 |               | 183,486.24    |
| 其他应付款       | 中国再生资源开发有限公司深圳分公司 | 289,547.59    | 289,547.59    |
| 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       | 中再生襄阳循环资源利用有限公司   |               | 60,000.00     |
| 其他应付款       | 唐山中再生环保科技服务有限公司   |               | 4,587.22      |
| 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       | 中国再生资源开发有限公司      | 305,856.18    | 185,657.22    |
| 其他应付款       | 四川中再生环保科技服务有限公司   | 1,026,874.60  | 985,383.74    |
| 其他应付款       | 上海京再瑞投资合伙企业（有限合伙） | 2,110,887.67  | 1,056,887.67  |
| 其他应付款       | 山东中再生环境科技有限公司     | 6,889.55      |               |
| 应付股利        | 中再资源（宁夏）有限公司      |               | 27,000,000.00 |
| 合同负债        | 中再资源（宁夏）有限公司      | 48,951.29     |               |
| 一年内到期的非流动负债 | 中国再生资源开发有限公司      | 2,167,254.93  | 2,487,478.25  |
| 一年内到期的非流动负债 | 中再生洛阳再生资源开发有限公司   | 107,320.03    | 102,209.55    |
| 一年内到期的非流动负债 | 四川中再生环保科技服务有限公司   | 81,287.04     | 77,712.27     |
| 一年内到期的非流动负债 | 清远华清再生资源投资开发有限公司  | 10,179,124.94 | 8,753,603.33  |
| 租赁负债        | 中国再生资源开发有限公司      | 2,262,614.14  | 4,429,869.07  |
| 租赁负债        | 中再生洛阳再生资源开发有限公司   | 112,679.44    | 219,999.47    |
| 租赁负债        | 四川中再生环保科技服务有限公司   | 173,963.70    | 255,250.74    |
| 租赁负债        | 清远华清再生资源投资开发有限公司  | 10,630,852.60 | 20,809,977.54 |
|             |                   |               |               |

## 7、关联方承诺

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的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。二、本公司及本公司控制的其他企业不利用在秦岭水泥中的地位和影响，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。三、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和影响，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和影响，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。”

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司拟采用向特定对象非公开发行方式，募集资金总额不超过 94,835.49 万元，主要用于投资废弃电器电子产品资源化综合利用项目（一期）、废弃电器电子产品拆解设备升级改造及非机动车回收拆解项目、新增年处理 100 万台废旧家电处理能力及智能化改造项目、仓储物流自动化智能化技术改造项目、补充流动资金等。于 2021 年 9 月 17 日召开的公司第七届董事会第五十八次会议、第七届监事会第十七次会议审议通过了《关于公司 2021 年非公开发行 A 股股票方案的议案》。于 2022 年 3 月 7 日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2021 年非公开发行 A 股股票方案的议案》。

## 十四、其他重要事项

### 1、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。

### 2、股权质押

2018 年 11 月 23 日本公司将持有的中再生环境服务有限公司 100% 股权质押给工商银行北京经济技术开发区支行，并与其签订借款合同和取得借款，合同金额 25,000.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日借款余额 17,000.00 万元。

## 十五、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账款              |      |       |      |         |      |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款             |      |       |      |         |      |
| 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      |      |       |      |         |      |

| 合计                            |              |        |      |          |              |
|-------------------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| 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              | 4,711,933.43 | 100.00 |      |          | 4,711,933.43 |
| 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) | 4,711,933.43 | 100.00 |      |          | 4,711,933.43 |
| 组合 4: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合      |              |        |      |          |              |
| 合计                            | 4,711,933.43 | 100.00 |      |          | 4,711,933.43 |

## 2、单项计提预期信用损失的应收账款

无。

## 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

无。

## 4、按账龄披露应收账款

| 账龄   | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 1年以内 |      |              |
| 1-2年 |      |              |
| 2-3年 |      |              |
| 3-4年 |      | 4,711,933.43 |
| 4-5年 |      |              |
| 5年以上 |      |              |
| 合计   |      | 4,711,933.43 |

## 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

## (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   |                  |                  |
| 应收股利   |                  | 948,502.00       |
| 其他应收款项 | 1,728,125,697.97 | 1,544,435,701.99 |
| 合计     | 1,728,125,697.97 | 1,545,384,203.99 |

## 1、应收利息

无。

## 2、应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
|-------|------|------|

|              |  |            |
|--------------|--|------------|
| 云南巨路环保科技有限公司 |  | 948,502.00 |
| 小计:          |  | 948,502.00 |
| 减: 坏账准备      |  |            |
| 合 计          |  | 948,502.00 |

## 3、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             |
|-----------|------------------|------------------|
| 押金、保证金    | 50,000.00        |                  |
| 备用金       |                  |                  |
| 代垫款       |                  |                  |
| 资金拆借本金及利息 | 1,727,018,197.97 | 1,544,435,701.99 |
| 政府补助      |                  |                  |
| 往来款       | 1,060,000.00     |                  |
| 其他        |                  |                  |
| 合 计       | 1,728,128,197.97 | 1,544,435,701.99 |

## (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               |                  |         |          |          |                  |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款              | 1,728,128,197.97 | 100.000 | 2,500.00 | -        | 1,728,125,697.97 |
| 其中: 组合 1: 应收经常性补贴              |                  |         |          |          |                  |
| 组合 2: 合并报表范围内的关联方              | 1,728,078,197.97 | 99.997  |          |          | 1,728,078,197.97 |
| 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: 对除此以外的其他应收款项按照账龄进行组合     | 50,000.00        | 0.003   | 2,500.00 | 5.00     | 47,500.00        |
| 合 计                            | 1,728,128,197.97 | 100.000 | 2,500.00 | -        | 1,728,125,697.97 |

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              | 1,544,435,701.99 | 100.00 |      |          | 1,544,435,701.99 |
| 其中: 组合 1: 应收经常性补贴              |                  |        |      |          |                  |
| 组合 2: 合并报表范围内的关联方              | 1,544,435,701.99 | 100.00 |      |          | 1,544,435,701.99 |
| 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: 对除此以外的其他应收款项按照账龄进行组合     |                  |        |      |          |                  |

|    |                  |        |  |                  |
|----|------------------|--------|--|------------------|
| 合计 | 1,544,435,701.99 | 100.00 |  | 1,544,435,701.99 |
|----|------------------|--------|--|------------------|

## (3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无。

## (4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## 1) 组合 1: 应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴

无。

## 2) 组合 2: 合并报表范围内的关联方

| 逾期天数 | 期末余额             |      |          |
|------|------------------|------|----------|
|      | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,675,089,255.04 |      |          |
| 1-2年 | 46,164,179.76    |      |          |
| 2-3年 | 6,824,763.17     |      |          |
| 3-4年 |                  |      |          |
| 4-5年 |                  |      |          |
| 5年以上 |                  |      |          |
| 合计   | 1,728,078,197.97 |      |          |

## 3) 组合 3: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)

无。

## 4) 组合 4: 对除此以外的其他应收款项按照账龄进行组合

| 逾期天数 | 期末余额      |          |          |
|------|-----------|----------|----------|
|      | 账面余额      | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 50,000.00 | 2,500.00 | 5.00     |
| 1-2年 |           |          |          |
| 2-3年 |           |          |          |
| 3-4年 |           |          |          |
| 4-5年 |           |          |          |
| 5年以上 |           |          |          |
| 合计   | 50,000.00 | 2,500.00 | 5.00     |

## (5) 按账龄披露其他应收款

| 账龄   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 1,675,139,255.04 | 1,349,704,412.18 |
| 1-2年 | 46,164,179.76    | 125,814,039.67   |
| 2-3年 | 6,824,763.17     | 60,087,583.33    |
| 3-4年 |                  | 8,829,666.81     |
| 4-5年 |                  |                  |
| 5年以上 |                  |                  |
| 合计   | 1,728,128,197.97 | 1,544,435,701.99 |

## (6) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计       |
|---------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
|         | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |          |
| 期初余额    |              |                      |                      |          |
| 本期计提    | 2,500.00     |                      |                      | 2,500.00 |
| 本期收回或转回 |              |                      |                      |          |
| 本期核销    |              |                      |                      |          |
| 本期其他变动  |              |                      |                      |          |
| 期末余额    | 2,500.00     |                      |                      | 2,500.00 |

## (7) 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           |      |          |       |    |      |          |
| 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：对除此以外的其他应收款项按照账龄进行组合    |      | 2,500.00 |       |    |      | 2,500.00 |
| 合计                          |      | 2,500.00 |       |    |      | 2,500.00 |

## (8) 本期无实际核销的其他应收款

## (9) 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 |
|----------------|-----------|------------------|------|------------------|----------|
| 唐山中再生资源开发有限公司  | 资金拆借本金及利息 | 294,558,383.10   | 1年以内 | 17.04            |          |
| 山东中绿资源再生有限公司   | 资金拆借本金及利息 | 264,567,542.03   | 1年以内 | 15.31            |          |
| 广东华清废旧电器处理有限公司 | 资金拆借本金及利息 | 257,478,575.74   | 1年以内 | 14.90            |          |
| 江西中再生资源开发有限公司  | 资金拆借本金及利息 | 210,322,875.02   | 1年以内 | 12.17            |          |
| 四川中再生资源开发有限公司  | 资金拆借本金及利息 | 203,095,999.46   | 1年以内 | 11.75            |          |
| 合计             |           | 1,230,023,375.35 |      | 71.18            |          |

## (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             |
| 主营业务小计 | 154,811,480.62 | 145,706,558.91 | 440,308,916.94 | 421,405,136.84 |
| 产品销售   | 154,811,480.62 | 145,706,558.91 | 440,308,916.94 | 421,405,136.84 |
| 其他业务小计 | 29,682,364.23  |                | 1,176,555.03   |                |

|           |                |                |                |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 咨询服务等其他收入 | 29,682,364.23  |                | 1,176,555.03   |                |
| 合计        | 184,493,844.85 | 145,706,558.91 | 441,485,471.97 | 421,405,136.84 |

## (四) 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           | 504,728,159.21 | 1,990,839.38 |
| 权益法核算的长期股权投资收益            |                | -44,117.40   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |                | 2,818,534.48 |
| 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                        | 504,728,159.21 | 4,765,256.46 |

## 十六、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  | -1,180,331.10 |    |
| 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）        | 11,516,212.81 |    |
| 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                          | 12,875,707.13 |    |
| 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、                    |               |    |



| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 交易性金融负债、衍生金融资产、衍生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、衍生金融资产、衍生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、合同资产减值准备转回   | 622,976.50    |    |
| 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   | 1,083,038.50  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 108,441.95    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,412,998.14  |    |
| 所得税影响额   | -2,996,549.23 |    |
| 少数股东权益影响额  | 141,754.29    |    |
| 合计   | 23,584,248.99 |    |

## (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          | 12.90          | 0.2226 | 0.2226 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.91          | 0.2056 | 0.2056 |

中再资源环境股份有限公司  
2022年4月21日



第 18 页至第 102 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：

日期：

主管会计工作负责人：

签名：

日期：

会计机构负责人：

签名：

日期：



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 刘红卫

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、清算等审计业务；受托代理记账、编制资产负债表、现金流量表、所有者权益变动表及专项审计报告；法律、行政法规规定的其他经营活动。(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。)

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 北京市西城区车庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2022年01月13日

信用



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

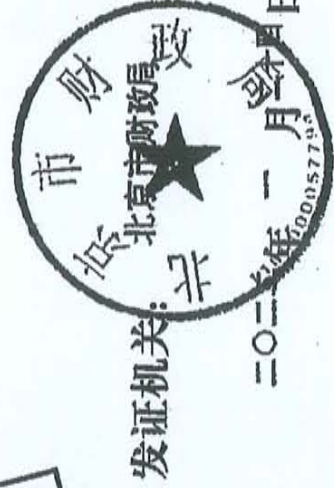
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017145

### 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》。

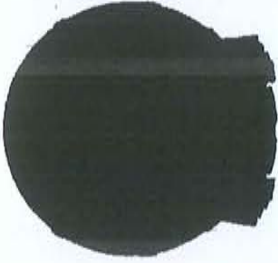


发证机关: 北京市财政局

2013年1月24日

中华人民共和国财政部制

使用



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中天会计师事务所(特殊普通合伙)

刘红卫

首席合伙人:

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1701  
一704

特殊普通合伙

组织形式:

11000204

执业证书编号:

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期: 2013年12月02日

此件仅供



姓名 张松旻  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1972-10-18  
Date of birth  
工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)威海分所  
Working unit  
身份证号码 370103197210166413  
Identity card No.



证书编号: 370100130016  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs  
发证日期: 2001年10月23日  
Date of Issuance

2015年3月5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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年7月7日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年7月7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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)威海分所  
2015年7月7日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)威海分所  
2015年7月7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.



2017年03月03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.

2016年03月08日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记

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



中国注册会计师协会



卢增宝

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

男  
1987-05-21  
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
372330198705217258



证书编号: 110002043800

批准注册协会: 山东省注册会计师协会

发证日期: 2016年04月12日

2017年3月12日