江西格林循环产业股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及

2021 年 1-6 月审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司现金流量表	12
母公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-204

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市丰台区丽泽路聚杰金融大厦 20 层
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会审字（2021）第 01610323 号

江西格林循环产业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西格林循环产业股份有限公司（以下简称江西格林循环公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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合并财务报表附注。

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，公允反映了江西格林循环公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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“注册会计师对合并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，我们独立于江西格林循环公司，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 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月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

江西格林循环公司主要收入来源于电子废弃物处置业务。如财务报表附注五、32所述，江西格林循环公司2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月营业收入分别为1,106,148,377.20元、1,486,171,055.00元、1,394,631,866.59元、681,108,459.97元。由于收入是江西格林循环公司的关键业绩指标之一，是公司利润最根本的来源，因此我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动；

（3）获取销售合同，检查销售内容、主要合同条款以及结算方式；

（4）检查交易过程中的出库单、发票、收款凭证、产品运输单等资料，检查电子废弃物及拆解产品出入库记录，复核基金补贴收入确认记录，并与所在地环保厅发布的相关数据进行核对；

（5）对主要客户进行交易及往来函证，重大客户进行访谈；

（6）我们通过查询重要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认重要客户与公司是否存在关联关系；

（7）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。

（二）应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

如财务报表附注五、3所述，截至2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日，江西格林循环公司合并财务报表中应收账款账面净值分别为687,783,919.73元、1,060,976,573.52元、1,155,733,806.49元、1,323,361,233.36元。2019年以前，管理层于资产负债表日根据信用风险特征将应收账款分为若干组合对应收账款进行评估计提坏账准备，对有客观证据表明存

在减值的应收账款，根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备；2019年1月1日起，管理层于资产负债表日以预期信用损失模型对应收账款进行减值测试，并基于客户类型、历史违约情况、账龄、前瞻性信息、经济环境等因素评估和确认预期信用损失。由于应收账款坏账准备的计提需要管理层作出重大判断和估计，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）评价、测试管理层应收账款及应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据、确定坏账准备计提方法和计算坏账准备金额的控制；

（2）考虑公司同类应收账款历史实际发生坏账情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层应收账款组合的划分和对各组合进行减值评估的方法和计算是否恰当；

（3）检查以前年度已计提的应收账款坏账准备转回和核销；

（4）了解和评估了管理层预期信用减值损失计算模型及其关键参数假设的合理性以及所运用的历史数据是否正确；

（5）获取江西格林循环公司对不同组合计提信用减值损失的计算过程，验证其计算是否准确；

（6）结合应收账款账龄分析以及应收账款期后回款情况测试，评价、测试管理层对应收账款坏账准备计提的准确性。

（7）检查管理层对应收账款坏账准备计提披露的充分性。

四、其他信息

江西格林循环公司管理层对其他信息负责。其他信息包括江西格林循环公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书中涵盖的信息，但不包括合并及公司财务报表和我们的审计报告。

我们对合并及公司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。

结合我们对合并及公司财务报表的审计，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合并及公司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

江西格林循环公司管理层（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，管理层负责评估江西格林循环公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江西格林循环公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江西格林循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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对江西格林循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 江西格林循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）就江西格林循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。

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。

（此页为江西格林循环产业股份有限公司审计报告签章页）

亚大（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师

二〇二一年九月十六日

合并资产负债表

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	201,302,963.38	249,720,757.36	119,500,679.85	198,801,136.30
交易性金融资产					/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		/	/	/	447,978.01
衍生金融资产					
应收票据	五、2	3,217,415.00	2,260,000.00	3,261,248.00	15,409,100.00
应收账款	五、3	1,323,361,233.36	1,155,733,806.49	1,060,976,573.52	687,783,919.73
应收款项融资	五、4	2,360,816.88		200,000.00	/
预付款项	五、5	4,089,900.01	2,608,672.98	2,866,647.71	3,483,379.59
其他应收款	五、6	1,527,758.37	2,949,445.31	5,929,193.95	93,253,360.75
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	75,873,615.85	50,018,827.59	58,906,040.40	89,542,561.98
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、8	18,750,892.75	15,794,177.16	5,820,604.29	2,547,688.54
流动资产合计		**1,630,484,595.60**	**1,479,085,686.89**	**1,257,460,987.72**	**1,091,269,124.90**
非流动资产：					
债权投资					/
可供出售金融资产		/	/	/	
其他债权投资					/
持有至到期投资		/	/	/	
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					/
其他非流动金融资产					/
投资性房地产					
固定资产	五、9	766,119,082.92	945,429,738.53	1,056,499,753.08	856,458,717.08
在建工程	五、10	91,269,024.98	37,119,381.40	42,928,795.95	156,895,168.82
使用权资产	五、11	59,398,219.43	/	/	/
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	155,281,899.64	134,452,919.87	170,189,191.34	145,734,220.64
开发支出	五、13			2,482,886.45	3,766,830.69
商誉	五、14	24,930,644.44	24,930,644.44	24,930,644.44	24,930,644.44
长期待摊费用	五、15	6,113,857.63	6,116,470.86	2,397,297.59	7,903,964.88
递延所得税资产	五、16	6,309,841.36	6,515,396.89	10,344,107.68	9,182,767.87
其他非流动资产	五、17	18,367,728.00	14,113,663.53	15,557,379.77	35,460,204.04
非流动资产合计		**1,127,790,298.40**	**1,168,678,215.52**	**1,325,330,056.30**	**1,240,332,518.46**
资产总计		**2,758,274,894.00**	**2,647,763,902.41**	**2,582,791,044.02**	**2,331,601,643.36**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：戴睿江　　会计机构负责人：戴睿江

合并资产负债表（续）

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、18	425,947,787.08	510,377,117.64	200,305,708.33	228,000,000.00
交易性金融负债					/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		/	/	/	
衍生金融负债					
应付票据	五、19	150,791,977.30	121,886,414.29	212,470,267.61	89,291,886.10
应付账款	五、20	185,771,348.67	141,299,496.53	164,022,732.35	73,046,316.18
预收款项	五、21			21,255,787.37	19,517,355.70
合同负债	五、22	23,845,998.27	13,091,778.73	/	/
应付职工薪酬	五、23	9,657,227.05	9,993,179.42	11,241,705.48	6,586,518.47
应交税费	五、24	13,138,970.86	16,845,701.93	20,681,686.29	15,154,356.64
其他应付款	五、25	98,344,618.98	232,537,702.28	699,573,764.33	811,190,709.90
其中：应付利息					
应付股利				1,120,000.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、26	11,237,319.18	8,918,612.08	8,755,230.15	17,202,308.08
流动负债合计		**918,735,247.39**	**1,054,950,002.90**	**1,338,306,881.91**	**1,259,989,451.07**
非流动负债：					
长期借款	五、27	50,069,444.44			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、11	11,709,507.58	/	/	/
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、28	18,738,347.43	21,287,592.45	26,260,485.91	20,876,590.36
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		**80,517,299.45**	**21,287,592.45**	**26,260,485.91**	**20,876,590.36**
负债合计		**999,252,546.84**	**1,076,237,595.35**	**1,364,567,367.82**	**1,280,866,041.43**
股东权益：					
股本	五、29	963,320,818.00	900,000,000.00	604,900,000.00	604,900,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	674,029,173.82	587,349,991.82	326,487,155.98	205,286,256.15
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、31	5,284,259.90	2,164,461.75	4,909,800.98	2,689,835.17
未分配利润	五、32	109,579,371.78	55,063,126.83	248,979,068.93	207,217,027.84
归属于母公司股东权益合计		**1,752,213,623.50**	**1,544,577,580.40**	**1,185,276,025.89**	**1,020,093,119.16**
少数股东权益		6,808,723.66	26,948,726.66	32,947,650.31	30,642,482.77
股东权益合计		**1,759,022,347.16**	**1,571,526,307.06**	**1,218,223,676.20**	**1,050,735,601.93**
负债和股东权益总计		**2,758,274,894.00**	**2,647,763,902.41**	**2,582,791,044.02**	**2,331,601,643.36**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		**681,108,459.97**	**1,394,631,866.59**	**1,486,171,055.00**	**1,106,148,377.20**
其中：营业收入	五、33	681,108,459.97	1,394,631,866.59	1,486,171,055.00	1,106,148,377.20
二、营业总成本		**619,002,393.69**	**1,327,483,718.16**	**1,432,063,075.60**	**1,145,074,122.35**
其中：营业成本	五、33	539,237,550.71	1,125,497,417.26	1,254,150,085.04	1,008,774,227.45
税金及附加	五、34	6,203,194.61	19,178,099.36	21,234,108.41	16,824,288.71
销售费用	五、35	948,905.15	1,443,147.30	7,530,399.50	4,145,262.93
管理费用	五、36	35,256,937.84	86,701,392.74	66,672,937.42	49,900,244.49
研发费用	五、37	20,927,309.47	56,696,884.40	41,914,593.68	28,815,841.73
财务费用	五、38	16,428,495.91	37,966,777.10	40,560,951.55	36,614,257.04
其中：利息费用		15,151,264.94	38,153,268.73	40,179,779.68	32,434,648.33
利息收入		1,047,947.38	1,387,109.80	616,213.38	492,052.22
加：其他收益	五、39	14,983,682.13	62,171,906.00	46,517,813.10	33,961,183.14
投资收益（损失以"-"号填列）	五、40	9,383,966.15	12,840,391.67	1,013,351.71	6,511,947.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					/
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）	五、41			-447,978.01	7,051,111.52
信用减值损失（损失以"-"号填列）	五、42	-1,508,375.61	1,259,870.66	-3,942,084.29	/
资产减值损失（损失以"-"号填列）	五、43		-1,920,987.96	-4,121,916.88	-658,678.93
资产处置收益（损失以"-"号填列）	五、44	-181,098.19	-108,495.16	-71,076.46	-78,564.62
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		**84,784,240.76**	**141,390,833.64**	**93,056,088.57**	**7,861,253.09**
加：营业外收入	五、45	165,523.05	267,912.63	394,290.92	258,389.50
减：营业外支出	五、46	1,131.00	4,544,051.57	176,850.92	531,091.35
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**84,948,632.81**	**137,114,694.70**	**93,273,528.57**	**7,588,551.24**
减：所得税费用	五、47	7,863,630.38	12,832,063.84	9,711,176.72	-5,081,357.75
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		**77,085,002.43**	**124,282,630.86**	**83,562,351.85**	**12,669,908.99**
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		75,574,823.91	126,762,485.70	97,672,967.91	31,097,599.30
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）		1,510,178.52	-2,479,854.84	-14,110,616.06	-18,427,690.31
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润		75,635,862.87	115,574,527.55	75,429,881.69	7,777,795.86
2.少数股东损益		1,449,139.56	8,708,103.31	8,132,470.16	4,892,113.13
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					/
4.企业自身信用风险公允价值变动					/
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		/	/	/	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					/
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		/	/	/	
6.其他债权投资信用减值准备					/
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		**77,085,002.43**	**124,282,630.86**	**83,562,351.85**	**12,669,908.99**
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,635,862.87	115,574,527.55	75,429,881.69	7,777,795.86
归属于少数股东的综合收益总额		1,449,139.56	8,708,103.31	8,132,470.16	4,892,113.13
八、每股收益：					
（一）基本每股收益(元/股)		0.08	0.17	0.12	0.01
（二）稀释每股收益(元/股)		0.08	0.17	0.12	0.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：戴睿江　　会计机构负责人：戴睿江

合并现金流量表

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		599,413,838.56	1,363,812,640.70	1,027,070,470.44	1,612,973,220.50
收到的税费返还		1,387,317.80	9,465,988.42	11,088,651.12	12,027,232.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、48（1）	19,094,814.12	54,078,836.20	57,946,172.29	32,295,306.50
经营活动现金流入小计		**619,895,970.48**	**1,427,357,465.32**	**1,096,105,293.85**	**1,657,295,759.97**
购买商品、接受劳务支付的现金		531,296,207.48	1,047,312,840.91	861,368,494.74	968,953,135.08
支付给职工以及为职工支付的现金		56,545,002.41	93,001,419.02	83,031,388.34	65,351,452.88
支付的各项税费		27,408,091.94	120,383,794.68	117,201,840.20	75,393,525.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、48（2）	15,285,466.73	30,437,609.05	30,785,109.68	25,584,198.81
经营活动现金流出小计		**630,534,768.56**	**1,291,135,663.66**	**1,092,386,832.96**	**1,135,282,312.32**
经营活动产生的现金流量净额	五、49（1）	**-10,638,798.08**	**136,221,801.66**	**3,718,460.89**	**522,013,447.65**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,381,000.00	78,814,927.51	72,754,500.00	24,441,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、49（2）		123,902,796.12		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		**34,381,000.00**	**202,717,723.63**	**72,754,500.00**	**24,441,900.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,748,101.18	78,054,681.06	122,184,806.63	62,637,353.35
投资支付的现金			19,450,000.00	6,000,000.00	
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	五、48（3）	52,914,225.30			
投资活动现金流出小计		**182,662,326.48**	**97,504,681.06**	**128,184,806.63**	**62,637,353.35**
投资活动产生的现金流量净额		**-148,281,326.48**	**105,213,042.57**	**-55,430,306.63**	**-38,195,453.35**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	632,000,000.00		20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					20,000,000.00
取得借款收到的现金		269,900,000.00	533,000,000.00	328,000,000.00	392,728,566.18
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48（4）	27,000,000.00	139,826,718.97	202,085,843.68	91,499,081.33
筹资活动现金流入小计		**446,900,000.00**	**1,304,826,718.97**	**530,085,843.68**	**504,227,647.51**
偿还债务支付的现金		304,900,000.00	223,200,000.00	356,000,000.00	305,632,668.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,984,548.31	24,521,157.28	15,592,316.44	13,693,177.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,636,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48（5）	4,520,710.67	1,162,301,663.41	195,454,015.50	539,307,550.79
筹资活动现金流出小计		**336,405,258.98**	**1,410,022,820.69**	**567,046,331.94**	**858,633,396.22**
筹资活动产生的现金流量净额		**110,494,741.02**	**-105,196,101.72**	**-36,960,488.26**	**-354,405,748.71**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-97,422.45	-35,370.25
五、现金及现金等价物净增加额		**-48,425,383.54**	**136,238,742.51**	**-88,769,756.45**	**129,376,875.34**
加：期初现金及现金等价物余额		234,313,422.36	98,074,679.85	186,844,436.30	57,467,560.96
六、期末现金及现金等价物余额		**185,888,038.82**	**234,313,422.36**	**98,074,679.85**	**186,844,436.30**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 秦玉飞　　**主管会计工作负责人：** 戴睿江　　**会计机构负责人：** 戴睿江

合并股东权益变动表

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2021年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	900,000,000.00				587,349,991.82				2,164,461.75	55,063,126.83	1,544,577,580.40	26,948,726.66	1,571,526,307.06
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	900,000,000.00				587,349,991.82				2,164,461.75	55,063,126.83	1,544,577,580.40	26,948,726.66	1,571,526,307.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,320,818.00				86,679,182.00				3,119,798.15	54,516,244.95	207,636,043.10	-20,140,003.00	187,496,040.10
（一）综合收益总额										75,635,862.87	75,635,862.87	1,449,139.56	77,085,002.43
（二）所有者投入和减少资本	63,320,818.00				86,679,182.00						150,000,000.00		150,000,000.00
1.所有者投入的普通股	63,320,818.00				86,679,182.00						150,000,000.00		150,000,000.00
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									3,119,798.15	-21,119,617.92	-17,999,819.77		-17,999,819.77
1.提取盈余公积									3,119,798.15	-3,119,798.15			
2.对所有者（或股东）的分配										-17,999,819.77	-17,999,819.77		-17,999,819.77
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												-21,589,142.56	-21,589,142.56
四、本期期末余额	963,320,818.00				674,029,173.82				5,284,259.90	109,579,371.78	1,752,213,623.50	6,808,723.66	1,759,022,347.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：秦玉飞　　主管会计工作负责人：戴睿江　　会计机构负责人：戴睿江

合并股东权益变动表（续）

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2020年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**604,900,000.00**								**4,909,800.98**	**248,979,068.93**	**858,788,869.91**	**32,947,650.31**	**891,736,520.22**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					326,487,155.98						**326,487,155.98**		**326,487,155.98**
其他													
二、本年期初余额	**604,900,000.00**				**326,487,155.98**				**4,909,800.98**	**248,979,068.93**	**1,185,276,025.89**	**32,947,650.31**	**1,218,223,676.20**
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	**295,100,000.00**				**260,862,835.84**				**-2,745,339.23**	**-193,915,942.10**	**359,301,554.51**	**-5,998,923.65**	**353,302,630.86**
（一）综合收益总额										115,574,527.55	**115,574,527.55**	8,708,103.31	**124,282,630.86**
（二）所有者投入和减少资本	295,100,000.00				593,504,537.76				-9,641,770.97	-246,962,766.79	**632,000,000.00**	-11,907,026.96	**620,092,973.04**
1.所有者投入的普通股	295,100,000.00				593,504,537.76				-9,641,770.97	-246,962,766.79	**632,000,000.00**		**632,000,000.00**
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												-11,907,026.96	**-11,907,026.96**
（三）利润分配									5,221,081.52	-5,221,081.52		-2,800,000.00	**-2,800,000.00**
1.提取盈余公积									5,221,081.52	-5,221,081.52			
2.对所有者（或股东）的分配												-2,800,000.00	**-2,800,000.00**
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					-332,641,701.92				1,675,350.22	-57,306,621.34	**-388,272,973.04**		**-388,272,973.04**
四、本期期末余额	**900,000,000.00**				**587,349,991.82**				**2,164,461.75**	**55,063,126.83**	**1,544,577,580.40**	**26,948,726.66**	**1,571,526,307.06**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**604,900,000.00**								**2,689,835.17**	**207,217,027.84**	**814,806,863.01**	**30,642,482.77**	**845,449,345.78**
加：会计政策变更					-4,358,658.68				-182,532.05	-3,045,118.62	-7,586,309.35	-383,232.84	-7,969,542.19
前期差错更正													
同一控制下企业合并					205,286,256.15						205,286,256.15		205,286,256.15
其他													
二、本年期初余额	**604,900,000.00**				**200,927,597.47**				**2,507,303.12**	**204,171,909.22**	**1,012,506,809.81**	**30,259,249.93**	**1,042,766,059.74**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					**125,559,558.51**				**2,402,497.86**	**44,807,159.71**	**172,769,216.08**	**2,688,400.38**	**175,457,616.46**
（一）综合收益总额										75,429,881.69	**75,429,881.69**	8,132,470.16	**83,562,351.85**
（二）所有者投入和减少资本												-5,444,069.78	**-5,444,069.78**
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他												-5,444,069.78	**-5,444,069.78**
（三）利润分配									4,077,848.08	-4,077,848.08			
1.提取盈余公积									4,077,848.08	-4,077,848.08			
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					125,559,558.51				-1,675,350.22	-26,544,873.90	97,339,334.39		97,339,334.39
四、本期期末余额	**604,900,000.00**				**326,487,155.98**				**4,909,800.98**	**248,979,068.93**	**1,185,276,025.89**	**32,947,650.31**	**1,218,223,676.20**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**604,900,000.00**								**21,952,844.39**	**203,301,181.57**	**830,154,025.96**	**5,750,369.64**	**835,904,395.60**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					381,289,503.39						381,289,503.39		381,289,503.39
其他													
二、本年期初余额	**604,900,000.00**				**381,289,503.39**				**21,952,844.39**	**203,301,181.57**	**1,211,443,529.35**	**5,750,369.64**	**1,217,193,898.99**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					**-176,003,247.24**				**-19,263,009.22**	**3,915,846.27**	**-191,350,410.19**	**24,892,113.13**	**-166,458,297.06**
（一）综合收益总额										7,777,795.86	7,777,795.86	4,892,113.13	12,669,908.99
（二）所有者投入和减少资本												20,000,000.00	20,000,000.00
1.所有者投入的普通股												20,000,000.00	20,000,000.00
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									2,725,019.75	-2,725,019.75			
1.提取盈余公积									2,725,019.75	-2,725,019.75			
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					-176,003,247.24				-21,988,028.97	-1,136,929.84	-199,128,206.05		-199,128,206.05
四、本期期末余额	**604,900,000.00**				**205,286,256.15**				**2,689,835.17**	**207,217,027.84**	**1,020,093,119.16**	**30,642,482.77**	**1,050,735,601.93**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

母公司资产负债表

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		127,153,931.94	214,334,902.16	75,840,582.32	85,362,742.27
交易性金融资产					/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		/	/	/	447,978.01
衍生金融资产					
应收票据		3,217,415.00	2,260,000.00	3,161,248.00	8,309,100.00
应收账款	十三、1	306,985,295.73	273,043,817.32	328,022,883.96	174,764,891.24
应收款项融资		2,360,816.88			/
预付款项		3,142,858.42	1,178,227.19	943,349.18	3,542,442.73
其他应收款	十三、2	1,230,017,116.57	1,071,319,680.33	101,925,597.24	53,888,244.79
其中：应收利息					
应收股利			28,000,000.00	2,380,000.00	
存货		29,665,264.14	23,362,596.62	22,148,433.83	55,781,844.53
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		7,865,711.75	715,295.09	168,761.96	2,236,109.93
流动资产合计		**1,710,408,410.43**	**1,586,214,518.71**	**532,210,856.49**	**384,333,353.50**
非流动资产：					
债权投资					/
可供出售金融资产		/	/	/	
其他债权投资					/
持有至到期投资		/	/	/	
长期应收款					
长期股权投资	十三、3	93,240,718.00	123,240,718.00	211,789,090.98	205,789,090.98
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		370,434,441.53	422,947,013.55	436,190,912.92	331,683,542.26
在建工程		56,269,024.98	4,282,077.26	8,566,684.54	137,459,740.64
使用权资产		47,961,346.89	/	/	/
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		99,798,760.95	97,464,031.23	134,725,322.98	132,946,427.38
开发支出				2,482,886.45	3,766,830.69
商誉					
长期待摊费用		960,751.56	353,789.90	82,407.88	4,408,173.11
递延所得税资产		3,089,904.79	3,315,370.28	4,437,821.73	2,310,052.54
其他非流动资产		16,730,228.00	13,057,951.53	11,929,421.43	1,024,564.75
非流动资产合计		**688,485,176.70**	**664,660,951.75**	**810,204,548.91**	**819,388,422.35**
资产总计		**2,398,893,587.13**	**2,250,875,470.46**	**1,342,415,405.40**	**1,203,721,775.85**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		425,947,787.08	500,563,792.36	200,305,708.33	228,000,000.00
交易性金融负债					/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		/	/	/	
衍生金融负债					
应付票据		150,791,977.30	121,886,414.29	182,470,267.61	89,166,286.10
应付账款		45,172,221.33	71,739,831.98	74,360,887.96	27,588,003.51
预收款项				506,099.67	9,578,833.71
合同负债		9,063,468.90	5,704,738.59	/	/
应付职工薪酬		3,905,587.43	4,140,356.02	4,831,566.60	4,272,346.68
应交税费		4,273,311.83	1,618,446.04	4,736,440.36	3,066,248.20
其他应付款		11,011,810.90	10,132,376.64	21,784,710.58	33,331,812.95
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		6,425,720.37	5,069,858.65	5,542,640.98	7,252,308.08
流动负债合计		**656,591,885.14**	**720,855,814.57**	**494,538,322.09**	**402,255,839.23**
非流动负债：					
长期借款		50,069,444.44			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债			/	/	/
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		13,884,940.48	14,870,500.57	16,938,743.20	9,480,756.85
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		**63,954,384.92**	**14,870,500.57**	**16,938,743.20**	**9,480,756.85**
负债合计		**720,546,270.06**	**735,726,315.14**	**511,477,065.29**	**411,736,596.08**
股东权益：					
股本		963,320,818.00	900,000,000.00	604,900,000.00	604,900,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		680,183,719.76	593,504,537.76		
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		5,284,259.90	2,164,461.75	6,585,151.20	2,689,835.17
未分配利润		29,558,519.41	19,480,155.81	219,453,188.91	184,395,344.60
股东权益合计		**1,678,347,317.07**	**1,515,149,155.32**	**830,938,340.11**	**791,985,179.77**
负债和股东权益总计		**2,398,893,587.13**	**2,250,875,470.46**	**1,342,415,405.40**	**1,203,721,775.85**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：戴睿江　　会计机构负责人：戴睿江

母公司利润表

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、4	**220,972,999.33**	**591,033,703.87**	**787,446,833.37**	**764,258,688.29**
减：营业成本	十三、4	188,071,710.37	510,956,061.52	691,135,620.11	708,777,652.63
税金及附加		3,052,689.75	7,589,184.92	8,414,784.10	8,480,513.93
销售费用		635,111.78	962,623.32	4,384,787.68	2,795,400.28
管理费用		17,771,967.11	39,954,284.13	27,284,621.80	21,574,868.44
研发费用		10,243,012.00	25,700,844.47	21,018,433.46	20,304,754.08
财务费用		-10,315,292.18	5,815,178.21	12,538,402.83	7,104,288.07
其中：利息费用		13,140,815.11	17,209,064.34	14,745,506.86	8,072,670.84
利息收入		24,882,215.82	12,485,633.86	3,070,015.24	5,586,313.99
加：其他收益		7,584,560.72	24,820,244.96	20,520,538.48	20,673,118.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	11,767,680.00	33,701,627.02	3,392,481.71	4,622,453.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					/
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）				-447,978.01	7,051,111.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		479,354.92	1,078,435.85	-2,278,886.98	/
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,285,950.50	-3,962,879.89	-2,831,196.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		66,257.84	-143,794.25	-360,569.86	-23,077.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**31,411,653.98**	**58,226,090.38**	**39,532,888.84**	**24,713,620.31**
加：营业外收入		11,793.03	122,025.23	82,129.35	108,716.66
减：营业外支出			5,014,848.95	45,287.79	269,540.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**31,423,447.01**	**53,333,266.66**	**39,569,730.40**	**24,552,796.97**
减：所得税费用		225,465.49	1,122,451.45	-1,208,750.42	-2,697,400.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**31,197,981.52**	**52,210,815.21**	**40,778,480.82**	**27,250,197.52**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,197,981.52	52,210,815.21	40,778,480.82	27,250,197.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					/
4.企业自身信用风险公允价值变动					/
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		/	/	/	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					/
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		/	/	/	
6.其他债权投资信用减值准备					/
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		**31,197,981.52**	**52,210,815.21**	**40,778,480.82**	**27,250,197.52**
七、每股收益					
（一）基本每股收益(元/股)					
（二）稀释每股收益(元/股)					

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		212,339,439.03	686,633,819.51	544,996,243.86	1,073,765,817.22
收到的税费返还		1,387,317.80	7,736,594.40	8,806,139.02	11,847,710.01
收到其他与经营活动有关的现金		8,875,292.30	23,008,179.96	27,981,178.12	18,936,722.10
经营活动现金流入小计		**222,602,049.13**	**717,378,593.87**	**581,783,561.00**	**1,104,550,249.33**
购买商品、接受劳务支付的现金		228,042,587.25	536,158,990.85	495,217,413.52	745,091,810.58
支付给职工以及为职工支付的现金		23,321,150.64	33,772,467.83	31,433,275.09	40,351,482.24
支付的各项税费		6,139,555.70	37,346,586.60	33,714,636.46	36,601,862.46
支付其他与经营活动有关的现金		5,722,274.74	7,828,929.97	8,963,118.32	11,518,464.90
经营活动现金流出小计		**263,225,568.33**	**615,106,975.25**	**569,328,443.39**	**833,563,620.18**
经营活动产生的现金流量净额		**-40,623,519.20**	**102,271,618.62**	**12,455,117.61**	**270,986,629.15**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		41,767,680.00	130,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		28,000,000.00	16,080,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			48,021,927.51		60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		**69,767,680.00**	**194,101,927.51**		**60,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,976,636.77	20,015,500.26	15,789,765.70	17,813,284.51
投资支付的现金			49,450,000.00	6,000,000.00	30,000,000.00
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					
投资活动现金流出小计		**76,976,636.77**	**69,465,500.26**	**21,789,765.70**	**47,813,284.51**
投资活动产生的现金流量净额		**-7,208,956.77**	**124,636,427.25**	**-21,789,765.70**	**-47,753,284.51**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	632,000,000.00		
取得借款收到的现金		269,900,000.00	523,000,000.00	328,000,000.00	392,728,566.18
收到其他与筹资活动有关的现金			475,161,810.45	345,438,144.72	154,368,285.89
筹资活动现金流入小计		**419,900,000.00**	**1,630,161,810.45**	**673,438,144.72**	**547,096,852.07**
偿还债务支付的现金		295,100,000.00	223,000,000.00	356,000,000.00	305,632,668.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,751,798.31	20,111,621.63	12,143,997.56	10,360,512.47
支付其他与筹资活动有关的现金		137,404,285.50	1,469,445,249.85	314,853,536.57	427,514,151.40
筹资活动现金流出小计		**459,256,083.81**	**1,712,556,871.48**	**682,997,534.13**	**743,507,331.97**
筹资活动产生的现金流量净额		**-39,356,083.81**	**-82,395,061.03**	**-9,559,389.41**	**-196,410,479.90**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				**-97,422.45**	**-35,370.25**
五、现金及现金等价物净增加额		**-87,188,559.78**	**144,512,984.84**	**-18,991,459.95**	**26,787,494.49**
加：期初现金及现金等价物余额		198,927,567.16	54,414,582.32	73,406,042.27	46,618,547.78
六、期末现金及现金等价物余额		**111,739,007.38**	**198,927,567.16**	**54,414,582.32**	**73,406,042.27**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2021年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**900,000,000.00**				**593,504,537.76**				**2,164,461.75**	**19,480,155.81**	**1,515,149,155.32**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**900,000,000.00**				**593,504,537.76**				**2,164,461.75**	**19,480,155.81**	**1,515,149,155.32**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**63,320,818.00**				**86,679,182.00**				**3,119,798.15**	**10,078,363.60**	**163,198,161.75**
（一）综合收益总额										31,197,981.52	**31,197,981.52**
（二）所有者投入和减少资本	63,320,818.00				86,679,182.00						**150,000,000.00**
1.所有者投入的普通股	63,320,818.00				86,679,182.00						**150,000,000.00**
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									3,119,798.15	-21,119,617.92	**-17,999,819.77**
1.提取盈余公积									3,119,798.15	-3,119,798.15	
2.对所有者（或股东）的分配										-17,999,819.77	**-17,999,819.77**
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、本期期末余额	**963,320,818.00**				**680,183,719.76**				**5,284,259.90**	**29,558,519.41**	**1,678,347,317.07**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2020年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**604,900,000.00**								**6,585,151.20**	**219,453,188.91**	**830,938,340.11**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**604,900,000.00**								**6,585,151.20**	**219,453,188.91**	**830,938,340.11**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	**295,100,000.00**				**593,504,537.76**				**-4,420,689.45**	**-199,973,033.10**	**684,210,815.21**
（一）综合收益总额										52,210,815.21	**52,210,815.21**
（二）所有者投入和减少资本	295,100,000.00				593,504,537.76				-9,641,770.97	-246,962,766.79	**632,000,000.00**
1.所有者投入的普通股	295,100,000.00				593,504,537.76				-9,641,770.97	-246,962,766.79	**632,000,000.00**
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									5,221,081.52	-5,221,081.52	
1.提取盈余公积									5,221,081.52	-5,221,081.52	
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、本期期末余额	**900,000,000.00**				**593,504,537.76**				**2,164,461.75**	**19,480,155.81**	**1,515,149,155.32**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：秦玉飞　　主管会计工作负责人：戴睿江　　会计机构负责人：戴睿江

3-2-1-22

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**604,900,000.00**								**2,689,835.17**	**184,395,344.60**	**791,985,179.77**
加：会计政策变更									-182,532.05	-1,642,788.43	**-1,825,320.48**
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**604,900,000.00**								**2,507,303.12**	**182,752,556.17**	**790,159,859.29**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									**4,077,848.08**	**36,700,632.74**	**40,778,480.82**
（一）综合收益总额										40,778,480.82	**40,778,480.82**
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									4,077,848.08	-4,077,848.08	
1.提取盈余公积									4,077,848.08	-4,077,848.08	
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、本期期末余额	**604,900,000.00**								**6,585,151.20**	**219,453,188.91**	**830,938,340.11**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-23

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：江西格林循环产业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**604,900,000.00**								**21,952,844.39**	**199,011,970.93**	**825,864,815.32**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	**604,900,000.00**								**21,952,844.39**	**199,011,970.93**	**825,864,815.32**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									**-19,263,009.22**	**-14,616,626.33**	**-33,879,635.55**
（一）综合收益总额										27,250,197.52	**27,250,197.52**
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									2,725,019.75	-2,725,019.75	
1.提取盈余公积									2,725,019.75	-2,725,019.75	
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									-21,988,028.97	-39,141,804.10	**-61,129,833.07**
四、本期期末余额	**604,900,000.00**								**2,689,835.17**	**184,395,344.60**	**791,985,179.77**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-24

江西格林循环产业股份有限公司
2018年1月1日至2021年06月30日财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）基本信息

1、公司名称：江西格林循环产业股份有限公司

2、法定代表人：秦玉飞

3、注册资本：人民币96,332.0818万元

4、注册地址：江西省丰城市资循环利用产业基地

5、统一社会信用代码：91360981553545545Y

（二）历史沿革

公司成立于2010年5月12日，取得由丰城市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。注册号为360981110001627。公司设立时注册资本为10,000万元，由深圳市格林美高新技术股份有限公司出资10,000万元，占股100.00%，经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2010]166号验资报告验证。

2011年4月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由10,000万元增加到10,490万元，由原股东深圳市格林美高新技术股份有限公司增资490万元，增资后的股权比例保持不变，该增资经江西丰信会计师事务所有限责任公司赣丰会验字第[2011]FX62号验资报告验证。

2011年12月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由10,490万元增加到20,490万元，由原股东深圳市格林美高新技术股份有限公司增资10,000万元，增资后的股权比例保持不变，该增资经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2011]0392号验资报告验证。

2016年12月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由20,490万元增加到60,490万元，由原股东格林美股份有限公司（原名深圳市格林美高新技术股份有限公司）增资40,000万元，，增资后的股权比例保持不变，该增资经亚太（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）深圳分所亚会深验字[2020]011号验资报告验证。

2020年10月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币25,486.4532万元，该增资经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所亚会深验字[2020]007号验资报告验证。根据格林美股份有限公司与温州鼎新企业管理合伙企业（有限合伙）、温州鼎升企业管理合伙企业（有限合伙）、温州盈尚企业管理合伙企业（有限合伙）、新余超盈企业管理中心（有限合伙）、新余鼎源企业管理中心（有限合伙）签订的股权转让协议和修改后的章程规定，格林美股份有限公司将注册资本1,472.125万元、579.8975万元、495.6147万元、539.9741万元、1,159.7949万元总计4,247.4062万元分别转让给上述5家公司。变更后的注册资本为人民币85,976.4532万元，本次新股东增资及股权转让完成后股东和出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例(%)
1	格林美股份有限公司	56,242.5938	65.4163
2	丰城发展投资控股集团有限公司	6,049.0000	7.0356
3	乐清德汇企业管理合伙企业（有限合伙）	4,839.2000	5.6285
4	章林磊	2,419.6000	2.8143
5	胡宁翔	2,419.6000	2.8143
6	河南省东证豫资产业投资基金（有限合伙）	2,016.3333	2.3452
7	深圳市华拓至远陆号投资企业（有限合伙）	1,492.0867	1.7355
8	温州鼎新企业管理合伙企业（有限合伙）	1,472.1250	1.7122
9	珠海横琴瑞紫创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,209.8000	1.4071
10	新余鼎源企业管理中心（有限合伙）	1,159.7949	1.3490
11	深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）	927.5133	1.0788
12	厦门兴旺互联二号投资合伙企业（有限合伙）	806.5333	0.9381
13	宁波梅山保税港区康星投资合伙企业（有限合伙）	806.5333	0.9381
14	杨潇玥	604.9000	0.7036
15	马怀义	604.9000	0.7036
16	温州鼎升企业管理合伙企业（有限合伙）	579.8975	0.6745

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例(%)
17	罗春广	564.5733	0.6567
18	新余超盈企业管理中心（有限合伙）	539.9741	0.6280
19	温州盈尚企业管理合伙企业（有限合伙）	495.6147	0.5765
20	揭阳市和润投资有限公司	403.2667	0.4690
21	蔡加亭	322.6133	0.3752
	合计	**85,976.4532**	**100.00**

2020年11月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司整体变更为股份有限公司，以公司截止2020年10月31日经审计的账面净资产值折为股份有限公司90,000万股普通股股份，每股面值人民币1元，净资产值超过股本总额的部分计入资本公积。变更后的公司名称为江西格林循环产业股份有限公司。2020年11月27日亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会A验字（2020）0100号验资报告对公司的注册资本进行审验，股份有限公司设立时的股本结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例(%)
1	格林美股份有限公司	58,874.6483	65.4163
2	丰城发展投资控股集团有限公司	6,332.0826	7.0356
3	乐清德汇企业管理合伙企业（有限合伙）	5,065.6660	5.6285
4	章林磊	2,532.8330	2.8143
5	胡宁翔	2,532.8330	2.8143
6	河南省东证豫资产业投资基金（有限合伙）	2,110.6942	2.3452
7	深圳市华拓至远陆号投资企业（有限合伙）	1,561.9137	1.7355
8	温州鼎新企业管理合伙企业（有限合伙）	1,541.0179	1.7122
9	珠海横琴瑞紫创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,266.4165	1.4071
10	新余鼎源企业管理中心（有限合伙）	1,214.0713	1.3490
11	深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）	970.9193	1.0788
12	厦门兴旺互联二号投资合伙企业（有限合伙）	844.2776	0.9381
13	宁波梅山保税港区康星投资合伙企业（有限合伙）	844.2776	0.9381

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例(%)
14	杨潇玥	633.2083	0.7036
15	马怀义	633.2083	0.7036
16	温州鼎升企业管理合伙企业（有限合伙）	607.0357	0.6745
17	罗春广	590.9943	0.6567
18	新余超盈企业管理中心（有限合伙）	565.2439	0.6280
19	温州盈尚企业管理合伙企业（有限合伙）	518.8086	0.5765
20	揭阳市和润投资有限公司	422.1389	0.4690
21	蔡加亭	337.7110	0.3752
	合计	**90,000.0000**	**100.00**

2021年2月，根据公司2021年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币6,332.0818万元，该增资经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所亚会深验字（2021）第03610002号验资报告验证。变更后的股本为人民币96,332.0818万元，本次新股东增资后股东和出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例(%)
1	格林美股份有限公司	58,874.6483	61.1163
2	丰城发展投资控股集团有限公司	6,332.0826	6.5732
3	乐清德汇企业管理合伙企业（有限合伙）	5,065.6660	5.2585
4	章林磊	2,532.8330	2.6293
5	胡宁翔	2,532.8330	2.6293
6	河南省东证豫资产业投资基金（有限合伙）	2,110.6942	2.1911
7	广东国民凯得科技创业投资企业（有限合伙）	2,110.6939	2.1911
8	深圳市华拓至远陆号投资企业（有限合伙）	1,561.9137	1.6214
9	温州鼎新企业管理合伙企业（有限合伙）	1,541.0179	1.5997
10	珠海横琴瑞紫创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,266.4165	1.3146
11	苏州环宇民生股权投资合伙企业（有限合伙）	1,266.4164	1.3146
12	新余鼎源企业管理中心（有限合伙）	1,214.0713	1.2603

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例(%)
13	张翼	1,055.3470	1.0955
14	深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）	970.9193	1.0079
15	厦门兴旺互联二号投资合伙企业（有限合伙）	844.2776	0.8764
16	宁波梅山保税港区康星投资合伙企业（有限合伙）	844.2776	0.8764
17	杨潇玥	633.2083	0.6573
18	马怀义	633.2083	0.6573
19	赣州衡庐雅望一期投资中心（有限合伙）	633.2082	0.6573
20	温州鼎升企业管理合伙企业（有限合伙）	607.0357	0.6301
21	罗春广	590.9943	0.6135
22	新余超盈企业管理中心（有限合伙）	565.2439	0.5868
23	温州盈尚企业管理合伙企业（有限合伙）	518.8086	0.5386
24	揭阳市和润投资有限公司	422.1389	0.4382
25	林德顺	422.1388	0.4382
26	蔡加亭	337.7110	0.3506
27	嘉兴和正焓熵创业投资合伙企业（有限合伙）	337.7110	0.3506
28	嘉兴和正壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	295.4971	0.3067
29	嘉兴和正家源创业投资合伙企业（有限合伙）	211.0694	0.2191
	合计	**96,332.0818**	**100.00**

（三）经营范围

再生资源回收储存（国家有限制性规定的从其规定）与综合循环利用；废线路板处理；废旧金属的收集、贮存、处置及报废电子电器产品、废旧家电、报废机电设备及其零部件、废造纸原料、废轻化工原料、废玻璃回收、分类贮存。废弃资源循环利用技术的研究、开发与综合利用；生态环境材料的研究、开发与生产销售及高新技术咨询与服务；各种物质与废旧资源的供销贸易；进出口贸易；废五金、废电机、废电器、废电线电缆的回收、拆解、综合利用及拆解物的销售；废塑料回收、分拣、加工及塑料产品的销售；铜及电解铜的供销贸易。

（四）本财务报告的批准报出者和批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司2021年9月16日第一届董事会第十次会议批准对外报出。

（五）合并财务报表范围

序号	子公司名称	持股比例（%）	
		直接	间接
1	山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	90.00	-
2	内蒙古新创资源再生有限公司	100.00	-
3	江西城市矿产资源大市场有限公司	60.00	-
4	江西格林美报废汽车循环利用有限公司	100.00	-
5	丰城城市矿产资源大市场开发有限公司	65.00	-
6	丰城格林美再生资源回收有限公司	100.00	-
7	福建格林美再生资源有限公司	100.00	-
8	荆门格林循环电子废弃物处置有限公司	100.00	-
9	武汉格林循环电子废弃物处置有限公司	100.00	-
10	河南格林循环电子废弃物处置有限公司	100.00	-

本报告期纳入合并范围的子公司及其变动情况详见附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的

减值准备。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、19“无形资产”、 附注三、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、30“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情

况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14“长期股权投资”。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产品所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期近似汇率折算为记账本位币金额。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债

（1）金融资产的分类、确认和计量

自2019年1月1日起适用

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2019年1月1日前适用

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还

的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

自2019年1月1日起适用

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019年1月1日前适用

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融工具减值

自2019年1月1日起适用

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金

额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

自2019年1月1日起适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收款项基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备	根据内部信息及外部资源进行评估，已发生信用减值的款项。
信用风险特征组合计提坏账准备	以应收款项的账龄、应收款项与交易对象的关系、应收款项与交易对象的信誉为信用风险特征划分组合。

（1）单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则单独计提。

坏账准备的计提方法	重大风险组合，单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提信用损失准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	计提方法
账龄组合	正常风险组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，计提预期信用损失。
应收基金补贴款组合	正常风险组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，计提预期信用损失。
押金和保证金组合	正常风险组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，计提预期信用损失。
控股股东合并范围内的应收款组合	正常风险组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，计提预期信用损失。
合并范围内关联方公司	低风险组合，不计提坏账。

本公司对于应收票据和应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，具体参照应收款项划分信用风险特征和计提损失准备。

2019年1月1日前适用

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币200万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。将金额为人民币100万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
应收基金补贴款组合	以应收款项的交易对象信誉为信用风险特征划分组合
押金、保证金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
控股股东合并范围内的应收款组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方公司	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收基金补贴款组合	不计提坏账准备
押金、保证金组合	不计提坏账准备
控股股东合并范围内的应收款组合	不计提坏账准备
合并范围内关联方公司	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、10.(8)金融工具减值”。

13、持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下

原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权 证、股份期权及可转换公司债券等的影响。 当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本： A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益； B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照

发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益； C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承 担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本： A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本 包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出； B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成 本；C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资 产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。 D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业 的长期股权投资采用权益法核算。 ①成本法采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。②权益法 按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6（2）“合并财务报

表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	10	3.60
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备及电子设备	年限平均法	5	10	18.00
其他设备	年限平均法	5	10	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

（1）无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

①计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

②使用寿命

使用寿命有限的无形资产对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

③减值测试

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（2）内部研究与开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。如因职工离职或未达到规定业绩条件回购和注销限制股票的，于回购日，冲减股本及资本公积，并同时冲减负债及库

存股。在限售期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

26、收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司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）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品。

（4）本公司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）客户已接受该商品或服务等。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体原则：

1）公司业务收入模式分为客户自提取货模式及送货上门模式，具体不同业务模式确认收入的具体原则：

①自提取货模式：根据销售合同或订单，客户在公司厂区确认商品的数量及金额，对商品进行验收后，公司确认当期销售收入的实现。

②送货上门模式：根据销售合同或订单，公司委托运输公司送货至客户指定的地址，客户在确认商品的数量及金额，对商品进行验收后，公司确认当期销售收入的实现。

2）电子废弃物拆解基金补贴收入：废弃电器电子产品处理基金补贴是国家政府部门根据其审核认定的拆解量及最新的废弃电子产品定额补贴标准向公司拨付的相关款项。公司依据政府部门审核确定的拆解量以及定额补贴标准确认废弃电器电子产品处理基金补贴收入；如果在会计报表报出日尚未取得政府部门审核确定的拆解量，公司以规范拆解量以及规定的定额补贴标准确认基金补贴收入；对于期后发生政府部门核定的数据与规范拆解量的差异，直接调整公示当期的补贴收入。

2020年1月1日前适用

本公司收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经

营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入确认的具体原则 ：

1）公司业务收入模式分为客户自提取货模式及送货上门模式，具体不同业务模式确认收入的具体原则

①自提取货模式：根据销售合同或订单，客户在公司厂区确认商品的数量及金额，对商品进行验收后，公司确认当期销售收入的实现。

②送货上门模式：根据销售合同或订单，公司委托运输公司送货至客户指定的地址，客户在确认商品的数量及金额，对商品进行验收后，公司确认当期销售收入的实现。

2）电子废弃物拆解基金补贴收入：废弃电器电子产品处理基金补贴是国家政府部门根据其审核认定的拆解量及最新的废弃电子产品定额补贴标准向公司拨付的相关款项。公司依据政府部门审核确定的拆解量以及定额补贴标准确认废弃电器电子产品处理基金补贴收入；如果在会计报表报出日尚未取得政府部门审核确定的拆解量，公司以规范拆解量以及规定的定额补贴标准确认基金补贴收入；对于期后发生政府部门核定的数据与规范拆解量的差异，直接调整公示当期的补贴收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如

预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

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。

27、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关

递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

2021年1月1日起适用

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。

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。

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：

（1）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；

（2）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；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、26 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

（一）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。

使用权资产按附注三、20 所述的会计政策计提减值准备。

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，折现率为租赁内含利率。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。

本公司按照固定的周期性利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

损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

（1）根据担保余值预计的应付金额发生变动；

（2）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

（3）本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（二）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、10 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。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。

2021年1月1日以前适用

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，作为出租人将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2018 年度会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和通知要求编制2018 年度及以后期间的财务报表。	本公司按照企业会计准则要求和通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表，相应调整财务报表项目的列报。

该次会计政策变更：财务报表格式变更是本公司根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的规定，将原列报于原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；

原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；原“工程物资”和“在建工程”项目合并计入“在建工程”项目；原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；原“专项应付款”和“长期应付款”项目合并计入“长期应付款”项目；新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。除上述项目变动影响外，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2019 年度会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计 量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号—— 套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。	公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则及相关规定，将金融资产分类由“四分类”改为“三分类”，将金融资产减值损失准备计提由“已发生损失法”改为“预期信用损失法”，调整非交易性权益工具投资的会计处理。
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和通知要求编制2019 年度及以后期间的财务报表。	本公司按照企业会计准则要求和通知要求编制2019年度及以后期间的财务报表，相应调整财务报表项目的列报。
财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。	本公司按照企业会计准则要求和通知要求编制2019年年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表，相应调整财务报表项目的列报。

①金融工具的会计政策变更，是本公司根据财政部于 2017 年修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计 量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—— 套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》规定，金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”，公司按照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，分为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；将金融资产减值损失准备计提由“已发生损失法”改为“预期信用损失法”，以更加及时、

足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险；调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

本公司选择根据首次执行新金融准则的累积影响数，调整首次执行新金融准则当期期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。

②一般企业财务报表格式变更，是本公司根据财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），将应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；利润表新增“信用减值损失”项目；将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益” 之后；将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以 “—”列示）”；现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。该变更只涉及财务报表项目的列报和调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生影响。

③合并财务报表格式变更，是本公司根据财政部于2019年9月19日发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）规定，将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”三个项目；将原合并资产负债表中的“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；在原合并资产负债表中增加“专项储备”项目；将原合并利润表中“资产减值损失”、“信用减值损失”项目的列报行次进行调整；在原合并利润表中“投资效益”项目下增加“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目；删除了原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”和“发行债券收到的现金”等项目；在原合并所有者权益变动表中增加了“专项储备”项目。该变更只涉及财务报表项目的列报和调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生影响。

2020 年度会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及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 2018 年 1月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021 年 1 月 1 日起施行。	公司于 2020 年 1 月1日起执行新收入准则及相关规定。

收入的会计政策变更，是本公司根据财政部于2017年7月5日修订发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）规定，做如下变更：

1）将现行的收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；

2）以控制权转移替代风险报酬转移为收入确认时点的判断标准；

3）识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；

4）对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；

5）对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出来明确规定。

根据新旧准则衔接规定，公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据首次执行新准则的累积影响数调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额进行会计报表披露，不追溯调整2019年可比数，本次新准则的执行不影响公司2019年度相关财务指标。该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2021 年度会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》(“新租赁准则”）。新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”）。本公司自 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调整。	公司于 2021 年 1 月1 日起执行新收入准则及相关规定。

新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(i) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁 (选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当期期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。

(ii) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。在新租赁准则下，本公司根据新收入准则关于交易价格分摊的规定将合同对价在每个租赁组成部分和非租赁组成部分之间进行分摊。

（2）重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关调整项目情况

①首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
交易性金融资产		447,978.01	447,978.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	447,978.01		-447,978.01
应收票据	15,409,100.00	12,940,200.00	-2,468,900.00

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
应收账款	687,783,919.73	678,308,885.83	-9,475,033.90
应收款项融资		2,468,900.00	2,468,900.00
其他应收款	93,253,360.75	93,245,972.87	-7,387.88
递延所得税资产	9,182,767.87	10,695,647.46	1,512,879.59
资本公积	205,286,256.15	200,927,597.47	-4,358,658.68
盈余公积	2,689,835.17	2,507,303.12	-182,532.05
未分配利润	207,217,027.84	204,171,909.22	-3,045,118.62
少数股东权益	30,642,482.77	30,259,249.93	-383,232.84

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
交易性金融资产		447,978.01	447,978.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	447,978.01		-447,978.01
应收票据	8,309,100.00	5,940,200.00	-2,368,900.00
应收账款	174,764,891.24	172,617,698.38	-2,147,192.86
应收款项融资		2,368,900.00	2,368,900.00
其他应收款	53,888,244.79	53,888,001.79	-243.00
递延所得税资产	2,310,052.54	2,632,167.92	322,115.38
盈余公积	2,689,835.17	2,507,303.12	-182,532.05
未分配利润	184,395,344.60	182,752,556.17	-1,642,788.43

②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
预收款项	21,255,787.37		-21,255,787.37
合同负债		18,810,431.30	18,810,431.30

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
其他流动负债	8,755,230.15	11,200,586.22	2,445,356.07

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
预收款项	506,099.67		-506,099.67
合同负债		447,875.81	447,875.81
其他流动负债	5,542,640.98	5,600,864.84	58,223.86

③2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现，折现率在 3.54%~5%之间。

	本公司
2020年12月31日合并财务报表中披露的融资租赁的尚未支付的最低租赁付款额	126,653,462.80
减：简化处理的短期租赁承担	1,263,900.00
简化处理的低价值资产租赁承担（低价值资产的短期租赁费用除外）	
小计	125,389,562.80
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	119,383,404.22
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	119,383,404.22

说明：租赁负债中的应付融资租赁款 107,600,714.29 元（2021 年 1 月 1 日）由于期限短且开具了信用证，所以在应付票据中列示。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
预付账款	2,608,672.98	2,266,122.98	-342,550.00
使用权资产		64,683,369.88	64,683,369.88
固定资产	945,429,738.53	892,871,608.58	-52,558,129.95
租赁负债		11,782,689.93	11,782,689.93

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
使用权资产		52,558,129.95	52,558,129.95
固定资产	422,947,013.55	370,388,883.60	-52,558,129.95

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按法定税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，2018年法定税率为17%、16%、6%，2019年法定税率为16%、13%、9%、6%，2020年法定税率为13%、9%、6%，2021年1-6月法定税率为13%、9%、6%。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%、1.5%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	详见下表

（续上表）

纳税主体名称	所得税税率
江西格林循环产业股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	2018和2019年税率为25%，2020年和2021年1-6月税率为15%
内蒙古新创资源再生有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
江西城市矿产资源大市场有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
江西格林美报废汽车循环利用有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

纳税主体名称	所得税税率
荆门格林循环电子废弃物处置有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
武汉格林循环电子废弃物处置有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
河南格林循环电子废弃物处置有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
丰城格林美再生资源回收有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
福建格林美再生资源有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
丰城城市矿产资源大市场开发有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

（1）增值税

①公司根据财政部及国家税务总局财税[2015]78号《财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》的有关规定，销售资源化综合利用产品再生塑料制品符合增值税即征即退50%的税收优惠政策。

②公司子公司江西格林美报废汽车循环利用有限公司，根据财政部及国家税务总局财税[2015]78号《财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》的有关规定，销售资源化综合利用产品经冶炼、提纯生产的金属及合金和炼钢炉料符合增值税即征即退30%税收优惠政策。

（2）所得税

①公司于2012年11月7日收到江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201236000088，有效期三年。2015年9月16日取得新的高新技术企业证书，证书编号为GF201536000093，有效期三年。2018年8月13日取得新的高新技术企业证书，证书编号为GR201836000038，有效期三年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，公司2018-2021年6月适用15%的企业所得税税率。

公司依据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布了《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》（以下简称《目录》），并规定对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、废气、废渣和再生资源共3大类16项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的产品所取得收入，在计算应纳税所得额时，根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）有关规定，减按90%计入当年收入总额。2014年11月27日，工业和信息化委员会综证书2014第038号资源综合利用认定证书，有效期两年，认定公司利用废塑料、废旧电器电子产品属于国家

鼓励的资源综合利用项目。2015年国务院发布国发（2015）27号文件《国务院关于取消非行政许可审批事项的决定》，取消了对资源综合利用企业认定。根据上述规定，当地主管税务机关对公司2018年-2021年6月此项税收优惠进行了确认，收入减按90%计入当年收入总额计算应交所得税。

②公司子公司内蒙古新创资源再生有限公司于2017年12月11日被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201715000173，有效期三年。2020年9月4日取得新的高新技术企业证书，证书编号为GR202015000003，有效期三年。根据企业所得税法的规定，在有效期内，内蒙古新创资源再生有限公司2018-2021年6月适用15%的企业所得税税率。

公司子公司内蒙古新创资源再生有限公司，依据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布了《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》（以下简称《目录》），并规定对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、废气、废渣和再生资源共3大类16项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的产品所取得收入，在计算应纳税所得额时，根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）有关规定，减按90%计入当年收入总额。内蒙古新创资源再生有限公司 2017 年在达拉特旗达拉特经济开发区税务局办理了关于资源综合利用税收优惠政策的备案，认定利用废旧电子电器产品属于国家鼓励的资源综合利用项目。根据上述规定，当地税务主管机关对内蒙古新创资源再生有限公司 2018-2021 年 6 月此项税收优惠进行了确认，收入减按90%计入当年收入总额计算应交所得税。

③公司子公司山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司于2020年12月3日被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR202014000627，有效期三年，根据企业所得税法的规定，在有效期内，山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司2020-2021年6月适用15%的企业所得税税率。

公司子公司山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司，依据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布了《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》（以下简称《目录》），并规定对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、废气、废渣和再生资源共3大类16项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的产品所取得收入，在计算应纳税所得额时，根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）有关规定，减按90%计入当年收入总额。根据上述规定，当地税务主管机关对山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司2018-2021年6月此项税收优惠进行了确认，收入减按90%计入当年收入总额计算应交所得

税。

④公司子公司荆门格林循环电子废弃物处置有限公司，依据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布了《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》（以下简称《目录》），并规定对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、废气、废渣和再生资源共3大类16项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的产品所取得收入，在计算应纳税所得额时，根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）有关规定，减按90%计入当年收入总额。根据上述规定，当地主管税务机关对荆门格林循环电子废弃物处置有限公司2020-2021年6月此项税收优惠进行了确认，收入减按90%计入当年收入总额计算应交所得税。

⑤公司子公司武汉格林循环电子废弃物处置有限公司，依据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布了《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》（以下简称《目录》），并规定对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、废气、废渣和再生资源共3大类16项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的产品所取得收入，在计算应纳税所得额时，根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）有关规定，减按90%计入当年收入总额。根据上述规定，当地主管税务机关对武汉格林循环电子废弃物处置有限公司2020-2021年6月此项税收优惠进行了确认，收入减按90%计入当年收入总额计算应交所得税。

⑥公司子公司河南格林循环电子废弃物处置有限公司，依据财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布了《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》（以下简称《目录》），并规定对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、废气、废渣和再生资源共3大类16项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的产品所取得收入，在计算应纳税所得额时，根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）有关规定，减按90%计入当年收入总额。根据上述规定，当地主管税务机关对河南格林循环电子废弃物处置有限公司2020-2021年6月此项税收优惠进行了确认，收入减按90%计入当年收入总额计算应交所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	5,262.00	3,184.10	24,705.64	36,279.31

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行存款	185,882,776.82	223,190,238.26	86,929,974.21	184,758,090.14
其他货币资金	15,414,924.56	26,527,335.00	32,546,000.00	14,006,766.85
合计	**201,302,963.38**	**249,720,757.36**	**119,500,679.85**	**198,801,136.30**

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	4,294,924.56	4,287,335.00	21,426,000.00	11,956,700.00
信用证保证金	11,120,000.00	22,240,000.00	11,120,000.00	2,050,066.85
合计	**15,414,924.56**	**26,527,335.00**	**32,546,000.00**	**14,006,766.85**

说明：截止2021 年06月30日，其他货币资金中4,294,924.56元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款，11,120,000.00 元为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款；

截止2020 年12月31日，其他货币资金中 4,287,335.00元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款，22,240,000.00 元为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款；

截止2019 年12月31日，其他货币资金中21,426,000.00元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款,11,120,000.00元为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

截止2018 年12月31日，其他货币资金中 11,956,700.00 元为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款,2,050,066.85 元为本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金存款。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	3,217,415.00	2,260,000.00	3,261,248.00	15,409,100.00

（2）报告期各期末公司已质押的应收票据：无

（3）报告期各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.06.30终止确认金额	2021.06.30未终止确认金额
银行承兑汇票	-	3,217,415.00

（续上表）

项目	2020.12.31终止确认金额	2020.12.31未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,260,000.00

（续上表）

项目	2019.12.31终止确认金额	2019.12.31未终止确认金额
银行承兑汇票	-	3,261,248.00

（续上表）

项目	2018.12.31终止确认金额	2018.12.31未终止确认金额
银行承兑汇票	144,818,036.06	12,940,200.00

（4）报告期各期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	493,242,466.08	523,394,634.21	500,619,344.45	166,068,717.87
1至2年	451,072,136.95	357,327,168.81	131,103,841.06	198,613,634.41
2至3年	203,276,167.00	130,616,690.00	198,445,396.93	324,989,498.25
3年以上	190,656,554.59	158,162,549.59	246,520,730.91	532,306.57
小计	**1,338,247,324.62**	**1,169,501,042.61**	**1,076,689,313.35**	**690,204,157.10**
减：坏账准备	14,886,091.26	13,767,236.12	15,712,739.83	2,420,237.37
合计	**1,323,361,233.36**	**1,155,733,806.49**	**1,060,976,573.52**	**687,783,919.73**

（2）应收账款按计提方法披露

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	713,786.93	0.05	713,786.93	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,337,533,537.69	99.95	14,172,304.33	1.06	1,323,361,233.36

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	35,649,097.69	2.66	2,093,097.92	5.87	33,555,999.77
应收基金补贴款组合	1,301,884,440.00	97.29	12,079,206.41	0.93	1,289,805,233.59
合计	**1,338,247,324.62**	**100.00**	**14,886,091.26**	**1.11**	**1,323,361,233.36**

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	723,786.93	0.06	723,786.93	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,168,777,255.68	99.94	13,043,449.19	1.12	1,155,733,806.49
其中：账龄组合	28,415,480.68	2.43	1,859,900.26	6.55	26,555,580.42
应收基金补贴款组合	1,140,361,775.00	97.51	11,183,548.93	0.98	1,129,178,226.07
合计	**1,169,501,042.61**	**100.00**	**13,767,236.12**	**1.18**	**1,155,733,806.49**

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	723,786.93	0.07	723,786.93	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,075,965,526.42	99.93	14,988,952.90	1.39	1,060,976,573.52
其中：账龄组合	97,185,540.33	9.03	5,348,666.94	5.50	91,836,873.39
应收基金补贴款组合	928,567,495.00	86.24	9,640,285.96	1.04	918,927,209.04
控股股东合并范围内的应收款组合	50,212,491.09	4.66			50,212,491.09
合计	**1,076,689,313.35**	**100.00**	**15,712,739.83**	**1.46**	**1,060,976,573.52**

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	690,204,157.10	100.00	11,895,271.27	1.72	678,308,885.83
其中：账龄分析法组合	37,066,315.42	5.37	2,420,237.37	6.53	34,646,078.05
应收基金补贴款组合	653,052,095.00	94.62	9,475,033.90	1.45	643,577,061.10
控股股东合并范围内的应收款组合	85,746.68	0.01			85,746.68
合计	**690,204,157.10**	**100.00**	**11,895,271.27**	**1.72**	**678,308,885.83**

（续上表）

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	690,204,157.10	100.00	2,420,237.37	0.35	687,783,919.73
其中：账龄分析法组合	37,066,315.42	5.37	2,420,237.37	6.53	34,646,078.05
应收基金补贴款组合	653,052,095.00	94.62			653,052,095.00
控股股东合并范围内的应收款组合	85,746.68	0.01			85,746.68
合计	**690,204,157.10**	**100.00**	**2,420,237.37**	**0.35**	**687,783,919.73**

①账龄组合坏账准备计提情况

账龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	35,140,781.08	1,757,039.06	5.00
1至2年	144,826.95	14,482.70	10.00
2至3年	83,827.00	41,913.50	50.00

账龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3年以上	279,662.66	279,662.66	100.00
合计	**35,649,097.69**	**2,093,097.92**	**5.87**

（续上表）

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	25,106,884.21	1,255,344.22	5.00
1至2年	2,973,933.81	297,393.38	10.00
2至3年	55,000.00	27,500.00	50.00
3年以上	279,662.66	279,662.66	100.00
合计	**28,415,480.68**	**1,859,900.26**	**6.55**

（续上表）

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	96,053,618.36	4,802,680.92	5.00
1至2年	542,151.06	54,215.11	10.00
2至3年	196,000.00	98,000.00	50.00
3年以上	393,770.91	393,770.91	100.00
合计	**97,185,540.33**	**5,348,666.94**	**5.50**

（续上表）

账龄	2019.01.01		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	35,507,027.87	1,775,351.40	5.00
1至2年	1,002,277.73	100,227.77	10.00
2至3年	24,703.25	12,351.63	50.00
3年以上	532,306.57	532,306.57	100.00
合计	**37,066,315.42**	**2,420,237.37**	**6.53**

（续上表）

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	35,507,027.87	1,775,351.40	5.00
1至2年	1,002,277.73	100,227.77	10.00
2至3年	24,703.25	12,351.63	50.00
3年以上	532,306.57	532,306.57	100.00
合计	**37,066,315.42**	**2,420,237.37**	**6.53**

②应收基金补贴款坏账准备计提情况

账龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	458,101,685.00	3,329,565.95	0.73
1至2年	450,927,310.00	3,537,217.31	0.78
2至3年	203,192,340.00	1,741,588.33	0.86
3年以上	189,663,105.00	3,470,834.82	1.83
合计	**1,301,884,440.00**	**12,079,206.41**	**0.93**

（续上表）

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	498,287,750.00	4,022,330.95	0.81
1至2年	354,353,235.00	3,124,632.62	0.88
2至3年	130,561,690.00	1,160,573.83	0.89
3年以上	157,159,100.00	2,876,011.53	1.83
合计	**1,140,361,775.00**	**11,183,548.93**	**0.98**

（续上表）

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	354,353,235.00	2,637,118.75	0.74
1至2年	130,561,690.00	929,878.13	0.71
2至3年	197,525,610.00	1,569,165.72	0.79
3年以上	246,126,960.00	4,504,123.36	1.83
合计	**928,567,495.00**	**9,640,285.96**	**1.04**

（续上表）

账龄	2019.01.01		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	130,561,690.00	1,362,967.46	1.04
1至2年	197,525,610.00	2,165,210.70	1.10
2至3年	324,964,795.00	5,946,855.74	1.83
合计	**653,052,095.00**	**9,475,033.90**	**1.45**

（续上表）

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	130,561,690.00	-	-
1至2年	197,525,610.00	-	-
2至3年	324,964,795.00	-	-
合计	**653,052,095.00**	**-**	**-**

（3）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020.12.31	本期变动金额				2021.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
应收账款坏账准备	13,767,236.12	1,408,193.20			289,338.06	14,886,091.26

（续上表）

项目	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
应收账款坏账准备	15,712,739.83		1,001,307.65	344,007.45	600,188.61	13,767,236.12

（续上表）

项目	2018.12.31	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,420,237.37	11,895,271.27	3,818,232.68		764.12	15,712,739.83

（续上表）

项目	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
应收账款坏账准备	1,469,728.15	989,509.82		39,000.60		2,420,237.37

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款	-	344,007.45	764.12	39,000.60

其中：重要的应收账款核销情况

报告期间	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	是否因关联交易产生
2020年	长沙湘辰环保科技有限公司	货款	196,000.00	无法收回	按公司规定制度执行审批	否
2020年	深圳市亚塑科技有限公司	货款	89,405.00	无法收回	按公司规定制度执行审批	否
合计			**285,405.00**			

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.06.30	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
中华人民共和国财政部	1,301,884,440.00	97.28	12,079,206.41
珠海德键计算机外部设备有限公司	5,572,000.50	0.42	278,600.03
浙江合能环保通风设备有限公司	4,396,582.60	0.33	219,829.13
上海睿莫环保新材料有限公司	4,265,400.31	0.32	213,270.02

单位名称	2021.06.30	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
会通新材料股份有限公司	2,000,333.85	0.15	100,016.69
合计	**1,318,118,757.26**	**98.50**	**12,890,922.28**

（续上表）

单位名称	2020.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
中华人民共和国财政部	1,140,361,775.00	97.51	11,183,548.93
珠海德键计算机外部设备有限公司	6,254,474.50	0.53	312,723.73
上海睿莫环保新材料有限公司	4,077,944.56	0.35	203,897.23
会通新材料股份有限公司	3,762,717.90	0.32	188,135.90
上海睿聚环保科技有限公司	2,872,114.42	0.25	143,605.72
合计	**1,157,329,026.38**	**98.96**	**12,031,911.51**

（续上表）

单位名称	2019.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
中华人民共和国财政部	928,567,495.00	86.24	9,640,285.96
荆门市格林美新材料有限公司	32,895,019.17	3.06	-
上海睿莫环保新材料有限公司	26,789,917.36	2.49	1,339,495.87
荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司	16,642,081.92	1.55	-
新余市本通特锻有限公司	10,512,753.77	0.98	525,637.69
合计	**1,015,407,267.22**	**94.32**	**11,505,419.52**

（续上表）

单位名称	2018.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
中华人民共和国财政部	653,052,095.00	94.62	
贵溪聚源铜业有限公司	8,724,726.05	1.26	436,236.30
新余市本通特锻有限公司	5,301,230.43	0.77	265,061.52
上海睿莫环保新材料有限公司	4,934,586.53	0.71	246,729.33
方大特钢科技股份有限公司	4,324,862.16	0.63	216,243.11

单位名称	2018.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
合计	676,337,500.17	97.99	1,164,270.26

（6）涉及政府补助的应收账款

下发补助单位名称	政府补助项目名称	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
中华人民共和国财政部	拆解补贴款	1,301,884,440.00	1,140,361,775.00	928,567,495.00	653,052,095.00

说明：根据《废弃电器电子产品回收处理管理条例》（国务院令第 551 号）和《废弃电器电子产品处理资格许可管理办法》（环境保护部令第 13 号）的规定，中华人民共和国环境保护部给予取得废弃电器电子产品处理资格企业的拆解补贴款，由中华人民共和国财政部拨付。

（7）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

（8）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	2,360,816.88	-	200,000.00	-

（2）报告期各期末公司已质押的应收票据：无

（3）报告期各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.06.30 终止确认金额	2021.06.30 未终止确认金额
银行承兑汇票	78,659,336.37	

（续上表）

项目	2020.12.31 终止确认金额	2020.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	96,165,732.64	-

（续上表）

项目	2019.12.31 终止确认金额	2019.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	155,843,997.46	-

（4）报告期各期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2021.06.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,078,610.01	99.72	2,608,672.98	100.00	2,824,362.71	98.52	3,464,879.59	99.47
1至2年	11,290.00	0.28			42,285.00	1.48	18,500.00	0.53
合计	**4,089,900.01**	**100.00**	**2,608,672.98**	**100.00**	**2,866,647.71**	**100.00**	**3,483,379.59**	**100.00**

（2）账龄超过1年且金额重要的预付款项： 无

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021.06.30	占预付款项总额的比例(%)
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	1,030,188.67	25.19
东方证券承销保荐有限公司	500,000.00	12.23
广东竞德律师事务所	471,698.10	11.53
北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）	349,056.59	8.53
中再资源环境股份有限公司北京分公司	198,062.38	4.84
合计	**2,549,005.74**	**62.32**

（续上表）

单位名称	2020.12.31	占预付款项总额的比例(%)
北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）	349,056.59	13.38
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	245,283.02	9.40
山西省太行锯条厂	216,246.87	8.29
瑞安市嘉旭商贸有限公司	200,000.00	7.67
山东中绿资源再生有限公司	147,072.96	5.64
合计	**1,157,659.44**	**44.38**

（续上表）

单位名称	2019.12.31	占预付款项总额的比例(%)
山西省太行锯条厂	520,682.63	18.16
天津仁为达再生资源回收有限公司	214,000.00	7.47

单位名称	2019.12.31	占预付款项总额的比例(%)
中环信环保有限公司	129,072.00	4.5
北京嘉诚众慧科技有限公司	93,125.00	3.25
雅展展览服务（上海）有限公司	85,118.40	2.97
合计	**1,041,998.03**	**36.35**

（续上表）

单位名称	2018.12.31	占预付款项总额的比例(%)
来丽芬	1,061,521.00	30.47
Reukema Blocq& Maneschijin B.V(荷兰瑞克玛金属)	936,771.35	26.89
山西省太行锯条厂	411,158.78	11.80
湖北东江环保有限公司	158,808.00	4.56
福建省宏源环境资源有限公司	116,212.55	3.34
合计	**2,684,471.68**	**77.06**

6、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	1,527,758.37	2,949,445.31	5,929,193.95	93,253,360.75

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
关联方款项			298,713.56	87,026,637.69
押金及保证金	795,543.42	1,897,057.86	4,258,401.99	5,672,751.14
员工社保及公积金	594,017.79	560,110.43	472,271.64	147,187.98
其他	234,229.07	728,651.04	1,400,796.07	828,240.30
小计	**1,623,790.28**	**3,185,819.33**	**6,430,183.26**	**93,674,817.11**
减：坏账准备	96,031.91	236,374.02	500,989.31	421,456.36
合计	**1,527,758.37**	**2,949,445.31**	**5,929,193.95**	**93,253,360.75**

2）按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	1,186,328.34	1,920,641.43	3,292,879.12	5,975,255.06
1至2年	80,436.00	530,925.69	2,157,438.63	20,218,043.04
2至3年	97,955.94	332,307.21	531,010.51	67,072,277.61
3年以上	259,070.00	401,945.00	448,855.00	409,241.40
小计	**1,623,790.28**	**3,185,819.33**	**6,430,183.26**	**93,674,817.11**
减：坏账准备	96,031.91	236,374.02	500,989.31	421,456.36
合计	**1,527,758.37**	**2,949,445.31**	**5,929,193.95**	**93,253,360.75**

3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	235,996.63	377.39		236,374.02
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	100,466.41			100,466.41
本期转回		284.00		284.00
本期转销				
本期核销	229,200.00			229,200.00
其他变动	11,324.52			11,324.52
2021年06月30日余额	95,938.52	93.39		96,031.91

（续上表）

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）	
2020年1月1日余额	500,850.85	138.46		500,989.31

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		238.93		238.93
本期转回	258,801.94			258,801.94
本期转销				
本期核销	5,650.12			5,650.12
其他变动	402.16			402.16
2020年12月31日余额	235,996.63	377.39		236,374.02

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2018年12月31日余额	421,429.36	27.00		421,456.36
会计政策变更	7,366.95	20.93		7,387.88
2019年1月1日余额	428,796.31	47.93		428,844.24
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	123,761.08	90.53		123,851.61
本期转回				
本期转销				
本期核销	51,706.54			51,706.54

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）	
其他变动				
2019年12月31日余额	500,850.85	138.46		500,989.31

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	93,674,817.11	100.00	421,456.36	0.45	93,253,360.75
其中：账龄分析法组合	975,428.28	1.04	421,456.36	43.21	553,971.92
押金、保证金组合	5,672,751.14	6.06			5,672,751.14
控股股东合并范围内的其他应收组合	87,026,637.69	92.90			87,026,637.69
合计	**93,674,817.11**	**100.00**	**421,456.36**	**0.45**	**93,253,360.75**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	528,618.83	26,430.94	5.00
1至2年	57,500.00	5,750.00	10.00
2至3年	68.05	34.02	50.00
3年以上	389,241.40	389,241.40	100.00
合计	**975,428.28**	**421,456.36**	**43.21**

4）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020.12.31	本期变动金额				2021.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
其他应收款坏账准备	236,374.02	100,182.41		229,200.00	11,324.52	96,031.91

（续上表）

项目	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
其他应收款坏账准备	500,989.31		258,563.01	5,650.12	402.16	236,374.02

（续上表）

项目	2018.12.31	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	421,456.36	428,844.24	123,851.61		51,706.54	500,989.31

（续上表）

项目	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,983,182.42		1,853,494.77	708,231.29	421,456.36

5）本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的其他应收款	229,200.00	5,650.12	51,706.54	708,231.29

其中：本报告期重要的其他应收款核销情况

报告期间	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	是否因关联交易产生
2018年	苏州云乾装备科技有限公司	押金及保证金	435,000.00	无法收回	按公司规定制度执行审批	否
2018年	江西省余江县机械制造有限责任公司	预付货款	152,682.04	无法收回	按公司规定制度执行审批	否
2018年	湖南和鑫环境工程有限公司	预付货款	120,000.00	项目终止未提货	按公司规定制度执行审批	否
合计			707,682.04			

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021.06.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
鄂尔多斯建设工程社会保障费管理中心	押金及保证金	219,570.00	3年以上	13.52	4,025.45

单位名称	款项性质	2021.06.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川长虹格润环保科技股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	6.16	622.60
浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	6.16	622.60
汨罗万容电子废弃物处理有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	3.08	311.30
福建省思进拍卖有限公司	押金及保证金	49,027.00	1年以内	3.02	305.24
合计		**518,597.00**		**31.94**	**5,887.19**

（续上表）

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
鄂尔多斯市公共资源交易综合管理办公室	押金及保证金	800,000.00	1年以内	25.11	4,645.10
鄂尔多斯建设工程社会保障费管理中心	押金及保证金	219,570.00	3年以上	6.89	4,025.45
丰城市人力资源和社会保障局	押金及保证金	100,000.00	1-2年	3.14	1,833.33
江苏苏北废旧汽车家电拆解再生利用有限公司	押金及保证金	70,000.00	1年以内	2.20	7.00
四川长虹格润环保科技股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	1.57	5.00
合计		**1,239,570.00**		**38.91**	**10,515.88**

（续上表）

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
方大特钢科技股份有限公司	押金及保证金	1,010,000.00	1-2年	15.71	2,350.27
浙江省环保集团有限公司	押金及保证金	800,000.00	1年以内、1-2年	12.44	1,861.60
安徽广源科技发展有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	7.78	1,163.50
天津浩博华瑞资源再生装备技术有限公司	其他	308,500.00	3年以上	4.80	308,500.00
鄂尔多斯建设工程社会保障费管理中心	押金及保证金	219,570.00	2-3年	3.41	4,018.13

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合计		2,838,070.00		44.14	317,893.50

（续上表）

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
荆门市格林美新材料有限公司	关联方往来	86,782,259.06	1-2年、2-3年	92.64	-
丰城市财政局	押金及保证金	3,600,000.00	1年以内	3.84	660.00
方大特钢科技股份有限公司	押金及保证金	1,010,000.00	1年以内	1.08	202.00
天津浩博华瑞资源再生装备技术有限公司	其他	308,500.00	3年以上	0.33	308,500.00
浙江省环保集团有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	0.32	180.00
合计		92,000,759.06		98.21	309,542.00

7）涉及政府补助的其他应收款：无

8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、存货

（1）存货分类

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	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	30,538,727.23		30,538,727.23	17,800,328.95		17,800,328.95
库存商品	34,595,355.46		34,595,355.46	17,377,897.37		17,377,897.37
发出商品	1,312,395.10		1,312,395.10	3,233,705.99		3,233,705.99
在产品	7,445,935.54		7,445,935.54	8,573,849.61		8,573,849.61
低值易耗品	1,981,202.52		1,981,202.52	3,033,045.67		3,033,045.67
合计	75,873,615.85		75,873,615.85	50,018,827.59		50,018,827.59

（续上表）

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	24,822,618.75		24,822,618.75	18,671,237.68		18,671,237.68
库存商品	24,762,446.56	4,116,341.21	20,646,105.35	41,606,022.00	2,688,622.42	38,917,399.58
发出商品	4,996,887.42		4,996,887.42	9,272,980.62		9,272,980.62
在途物资				14,649,208.09		14,649,208.09
在产品	5,944,315.21		5,944,315.21	6,046,795.55		6,046,795.55
低值易耗品	2,496,113.67		2,496,113.67	1,984,940.46		1,984,940.46
合计	**63,022,381.61**	**4,116,341.21**	**58,906,040.40**	**92,231,184.40**	**2,688,622.42**	**89,542,561.98**

（2）存货跌价准备

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2021.06.30
		计提	其他	转回	转销	处置子公司减少	
库存商品	-	-	-	-	-	-	-

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2020.12.31
		计提	其他	转回	转销	处置子公司减少	
库存商品	4,116,341.21	1,920,987.96			5,261,393.18	775,935.99	

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2019.12.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	2,688,622.42	4,121,916.88			2,694,198.09		4,116,341.21

（续上表）

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.12.31
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	3,936,334.04	1,522,663.88			2,770,375.50		2,688,622.42

（3）存货跌价准备计提依据以及报告期转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	已对外实现销售结转至营业成本

（4）报告期各存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣增值税进项税金	16,984,440.56	14,015,615.94	5,009,951.55	2,413,083.76
预缴税款	1,766,452.19	1,778,561.22	810,652.74	134,604.78
合计	**18,750,892.75**	**15,794,177.16**	**5,820,604.29**	**2,547,688.54**

9、固定资产

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	766,119,082.92	945,429,738.53	1,056,499,753.08	856,458,717.08

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2020.12.31	807,119,743.34	459,295,160.71	14,909,853.36	35,961,470.98	20,952,622.67	1,338,238,851.06
新租赁准则调整年初原值		-108,609,821.72	-82,905.98	-207,211.18	-1,141,680.33	-110,041,619.21
2、2021.01.01	807,119,743.34	350,685,338.99	14,826,947.38	35,754,259.80	19,810,942.34	1,228,197,231.85
3、本期增加金额	18,500,685.84	28,975,053.41		554,086.45	26,548.67	48,056,374.37
（1）购置	18,500,685.84	1,135,462.82		554,086.45	26,548.67	20,216,783.78
（2）在建工程转入		27,839,590.59				27,839,590.59
4、本期减少金额	146,184,722.61	400,990.46	965,089.84	210,344.84		147,761,147.75
（1）处置或报废	54,611,538.48	400,990.46	389,076.41			55,401,605.35
（2）处置子公司转出	91,573,184.13		576,013.43	210,344.84		92,359,542.40
5、2021.06.30	679,435,706.57	379,259,401.94	13,861,857.54	36,098,001.41	19,837,491.01	1,128,492,458.47
二、累计折旧						
1、2020.12.31	124,326,570.71	217,665,389.34	11,432,621.23	23,330,057.06	16,054,474.19	392,809,112.53
新租赁准则调整年初累计折旧		-56,293,487.60	-74,615.40	-186,490.01	-928,896.25	-57,483,489.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
2、2021.01.01	124,326,570.71	161,371,901.74	11,358,005.83	23,143,567.05	15,125,577.94	335,325,623.27
3、本期增加金额	13,664,857.57	14,553,418.15	292,649.85	1,744,378.49	1,108,957.28	31,364,261.34
（1）计提	13,664,857.57	14,553,418.15	292,649.85	1,744,378.49	1,108,957.28	31,364,261.34
4、本期减少金额	3,662,741.77	235,060.27	408,077.72	10,629.30		4,316,509.06
（1）处置或报废	1,426,096.66	235,060.27	356,236.52			2,017,393.45
（2）处置子公司转出	2,236,645.11		51,841.20	10,629.30		2,299,115.61
5、2021.06.30	134,328,686.51	175,690,259.62	11,242,577.96	24,877,316.24	16,234,535.22	362,373,375.55
三、减值准备						
1、2020.12.31						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、2021.06.30						
四、账面价值						
1、2021.06.30账面价值	**545,107,020.06**	**203,569,142.32**	**2,619,279.58**	**11,220,685.17**	**3,602,955.79**	**766,119,082.92**
2、2020.12.31账面价值	**682,793,172.63**	**241,629,771.37**	**3,477,232.13**	**12,631,413.92**	**4,898,148.48**	**945,429,738.53**
3、2021.01.01账面价值	**682,793,172.63**	**189,313,437.25**	**3,468,941.55**	**12,610,692.75**	**4,685,364.40**	**892,871,608.58**

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2019.12.31	898,623,258.89	465,360,631.32	15,581,300.82	37,092,602.15	21,609,134.34	1,438,266,927.52
2、本期增加金额	159,313,361.38	55,567,287.89	1,257,760.94	5,662,045.84	998,357.07	222,798,813.12
（1）购置	3,946,036.32	11,496,897.23	1,257,760.94	2,981,171.24	607,387.39	20,289,253.12
（2）在建工程转入	155,367,325.06	44,070,390.66		2,680,874.60	390,969.68	202,509,560.00
3、本期减少金额	250,816,876.93	61,632,758.50	1,929,208.40	6,793,177.01	1,654,868.74	322,826,889.58
（1）处置或报废	7,328,764.89	38,950,225.34	120,435.03	1,591,720.52	307,156.91	48,298,302.69
（2）处置子公司转	243,488,112.04	22,682,533.16	1,808,773.37	5,201,456.49	1,347,711.83	274,528,586.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
出						
4、2020.12.31	807,119,743.34	459,295,160.71	14,909,853.36	35,961,470.98	20,952,622.67	1,338,238,851.06
二、累计折旧						
1、2019.12.31	129,287,675.13	200,937,300.41	12,280,665.85	24,721,060.99	14,540,472.06	381,767,174.44
2、本期增加金额	32,363,634.06	39,246,172.59	872,962.87	4,315,358.68	2,642,491.63	79,440,619.83
（1）计提	32,363,634.06	39,246,172.59	872,962.87	4,315,358.68	2,642,491.63	79,440,619.83
3、本期减少金额	37,324,738.48	22,518,083.66	1,721,007.49	5,706,362.61	1,128,489.50	68,398,681.74
（1）处置或报废	1,970,142.81	16,130,638.91	93,111.47	1,045,673.97	3,757.69	19,243,324.85
（2）处置子公司转出	35,354,595.67	6,387,444.75	1,627,896.02	4,660,688.64	1,124,731.81	49,155,356.89
4、2020.12.31	124,326,570.71	217,665,389.34	11,432,621.23	23,330,057.06	16,054,474.19	392,809,112.53
三、减值准备						
1、2019.12.31						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、2020.12.31						
四、账面价值						
1、2020.12.31 账面价值	**682,793,172.63**	**241,629,771.37**	**3,477,232.13**	**12,631,413.92**	**4,898,148.48**	**945,429,738.53**
2、2019.12.31 账面价值	**769,335,583.76**	**264,423,330.91**	**3,300,634.97**	**12,371,541.16**	**7,068,662.28**	**1,056,499,753.08**

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2018.12.31	657,274,121.91	406,750,951.74	12,110,091.10	30,044,196.84	20,844,271.61	1,127,023,633.20
2、本期增加金额	310,804,994.81	61,839,524.35	3,569,160.62	7,700,869.79	764,862.73	384,679,412.30
（1）购置	7,090,153.12	8,285,075.65	325,486.74	1,466,440.16	605,633.40	17,772,789.07
（2）在建工程转入	219,889,055.32	6,589,741.82		1,102,390.44	99,319.07	227,680,506.65
（3）收购业务转入	83,825,786.37	46,964,706.88	3,243,673.88	5,132,039.19	59,910.26	139,226,116.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
3、本期减少金额	69,455,857.83	3,229,844.77	97,950.90	652,464.48		73,436,117.98
（1）处置或报废	69,455,857.83	3,229,844.77	97,950.90	652,464.48		73,436,117.98
4、2019.12.31	898,623,258.89	465,360,631.32	15,581,300.82	37,092,602.15	21,609,134.34	1,438,266,927.52
二、累计折旧						
1、2018.12.31	85,983,098.34	147,295,103.16	8,724,984.91	16,777,574.03	11,784,155.68	270,564,916.12
2、本期增加金额	43,304,576.79	53,984,161.44	3,623,327.48	8,317,770.98	2,756,316.38	111,986,153.07
（1）计提	30,202,231.28	39,402,241.78	1,369,501.30	4,344,839.60	2,724,989.91	78,043,803.87
（2）收购业务转入	13,102,345.51	14,581,919.66	2,253,826.18	3,972,931.38	31,326.47	33,942,349.20
3、本期减少金额		341,964.19	67,646.54	374,284.02		783,894.75
（1）处置或报废		341,964.19	67,646.54	374,284.02		783,894.75
4、2019.12.31	129,287,675.13	200,937,300.41	12,280,665.85	24,721,060.99	14,540,472.06	381,767,174.44
三、减值准备						
1、2018.12.31						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、2019.12.31						
四、账面价值						
1、2019.12.31账面价值	**769,335,583.76**	**264,423,330.91**	**3,300,634.97**	**12,371,541.16**	**7,068,662.28**	**1,056,499,753.08**
2、2018.12.31账面价值	**571,291,023.57**	**259,455,848.58**	**3,385,106.19**	**13,266,622.81**	**9,060,115.93**	**856,458,717.08**

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2017.12.31	581,027,799.13	384,341,527.54	11,867,159.88	27,674,025.52	20,351,915.94	1,025,262,428.01
2、本期增加金额	76,539,750.50	22,674,492.17	843,233.64	3,639,723.19	492,355.67	104,189,555.17
（1）购置	125,242.72	13,563,043.85	843,233.64	2,496,711.75	492,355.67	17,520,587.63
（2）在建工程转入	76,414,507.78	9,111,448.32		1,143,011.44		86,668,967.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
3、本期减少金额	293,427.72	265,067.97	600,302.42	1,269,551.87		2,428,349.98
（1）处置或报废	293,427.72	265,067.97	600,302.42	274,206.23		1,433,004.34
（2）转入在建工程				897,435.74		897,435.74
（3）处置子公司转出				97,909.90		97,909.90
4、2018.12.31	657,274,121.91	406,750,951.74	12,110,091.10	30,044,196.84	20,844,271.61	1,127,023,633.20
二、累计折旧						
1、2017.12.31	64,690,445.86	111,849,736.01	7,801,153.73	13,351,405.75	8,455,004.15	206,147,745.50
2、本期增加金额	21,307,835.48	35,526,116.89	1,420,492.61	4,391,594.36	3,329,151.53	65,975,190.87
（1）计提	21,307,835.48	35,526,116.89	1,420,492.61	4,391,594.36	3,329,151.53	65,975,190.87
3、本期减少金额	15,183.00	80,749.74	496,661.43	965,426.08		1,558,020.25
（1）处置或报废	15,183.00	80,749.74	496,661.43	251,990.04		844,584.21
（2）转入在建工程				625,317.13		625,317.13
（3）处置子公司转出				88,118.91		88,118.91
4、2018.12.31	85,983,098.34	147,295,103.16	8,724,984.91	16,777,574.03	11,784,155.68	270,564,916.12
三、减值准备						
1、2017.12.31						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、2018.12.31						
四、账面价值						
1、2018.12.31 账面价值	**571,291,023.57**	**259,455,848.58**	**3,385,106.19**	**13,266,622.81**	**9,060,115.93**	**856,458,717.08**
2、2017.12.31 账面价值	**516,337,353.27**	**272,491,791.53**	**4,066,006.15**	**14,322,619.77**	**11,896,911.79**	**819,114,682.51**

（2）报告期各期末暂时闲置的固定资产情况：无

（3）报告期各期末通过融资租赁租入的固定资产情况：

报告期间	账面原值	累计折旧	账面价值
2020年12月31日	110,041,619.21	57,483,489.26	52,558,129.95

报告期间	账面原值	累计折旧	账面价值
2019年12月31日	90,299,552.78	45,497,428.84	44,802,123.94
2018年12月31日	-	-	-

（4）报告期各期末通过经营租赁租出的固定资产情况：无

（5）截止2021年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况：无

（6）报告期各期末抵押的固定资产情况： 无

10、在建工程

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	91,269,024.98	37,119,381.40	42,928,795.95	156,895,168.82

（1）在建工程情况

项目	2021.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
复杂塑料综合分选线	14,349,243.18		14,349,243.18
可降解塑料改性造粒试验开发线	4,885,182.97		4,885,182.97
高性能改性再生塑料生产线	10,223,528.98		10,223,528.98
废旧电路板热解产物循环利用项目	35,000,000.00		35,000,000.00
废压缩机智能拆解线	26,652,000.00		26,652,000.00
宿舍楼客房改造工程	159,069.85		159,069.85
合计	**91,269,024.98**		**91,269,024.98**

（续上表）

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
复杂塑料综合分选线	2,490,265.48		2,490,265.48
可降解塑料改性造粒试验开发线	1,791,811.78		1,791,811.78
江西城市矿产大市场工程项目二期	11,768,117.55		11,768,117.55
废旧电路板热解产物循环利用项目	21,069,186.59		21,069,186.59
合计	**37,119,381.40**		**37,119,381.40**

（续上表）

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
废塑料综合利用技术改造项目-改性造料	8,566,684.54		8,566,684.54
内蒙园区电子废弃物安环改造项目	422,312.78		422,312.78
江西城市矿产大市场工程项目二期	20,381,155.61		20,381,155.61
废旧电路板热解产物循环利用项目	13,558,643.02		13,558,643.02
合计	**42,928,795.95**		**42,928,795.95**

（续上表）

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子废弃物深度加工工程项目	134,251,620.96		134,251,620.96
废塑料综合利用技术改造项目-清洗分选	3,208,119.68		3,208,119.68
内蒙园区电子废弃物安环改造项目	9,080,266.17		9,080,266.17
江西城市矿产大市场工程项目一期	10,355,162.01		10,355,162.01
合计	**156,895,168.82**		**156,895,168.82**

（2）重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2021.06.30
江西城市矿产大市场工程项目二期	180,000,000.00	11,768,117.55	135,652.61		11,903,770.16	
废旧电路板热解产物循环利用项目	120,000,000.00	21,069,186.59	41,770,404.00	27,839,590.59		35,000,000.00
废压缩机智能拆解线	60,000,000.00		26,652,000.00			26,652,000.00
合计	**360,000,000.00**	**32,837,304.14**	**68,558,056.61**	**27,839,590.59**	**11,903,770.16**	**61,652,000.00**

（续）

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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
江西城市矿产大市场工程项目二期	88.36	90.00				自筹资金
废旧电路板热解产物循环利用项目	72.60	75.00				自筹资金

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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
废压缩机智能拆解线	44.42	40.00				自筹资金
合计						

（续上表）

项目名称	预算数	2019.12.31	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2020.12.31
江西城市矿产大市场工程项目二期	180,000,000.00	20,381,155.61	138,532,466.70	147,145,504.76		11,768,117.55
废旧电路板热解产物循环利用项目	120,000,000.00	13,558,643.02	31,787,526.07	24,276,982.50		21,069,186.59
合计	**300,000,000.00**	**33,939,798.63**	**170,319,992.77**	**171,422,487.26**		**32,837,304.14**

（续）

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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
江西城市矿产大市场工程项目二期	88.29	90.00				自筹资金
废旧电路板热解产物循环利用项目	37.79	40.00				自筹资金
合计						

（续上表）

项目名称	预算数	2018.12.31	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2019.12.31
电子废弃物深度加工工程项目	145,000,000.00	134,251,620.96		127,452,400.39	6,799,220.57	
江西城市矿产大市场工程项目二期	180,000,000.00		20,381,155.61			20,381,155.61
废旧电路板热解产物循环利用项目	120,000,000.00		13,558,643.02			13,558,643.02
江西城市矿产大市场工程项目一期	90,000,000.00	10,355,162.01	67,002,655.50	77,357,817.51		
合计	**535,000,000.00**	**144,606,782.97**	**100,942,454.13**	**204,810,217.90**	**6,799,220.57**	**33,939,798.63**

（续）

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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
电子废弃物深度加工工程项目	92.03	100.00	3,327,836.27	1,179,194.64	5.13	贷款
江西城市矿产大市场工程项目二期	11.32	15.00				自筹资金
废旧电路板热解产物循环利用项目	11.30	10.00				自筹资金
江西城市矿产大市场工程项目一期	85.95	100.00				自筹资金
合计			**3,327,836.27**	**1,179,194.64**		

（续上表）

项目名称	预算数	2017.12.31	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2018.12.31
电子废弃物深度加工工程项目	145,000,000.00	34,554,517.00	105,697,103.96	6,000,000.00		134,251,620.96
江西城市矿产大市场工程项目一期	90,000,000.00		10,355,162.01			10,355,162.01
合计	**235,000,000.00**	**34,554,517.00**	**116,052,265.97**	**6,000,000.00**		**144,606,782.97**

（续）

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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
电子废弃物深度加工工程项目	92.59	100.00	2,148,641.63	2,148,641.63	4.69	贷款
江西城市矿产大市场工程项目一期	11.51	15.00				自筹资金
合计			**2,148,641.63**	**2,148,641.63**		

（3）本报告期计提在建工程减值准备情况：无

11、使用权资产

（1）本公司作为承租人的租赁情况

使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2021.01.01	12,125,239.93	108,609,821.72	82,905.98	207,211.18	1,141,680.33	122,166,859.14
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、2021.06.30	12,125,239.93	108,609,821.72	82,905.98	207,211.18	1,141,680.33	122,166,859.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
1、2021.01.01		56,293,487.60	74,615.40	186,490.01	928,896.25	57,483,489.26
2、本期计提金额	688,367.39	4,559,560.01			37,223.05	5,285,150.45
3、本期减少金额						
4、2021.06.30	688,367.39	60,853,047.61	74,615.40	186,490.01	966,119.30	62,768,639.71
三、账面价值						
1、2021.06.30 账面价值	**11,436,872.54**	**47,756,774.11**	**8,290.58**	**20,721.17**	**175,561.03**	**59,398,219.43**
2、2021.01.01 账面价值	**12,125,239.93**	**52,316,334.12**	**8,290.58**	**20,721.17**	**212,784.08**	**64,683,369.88**

租赁负债

项目	2021.06.30	2021.01.01
长期租赁负债	13,894,586.64	14,269,562.80
减：未确认融资费用	2,185,079.06	2,486,872.87
合计	**11,709,507.58**	**11,782,689.93**

（2）报告期各期末通过融资租赁租入的固定资产情况：

报告期间	账面原值	累计折旧	账面价值
2021年6月30日	110,041,619.21	62,080,272.32	47,961,346.89

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1、2020.12.31	145,644,070.87	28,550,802.25	1,541,549.76	175,736,422.88
2、本期增加金额	30,520,114.00		144,351.29	30,664,465.29
（1）购置	30,520,114.00		144,351.29	30,664,465.29
3、本期减少金额	7,750,540.98			7,750,540.98
（1）处置子公司转出	7,750,540.98			7,750,540.98
4、2021.06.30	168,413,643.89	28,550,802.25	1,685,901.05	198,650,347.19
二、累计摊销				
1、2020.12.31	19,765,331.72	20,687,274.07	830,897.22	41,283,503.01

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
2、本期增加金额	1,778,204.86	505,567.02	98,887.13	2,382,659.01
（1）计提	1,778,204.86	505,567.02	98,887.13	2,382,659.01
3、本期减少金额	297,714.47			297,714.47
（1）处置子公司转出	297,714.47			297,714.47
4、2021.06.30	21,245,822.11	21,192,841.09	929,784.35	43,368,447.55
三、减值准备				
1、2020.12.31				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、2021.06.30				
四、账面价值				
1、2021.06.30账面价值	**147,167,821.78**	**7,357,961.16**	**756,116.70**	**155,281,899.64**
2、2020.12.31账面价值	**125,878,739.15**	**7,863,528.18**	**710,652.54**	**134,452,919.87**

（续上表）

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1、2019.12.31	172,332,301.72	24,335,829.71	1,562,736.16	198,230,867.59
2、本期增加金额	312,586.76	4,214,972.54	185,444.15	4,713,003.45
（1）购置	312,586.76		185,444.15	498,030.91
（2）内部研发		4,214,972.54		4,214,972.54
3、本期减少金额	27,000,817.61		206,630.55	27,207,448.16
（1）处置	27,000,817.61			27,000,817.61
（2）处置子公司转出			206,630.55	206,630.55
4、2020.12.31	145,644,070.87	28,550,802.25	1,541,549.76	175,736,422.88
二、累计摊销				
1、2019.12.31	20,783,512.74	6,466,935.26	791,228.25	28,041,676.25
2、本期增加金额	3,451,464.07	14,220,338.81	246,299.52	17,918,102.40
（1）计提	3,451,464.07	14,220,338.81	246,299.52	17,918,102.40

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
3、本期减少金额	4,469,645.09		206,630.55	4,676,275.64
（1）处置	4,469,645.09			4,469,645.09
（2）处置子公司转出			206,630.55	206,630.55
4、2020.12.31	19,765,331.72	20,687,274.07	830,897.22	41,283,503.01
三、减值准备				
1、2019.12.31				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、2020.12.31				
四、账面价值				
1、2020.12.31账面价值	**125,878,739.15**	**7,863,528.18**	**710,652.54**	**134,452,919.87**
2、2019.12.31账面价值	**151,548,788.98**	**17,868,894.45**	**771,507.91**	**170,189,191.34**

（续上表）

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1、2018.12.31	147,709,860.14	16,716,889.47	582,730.29	165,009,479.90
2、本期增加金额	24,622,441.58	7,618,940.24	980,005.87	33,221,387.69
（1）购置	9,340,398.59		302,646.28	9,643,044.87
（2）内部研发		4,767,312.39		4,767,312.39
（3）收购业务转入	15,282,042.99	2,851,627.85	677,359.59	18,811,030.43
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、2019.12.31	172,332,301.72	24,335,829.71	1,562,736.16	198,230,867.59
二、累计摊销				
1、2018.12.31	15,201,584.06	3,528,099.17	545,576.03	19,275,259.26
2、本期增加金额	5,581,928.68	2,938,836.09	245,652.22	8,766,416.99
（1）计提	3,321,786.17	2,087,736.84	42,272.11	5,451,795.12
（2）收购业务转入	2,260,142.51	851,099.25	203,380.11	3,314,621.87

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、2019.12.31	20,783,512.74	6,466,935.26	791,228.25	28,041,676.25
三、减值准备				
1、2018.12.31				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、2019.12.31				
四、账面价值				
1、2019.12.31账面价值	**151,548,788.98**	**17,868,894.45**	**771,507.91**	**170,189,191.34**
2、2018.12.31账面价值	**132,508,276.08**	**13,188,790.30**	**37,154.26**	**145,734,220.64**

（续上表）

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1、2017.12.31	147,709,860.14	16,513,489.47	561,178.57	164,784,528.18
2、本期增加金额		203,400.00	21,551.72	224,951.72
（1）购置		203,400.00	21,551.72	224,951.72
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、2018.12.31	147,709,860.14	16,716,889.47	582,730.29	165,009,479.90
二、累计摊销				
1、2017.12.31	12,243,920.20	1,860,950.25	490,486.51	14,595,356.96
2、本期增加金额	2,957,663.86	1,667,148.92	55,089.52	4,679,902.30
（1）计提	2,957,663.86	1,667,148.92	55,089.52	4,679,902.30
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、2018.12.31	15,201,584.06	3,528,099.17	545,576.03	19,275,259.26

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
三、减值准备				
1、2017.12.31				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、2018.12.31				
四、账面价值				
1、2018.12.31账面价值	**132,508,276.08**	**13,188,790.30**	**37,154.26**	**145,734,220.64**
2、2017.12.31账面价值	**135,465,939.94**	**14,652,539.22**	**70,692.06**	**150,189,171.22**

（2）报告期各期末未办妥产权证书的无形资产情况： 无

（3）报告期各期末抵押的无形资产情况：

截止2021年6月30日抵押的无形资产：无

截止2020年12月31日抵押的无形资产：无

截止2019年12月31日抵押的无形资产

项目	账面原值	累计摊销	账面价值
土地使用权	26,982,260.00	3,956,629.26	23,025,630.74

截止2018年12月31日抵押的无形资产

项目	账面原值	累计摊销	账面价值
土地使用权	26,982,260.00	3,435,325.20	23,546,934.80

13、开发支出

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.06.30
			确认为无形资产	计入当期损益	
塑料再生的智能制造工艺装备研究		2,597,695.41		2,597,695.41	
托盘用高性能改性再生料开发研究		1,277,022.04		1,277,022.04	
文办电器用再生硬质塑料的研究		1,357,796.98		1,357,796.98	
膜用可降解改性料开发研究		1,354,608.90		1,354,608.90	
抗老化降解再生塑料技术研究		2,587,004.62		2,587,004.62	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.06.30
			确认为无形资产	计入当期损益	
稀贵金属循环富集与定向分离技术		630,090.05		630,090.05	
非基金小家电资源化利用研究		383,175.17		383,175.17	
电子废弃物稀贵稀散金属的溯源普查与分析检测方法研究		111,544.35		111,544.35	
有毒有害物质毒性评价		148,891.15		148,891.15	
电子废弃物 pops 减排项目		519,103.02		519,103.02	
工业电子电器高值化绿色拆解项目		650,354.33		650,354.33	
电子废物破碎分选工艺装备体系的优化与改进		1,581,397.49		1,581,397.49	
工业机器人在废弃电视机自动化拆解线中的研究与应用		902,715.94		902,715.94	
废旧家电碳减排技术路线及价值模型研究		2,538,018.52		2,538,018.52	
金属碎屑分离技术研究与应用		621,957.00		621,957.00	
电子废弃物拆解过程生命周期评价和物质流分析		818,577.86		818,577.86	
大型民用电子电器高值化绿色拆解项目		1,106,806.19		1,106,806.19	
小型废旧家电回收处理技术及装置研究		671,666.40		671,666.40	
小家电分选与综合利用技术研究		565,981.78		565,981.78	
瓶到瓶级别 HDPE 再生塑料制造工艺		502,902.27		502,902.27	
合计		**20,927,309.47**		**20,927,309.47**	

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			确认为无形资产	计入当期损益	
基于中水回用的塑料综合分选废水处理工艺及装备开发	1,799,665.12			1,799,665.12	
废旧压缩机自动切割处理技术开发	388,349.52			388,349.52	
废 LCD 背光源处理线技术开发	294,871.81			294,871.81	
塑料的脱漆技术研究		1,806,246.50		1,806,246.50	
塑料再生废气中油性物质的脱除技术研究		1,942,878.25		1,942,878.25	
塑料熔融挤出废气收集技术和装备的研究		1,726,819.38		1,726,819.38	
塑料再生的智能制造工艺装备研究		3,177,659.75		3,177,659.75	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			确认为无形资产	计入当期损益	
文办电器用再生硬质塑料的研究		2,623,796.49		2,623,796.49	
生活源废塑料循环再造家电、汽车专用改性料的技术研究		7,723,318.19		7,723,318.19	
托盘用高性能改性再生料开发研究		2,749,637.23		2,749,637.23	
废塑料清洗废水处理技术和装备的研究项目		1,610,196.87		1,610,196.87	
膜用可降解改性料开发研究		540,626.69		540,626.69	
电子废物破碎分选工艺装备体系的优化与改进		2,863,963.34		2,863,963.34	
工业机器人在废弃电视机自动化拆解线中的研究与应用		2,967,088.02		2,967,088.02	
电子废弃物 pops 减排项目		3,221,995.49		3,221,995.49	
工业电子电器高值化绿色拆解项目		3,840,570.92		3,840,570.92	
复杂难溶含金银废料中贵金属的提取		12,455,660.21	4,214,972.54	8,240,687.67	
稀贵金属循环富集与定向分离技术		869,041.91		869,041.91	
非基金小家电资源化利用研究		609,167.31		609,167.31	
电子废弃物稀贵稀散金属的溯源普查与分析检测方法研究		24,400.00		24,400.00	
基于视觉识别系统的废冰箱智能化拆解的研究与应用		1,282,547.37		1,282,547.37	
电子废弃物一体式拆解输送物流体系开发		3,279,546.07		3,279,546.07	
大型民用电子电器高值化绿色拆解项目		1,790,488.75		1,790,488.75	
电子废弃物拆解过程生命周期评价和物质流分析		1,172,412.95		1,172,412.95	
金属碎屑分离技术研究与应用		834,130.13		834,130.13	
合计	**2,482,886.45**	**59,112,191.82**	**4,214,972.54**	**57,380,105.73**	

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			确认为无形资产	计入当期损益	
基于中水回用的塑料综合分选废水处理工艺及装备开发	724,916.66	1,074,748.46			1,799,665.12
生活源废塑料循环再造家电、汽车专用改性料的技术研究		5,362,858.58		5,362,858.58	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			确认为无形资产	计入当期损益	
塑料再生的智能制造工艺装备研究		2,597,328.72		2,597,328.72	
废弃文办电器循环及再制造技术研究		1,329,154.33		1,329,154.33	
塑料再生废气中油性物质的脱除技术研究		1,643,326.56		1,643,326.56	
塑料的脱漆技术研究		2,013,534.85		2,013,534.85	
塑料熔融挤出废气收集技术和装备的研究		2,436,664.81		2,436,664.81	
废塑料清洗废水处理技术和装备的研究项目		1,112,064.28		1,112,064.28	
废旧压缩机自动切割处理技术开发	388,349.52				388,349.52
废 LCD 背光源处理线技术开发	294,871.81				294,871.81
托盘用高性能改性再生料开发研究		2,118,696.79		2,118,696.79	
废旧线缆塑米再生利用技术研究		1,000,447.45	760,404.36	240,043.09	
废电线电缆自动化拆解技术研究	1,013,970.32	32,072.99	1,046,043.31		
PVC 塑料再生利用及污染控制研究		860,492.78	700,521.44	159,971.34	
电子废物塑料的高效清洁分选技术研究	669,028.92	374,553.66	1,043,582.58		
废弃含汞节能灯无害化处理	675,693.46	541,067.24	1,216,760.70		
复杂混合塑料绿色高效分选提纯技术研究		2,004,790.11		2,004,790.11	
电子废弃物拆解技术研发项目		5,411,090.48		5,411,090.48	
工业电子电器高值化绿色拆解项目		929,078.56		929,078.56	
电子废弃物 pops 减排项目		707,795.59		707,795.59	
复杂难溶含金银废料中贵金属的提取		7,070,125.00		7,070,125.00	
稀贵金属循环富集与定向分离技术		5,156,803.56		5,156,803.56	
铜铝高值部件的资源化回收拆解装备开发		1,621,267.03		1,621,267.03	
合计	**3,766,830.69**	**45,397,961.83**	**4,767,312.39**	**41,914,593.68**	**2,482,886.45**

（续上表）

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			确认为无形资产	计入当期损益	
基于中水回用的塑料综合分选废水处理工艺及装备开发		2,101,433.46		1,376,516.80	724,916.66
废旧压缩机自动切割处理技术开发	388,349.52				388,349.52
废LCD背光源处理线技术开发		294,871.81			294,871.81
废杂铜米自动分选纯化技术研究		4,605,930.29		4,605,930.29	
废旧线缆塑米再生利用技术研究		3,128,447.54		3,128,447.54	
废电线电缆自动化拆解技术研究		5,001,072.69		3,987,102.37	1,013,970.32
PVC塑料再生利用及污染控制研究		2,191,549.25		2,191,549.25	
电子废物塑料的高效清洁分选技术研究		2,909,777.22		2,240,748.30	669,028.92
废弃含汞节能灯无害化处理		1,965,912.58		1,290,219.12	675,693.46
复杂混合塑料绿色高效分选提纯技术研究		1,484,240.41		1,484,240.41	
仿金铜粉技术开发		8,508,099.13		8,508,099.13	
报废电冰箱环保处理技术的研究与应用		2,988.52		2,988.52	
合计	**388,349.52**	**32,194,322.90**		**28,815,841.73**	**3,766,830.69**

14、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.06.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
内蒙古新创资源再生有限公司	12,976,262.40					12,976,262.40
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	11,954,382.04					11,954,382.04
合计	**24,930,644.44**					**24,930,644.44**

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
内蒙古新创资源再生有限公司	12,976,262.40					12,976,262.40
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限	11,954,382.04					11,954,382.04

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
公司						
合计	24,930,644.44					24,930,644.44

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
内蒙古新创资源再生有限公司	12,976,262.40					12,976,262.40
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	11,954,382.04					11,954,382.04
合计	24,930,644.44					24,930,644.44

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
内蒙古新创资源再生有限公司	12,976,262.40					12,976,262.40
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	11,954,382.04					11,954,382.04
合计	24,930,644.44					24,930,644.44

（2）商誉减值准备

1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①管理层将内蒙古新创资源再生有限公司截止2021年6月30日的长期经营性资产，包括直接归属于资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用以及商誉认定为与商誉相关的资产组。

②管理层将山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司截止2021年6月30日的长期经营性资产，包括直接归属于资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用以及商誉认定为与商誉相关的资产组。。

2）说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

①内蒙古新创资源再生有限公司：本公司根据管理层批准的内蒙古新创资源再生有限公司财务预算预计未来5年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的税前折现率是13.56%。管理层根据历史年度的经营状况、市场竞争以及2021年以后年度预计可实现项目收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。

公司已聘请同致信德（北京）资产评估有限公司对截止2021年6月30日商誉是否减值进行评估，出具了同致信德评报字（2021）第020104号评估报告，评估结论为：内蒙古新创资源再生有限公司相关资产组账面值为7,745.47万元，评估值为7,966.71万元。

②山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司：本公司根据管理层批准的山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司财务预算预计未来5年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的税前折现率是13.56%。管理层根据历史年度的经营状况、市场竞争以及2021年以后年度预计可实现项目收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。

公司已聘请同致信德（北京）资产评估有限公司对截止2021年6月30日商誉是否减值进行评估，出具了同致信德评报字（2021）第020103号评估报告，评估结论为：山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司相关资产组账面值为2,549.10万元，评估值为3,398.91万元。

3）商誉减值测试的影响

经测试，内蒙古新创资源再生有限公司、山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司等被收购公司资产组的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。

15、长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2021.06.30
租入固定资产改良支出	3,862,204.07		447,539.87	3,414,664.20
装修费	1,828,419.99	446,000.00	386,763.59	1,887,656.40
固定资产修理支出	425,846.80	897,958.84	512,268.61	811,537.03
合计	**6,116,470.86**	**1,343,958.84**	**1,346,572.07**	**6,113,857.63**

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2020.12.31
租入固定资产改良支出	462,827.51	3,899,896.17	500,519.61	3,862,204.07
装修费	1,498,727.94	1,120,074.57	790,382.52	1,828,419.99
固定资产修理支出	435,742.14	242,896.49	252,791.83	425,846.80
合计	**2,397,297.59**	**5,262,867.23**	**1,543,693.96**	**6,116,470.86**

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2019.12.31
租入固定资产改良支出	1,197,483.40	20,388.35	755,044.24	462,827.51
装修费	5,791,237.69	1,096,029.85	5,388,539.60	1,498,727.94
固定资产修理支出	915,243.79	437,992.23	917,493.88	435,742.14
合计	**7,903,964.88**	**1,554,410.43**	**7,061,077.72**	**2,397,297.59**

（续上表）

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2018.12.31
租入固定资产改良支出	1,432,946.65	514,899.75	750,363.00	1,197,483.40
装修费	984,081.41	7,244,363.85	2,437,207.57	5,791,237.69
固定资产修理支出	43,260.39	987,058.06	115,074.66	915,243.79
减：一年内到期的长期待摊费用	951,058.39		951,058.39	
合计	**1,509,230.06**	**8,746,321.66**	**2,351,586.84**	**7,903,964.88**

16、递延所得税资产

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	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	14,982,123.17	2,761,100.59	14,003,610.14	2,578,541.10
递延收益	23,658,271.83	3,548,740.77	26,245,705.10	3,936,855.79
合计	**38,640,395.00**	**6,309,841.36**	**40,249,315.24**	**6,515,396.89**

（续上表）

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	20,330,070.35	3,276,927.38	5,829,139.95	974,307.98
递延收益	31,754,468.06	4,763,170.22	25,138,698.44	3,770,804.76
可抵扣亏损	15,360,067.20	2,304,010.08	29,584,367.53	4,437,655.13
合计	**67,444,605.61**	**10,344,107.68**	**60,552,205.92**	**9,182,767.87**

17、其他非流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付设备工程款	18,367,728.00	14,113,663.53	15,557,379.77	35,460,204.04

18、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款本金	349,800,000.00	359,800,000.00	200,000,000.00	228,000,000.00
信用借款本金	75,000,000.00	150,000,000.00		
应付借款利息	1,147,787.08	577,117.64	305,708.33	
合计	**425,947,787.08**	**510,377,117.64**	**200,305,708.33**	**228,000,000.00**

（2）报告期期末已逾期未偿还的短期借款情况：无

说明：

1）2021年6月30日短期借款本金424,800,000.00元。

①29,900,000.00元系公司向中国银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国银行股份有限公司丰城支行于2021年4月13日签订编号为2021年宜中信丰字004号借款合同，期限2021年4月16日至2022年4月15日。

②30,000,000.00元系公司向中国银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国银行股份有限公司丰城支行于2021年5月17日签订编号为2021年宜中信丰字011号借款合同，期限2021年5月17至2022年5月16日。

③40,000,000.00元系公司向中国银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国银行股份有限公司丰城支行于2021年6月4日签订编号

为2021年宜中信丰字012号借款合同，期限2021年6月8日至2022年6月7日。

④25,000,000.00元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于2021年2月3日签订编号为0150800005-2021年(丰城)字00028号借款合同，期限2021年2月28日至2022年2月1日。

⑤5,000,000.00元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于2021年2月3日签订编号为0150800005-2021年(丰城)字00034号借款合同，期限2021年2月28日至2022年2月3日。

⑥9,950,000.00元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于2021年5月25日签订编号为0150800005-2021年（丰城）字00135号借款合同，期限2021年5月28日至2022年5月25日。

⑦9,950,000.00元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于2021年5月25日签订编号为0150800005-2021年（丰城）字00140号借款合同，期限2021年5月28日至2022年5月25日。

⑧30,000,000.00元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于2020年8月10日签订编号为0150800005-2020年（丰城）字00153号借款合同，期限2020年8月11日至2021年8月5日。

⑨20,000,000.00元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于2020年12月15日签订编号为0150800005-2020年（丰城）字00232号借款合同，期限2020年12月17日至2021年12月14日。

⑩9,800,000.00元系公司向中国农业银行股份有限公司丰城市支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国农业银行股份有限公司丰城市支行于2021年5月

10日签订编号为ABC(2019)1003-1 36010120210001829号借款合同，期限 2021年5月10日至2022年5月9日。

⑪9,800,000.00 元系公司向中国农业银行股份有限公司丰城市支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国农业银行股份有限公司丰城市支行于2021年6月11日签订编号为ABC(2021)1003-1 36010120210002286号借款合同，期限 2021年6月16日至2022年6月10日。

⑫9,800,000.00 元系公司向中国农业银行股份有限公司丰城市支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国农业银行股份有限公司丰城市支行于2021年6月25日签订编号为ABC(2021)1003-1 36010120210002563号借款合同，期限 2021年6月25日至2022年6月24日。

⑬20,600,000.00 元系公司向中国农业银行股份有限公司丰城市支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国农业银行股份有限公司丰城市支行于2021年6月25日签订编号为ABC(2021)1003-1 36010120210002561号借款合同，期限 2021年6月25日至2022年6月24日。

⑭20,000,000.00 元系公司向九江银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与九江银行股份有限公司丰城支行于2021年4月19日签订编号为JK210419235083号借款合同，期限2021年4月20日至2022年4月19日。

⑮80,000,000.00 元系公司向中信银行股份有限公司南昌分行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中信银行股份有限公司南昌分行于2020年12月18日签订编号为(2020)洪银贷字第040029号贷款合同，期限 2020 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 18日。

⑯75,000,000.00 元为本系公司向中国建设银行股份有限公司深圳田背支行银行借款，公司与中国建设银行股份有限公司深圳田背支行于 2020 年 12 月 28 日签订编号为建深委贷2020009号委托贷款合同，期限 2020 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 27 日。

2）2020年末短期借款本金509,800,000.00元。

①30,000,000.00 元系公司向中国银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国银行股份有限公司丰城支行于2020年5月7日签订编号

为2020年宜中信丰字008号借款合同，期限 2020 年 5 月 9 日至 2021 年 5 月 8 日。

②30,000,000.00 元系公司向中国银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国银行股份有限公司丰城支行于2020年5月13日签订编号为2020年宜中信丰字010号借款合同，期限 2020 年 5 月 15 日至 2021 年 5 月 14 日。

③40,000,000.00 元系公司向中国银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国银行股份有限公司丰城支行于2020年5月8日签订编号为2020年宜中信丰字011号借款合同，期限 2020 年 6 月 10 日至 2021 年 6 月 09 日。

④30,000,000.00 元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于 2020 年 2 月 17 日签订编号为 0150800005-2020 年（丰城）字 00009 号借款合同，期限 2020 年 2 月 19 日至 2021 年 2 月 18 日。

⑤20,000,000.00 元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于 2020 年 6 月 19 日签订编号为 0150800005-2020 年（丰城）字 00122 号借款合同，期限 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 15 日。

⑥30,000,000.00 元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于 2020 年 8 月 10 日签订编号为 0150800005-2020 年（丰城）字 00153 号借款合同，期限 2020 年 8 月 11 日至 2021 年 8 月 5 日。

⑦20,000,000.00 元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于 2020 年 12 月 15 日签订编号为 0150800005-2020 年（丰城）字 00232 号借款合同，期限 2020 年 12 月 17 日至 2021 年 12 月 14 日。

⑧50,000,000.00 元系公司向中国农业银行股份有限公司丰城市支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国农业银行股份有限公司丰城市支行于 2020 年 6 月 23 日签订编号为 ABC(2019)1003-1 36010120200001848 号借款合同，期限 2020 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 22 日。

⑨20,000,000.00 元系公司向九江银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与九江银行股份有限公司丰城支行于 2020 年 4 月 27 日签订编号为 JK200427372201 号借款合同，期限 2020 年 4 月 27 日至 2021 年 4 月 27 日。

⑩80,000,000.00 元系公司向中信银行股份有限公司南昌分行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中信银行股份有限公司南昌分行于 2020 年 12 月 18 日签订编号为(2020)洪银贷字第 040029 号贷款合同，期限 2020 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 18 日。

⑪9,800,000.00 元系公司向长治银行股份有限公司故县分行银行借款，由格林美股份有限公司提供保证，保证合同编号为 502012006C01X0001310。公司与长治银行股份有限公司故县分行于 2020 年 6 月 30 日签订编号为 502012006C01X0001 号借款合同，期限 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 29 日。

⑫150,000,000.00 元为本系公司向中国建设银行股份有限公司深圳田背支行银行借款，公司与中国建设银行股份有限公司深圳田背支行于 2020 年 12 月 28 日签订编号为建深委贷 2020009 号委托贷款合同，期限 2020 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 27 日。

2）2019 年末短期借款本金 200,000,000.00 元。

①23,000,000.00 元系公司向中国银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国银行股份有限公司丰城支行于 2019 年 1 月 9 日签订编号为 2019 年宜中信丰字 001 号借款合同，期限 2019 年 1 月 11 日至 2020 年 1 月 10 日。

②30,000,000.00 元系公司向中国银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国银行股份有限公司丰城支行于 2019 年 5 月 16 日签订编号为 2019 年宜中信丰字 007 号借款合同，期限 2019 年 5 月 17 日至 2020 年 5 月 16 日。

③30,000,000.00 元系公司向中国银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国银行股份有限公司丰城支行于 2019 年 5 月 23 日签订编号为 2019 年宜中信丰字 008 号借款合同，期限 2019 年 5 月 24 日至 2020 年 5 月 23 日。

④17,000,000.00 元系公司向中国银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国银行股份有限公司丰城支行于 2019 年 11 月 1 日签订编号为 2019 年宜中信丰字 014 号借款合同，期限 2019 年 11 月 5 日至 2020 年 11 月 4 日。

⑤30,000,000.00 元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于 2019 年 11 月 27 日签订编号为 0150800005-2019 年（丰城）字 00156 号借款合同，期限 2019 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 25 日。

⑥20,000,000.00 元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于 2019 年 12 月 3 日签订编号为 0150800005-2019 年（丰城）字 00172 号借款合同，期限 2019 年 12 月 5 日至 2020 年 12 月 2 日

⑦20,000,000.00 元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于 2019 年 12 月 6 日签订编号为 0150800005-2019 年（丰城）字 00187 号借款合同，期限 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 5 日。

⑧30,000,000.00 元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于 2019 年 9 月 2 日签订编号为 0150800005-2019 年(丰城)字 00096 号借款合同，期限 2019 年 9 月 2 日至 2020 年 2 月 23 日。

3）2018 年末短期借款本金 228,000,000.00 元。

①60,000,000.00 元系公司向中国银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国银行股份有限公司丰城支行于 2018 年 8 月 9 日签订编号为 2018 年宜中信丰字 009 号借款合同，期限 2018 年 8 月 10 日至 2019 年 8 月 9 日。

②17,000,000.00 元系公司向中国银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国银行股份有限公司丰城支行于 2018 年 10 月 26 日签订编号为 2018 年宜中信丰字 013 号借款合同，期限 2018 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 1 日。

③23,000,000.00 元系公司向中国银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国银行股份有限公司丰城支行于 2018 年 1 月 17 日签订编号为 2018 年宜中信丰字 002 号借款合同，期限 2018 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 29 日。

④30,000,000.00 元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于 2018 年 11 月 6 日签订编号为 0150800005-2018 年（丰城）字 00105 号借款合同，期限 2018 年 11 月 7 日至 2019 年 4 月 30 日。

⑤30,000,000.00 元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于 2018 年 12 月 1 日签订编号为 0150800005-2018 年（丰城）字 00134 号借款合同，期限 2018 年 12 月 5 日至 2019 年 6 月 1 日。

⑥28,000,000.00 元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于 2018 年 12 月 1 日签订编号为 0150800005-2018 年（丰城）字 00139 号借款合同，期限 2018 年 12 月 6 日至 2019 年 6 月 1 日。

⑦20,000,000.00 元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于 2018 年 12 月 12 日签订编号为 0150800005-2018 年（丰城）字 00142 号借款合同，期限 2018 年 12 月 19 日至 2019 年 6 月 10 日。

⑧20,000,000.00 元系公司向中国工商银行股份有限公司丰城支行银行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于 2018 年 12 月 12 日签订编号为 0150800005-2018 年（丰城）字 00143 号借款合同，期限 2018 年 12 月 19 日至 2019 年 6 月 10 日。

19、应付票据

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	14,285,700.00	14,285,700.00	71,420,000.00	81,666,700.00
商业承兑汇票				125,600.00
信用证	138,120,000.00	111,120,000.00	141,120,000.00	7,499,586.10
未确认融资费用	-1,613,722.70	-3,519,285.71	-69,732.39	
合计	**150,791,977.30**	**121,886,414.29**	**212,470,267.61**	**89,291,886.10**

说明：租赁负债中的应付融资租赁款由于期限短且开具了信用证，所以在应付票据中列示。

20、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款及其他	185,771,348.67	141,299,496.53	164,022,732.35	73,046,316.18

（2）报告期期末账龄超过1年的重要应付账款：

单位名称	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
王鹏	-	1,197,059.00	1,326,725.00	-

21、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	-	-	21,255,787.37	19,517,355.70

（2）报告期期末账龄超过1年的重要预收款项： 无

22、合同负债

（1）合同负债列示

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	23,845,998.27	13,091,778.73	-	-

（2）报告期期末账龄超过1年的重要合同负债： 无

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
一、短期薪酬	9,993,179.42	53,114,267.78	53,756,142.68	9,351,304.52
二、离职后福利-设定提存计划		4,349,851.27	4,043,928.74	305,922.53
合计	**9,993,179.42**	**57,464,119.05**	**57,800,071.42**	**9,657,227.05**

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	11,241,705.48	90,324,236.35	91,572,762.41	9,993,179.42
二、离职后福利-设定提存计划		1,028,041.56	1,028,041.56	
三、辞退福利		485,923.89	485,923.89	
合计	**11,241,705.48**	**91,838,201.80**	**93,086,727.86**	**9,993,179.42**

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	6,586,518.47	81,867,341.25	77,212,154.24	11,241,705.48
二、离职后福利-设定提存计划		5,836,306.78	5,836,306.78	
合计	**6,586,518.47**	**87,703,648.03**	**83,048,461.02**	**11,241,705.48**

（续上表）

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	6,760,223.55	61,287,548.14	61,461,253.22	6,586,518.47
二、离职后福利-设定提存计划	92,809.42	3,807,496.26	3,900,305.68	
合计	**6,853,032.97**	**65,095,044.40**	**65,361,558.90**	**6,586,518.47**

（2）短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,912,051.52	47,178,880.78	47,929,837.22	9,161,095.08
2、职工福利费		2,131,888.34	2,081,888.34	50,000.00
3、社会保险费		2,145,762.46	2,145,762.46	
其中：医疗保险费		1,789,450.69	1,789,450.69	
工伤保险费		175,485.19	175,485.19	
生育保险费		180,826.58	180,826.58	
4、住房公积金		1,381,636.45	1,342,572.45	39,064.00
5、工会经费和职工教育经费	81,127.90	276,099.75	256,082.21	101,145.44
合计	**9,993,179.42**	**53,114,267.78**	**53,756,142.68**	**9,351,304.52**

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,098,142.98	82,897,755.26	84,083,846.72	9,912,051.52
2、职工福利费	71,800.95	3,606,824.82	3,678,625.77	
3、社会保险费		2,619,754.97	2,619,754.97	
其中：医疗保险费		2,381,902.16	2,381,902.16	
工伤保险费		44,298.28	44,298.28	
生育保险费		193,554.53	193,554.53	
4、住房公积金		756,333.86	756,333.86	
5、工会经费和职工教育经费	71,761.55	443,567.44	434,201.09	81,127.90
合计	**11,241,705.48**	**90,324,236.35**	**91,572,762.41**	**9,993,179.42**

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,551,209.89	75,420,625.96	70,873,692.87	11,098,142.98
2、职工福利费	5,200.00	3,019,008.00	2,952,407.05	71,800.95
3、社会保险费		2,812,052.66	2,812,052.66	
其中：医疗保险费		1,744,245.88	1,744,245.88	
工伤保险费		793,634.09	793,634.09	
生育保险费		274,172.69	274,172.69	
4、住房公积金		248,452.05	248,452.05	
5、工会经费和职工教育经费	30,108.58	367,202.58	325,549.61	71,761.55
合计	**6,586,518.47**	**81,867,341.25**	**77,212,154.24**	**11,241,705.48**

（续上表）

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,725,327.51	56,614,177.31	56,788,294.93	6,551,209.89
2、职工福利费		2,879,883.11	2,874,683.11	5,200.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
3、社会保险费		1,555,991.78	1,555,991.78	
其中：医疗保险费		987,759.27	987,759.27	
工伤保险费		243,779.20	243,779.20	
生育保险费		324,453.31	324,453.31	
4、住房公积金		18,854.40	18,854.40	
5、工会经费和职工教育经费	34,896.04	218,641.54	223,429.00	30,108.58
合计	**6,760,223.55**	**61,287,548.14**	**61,461,253.22**	**6,586,518.47**

（3）设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、基本养老保险		4,190,398.75	3,898,969.15	291,429.60
2、失业保险费		159,452.52	144,959.59	14,492.93
合计		**4,349,851.27**	**4,043,928.74**	**305,922.53**

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、基本养老保险		997,093.31	997,093.31	
2、失业保险费		30,948.25	30,948.25	
合计		**1,028,041.56**	**1,028,041.56**	

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险		5,637,723.13	5,637,723.13	
2、失业保险费		198,583.65	198,583.65	
合计		**5,836,306.78**	**5,836,306.78**	

（续上表）

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	92,809.42	3,655,119.24	3,747,928.66	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
2、失业保险费		152,377.02	152,377.02	
合计	**92,809.42**	**3,807,496.26**	**3,900,305.68**	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	2,606,585.30	9,553,146.53	12,976,867.81	11,614,820.80
企业所得税	6,179,710.28	4,568,145.90	3,103,879.52	610,287.40
土地使用税	743,044.60	933,143.00	1,438,344.34	582,505.67
房产税	1,285,882.23	1,072,345.92	1,548,744.04	1,360,986.39
个人所得税	1,914,067.21	59,215.95	37,961.40	27,304.21
城市维护建设税	178,877.11	342,338.27	908,400.33	528,241.22
教育费附加	78,197.60	149,463.36	389,314.44	226,389.09
地方教育附加	52,131.74	94,897.26	258,242.51	141,505.03
印花税	82,233.68	69,722.03	19,801.89	60,870.02
环保税	1,304.80	3,283.71	130.01	1,446.81
其他地方附征费用	16,936.31			
合计	**13,138,970.86**	**16,845,701.93**	**20,681,686.29**	**15,154,356.64**

25、其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付股利			1,120,000.00	
其他应付款	98,344,618.98	232,537,702.28	698,453,764.33	811,190,709.90
合计	**98,344,618.98**	**232,537,702.28**	**699,573,764.33**	**811,190,709.90**

（1）应付股利

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利	-	-	1,120,000.00	-

（2）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
关联方款项			591,288,646.09	721,877,980.53
设备工程款	88,424,437.63	163,045,509.70	70,921,174.98	56,888,579.18
保证金	3,440,564.10	2,667,757.00	4,243,126.07	5,757,859.47
暂收固定资产处置款		58,446,775.92	24,306,584.04	24,354,899.20
其他	6,479,617.25	8,377,659.66	7,694,233.15	2,311,391.52
合计	**98,344,618.98**	**232,537,702.28**	**698,453,764.33**	**811,190,709.90**

2）报告期期末账龄超过1年的重要其他应付款： 无

26、其他流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
将于1年内转入其他收益的递延收益	4,919,924.40	4,958,112.65	5,493,982.15	4,262,108.08
未终止确认的应收票据	3,217,415.00	2,260,000.00	3,261,248.00	12,940,200.00
待转销项税额	3,099,979.78	1,700,499.43		
合计	**11,237,319.18**	**8,918,612.08**	**8,755,230.15**	**17,202,308.08**

27、长期借款

项目	2021.06.30	2020.12.31
保证借款	50,000,000.00	-
应付借款利息	69,444.44	-
合计	**50,069,444.44**	**-**

说明：

2021年6月30日长期借款本金50,000,000.00元系公司向北京银行股份有限公司南昌分行借款，由格林美股份有限公司提供最高额担保。公司与北京银行股份有限公司南昌分行于2021年5月21日签订编号为0679763号借款合同，期限2021年5月21日至2023年5月20日。

28、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30	形成原因
政府补助	26,245,705.10		2,587,433.27	23,658,271.83	政府补助款
减：将于1年内转入其他收益的递延收益	4,958,112.65	4,919,924.40	4,958,112.65	4,919,924.40	
合计	**21,287,592.45**	**-4,919,924.40**	**-2,370,679.38**	**18,738,347.43**	

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	31,754,468.06		5,508,762.96	26,245,705.10	政府补助款
减：将于1年内转入其他收益的递延收益	5,493,982.15	4,958,112.65	5,493,982.15	4,958,112.65	
合计	**26,260,485.91**	**-4,958,112.65**	**14,780.81**	**21,287,592.45**	

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	25,138,698.44	11,646,891.15	5,031,121.53	31,754,468.06	政府补助款
减：将于1年内转入其他收益的递延收益	4,262,108.08	5,493,982.15	4,262,108.08	5,493,982.15	
合计	**20,876,590.36**	**6,152,909.00**	**769,013.45**	**26,260,485.91**	

（续上表）

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	27,992,473.19	1,000,000.00	3,853,774.75	25,138,698.44	政府补助款
减：将于1年内转入其他收益的递延收益	1,312,108.11	4,262,108.08	1,312,108.11	4,262,108.08	
合计	**26,680,365.08**	**-3,262,108.08**	**2,541,666.64**	**20,876,590.36**	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021.06.30	与资产相关/与收益相关	备注
江西城市矿产污染控制与循环利用工程技术研究中心	441,666.67		25,000.00		416,666.67	与资产相关	注(1)、①
绿色回收工程试点项目	1,200,000.00		120,000.00		1,080,000.00	与资产相关	注(1)、②
废旧家电塑料及其资源化技术改造项目	3,320,000.16		331,999.98		2,988,000.18	与资产相关	注(1)、③

补助项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021.06.30	与资产相关/与收益相关	备注
废荧光灯管和荧光粉综合利用项目	1,500,000.00		150,000.00		1,350,000.00	与资产相关	注(1)、④
基于互联网的再生资源信息管理	648,648.61		49,999.98		598,648.63	与资产相关	注(1)、⑤
车用动力锂电池绿色拆解及梯级利用技术研发及应用	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关	注(1)、⑥
城市矿产示范基地项目	8,399,261.09		321,748.35		8,077,512.74	与资产相关	注(1)、⑦
工业和信息产业项目	429,166.67		25,000.00		404,166.67	与资产相关	注(1)、⑧
电废项目先进制造业技术改造	861,128.38		88,684.98		772,443.40	与资产相关	注(2)、①
稀土、稀散金属回收利用项目	925,000.00		150,000.00		775,000.00	与资产相关	注(3)、①
电子废弃物循环利用与低碳资源化	712,500.10		475,000.02		237,500.08	与资产相关	注(3)、②
废旧电路板中稀贵金属循环利用	1,500,000.08		499,999.98		1,000,000.10	与资产相关	注(3)、③
国家电子废弃物循环利用工程技术研究中心	5,308,333.34		349,999.98		4,958,333.36	与资产相关	注(3)、④
合计	**26,245,705.10**		**2,587,433.27**		**23,658,271.83**		

（续上表）

补助项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关	备注
江西城市矿产污染控制与循环利用工程技术研究中心	491,666.67		50,000.00		441,666.67	与资产相关	注(1)、①
绿色回收工程试点项目	1,440,000.00		240,000.00		1,200,000.00	与资产相关	注(1)、②
废旧家电塑料及其资源化技术改造项目	3,984,000.12		663,999.96		3,320,000.16	与资产相关	注(1)、③
废荧光灯管和荧光粉综合利用项目	1,800,000.00		300,000.00		1,500,000.00	与资产相关	注(1)、④
基于互联网的再生资源信息管理	756,756.73		108,108.12		648,648.61	与资产相关	注(1)、⑤
车用动力锂电池绿色拆解及梯级利用技术研发及应用	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关	注(1)、⑥
城市矿产示范基地项目	9,368,545.99		969,284.90		8,399,261.09	与资产相关	注(1)、⑦
工业和信息产业项目	479,166.67		50,000.00		429,166.67	与资产相关	注(1)、⑧

补助项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关	备注
电废项目先进制造业技术改造	1,038,498.37		177,369.99		861,128.38	与资产相关	注(2)、①
稀土、稀散金属回收利用项目	1,225,000.00		300,000.00		925,000.00	与资产相关	注(3)、①
电子废弃物循环利用与低碳资源化	1,662,500.11		950,000.01		712,500.10	与资产相关	注(3)、②
废旧电路板中稀贵金属循环利用	2,500,000.07		999,999.99		1,500,000.08	与资产相关	注(3)、③
国家电子废弃物循环利用工程技术研究中心	6,008,333.33		699,999.99		5,308,333.34	与资产相关	注(3)、④
合计	**31,754,468.06**		**5,508,762.96**		**26,245,705.10**		

（续上表）

补助项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关	备注
江西城市矿产污染控制与循环利用工程技术研究中心	500,000.00		8,333.33		491,666.67	与资产相关	注(1)、①
绿色回收工程试点项目	1,680,000.00		240,000.00		1,440,000.00	与资产相关	注(1)、②
废旧家电塑料及其资源化技术改造项目	4,648,000.08		663,999.96		3,984,000.12	与资产相关	注(1)、③
废荧光灯管和荧光粉综合利用项目	2,100,000.00		300,000.00		1,800,000.00	与资产相关	注(1)、④
基于互联网的再生资源信息管理	864,864.85		108,108.12		756,756.73	与资产相关	注(1)、⑤
车用动力锂电池绿色拆解及梯级利用技术研发及应用	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关	注(1)、⑥
城市矿产示范基地项目		10,000,000.00	631,454.01		9,368,545.99	与资产相关	注(1)、⑦
工业和信息产业项目		500,000.00	20,833.33		479,166.67	与资产相关	注(1)、⑧
电废项目先进制造业技术改造		1,146,891.15	108,392.78		1,038,498.37	与资产相关	注(2)、①
稀土、稀散金属回收利用项目	1,525,000.00		300,000.00		1,225,000.00	与资产相关	注(3)、①
电子废弃物循环利用与低碳资源化	2,612,500.11		950,000.00		1,662,500.11	与资产相关	注(3)、②
废旧电路板中稀贵金属循环利用	3,500,000.07		1,000,000.00		2,500,000.07	与资产相关	注(3)、③

补助项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关	备注
国家电子废弃物循环利用工程技术研究中心	6,708,333.33		700,000.00		6,008,333.33	与资产相关	注(3)、④
合计	**25,138,698.44**	**11,646,891.15**	**5,031,121.53**		**31,754,468.06**		

（续上表）

补助项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关	备注
江西城市矿产污染控制与循环利用工程技术研究中心	500,000.00				500,000.00	与资产相关	注(1)、①
绿色回收工程试点项目	1,920,000.00		240,000.00		1,680,000.00	与资产相关	注(1)、②
废旧家电塑料及其资源化技术改造项目	5,312,000.04		663,999.96		4,648,000.08	与资产相关	注(1)、③
废荧光灯管和荧光粉综合利用项目	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	与资产相关	注(1)、④
基于互联网的再生资源信息管理	972,972.97		108,108.12		864,864.85	与资产相关	注(1)、⑤
车用动力锂电池绿色拆解及梯级利用技术研发及应用		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关	注(1)、⑥
稀土、稀散金属回收利用项目	1,825,000.00		300,000.00		1,525,000.00	与资产相关	注(3)、①
电子废弃物循环利用与低碳资源化	3,562,500.11		950,000.00		2,612,500.11	与资产相关	注(3)、②
废旧电路板中稀贵金属循环利用	4,500,000.07		1,000,000.00		3,500,000.07	与资产相关	注(3)、③
国家电子废弃物循环利用工程技术研究中心	7,000,000.00		291,666.67		6,708,333.33	与资产相关	注(3)、④
合计	**27,992,473.19**	**1,000,000.00**	**3,853,774.75**		**25,138,698.44**		

说明：

（1）江西格林循环产业股份有限公司

①江西城市矿产污染控制与循环利用工程技术研究中心项目

2016年3月公司收到江西城市矿产污染控制与循环利用工程技术研究中心项目（赣财文指（2016）99号）政府补助500,000.00元，当期计入递延收益500,000.00元，2019年转入其他收益8,333.33元，2020年转入其他收益50,000.00元，2021年1-6月转入其他收益25,000.00

元；

②绿色回收工程试点项目

2015年6月公司收到绿色回收工程试点项目（赣商务流通批（2014）295号）政府补助2,400,000.00元，当期计入递延收益2,400,000.00元，2018年转入其他收益240,000.00元，2019年转入其他收益240,000.00元，2020年转入其他收益240,000.00元，2021年1-6月转入其他收益120,000.00元；

③废旧家电塑料及其资源化技术改造项目

2015年12月公司收到废旧家电塑料及其资源化技术改造项目（赣财建指（2015）185号）政府补助6,640,000.00元，当期计入递延收益6,640,000.00元，2018年转入其他收益663,999.96元，2019年转入其他收益663,999.96元，2020年转入其他收益663,999.96元，2021年1-6月转入其他收益331,999.98元；

④废荧光灯管和荧光粉综合利用项目

2015年12月公司收到废荧光灯管和荧光粉综合利用项目（赣财建指（2015）197号）政府补助3,000,000.00元，当期计入递延收益3,000,000.00元，2018年转入其他收益300,000.00元，2019年转入其他收益300,000.00元，2020年转入其他收益300,000.00元，2021年1-6月转入其他收益150,000.00元；

⑤基于互联网的再生资源信息管理项目

2017年10月公司收到基于互联网的再生资源信息管理项目（赣工信投资字（2017）416号）政府补助1,000,000.00元，当期计入递延收益1,000,000.00元，2018年转入其他收益108,108.12元，2019年转入其他收益108,108.12元，2020年转入其他收益108,108.12元，2021年1-6月转入其他收益49,999.98元；

⑥车用动力锂电池绿色拆解及梯级利用技术研发及应用项目

2018年10月公司收到车用动力锂电池绿色拆解及梯级利用技术研发及应用项目（赣科发计字（2018）107号）政府补助1,000,000.00元，当期计入递延收益1,000,000.00元；

⑦城市矿产示范基地项目

2019年3月公司收到城市矿产示范基地项目（发改办环资（2015）1470号）政府补助10,000,000.00元，当期计入递延收益10,000,000.00元，2019年转入其他收益631,454.01元，

2020年转入其他收益969,284.90元，2021年1-6月转入其他收益321,748.35元；

⑧工业和信息产业项目

2019年6月公司收到工业和信息产业项目（赣工信投资字（2019）182号）政府补助500,000.00元，当期计入递延收益500,000.00元，2019年转入其他收益20,833.33元，2020年转入其他收益50,000.00元，2021年1-6月转入其他收益25,000.00元。

（2）河南格林循环电子废弃物处置有限公司(河南沐桐环保产业有限公司电子废弃物拆解业务)

①电废项目先进制造业技术改造项目

2019年公司收到电废项目先进制造业技术改造项目政府补助1,146,891.15元，当期计入递延收益1,146,891.15元，2019年转入其他收益108,392.78元，2020年转入其他收益177,369.99元，2021年1-6月转入其他收益88,684.98元。

（3）荆门格林循环电子废弃物处置有限公司（含荆门市格林美新材料有限公司电子废弃物拆解业务）

①稀土、稀散金属回收利用项目

2014年2月公司收到稀土、稀散金属回收利用项目（鄂经信规划[2013]352号）政府补助3,000,000.00元，当期计入递延收益3,000,000.00元，2018年转入其他收益300,000.00元，2019年转入其他收益300,000.00元，2020年转入其他收益300,000.00元，2021年1-6月转入其他收益150,000.00元；

②电子废弃物循环利用与低碳资源化项目

2011年10月公司收到电子废弃物循环利用与低碳资源化项目（发改办环资[2011]119号）政府补助9,500,000.00元，当期计入递延收益9,500,000.00元，2018年转入其他收益950,000.00元，2019年转入其他收益950,000.00元，2020年转入其他收益950,000.01元，2021年1-6月转入其他收益475,000.02元；

③废旧电路板中稀贵金属循环利用项目

2012年6月公司收到废旧电路板中稀贵金属循环利用项目（发改办环资[2011]2934号）政府补助10,000,000.00元，当期计入递延收益10,000,000.00元，2018年转入其他收益1,000,000.00元，2019年转入其他收益1,000,000.00元，2020年转入其他收益999,999.99元，

2021年1-6月转入其他收益499,999.98元；

④国家电子废弃物循环利用工程技术研究中心项目

2016年12月公司收到国家电子废弃物循环利用工程技术研究中心项目（国科发计[2014]284号）政府补助7,000,000.00元，当期计入递延收益7,000,000.00元，2018年转入其他收益291,666.67元；2019年转入其他收益700,000.00元，2020年转入其他收益699,999.99元，2021年1-6月转入其他收益349,999.98元。

29、股本

投资者名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
格林美股份有限公司	588,746,483.00			588,746,483.00
丰城发展投资控股集团有限公司	63,320,826.00			63,320,826.00
乐清德汇企业管理合伙企业（有限合伙）	50,656,660.00			50,656,660.00
章林磊	25,328,330.00			25,328,330.00
胡宁翔	25,328,330.00			25,328,330.00
河南省东证豫资产业投资基金（有限合伙）	21,106,942.00			21,106,942.00
深圳市华拓至远陆号投资企业（有限合伙）	15,619,137.00			15,619,137.00
温州鼎新企业管理合伙企业（有限合伙）	15,410,179.00			15,410,179.00
珠海横琴瑞紫创业投资基金合伙企业（有限合伙）	12,664,165.00			12,664,165.00
新余鼎源企业管理中心（有限合伙）	12,140,713.00			12,140,713.00
深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）	9,709,193.00			9,709,193.00
厦门兴旺互联二号投资合伙企业（有限合伙）	8,442,776.00			8,442,776.00
宁波梅山保税港区康星投资合伙企业（有限合伙）	8,442,776.00			8,442,776.00
杨满玥	6,332,083.00			6,332,083.00
马怀义	6,332,083.00			6,332,083.00
温州鼎升企业管理合伙企业（有限合伙）	6,070,357.00			6,070,357.00
罗春广	5,909,943.00			5,909,943.00

投资者名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
新余超盈企业管理中心（有限合伙）	5,652,439.00			5,652,439.00
温州盈尚企业管理合伙企业（有限合伙）	5,188,086.00			5,188,086.00
揭阳市和润投资有限公司	4,221,389.00			4,221,389.00
蔡加亭	3,377,110.00			3,377,110.00
广东国民凯得科技创业投资企业（有限合伙）		21,106,939.00		21,106,939.00
苏州环宇民生股权投资合伙企业（有限合伙）		12,664,164.00		12,664,164.00
张冀		10,553,470.00		10,553,470.00
赣州衡庐雅望一期投资中心（有限合伙）		6,332,082.00		6,332,082.00
林德顺		4,221,388.00		4,221,388.00
嘉兴和正焓熵创业投资合伙企业（有限合伙）		3,377,110.00		3,377,110.00
嘉兴和正壹号股权投资合伙企业（有限合伙）		2,954,971.00		2,954,971.00
嘉兴和正家源创业投资合伙企业（有限合伙）		2,110,694.00		2,110,694.00
合计	**900,000,000.00**	**63,320,818.00**		**963,320,818.00**

（续上表）

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
格林美股份有限公司	604,900,000.00	26,320,545.00	42,474,062.00	588,746,483.00
丰城发展投资控股集团有限公司		63,320,826.00		63,320,826.00
乐清德汇企业管理合伙企业（有限合伙）		50,656,660.00		50,656,660.00
章林磊		25,328,330.00		25,328,330.00
胡宁翔		25,328,330.00		25,328,330.00
河南省东证豫资产业投资基金（有限合伙）		21,106,942.00		21,106,942.00
深圳市华拓至远陆号投资企业（有限合伙）		15,619,137.00		15,619,137.00
温州鼎新企业管理合伙企业（有限合伙）		15,410,179.00		15,410,179.00
珠海横琴瑞紫创业投资基金合伙企业（有限合伙）		12,664,165.00		12,664,165.00

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
新余鼎源企业管理中心（有限合伙）		12,140,713.00		12,140,713.00
深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）		9,709,193.00		9,709,193.00
厦门兴旺互联二号投资合伙企业（有限合伙）		8,442,776.00		8,442,776.00
宁波梅山保税港区康星投资合伙企业（有限合伙）		8,442,776.00		8,442,776.00
杨潇玥		6,332,083.00		6,332,083.00
马怀义		6,332,083.00		6,332,083.00
温州鼎升企业管理合伙企业（有限合伙）		6,070,357.00		6,070,357.00
罗春广		5,909,943.00		5,909,943.00
新余超盈企业管理中心（有限合伙）		5,652,439.00		5,652,439.00
温州盈尚企业管理合伙企业（有限合伙）		5,188,086.00		5,188,086.00
揭阳市和润投资有限公司		4,221,389.00		4,221,389.00
蔡加亭		3,377,110.00		3,377,110.00
合计	**604,900,000.00**	**337,574,062.00**	**42,474,062.00**	**900,000,000.00**

（续上表）

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
格林美股份有限公司	604,900,000.00			604,900,000.00

（续上表）

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
格林美股份有限公司	604,900,000.00			604,900,000.00

注：报告期增减变动情况详见本报告附注“一、公司基本情况”。

30、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
资本溢价	587,349,991.82	86,679,182.00		674,029,173.82

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价	326,487,155.98	596,568,315.08	335,705,479.24	587,349,991.82

（续上表）

项目	2018.12.31	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	205,286,256.15	200,927,597.47	125,559,558.51		326,487,155.98

（续上表）

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	381,289,503.39		176,003,247.24	205,286,256.15

说明：

（1）2018年度减少的资本公积包括：

①同一控制下收购荆门市格林美新材料有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务2018年的净利润-17,958,748.46元，冲减资本公积（资本溢价）17,958,748.46元。

②同一控制下收购格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司电子废弃物拆解业务2018年的净利润-2,277,720.79元，冲减资本公积（资本溢价）2,277,720.79元。

③同一控制下收购江西格林美报废汽车循环利用有限公司2017年年末净资产155,766,777.99元，冲减资本公积（资本溢价）155,766,777.99元。

（2）2019年1月1日的资本公积包括：

①同一控制下收购电子废弃物拆解及回收利用业务按金融工具准则计提应收基金补贴款等坏账准备调整期初数4,358,658.68元。

（3）2019年度增加的资本公积包括：

①同一控制下收购荆门市格林美新材料有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务2019年的净利润12,744,899.56元。

②同一控制下收购格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司电子废弃物拆解业务2019年的净利润14,175,980.98元。

③同一控制下收购河南沐桐环保产业有限公司电子废弃物拆解业务2019年5-12月的净利润-376,006.64元。

④同一控制下收购河南沐桐环保产业有限公司电子废弃物拆解业务2019年4月30日（最终控制方格林美股份有限公司非同一控制下收购河南沐桐环保产业有限公司合并日）的净资产99,014,684.61元。

（4）2020年度增加的资本公积包括：

①2020年11月，根据本公司股东会决议和修改后章程的规定，公司整体变更为股份有限公司，以公司截止2020年10月31日经审计的账面净资产值1,493,504,537.76元，折为股份有限公司90,000万股普通股股份，每股面值人民币1元，净资产值超过股本总额的部分593,504,537.76元计入资本公积（资本溢价），该股改验资经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）亚会A验字（2020）0100号验资报告验证。

②同一控制下业务合并业务收购河南沐桐环保产业有限公司电子废弃物拆解业务收购价款小于收购时点净资产的差额3,063,777.32元计入资本公积（资本溢价）。

（5）2020年度减少的资本公积包括：

①同一控制下业务合并合并报表产生的资本公积326,487,155.98元。

②2020年10月，收购子公司山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额-28,823.56元，调整资本公积（资本溢价）。

③2019年9月，收购子公司山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额1,675,350.22元，冲减资本公积（资本溢价）。

④2020年10月，收购子公司内蒙古新创资源再生有限公司少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额7,571,796.60元，冲减资本公积（资本溢价）。

（6）2021年1-6月增加的资本公积包括：

①根据本公司2021年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，新股东以货币出资150,000,000.00元，其中新增注册资本人民币63,320,818.00元，股本63,320,818.00元，余额人民币86,679,182.00元转入资本公积（资本溢价）。

31、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	2,164,461.75	3,119,798.15		5,284,259.90

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	4,909,800.98	6,896,431.74	9,641,770.97	2,164,461.75

（续上表）

项目	2018.12.31	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	2,689,835.17	2,507,303.12	4,077,848.08	1,675,350.22	4,909,800.98

（续上表）

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	21,952,844.39	2,725,019.75	21,988,028.97	2,689,835.17

说明：

（1）2018年度增加的盈余公积包括：

根据公司2018年度母公司净利润的10%提取法定盈余公积2,725,019.75元。

（2）2018年度减少的盈余公积包括：

2018年12月同一控制下收购子公司江西格林美报废汽车循环利用有限公司股权取得的长期股权投资与按照持股比例计算应享有子公司账面净资产份额之间的差额冲减盈余公积21,988,028.97元，不足部份再冲减未分配利润。

（3）2019年1月1日的盈余公积包括：

同一控制下收购电子废弃物拆解及回收利用业务按金融工具准则计提应收基金补贴款等坏账准备调整期初数182,532.05元。

（4）2019年度增加的盈余公积包括：

根据公司2019年度母公司净利润的10%提取法定盈余公积4,077,848.08元。

（5）2019年度减少的盈余公积包括：

2019年9月收购子公司山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的

净资产份额之间的差额1,675,350.22元，因公司无资本公积而冲减盈余公积。

（6）2020年度增加的盈余公积包括：

①根据公司2020年度母公司净利润的10%提取法定盈余公积5,221,081.52元。

②2019年9月收购子公司山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额1,675,350.22元，因公司2020年冲减资本公积而增加盈余公积。

（7）2020年度减少的盈余公积包括：

2020年11月公司整体变更为股份有限公司， 以公司截止2020年10月31日经审计的账面净资产值1,493,504,537.76元（其中盈余公积9,641,770.97），折为股份有限公司90,000万股普通股股份，每股面值人民币1元，净资产值超过股本总额的部分计入资本公积（资本溢价）。

（8）2021年1-6月增加的盈余公积包括：

根据公司2021年1-6月母公司净利润的10%提取法定盈余公积3,119,798.15元。

32、未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上年末未分配利润	55,063,126.83	248,979,068.93	207,217,027.84	203,301,181.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注1）			-3,045,118.62	
调整后年初未分配利润	55,063,126.83	248,979,068.93	204,171,909.22	203,301,181.57
加：本年归属于母公司股东的净利润	75,635,862.87	115,574,527.55	75,429,881.69	7,777,795.86
减：提取法定盈余公积	3,119,798.15	5,221,081.52	4,077,848.08	2,725,019.75
应付普通股股利	17,999,819.77			
转作股本的未分配利润（注2）		246,962,766.79		
其他（注3）		57,306,621.34	26,544,873.90	1,136,929.84
期末未分配利润	109,579,371.78	55,063,126.83	248,979,068.93	207,217,027.84

注1、由于会计政策变更，影响 2019 年期初未分配利润-3,045,118.62 元。

注2、2020年11月公司整体变更为股份有限公司， 以公司截止2020年10月31日经审计的账面净资产值1,493,504,537.76元（其中未分配利润246,962,766.79），折为股份有限公

司90,000万股普通股股份，每股面值人民币1元，净资产值超过股本总额的部分计入资本公积（资本溢价）。

注3、2018年未分配利润其他1,136,929.84元包括：

①同一控制下收购荆门市格林美新材料有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务2018年的净利润-17,958,748.46元。

②同一控制下收购格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司电子废弃物拆解业务2018年的净利润-2,277,720.79元。

③同一控制下收购江西格林美报废汽车循环利用有限公司2018年的净利润-17,892,605.01元。

④2018年12月同一控制下收购子公司江西格林美报废汽车循环利用有限公司股权取得的长期股权投资与按照持股比例计算应享有子公司账面净资产份额之间的差额冲减未分配利润39,266,004.10元。

2019年未分配利润其他26,544,873.90元包括：

①同一控制下收购荆门市格林美新材料有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务2019年的净利润12,744,899.56元。

②同一控制下收购格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司电子废弃物拆解业务2019年的净利润14,175,980.98元。

③同一控制下收购河南沐桐环保产业有限公司电子废弃物拆解业务2019年的净利润-376,006.64元。

2020年未分配利润其他57,306,621.34元包括：

①同一控制下收购荆门市格林美新材料有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务2020年9月30日净资产114,611,002.86元与收购款134,540,000.00元的差额19,928,997.14元及2020年1-9月的净利润14,978,504.33元。

②同一控制下收购格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司电子废弃物拆解业务2020年9月30日净资产141,209,258.75元与收购款142,480,000.00元的差额1,270,741.25元及2020年1-9月的净利润12,993,279.27元。

③同一控制下收购河南沐桐环保产业有限公司电子废弃物拆解业务2020年1-9月的净利润8,135,099.35元。

33、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	659,395,263.65	520,984,304.85	1,129,078,735.56	848,169,917.52
其他业务	21,713,196.32	18,253,245.86	265,553,131.03	277,327,499.74
合计	**681,108,459.97**	**539,237,550.71**	**1,394,631,866.59**	**1,125,497,417.26**

（续上表）

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,094,934,194.05	852,380,035.20	985,014,931.41	876,205,129.38
其他业务	391,236,860.95	401,770,049.84	121,133,445.79	132,569,098.07
合计	**1,486,171,055.00**	**1,254,150,085.04**	**1,106,148,377.20**	**1,008,774,227.45**

（2）主营业务收入/主营业务成本（分产品）

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
电子废弃物拆解业务	417,783,599.49	312,437,971.69	876,043,717.55	629,260,934.12
其中：废弃电器电子产品拆解业务	389,919,954.27	291,146,252.14	845,450,850.81	606,137,811.95
其中：废五金拆解业务	27,863,645.22	21,291,719.55	30,592,866.74	23,123,122.17
废塑料改性再生业务	120,153,654.33	104,610,820.93	243,938,550.01	211,785,835.11
废电路板综合利用业务	121,458,009.83	103,935,512.23	9,096,468.00	7,123,148.29
合计	**659,395,263.65**	**520,984,304.85**	**1,129,078,735.56**	**848,169,917.52**

（续上表）

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
电子废弃物拆解业务	821,107,856.99	617,745,329.37	802,349,566.67	706,279,051.90
其中：废弃电器电子产品拆解业务	662,092,129.64	489,240,702.26	267,709,491.97	205,959,990.43
其中：废五金拆解业务	159,015,727.35	128,504,627.11	534,640,074.70	500,319,061.47
废塑料改性再生业务	273,826,337.06	234,634,705.83	182,665,364.74	169,926,077.48
废电路板综合利用业务	-	-	-	-
合计	**1,094,934,194.05**	**852,380,035.20**	**985,014,931.41**	**876,205,129.38**

34、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	606,046.52	6,433,744.60	6,290,834.77	4,373,346.64
教育费附加	294,722.66	2,765,971.94	2,702,353.43	1,884,990.09
地方教育附加	268,605.70	1,822,919.08	1,778,471.17	1,211,338.59
房产税	2,723,875.10	3,999,013.20	6,379,269.47	5,688,766.84
土地使用税	1,832,512.15	3,074,399.87	3,386,605.05	2,763,765.80
印花税	393,369.05	922,400.19	549,707.90	800,949.13
其他地方附征费用	73,964.60	134,543.93	132,011.88	76,452.75
车船使用税	4,766.80	11,948.04	1,932.40	11,933.13
资源税			8,996.82	5,355.00
环保税	5,332.03	13,158.51	3,925.52	7,390.74
合计	**6,203,194.61**	**19,178,099.36**	**21,234,108.41**	**16,824,288.71**

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

2020年度房产税大幅减少，主要是疫情期间减免税费所致。

35、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
工资薪酬	741,878.54	1,145,603.23	1,134,757.58	1,057,410.98

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
办公费	14,108.38	17,417.67	35,464.68	19,853.42
业务招待费	22,262.20	11,771.60	13,136.95	9,641.04
差旅费	18,459.68	41,877.67	57,944.41	51,209.35
广告宣传费	146,396.48	189,927.86	146,077.77	17,901.98
运输费			6,096,178.80	2,950,806.17
折旧与摊销	627.80	7,017.14	8,384.90	10,253.24
其他	5,172.07	29,532.13	38,454.41	28,186.75
合计	**948,905.15**	**1,443,147.30**	**7,530,399.50**	**4,145,262.93**

36、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
工资薪酬	15,427,472.23	20,741,620.16	21,704,838.26	14,506,736.96
办公费	1,648,799.35	3,583,660.56	2,255,600.82	1,719,308.17
业务招待费	457,248.19	721,861.23	381,572.92	377,489.60
差旅费	291,450.04	666,556.01	549,807.81	645,455.83
修理费	413,175.20	866,277.64	999,056.74	862,371.21
汽车费用	254,293.57	821,592.18	732,777.54	844,505.27
中介机构费用	1,046,450.23	3,076,032.17	3,870,518.16	1,253,287.19
折旧与摊销	11,783,005.20	46,697,769.45	28,341,317.37	26,978,694.12
租赁费	130,322.18	136,813.21	36,317.22	27,523.29
安全费	285,644.41	922,462.03	1,003,336.45	385,853.77
环保费	2,618,666.10	6,916,489.53	5,702,170.07	1,268,263.98
物料消耗	865,189.30	1,395,077.12	1,011,938.45	1,012,597.61
其他	35,221.84	155,181.45	83,685.61	18,157.49
合计	**35,256,937.84**	**86,701,392.74**	**66,672,937.42**	**49,900,244.49**

37、研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	4,521,567.94	12,128,839.20	5,796,155.64	4,181,654.49
材料费	11,992,305.25	28,201,136.75	22,469,451.12	16,754,666.24
折旧费	2,227,166.40	10,060,115.52	7,925,554.87	4,176,378.60
水电费	2,002,572.36	5,543,715.06	4,688,591.98	2,861,599.99
技术服务费	79,526.70	437,819.04	762,370.71	747,914.55
其他	104,170.82	325,258.83	272,469.36	93,627.86
合计	**20,927,309.47**	**56,696,884.40**	**41,914,593.68**	**28,815,841.73**

38、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用	15,151,264.94	38,153,268.73	40,179,779.68	32,434,648.33
减：利息收入	1,047,947.38	1,387,109.80	616,213.38	492,052.22
汇兑损失	109.17		87,467.50	3,739,826.20
减：汇兑收益		25.30		
手续费及其他	2,325,069.18	1,200,643.47	909,917.75	931,834.73
合计	**16,428,495.91**	**37,966,777.10**	**40,560,951.55**	**36,614,257.04**

39、其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
企业发展基金	5,477,100.00	41,682,800.00	25,569,400.00	17,260,600.00
增值税即征即退	1,387,317.80	9,879,471.62	11,088,651.12	12,027,232.97
其他专项补助	5,531,831.06	5,100,871.42	4,828,640.45	819,575.42
递延收益转入	2,587,433.27	5,508,762.96	5,031,121.53	3,853,774.75
合计	**14,983,682.13**	**62,171,906.00**	**46,517,813.10**	**33,961,183.14**

注：计入其他收益的政府补助详见附注五、52、政府补助

40、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置长期股权投资产生的投资收益	9,383,966.15	12,840,391.67	870.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			1,012,481.71	6,511,947.13
合计	**9,383,966.15**	**12,840,391.67**	**1,013,351.71**	**6,511,947.13**

41、公允价值变动收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
金融工具	-	-	-447,978.01	7,051,111.52

注：江西格林循环产业股份有限公司向国外采购铜原料，采用点价方式确定采购价格，因期货市场价格波动形成的损益。

42、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	-1,407,596.50	1,001,307.65	-3,818,232.68	-
其他应收款坏账损失	-100,779.11	258,563.01	-123,851.61	-
合计	**-1,508,375.61**	**1,259,870.66**	**-3,942,084.29**	**-**

43、资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	-	-	-	-989,509.82
其他应收款坏账损失	-	-	-	1,853,494.77
存货跌价损失	-	-1,920,987.96	-4,121,916.88	-1,522,663.88
合计	**-**	**-1,920,987.96**	**-4,121,916.88**	**-658,678.93**

44、资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置利得	-181,098.19	-323,752.63	-71,076.46	-78,564.62
无形资产处置利得		215,257.47		
合计	**-181,098.19**	**-108,495.16**	**-71,076.46**	**-78,564.62**

45、营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
无法支付的款项	2,948.40	125,180.68	270,603.07	112,846.82
违约金收入	159,644.62	97,635.00	114,569.60	121,675.14
其他	2,930.03	45,096.95	9,118.25	23,867.54
合计	**165,523.05**	**267,912.63**	**394,290.92**	**258,389.50**

46、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产毁损报废损失		4,535,248.26	1,140.00	
对外捐赠支出				266,000.00
罚没支出		8,251.56	175,121.26	248,049.62
其他	1,131.00	551.75	589.66	17,041.73
合计	**1,131.00**	**4,544,051.57**	**176,850.92**	**531,091.35**

47、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	7,733,240.50	9,347,286.74	9,186,456.20	-2,150,360.42
递延所得税费用	130,389.88	3,484,777.10	524,720.52	-2,930,997.33
合计	**7,863,630.38**	**12,832,063.84**	**9,711,176.72**	**-5,081,357.75**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	84,948,632.81	137,114,694.70	93,273,528.57	7,588,551.24
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	12,742,294.92	20,567,204.21	13,991,029.29	1,138,282.69
子公司适用不同税率的影响	4,442,368.92	2,590,395.71	1,324,892.37	-411,024.53
调整以前期间所得税的影响		-179,082.20	58,705.23	-2,798,424.57
非应税收入的影响	-6,731,312.92	-10,455,183.55	-8,319,342.25	-4,614,993.35

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,957.86	954,332.02	1,534,931.16	2,088,332.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,039,597.82	-955,707.11	-206,989.56	-2,842,978.02
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	518,960.25	5,301,753.53	3,734,882.60	4,193,305.09
研究费用加计扣除的影响	-2,099,040.83	-4,694,064.00	-2,406,932.12	-1,834,451.12
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-297,584.77		593.50
合计	**7,863,630.38**	**12,832,063.84**	**9,711,176.72**	**-5,081,357.75**

48、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助款项	11,008,931.06	45,452,471.42	40,897,940.45	19,080,175.42
利息收入	1,047,947.38	1,387,109.80	616,213.38	492,052.22
往来款及其他	7,037,935.68	7,239,254.98	16,432,018.46	12,723,078.86
合计	**19,094,814.12**	**54,078,836.20**	**57,946,172.29**	**32,295,306.50**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
经营费用	9,924,711.89	27,592,262.05	25,354,949.68	17,710,296.81
往来款及其他	5,360,754.84	2,845,347.00	5,430,160.00	7,873,902.00
合计	**15,285,466.73**	**30,437,609.05**	**30,785,109.68**	**25,584,198.81**

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置子公司流出的现金净额	52,914,225.30	-	-	-

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收回的银行保证金		32,540,358.97	23,090,571.68	9,832,381.33

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到的售后回租融资租赁款		107,286,360.00	107,575,272.00	
收到的承兑汇票贴现款			71,420,000.00	81,666,700.00
收到的信用证贴现款	27,000,000.00			
合计	**27,000,000.00**	**139,826,718.97**	**202,085,843.68**	**91,499,081.33**

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
支付的售后回租融资租赁款		107,575,272.00		
归还到期承兑款		71,420,000.00	81,666,700.00	
支付融资费用	4,122,734.51	1,086,402.00	782,748.00	722,437.97
控股股东往来款		955,694,279.41	80,458,567.50	516,820,339.58
支付的银行保证金		26,525,710.00	32,546,000.00	21,764,773.24
支付长期租赁费	397,976.16			
合计	**4,520,710.67**	**1,162,301,663.41**	**195,454,015.50**	**539,307,550.79**

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	77,085,002.43	124,282,630.86	83,562,351.85	12,669,908.99
加：信用减值损失	1,508,375.61	-1,259,870.66	3,942,084.29	
资产减值损失		1,920,987.96	4,121,916.88	658,678.93
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,649,411.79	79,440,619.83	78,043,803.87	65,975,190.87
无形资产摊销	2,382,659.01	17,918,102.40	5,451,795.12	4,679,902.30
长期待摊费用摊销	1,346,572.07	1,543,693.96	7,061,077.72	3,302,645.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	181,098.19	108,495.16	71,076.46	78,564.62

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,535,248.26	1,140.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			447,978.01	-7,051,111.52
财务费用（收益以“－”号填列）	17,393,999.45	39,239,670.73	40,962,527.68	33,157,086.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,383,966.15	-12,840,391.67	-1,013,351.71	-6,511,947.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	205,555.53	3,828,710.79	-1,161,339.81	-2,930,997.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）				
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,854,788.26	13,003,554.02	29,208,802.79	170,537,891.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-174,940,427.46	-98,330,429.03	-376,726,778.40	368,388,113.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	62,787,709.71	-37,169,220.95	129,745,376.14	-120,940,478.29
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-10,638,798.08	136,221,801.66	3,718,460.89	522,013,447.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	185,888,038.82	234,313,422.36	98,074,679.85	186,844,436.30
减：现金的期初余额	234,313,422.36	98,074,679.85	186,844,436.30	57,467,560.96
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	-48,425,383.54	136,238,742.51	-88,769,756.45	129,376,875.34

（2）报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2021年1-6月	2020年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	41,767,680.00	130,000,000.00

项目	2021年1-6月	2020年度
其中：江西城市矿产资源大市场有限公司	41,767,680.00	
江西格林美报废汽车循环利用有限公司		130,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	94,681,905.30	6,097,203.88
其中：江西城市矿产资源大市场有限公司	94,681,905.30	
江西格林美报废汽车循环利用有限公司		6,097,203.88
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：		
处置子公司收到的现金净额	-52,914,225.30	123,902,796.12

（3）现金及现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	185,888,038.82	234,313,422.36	98,074,679.85	186,844,436.30
其中：库存现金	5,262.00	3,184.10	24,705.64	36,279.31
可随时用于支付的银行存款	185,882,776.82	223,190,238.26	86,929,974.21	184,758,090.14
可随时用于支付的其他货币资金		11,120,000.00	11,120,000.00	2,050,066.85
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	185,888,038.82	234,313,422.36	98,074,679.85	186,844,436.30

（4）现金流量表补充资料的说明

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
不可随时支付的其他货币资金及现金等价物	15,414,924.56	15,407,335.00	21,426,000.00	11,956,700.00
其中：3个月以上银行票据保证金	15,414,924.56	15,407,335.00	21,426,000.00	11,956,700.00

50、所有权或使用权受限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	15,411,086.42	26,527,335.00	32,546,000.00	14,006,766.85	信用证、应付票据保证金
无形资产	-	-	23,025,630.74	23,546,934.80	土地使用权抵押

51、外币货币性项目

2021年6月30日

无

2020年12月31日

无

2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			31,262.00
其中：欧元	4,000.00	7.8155	31,262.00

2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,739,005.34
其中：美元	544,789.65	6.8632	3,739,000.32
欧元	0.64	7.8473	5.02
预付账款			936,771.35
其中：美元	136,491.92	6.8632	936,771.35
应付票据			7,499,586.10
其中：美元	1,092,724.40	6.8632	7,499,586.10
应付账款			293,369.22
其中：美元	38,171.70	6.8632	261,980.02
欧元	4,000.00	7.8473	31,389.20

52、政府补助

（1）政府补助基本情况

补助项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减成本费用损失项目	与资产相关/与收益相关
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度		
企业发展基金	5,477,100.00	41,682,800.00	25,569,400.00	17,260,600.00	其他收益	与收益相关
增值税即征即退	1,387,317.80	9,879,471.62	11,088,651.12	12,027,232.97	其他收益	与收益相关
江西省高层次创新团队项目	1,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
江西省政府扶持资金	2,302,560.00		1,110,900.00		其他收益	与收益相关
基于大数据的互联网+典型城市再生资源回收技术项目奖励	156,600.00	305,000.00	615,900.00		其他收益	与收益相关
山西省长治市人民政府小升规模企业奖励资金			400,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗就业补贴		277,884.05	76,620.84		其他收益	与收益相关
江西省丰城市科技兴市先进单位奖				349,000.00	其他收益	与收益相关
荆门市电子废弃物减排项目				251,845.00	其他收益	与收益相关
江西省科技奖励资金			181,000.00		其他收益	与收益相关
内蒙古达拉特旗经济开发局环保局淘汰锅炉环境保护专项补贴		180,505.60			其他收益	与收益相关
江西省疫情期间复工用电补助		125,671.20			其他收益	与收益相关
江西省宜春市委组织部本级省级博士后创新实践基地补助				100,000.00	其他收益	与收益相关
丰城市科技兴市奖励资金		71,000.00	20,000.00		其他收益	与收益相关
江西省纳税先进奖励		58,000.00	27,000.00		其他收益	与收益相关
丰城市财政局中小企业专项				75,830.42	其他收益	与收益相关

补助项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减成本费用损失项目	与资产相关/与收益相关
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度		
江西省升级引导市县级科技发展专项补助		60,000.00			其他收益	与收益相关
江西省绿色园区专项奖励		50,000.00			其他收益	与收益相关
江西省就业扶贫车间补贴			36,000.00		其他收益	与收益相关
兰考县产业集聚区提升奖励		30,000.00			其他收益	与收益相关
江西省新增规模以上企业奖励				30,000.00	其他收益	与收益相关
江西省科技进步奖			30,000.00		其他收益	与收益相关
江西省职业技能提升以工代训奖励		21,000.00			其他收益	与收益相关
丰城市吸纳就业补贴款	19,446.55	21,000.00			其他收益	与收益相关
个人所得税手续费奖励	26,424.51	5,926.28	11,219.61		其他收益	与收益相关
河州街道办事处先进单位奖励				11,000.00	其他收益	与收益相关
江西丰城高新技术产业园区管理委员会安标化创建奖励款			10,000.00		其他收益	与收益相关
丰城市循环经济园区管理委员会政府补助			10,000.00		其他收益	与收益相关
长治市潞州区人力资源和社保保障局技能提升工程岗前培训补贴		9,300.00			其他收益	与收益相关
兰考县工伤失业服务中心失业补助		8,220.29			其他收益	与收益相关
江西省疫情复工用电补助		3,864.00			其他收益	与收益相关
宜春创新驱动5511工程后补助		3,500.00			其他收益	与收益相关

补助项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减成本费用损失项目	与资产相关/与收益相关
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度		
河洲街办纳税贡献奖励				1,900.00	其他收益	与收益相关
兰考县产业集聚区管理委员会科技奖励款		1,870,000.00			其他收益	与收益相关
丰城市再生塑料品牌设计补助经费			300,000.00		其他收益	与收益相关
上市股改奖励	1,500,000.00				其他收益	与收益相关
丰城市企业研发经费投入后补助奖励资金	174,200.00				其他收益	与收益相关
宜春市科技创新奖励和宜春市高质量发展考核奖励资金	202,000.00				其他收益	与收益相关
企业稳产补贴	60,600.00				其他收益	与收益相关
丰城市专利奖励款	90,000.00				其他收益	与收益相关
江西城市矿产污染控制与循环利用工程技术研究中心	25,000.00	50,000.00	8,333.33		其他收益	与资产相关
绿色回收工程试点项目	120,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00	其他收益	与资产相关
废旧家电塑料及其资源化技术改造项目	331,999.98	663,999.96	663,999.96	663,999.96	其他收益	与资产相关
废荧光灯管和荧光粉综合利用项目	150,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	其他收益	与资产相关
基于互联网的再生资源信息管理	49,999.98	108,108.12	108,108.12	108,108.12	其他收益	与资产相关
城市矿产示范基地项目	321,748.35	969,284.90	631,454.01		其他收益	与资产相关
工业和信息产业项目	25,000.00	50,000.00	20,833.33		其他收益	与资产相关
电废项目先进制造业技术改造	88,684.98	177,369.99	108,392.78		其他收益	与资产相关

补助项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减成本费用损失项目	与资产相关/与收益相关
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度		
稀土、稀散金属回收利用项目	150,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	其他收益	与资产相关
电子废弃物循环利用与低碳资源化	475,000.02	950,000.01	950,000.00	950,000.00	其他收益	与资产相关
废旧电路板中稀贵金属循环利用	349,999.98	999,999.99	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益	与资产相关
国家电子废弃物循环利用工程技术研究中心	499,999.98	699,999.99	700,000.00	291,666.67	其他收益	与资产相关
合计	**14,983,682.13**	**62,171,906.00**	**46,517,813.10**	**33,961,183.14**		

与资产相关的政府补助说明详见附注五、28。

与收益相关的政府补助说明如下：

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
企业发展基金	5,477,100.00	41,682,800.00	25,569,400.00	17,260,600.00
增值税即征即退	1,387,317.80	9,879,471.62	11,088,651.12	12,027,232.97
其他专项补助	5,531,831.06	5,100,871.42	4,828,640.45	819,575.42
合计	**12,396,248.86**	**56,663,143.04**	**41,486,691.57**	**30,107,408.39**

其中，其他专项补助明细情况如下：

（1）江西格林循环产业股份有限公司

1）2018年江西格林循环收到以下政府补助：

①公司获得丰城市机关事务管理局评选的2016-2017政府科技兴市先进单位奖项，补助金额349,000.00元；

②公司根据《中共江西省委组织部江西省人力资源和社会保障厅关于批准江西核工业兴中科技有限公司等30个单位设立博士后创新实践基地的通知》，获得相应补助100,000.00元；

③公司根据《河州街道关于对2017年度先进单位和优秀个人进行表彰的决定》，获得相应补助11,000.00元；

2）2019年江西格林循环收到以下政府补助：

①公司根据丰城市劳动就业管理局事业保险股发布的稳岗补贴通知，获得相应补助76,620.84元；

②公司根据中共宜春市委人才工作领导小组办公司文件《关于做好我市入选省“双千计划”人才工程首批入选项目资助有关事项的通知》，获得相应补助2,000,000.00元；

③公司通过个人所得税手续费奖励，获得相应补助10,049.87元；

④公司根据中国21世纪议程管理中心发布的《关于国家重点研发计划“固废资源化”重点专项2018年指南项目2018年度中央财政资金拨付的通知》，共计获得补助615,900.00元；

⑤公司通过2019年就业扶贫车间补贴，获得相应补助36,000.00元；

⑥公司通过科技奖励资金，获得相应补助181,000.00元；

⑦公司获得纳税现金奖金11,000.00元；

⑧公司获得通过政府补助款10,000.00元；

⑨公司获得政府扶持资金1,110,900.00元；

⑩公司根据《宜春市省部级科技奖励培育项目提名号》，获得相应科技进步奖补助30,000.00元；

⑪公司获得丰城市再生塑料品牌设计补助经费300,000.00元；

3）2020年江西格林循环收到以下政府补助：

①公司获得稳岗就业补贴158,776.38元；

②公司根据《江西省财政厅关于下达2019年度第三批省级人才发展专项资金的通知》，获得相应补助2,000,000.00元；

③公司通过个人所得税手续费奖励，获得相应补助5,710.00元；

④公司根据中国21世纪议程管理中心发布的《关于国家重点研发计划“固废资源化”重点专项2018年指南项目2018年度中央财政资金拨付的通知》，共计获得补助305,000.00元；

⑤公司通过科技兴市奖励资金，获得相应补助71,000.00元；

⑥公司通过绿色园区专项奖励资金，获得相应补助50,000.00元；

⑦公司通过纳税先进奖励，获得相应补助12,000.00元；

⑧公司通过升级应道市县级科技发展专项补助，获得相应补助60,000.00元；

⑨公司通过吸纳就业补贴，获得相应补助21,000.00元；

⑩公司通过疫情期间复工用电补助，获得相应补助125,671.20元；

⑪公司通过职业技能提升以工代训奖励，获得相应补助21,000.00元；

⑫公司根据《丰城市人民政府办公室关于印发<关于加快创新驱动促进产业发展的意见>的通知》，获得相应补助3,000.00元；

4）2021年1-6月江西格林循环收到以下政府补助：

①公司通过高层次创新团队项目，获得补助金额1,000,000.00元；

②公司获得个人所得税奖励6,848.06元；

③公司通过基于大数据的互联网+典型城市再生资源回收技术项目，获得相应补助156,600.00元；

④公司收到吸纳就业补贴款12,446.55元；

⑤公司收到上市股改奖励1,500,000.00元。

⑥公司收到企业研发经费投入后补助奖励资金174,200.00元；

⑦公司收到宜春市科技创新奖励和宜春市高质量发展考核奖励资金202,000.00元；

⑧公司收到企业稳产补贴60,600.00元；

⑨公司收到企业专利奖励款90,000.00元。

（2）江西格林美报废汽车循环利用有限公司

1）2018年江西报废汽车收到以下政府补助：

①公司通过纳税贡献奖，获得相应补助1,900.00元；

②公司通过新增规模以上企业奖励，获得相应补助30,000.00元；

③公司通过中小企业专项奖励，获得相应补助75,830.42元。

2）2019年江西报废汽车收到以下政府补助：

①公司通过安标化创建奖励，获得相应补助10,000.00元；

②公司通过个人所得税手续费奖励，获得相应补助716.13元；

③公司通过科技兴市奖励，获得相应补助20,000.00元

④公司通过纳税先进奖励，获得相应补助7,000.00元；

3）2020年江西报废汽车收到以下政府补助：

①公司通过个人所得税手续费奖励，获得相应补助216.28元；

②公司通过纳税先进奖励，获得相应补助13,000.00元；

③公司获得稳岗就业补贴11,804.18元；

④公司通过《丰城市人民政府办公室关于印发<关于加快创新驱动促进产业发展的意见>的通知》，获得相应补助500.00元；

⑤公司通过疫情复工用电补助，获得相应补贴3,864.00元；

⑥公司收到相应企业发展基金共5,874,600.00元；

（3）江西城市矿产资源大市场有限公司

1）2019年江西城矿收到以下政府补助：

①公司通过个人所得税手续费奖励，获得相应补助453.61元；

②公司通过纳税先进奖励，获得相应补助9,000.00元；

2）2020年江西城矿收到以下政府补助：

①公司通过纳税先进奖励，获得相应补助33,000.00元；

4）2021年1-3月江西城矿收到以下政府补助：

①公司通过个人所得税手续费奖励，获得相应补助448.97元；

②公司收到其他专项补助2,302,560.00元。

（4）荆门格林循环电子废弃物处置有限公司（含荆门市格林美新材料有限公司电子废弃物拆解业务）

1）2018年荆门园区收到以下政府补助：

①公司通过电子废弃物减排项目，获得补助共251,845.00元。

（5）内蒙古新创资源再生有限公司

1）2020年内蒙园区收到以下政府补助：

①公司根据《内蒙古达拉特经济开发区环境保护局关于淘汰 10 蒸吨以下燃煤锅炉的通知》，获得相应补助180,505.60元；

②公司获得稳岗就业补贴68,483.49元。

2）2021年1-6月内蒙园区收到以下政府补助：

①公司通过个人所得税手续费奖励，获得相应补助1,449.77元；

②公司收到就业补贴款7,000.00元。

（6）山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司

1）2019年山西园区收到以下政府补助：

①公司通过小升规模企业奖励，收到相应补助共400,000.00元。

2）2020年山西园区收到以下政府补助：

①公司通过技能提升工程岗前培训补贴，收到相应补助共9,300.00元；

②公司获得稳岗就业补贴38,820.00元。

3）2021年1-6月山西园区收到以下政府补助：

①公司通过个人所得税手续费奖励，获得相应补助17,626.31元。

（7）河南格林循环电子废弃物处置有限公司

1）2020年河南园区收到以下政府补助：

①公司收到科技奖励款1,870,000.00元；

②公司收到失业补助款8,220.29元；

③公司收到提升奖励30,000.00元。

2）2021年1-6月河南园区收到以下政府补助：

①公司通过个人所得税手续费奖励，获得相应补助35.76元。

（8）格林美（武汉）电子废物处置有限公司

1）2021年1-6月武汉园区收到以下政府补助：

①公司通过个人所得税手续费奖励，获得相应补助15.64元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下业务合并

（1）本期发生的同一控制下业务合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下业务合并的依据	合并日	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
荆门市格林美新材料有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务	100.00	被收购业务合并日前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时的	2020年9月30日	118,774,699.04	14,978,504.33	87,457,472.09	7,486,321.05
格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务	100.00	被收购业务合并日前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时的	2020年9月30日	101,388,495.16	12,993,279.27	90,786,838.40	9,266,150.32
河南沐桐环保产业有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务	100.00	被收购业务合并日前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时的	2020年9月30日	66,323,823.17	8,135,099.35	46,196,348.08	-10,029,010.17

合并日确定的依据如下：

1、2020年9月30日前购买方和出售方股东会批准购买协议；

2、2020年9月30日前办理完相关牌照转移；

3、2020年9月30日前收购的资产负债已移交给收购方，并办理了相关的财产权转移手续；

4、2020年9月30日前支付的收购款已超过50%；

5、2020年9月30日前已完成对被收购业务的相关高级管理人员任命。

（2）合并成本

合并成本	荆门市格林美新材料有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务	格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务	河南沐桐环保产业有限公司电子废弃物拆解及回收利用 业务
--现金	134,540,000.00	142,480,000.00	103,710,000.00
--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	-	-	-

合并成本	荆门市格林美新材料有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务	格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务	河南沐桐环保产业有限公司电子废弃物拆解及回收利用 业务
--或有对价	-	-	-

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	荆门市格林美新材料有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务		格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务		河南沐桐环保产业有限公司电子废弃物拆解及回收利用 业务	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：						
货币资金	-	5,980,873.20	4,230,469.98	5,119,887.31	-	-
应收款项	186,766,674.68	205,343,500.96	176,517,130.51	191,242,567.37	56,382,476.73	19,628,409.41
存货	16,998,128.90	12,853,525.36	6,354,263.25	6,088,030.41	4,509,978.10	7,196,236.18
其他流动资产	2,491,871.93	498,358.36	178,375.81	-	-	2,582,327.91
固定资产	76,188,327.87	79,440,165.64	128,158,511.56	135,634,467.40	95,731,620.71	101,164,825.76
在建工程	44,645,569.37	13,558,643.02	-	-	-	-
无形资产	-	-	6,406,976.65	6,518,080.29	14,789,032.72	15,329,298.39
开发支出	8,893,843.17	-	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-	681,433.32	837,378.03
递延所得税资产	1,563,480.65	4,351,776.47	156,258.74	271,147.59	315,848.13	221,940.17
负债：						
应付款项	212,885,851.16	209,945,344.35	179,441,579.83	213,555,244.94	62,869,328.88	46,001,487.23
应付职工薪酬	864,408.14	1,041,920.60	594,944.83	723,804.41	580,000.00	414,672.88
应交税费	3,300.90	11,246.02	756,203.09	2,379,151.54	1,281,812.64	867,079.40
其他流动负债	2,950,000.00	2,950,000.00	-	-	177,370.00	162,589.17
递延收益	6,233,333.51	8,445,833.51	-	-	728,100.87	875,909.20
净资产：	114,611,002.86	99,632,498.53	141,209,258.75	128,215,979.48	106,773,777.32	98,638,677.97

项目	荆门市格林美新材料有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务		格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司电子废弃物拆解及回收利用业务		河南沐桐环保产业有限公司电子废弃物拆解及回收利用 业务	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
减：少数股东权益						
取得的净资产	114,611,002.86	99,632,498.53	141,209,258.75	128,215,979.48	106,773,777.32	98,638,677.97

3、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（%）	构成同一控制下业务合并的依据	合并日	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
江西格林美报废汽车循环利用有限公司	100.00	被收购企业合并日前后均受同一方最终控制	2018年12月31日	127,664,692.66	-17,892,605.01	9,340,717.23	-34,482,830.65

合并日确定的依据如下：

1、2018年12月31日前购买方和出售方股东会批准购买协议；

2、2018年12月31日前已完成工商变更；

3、2018年12月31日前已完成财产交接手续；

4、2018年12月31日前已支付的全部收购款；

5、2018年12月31日前已完成对被收购企业的相关高级管理人员任命。

（2）合并成本

合并成本	江西格林美报废汽车循环利用有限公司
--现金	197,000,000.00
--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）合并日被合并方资产、负债的账面价值

（续上表）

项目	江西格林美报废汽车循环利用有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	17,993,733.31	4,887,065.84
应收款项	106,402,927.87	87,557,497.72
存货	4,622,207.29	16,206,370.47
其他流动资产	3,350.00	364,092.75
固定资产	244,759,815.84	174,937,457.54
在建工程	-	38,173,230.10
递延所得税资产	209,043.02	97,192.00
其他非流动资产	1,423,387.27	40,719,308.20
负债：		
应付款项	222,454,123.78	204,802,869.72
应付职工薪酬	170,892.02	198,502.45
应交税费	7,915,275.82	2,174,064.46
其他流动负债	7,000,000.00	-
净资产：	137,874,172.98	155,766,777.99
减：少数股东权益		
取得的净资产	137,874,172.98	155,766,777.99

4、处置子公司

（1）单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江西格林美报废汽车循环利用有限公司	130,000,000.00	100.00	出售股权	2020年9月28日	已完成工商变更，并办理了财产权交接手续	12,840,391.67

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江西城市矿产资源大市场有限公司	41,767,680.00	60.00	出售股权	2021年3月26日	已完成工商变更，并办理了财产权交接手续	9,383,966.15

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江西格林美报废汽车循环利用有限公司	-	-	-	-	-	-
江西城市矿产资源大市场有限公司	-	-	-	-	-	-

5、其他原因的合并范围变动

（1）2018年8月，公司将控股子公司福建格林美再生资源有限公司注销。2018年8月30日完成工商变更，处置日后该子公司不再纳入合并范围。

（2）2018年9月，公司将控股子公司丰城格林美再生资源回收有限公司注销。2018年9月10日完成工商变更，处置日后该子公司不再纳入合并范围。

（3）2019年4月，公司将控股子公司丰城城市矿产资源大市场开发有限公司注销。2019年4月10日完成工商变更，处置日后该子公司不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	山西省长治市	山西省长治市	废弃电器电子产品处理	90.00		企业合并
内蒙古新创资源再生有限公司	内蒙古达拉特旗	内蒙古达拉特旗	废弃电器电子产品回收、拆解加工处理	100.00		企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江西城市矿产资源大市场有限公司	江西省丰城市	江西省丰城市	废旧物资与再生资源的回收分类、分拣整理、储存、加工处置、展示、销售、交易、综合利用，各类工程建设活动，非居住房地产租赁，物业管理，园区管理	60.00		投资设立
江西格林美报废汽车循环利用有限公司	江西省丰城市	江西省丰城市	报废汽车、机电设备回收与处理	100.00		企业合并
丰城城市矿产资源大市场开发有限公司	江西省丰城市	江西省丰城市	江西城市矿产资源大市场建设、开发服务	65.00		投资设立
丰城格林美再生资源回收有限公司	江西省丰城市	江西省丰城市	再生资源回收、分类贮存与处置	100.00		投资设立
福建格林美再生资源有限公司	福建省福清市	福建省福清市	再生物资回收与批发；废弃资源循环利用技术的研究、开发	100.00		投资设立
荆门格林循环电子废弃物处置有限公司	湖北省荆门市	湖北省荆门市	废弃电器电子产品回收、拆解及加工处理，再生资源回收、储存与综合循环利用	100.00		投资设立
武汉格林循环电子废弃物处置有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	再生资源回收、储存与综合循环利用；废弃电器电子产品回收、拆解及加工处理；废旧五金电器、电线电缆、废电机、固体废弃物回收、拆解加工处理	100.00		投资设立
河南格林循环电子废弃物处置有限公司	河南省开封市	河南省开封市	废弃电器电子产品处理；资源再生利用技术研发；污水处理及其再生利用	100.00		投资设立

（2）重要的非全资子公司：无

（3）使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

（4）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业：无

（2）不重要的合营企业和联营企业：无

（3）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

（4）合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

（5）与合营企业投资相关的未确认承诺：无

（6）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

市场风险主要为外汇风险。外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关。于报告期期末，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货币资金				
其中：美元	-	-	-	544,789.65
欧元	-	-	-	0.64

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付账款				
其中：美元	-	-	-	136,491.92
应付票据				
其中：美元	-	-	-	1,092,724.40
应付账款				
其中：美元	-	-	-	38,171.70
欧元	-	-	4,000.00	4,000.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。针对汇率波动风险，公司积极开展远期外汇交易业务，加强对汇率的研究分析，适时调整经营策略，最大限度避免汇兑损失。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为应收款项所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产与金融负债的抵销：无

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例(%)
格林美股份有限公司	深圳市	制造业	478,352.2257	61.1163	61.1163

注：深圳市汇丰源投资有限公司是格林美股份有限公司的第一大股东，持有格林美股份有限公司 9.92%的股权；许开华持有深圳市汇丰源投资有限公司 60%的股权，王敏持有深圳市汇丰源投资有限公司 40%的股权，许开华、王敏为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、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
荆门市格林美新材料有限公司	同一最终控制方
格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司	同一最终控制方
格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司	同一最终控制方
武汉城市圈（仙桃）城市矿产资源大市场有限公司	同一最终控制方
荆门绿源环保产业发展有限公司	同一最终控制方
荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司	同一最终控制方
湖北鄂中再生资源大市场开发有限公司	同一最终控制方
武汉汉能通新能源汽车服务有限公司	同一最终控制方
湖南格林美映鸿资源循环有限公司	同一最终控制方
格林美（江苏）钴业股份有限公司	同一最终控制方
河南沐桐环保产业有限公司	同一最终控制方
武汉三永格林美汽车零部件再制造有限公司	同一最终控制方
格林美（武汉）新能源汽车服务有限公司	同一最终控制方
格林美（武汉）动力电池回收有限公司	同一最终控制方
储能电站（江西）有限公司	最终控制方的联营企业
山西太行海鸥锯业有限公司	控股子公司持股 10%的少数股东，比照关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西省太行锯条厂	与山西太行海鸥锯业有限公司的法定代表人相同，比照关联方

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
荆门市格林美新材料有限公司	杂铜	-	-	115,191,442.40	-
荆门市格林美新材料有限公司	钴镍铜废料处置费	-	17,106,920.36	37,885,650.90	-
荆门市格林美新材料有限公司	原辅料、水电燃气、修理、运输费等	5,188,175.49	1,917,778.91	-	-
荆门市格林美新材料有限公司	电解铜	-	1,673,710.00	-	-
荆门绿源环保产业发展有限公司	运输费	-	-	25,137.61	17,640.00
格林美（江苏）钴业股份有限公司	工业盐	-	106.20	53.10	-
武汉城市圈（仙桃）城市矿产资源大市场有限公司	废家电、废铁及工程材料	-	89,596.46	9,407,010.75	6,132,977.20
湖南格林美映鸿资源循环有限公司	塑木产品	-	3,185.84	43,664.92	-
格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司	废自行车、水电费、低值易耗品	731,425.88	605,243.13	-	541,317.31
湖北鄂中再生资源大市场开发有限公司	回收家电	-	46,910.65	-	-
山西太行海鸥锯业有限公司	水电费	477,448.57	898,503.15	677,328.67	510,383.88

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司	电废拆解物	-	8,314,831.01	6,290,270.11	2,386,267.05
湖北鄂中再生资源大市场开发有限公司	电废拆解物	-	1,777,673.88	-	-
湖南格林美映鸿资源循环有限公司	废塑料	-	871,592.92	535,221.24	-

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司	废钨料	-	159,440,821.71	44,839,387.42	-
荆门市格林美新材料有限公司	钴镍铜废料	-	17,696,814.14	66,857,030.89	-
武汉城市圈（仙桃）城市矿产资源大市场有限公司	废杂铜	-	-	115,251,406.20	-
格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司	电废拆解物、废钢、废铜、塑料及橡胶制品	-	3,230,047.80	1,993,297.66	2,037,819.91
河南沐桐环保产业有限公司	电废拆解物	-	-	-	751,256.07
武汉三永格林美汽车零部件再制造有限公司	报废车辆拆解产物	-	5,349.70	-	-

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
荆门市格林美新材料有限公司	房屋及建筑物	282,574.58	300,702.88	-	-
荆门市格林美新材料有限公司	机器设备	-	199,115.03	263,770.21	258,068.08
荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司	房屋及建筑物	-	5,045.87	550.46	-
荆门绿源环保产业发展有限公司	房屋及建筑物	311,834.85	187,100.92	-	-
格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司	房屋及建筑物	104,587.16	-	-	-
格林美（武汉）动力电池回收有限公司	房屋及建筑物	181,651.38	-	-	-
山西省太行锯条厂	房屋及建筑物	731,857.24	1,463,714.33	1,354,190.48	1,332,285.72

（4）关联担保情况

①本公司作为被担保方

2021年6月30日

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	备注
格林美股份有限公司	29,900,000.00	2021-04-16	2022-04-15	否	注1
格林美股份有限公司	30,000,000.00	2021-05-17	2022-05-16	否	
格林美股份有限公司	40,000,000.00	2021-06-08	2022-06-07	否	
格林美股份有限公司	30,000,000.00	2020-08-11	2021-08-05	否	注2
格林美股份有限公司	20,000,000.00	2020-12-17	2021-12-14	否	注3
格林美股份有限公司	25,000,000.00	2021-02-28	2022-02-01	否	
格林美股份有限公司	5,000,000.00	2021-02-28	2022-02-03	否	
格林美股份有限公司	9,950,000.00	2021-05-28	2022-05-25	否	
格林美股份有限公司	9,950,000.00	2021-05-28	2022-05-25	否	
格林美股份有限公司	9,800,000.00	2021-05-10	2022-05-09	否	注4
格林美股份有限公司	9,800,000.00	2021-06-16	2022-06-10	否	
格林美股份有限公司	9,800,000.00	2021-06-25	2022-06-24	否	
格林美股份有限公司	20,600,000.00	2021-06-25	2022-06-24	否	
格林美股份有限公司	20,000,000.00	2021-04-20	2022-04-19	否	注5
格林美股份有限公司、保证金质押	14,285,700.00	2020-11-11	2021-11-11	否	
格林美股份有限公司	80,000,000.00	2020-12-18	2021-12-18	否	注6
格林美股份有限公司、保证金质押	111,120,000.00	2020-11-27	2021-11-25	否	注7
格林美股份有限公司	50,000,000.00	2021-05-21	2023-05-23	否	注8

注1：格林美股份有限公司为公司9,990.00万元中国银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国银行股份有限公司丰城支行于2021年3月2日签订编号为2021年宜中信丰保字002号《最高额保证合同》，最高额度10,000.00万元。

注2：格林美股份有限公司为公司3,000.00万元中国工商银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于2019年11月6日签订编号为0150800005-2019年丰城（保）字0006号《最高额保证合同》，最高额度18,000.00万元。

注3：格林美股份有限公司为公司6,990.00万元中国工商银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于2020年11月18日签订编号为0150800005-2020年（保）字1118号《最高额保证合同》，最高额度15,000.00万元。

注4：格林美股份有限公司为公司5,000.00万元中国农业银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国农业银行股份有限公司丰城市支行于2020年6月23日签订编号为ABC(2012)2005-36100520200002416号《最高额保证合同》，最高额度6,500.00万元。

注5：格林美股份有限公司为公司2,000.00万元九江银行短期借款提供最高额担保。公司九江银行银行承兑汇票1,428.57万元，其中1,000.00万元由格林美股份有限公司提供最高额担保，428.57万元为保证金质押担保。格林美股份有限公司与九江银行股份有限公司丰城支行于2021年3月22日签订编号为BZ210317252127号《最高额保证合同》，最高额度6,000.00万元。公司与九江银行股份有限公司丰城支行于2020年11月11日签订编号为B2J201111230177《保证金协议》，保证金金额428.57万元。

注6：格林美股份有限公司为公司8,000.00万元中信银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中信银行股份有限公司南昌分行于2020年12月18日签订编号为（2020）信洪银最保字第040029号《最高额保证合同》，最高额度8,000.00万元。

注7：公司上海浦发银行信用证11,112.00万元，其中10,000.00万元由格林美股份有限公司提供最高额担保，1,112.00万元为保证金质押担保。格林美股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行于2019年12月6日签订编号为ZB6401201900000021号《最高额保证合同》，最高额度10,000.00万元。公司与上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行于2020年11月27日签订编号为YZ6401202028034901《保证金质押合同》，保证金金额1,112.00万元。

注8：格林美股份有限公司为公司5,000.00万元北京银行长期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与北京银行股份有限公司南昌分行于2021年5月11日签订编号为0669646-001号《最高额保证合同》，最高额度10,000.00万元。

2020年12月31日

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	备注
格林美股份有限公司	30,000,000.00	2020-05-09	2021-05-08	是	注9

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	备注
格林美股份有限公司	30,000,000.00	2020-05-15	2021-05-14	是	
格林美股份有限公司	40,000,000.00	2020-06-10	2021-06-09	是	
格林美股份有限公司	30,000,000.00	2020-02-19	2021-02-18	是	注10
格林美股份有限公司	20,000,000.00	2020-06-30	2021-06-15	是	
格林美股份有限公司	30,000,000.00	2020-08-11	2021-08-05	否	
格林美股份有限公司	20,000,000.00	2020-12-17	2021-12-14	否	注11
格林美股份有限公司	50,000,000.00	2020-06-28	2021-06-22	是	注12
格林美股份有限公司	20,000,000.00	2020-04-27	2021-04-27	是	注13
格林美股份有限公司、保证金质押	14,285,700.00	2020-11-11	2021-11-11	否	
格林美股份有限公司	80,000,000.00	2020-12-18	2021-12-18	否	注14
格林美股份有限公司	9,800,000.00	2020-06-30	2021-06-29	是	注15
格林美股份有限公司、保证金质押	111,120,000.00	2020-11-27	2021-11-25	否	注16

注9：格林美股份有限公司为公司10,000.00万元中国银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国银行股份有限公司丰城支行于2019年11月1日签订编号为2019年宜中信丰保字007号《最高额保证合同》，最高额度10,000.00万元。

注10：格林美股份有限公司为公司8,000.00万元中国工商银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于2019年11月6日签订编号为0150800005-2019年丰城（保）字0006号《最高额保证合同》，最高额度18,000.00万元。

注11：格林美股份有限公司为公司2,000.00万元中国工商银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于2020年11月18日签订编号为0150800005-2020年（保）字1118号《最高额保证合同》，最高额度15,000.00万元。

注12：格林美股份有限公司为公司5,000.00万元中国农业银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国农业银行股份有限公司丰城市支行于2020年6月23日签订编号为36100520200002416号《最高额保证合同》，最高额度6,500.00万元。

注13：格林美股份有限公司为公司2,000.00万元九江银行短期借款提供最高额担保。公司九江银行银行承兑汇票1,428.57万元，其中1,000.00万元由格林美股份有限公司提供最高额担保，428.57万元为保证金质押担保。格林美股份有限公司与九江银行股份有限公司丰城支行于2020年4月26日签订编号为BZ200401372201号《最高额保证合同》，最高额度5,000.00万元。公司与九江银行股份有限公司丰城支行于2020年11月11日签订编号为B2J201111230177《保证金协议》，保证金金额428.57万元。

注14：格林美股份有限公司为公司8,000.00万元中信银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中信银行股份有限公司南昌分行于2020年12月18日签订编号为(2020)信洪银最保字第040029号《最高额保证合同》，最高额度8,000.00万元。

注15：格林美股份有限公司为公司980.00万元长治银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与长治银行股份有限公司故县分行于2020年6月30日签订编号为502012006C01X0001310号《保证合同》，最高额度1,000.00万元。

注16：公司上海浦发银行信用证11,112.00万元，其中10,000.00万元由格林美股份有限公司提供最高额担保，1,112.00万元为保证金质押担保。格林美股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行于2019年12月6日签订编号为ZB6401201900000021号《最高额保证合同》，最高额度10,000.00万元。公司与上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行于2020年11月27日签订编号为YZ6401202028034901《保证金质押合同》，保证金金额1,112.00万元。

2019年12月31日

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	备注
格林美股份有限公司	23,000,000.00	2019-01-11	2020-01-10	是	
格林美股份有限公司	30,000,000.00	2019-05-17	2020-05-16	是	注17
格林美股份有限公司	30,000,000.00	2019-05-24	2020-05-23	是	
格林美股份有限公司	17,000,000.00	2019-11-05	2020-11-04	是	注18
格林美股份有限公司	30,000,000.00	2019-12-01	2020-11-25	是	
格林美股份有限公司	20,000,000.00	2019-12-05	2020-12-02	是	注19
格林美股份有限公司	20,000,000.00	2019-12-10	2020-12-05	是	

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	备注
格林美股份有限公司	30,000,000.00	2019-09-02	2020-02-23	是	注20
格林美股份有限公司、保证金质押	34,280,000.00	2019-10-17	2020-10-17	是	注21
格林美股份有限公司、保证金质押	37,140,000.00	2019-11-11	2020-11-11	是	
格林美股份有限公司、保证金质押	111,120,000.00	2019-03-12	2020-01-06	是	注22

注17：格林美股份有限公司为公司8,300.00万元中国银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国银行股份有限公司丰城支行于2018年7月23日签订编号为2018年宜中信丰保字005号《最高额保证合同》，最高额度10,000.00万元。

注18：格林美股份有限公司为公司1,700.00万元中国银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国银行股份有限公司丰城支行于2019年11月1日签订编号为2019年宜中信丰保字007号《最高额保证合同》，最高额度10,000.00万元。

注19:格林美股份有限公司为公司7,000.00万元中国工商银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于2019年11月6日签订编号为0150800005-2019年丰城（保）字0006号《最高额保证合同》，最高额度18,000.00万元。

注20：格林美股份有限公司为公3,000.00万元中国工商银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于2018年10月8日签订编号为0150800005-2018年（保）字1008号《最高额保证合同》，最高额度15,000.00万元。

注21：公司兴业银行银行承况汇票7,142.00万元，其中5,000.00万元由格林美股份有限公司提供最高额担保，2,142.00 万元为保证金质押担保。格林美股份有限公司与兴业银行股份有限公司南昌分行于2018年5月11日签订的编号为兴银赣宜丰高保字第20180001号《最高额保证合同》，最高额度7,000.00万元。公司与兴业银行股份有限公司南昌分行于2019年10月17日签订编号为MJDB20191017002433号《保证金协议》，保证金金额 1,028.40万元；公司与兴业银行股份有限公司南昌分行于2019年11月11日签订编号为MJDB20191111001621号《保证金协议》，保证金金额 1,114.20万元。

注22：公司上海浦发银行信用证11,112.00万元，其中10,000.00万元由格林美股份有限公司提供最高额担保，1,112.00 万元为保证金质押担保。格林美股份有限公司与上海浦东发

展银行股份有限公司南昌分行于2018年8月10日签订编号为ZB6401201800000006号《最高额保证合同》，最高额度10,000.00万元。公司与上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行于2020年11月27日签订编号为YZ6401201928004301《保证金质押合同》，保证金金额1,112.00万元。

2018年12月31日

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	备注
格林美股份有限公司	23,000,000.00	2018-01-30	2019-01-29	是	注23
格林美股份有限公司	60,000,000.00	2018-08-10	2019-08-09	是	注24
格林美股份有限公司	17,000,000.00	2018-11-02	2019-11-01	是	
格林美股份有限公司	30,000,000.00	2018-11-07	2019-04-30	是	注25
格林美股份有限公司	30,000,000.00	2018-12-05	2019-06-01	是	
格林美股份有限公司	28,000,000.00	2018-12-06	2019-06-01	是	
格林美股份有限公司	20,000,000.00	2018-12-19	2019-06-10	是	
格林美股份有限公司	20,000,000.00	2018-12-19	2019-06-10	是	
格林美股份有限公司、保证金质押	47,000,000.00	2018-05-23	2019-05-23	是	注26
格林美股份有限公司、保证金质押	34,666,700.00	2018-11-08	2019-11-08	是	

注23：格林美股份有限公司为公司2,300.00万元中国银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国银行股份有限公司丰城支行银行于2017年5月15日签订编号为2017年宜中信丰保字003号《最高额保证合同》，最高额度10,000.00万元。

注24：格林美股份有限公司为公司7,700.00万元中国银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国银行股份有限公司丰城支行银行于2018年7月23日签订编号为2018年宜中信丰保字005号《最高额保证合同》，最高额度10,000.00万元。

注25：格林美股份有限公司为公司12,800.00万元中国工商银行短期借款提供最高额担保。格林美股份有限公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行于2018年10月8日签订的编号为0150800005-2018年（保）字1008号《最高额保证合同》，最高额度15,000.00万元。

注26：公司兴业银行银行承况汇票8,166.67万元，其中7,000.00万元由格林美股份有限公司提供最高额担保，1,166.67 万元为保证金质押担保。格林美股份有限公司与兴业银行股份有限公司南昌分行于2018年5月11日签订的编号为兴银赣宜丰高保字第20180001号《最高额保证合同》，最高额度7,000.00万元。公司与兴业银行股份有限公司南昌分行于2018年5月23日签订编号为兴银赣宜丰保证金字第20180005号《保证金协议》，保证金金额 329.00万元；公司与兴业银行股份有限公司南昌分行于2018年11月8日签订编号为兴银赣宜丰保证金字第20180013号《保证金协议》，保证金金额 866.67万元。

②本公司作为担保方

2021年6月30日：无

2020年12月31日

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
格林美股份有限公司	300,000,000.00	2020-07-22	2021-07-19	是	注1
格林美股份有限公司	200,000,000.00	2020-11-24	2021-11-22	是	

注1：公司为格林美股份有限公司50,000.00万元中国建设银行短期借款提供最高额担保。公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行于2020年7月20日签订编号为保2020额27219田背-2《最高额保证合同》，最高额度70,000.00万元。此笔担保已于2021年3月解除。

2019年12月31日

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
格林美股份有限公司	97,000,000.00	2019-08-13	2020-08-12	是	注2
格林美股份有限公司	98,000,000.00	2019-11-26	2020-11-26	是	
格林美股份有限公司	91,000,000.00	2019-02-01	2020-01-01	是	
格林美股份有限公司	92,000,000.00	2019-02-01	2020-01-17	是	
格林美股份有限公司	50,000,000.00	2019-11-12	2020-11-07	是	
格林美股份有限公司	70,000,000.00	2019-02-01	2020-01-22	是	
格林美股份有限公司	400,000,000.00	2019-07-19	2020-07-19	是	注3
格林美股份有限公司	200,000,000.00	2019-11-13	2020-11-12	是	

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
格林美股份有限公司	100,000,000.00	2019-07-02	2020-07-02	是	注4
荆门市格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2013-07-24	2020-03-21	是	注5
荆门市格林美新材料有限公司	15,000,000.00	2013-07-24	2020-09-21	是	
荆门市格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2013-07-24	2021-07-23	是	

注2：公司为格林美股份有限公司49,800.00万元中国工商银行短期借款提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行于2019年9月12日签订编号为0400000018-2019年新沙（保）0040号《最高额保证合同》，最高额度163,000.00万元。

注3：公司为格林美股份有限公司60,000.00万元中国建设银行短期借款提供最高额担保。公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行于2019年7月17日签订编号为保2019额26030田背-2《最高额保证合同》，最高额度70,000.00万元。

注4：公司为格林美股份有限公司10,000.00万元上海银行短期借款提供最高额担保。公司与上海银行股份有限公司深圳分行于2019年6月27日签订编号为ZDBSX9290319026001《最高额保证合同》，最高额度20,000.00万元。

注5：公司为荆门市格林美新材料有限公司5,500.00万元国家开发银行长期借款提供抵押担保。公司与国家开发银行股份有限公司湖北省分行于2013年5月20日签订编号为4210201301100000195号《抵押合同》，以公司国有土地使用权丰国用（2012）第1113号、丰国用（2012）第1114号提供抵押担保。借款期限2013年7月24日至2021年7月23日，荆门市格林美新材料有限公司已于2020年9月归还此笔债务，并办理完成土地证解押手续，相应担保已经履行完毕。

2018年12月31日

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
格林美股份有限公司	95,000,000.00	2018-02-01	2019-01-29	是	注6
格林美股份有限公司	98,000,000.00	2018-05-02	2019-02-27	是	
格林美股份有限公司	25,000,000.00	2018-05-08	2019-02-27	是	
格林美股份有限公司	97,000,000.00	2018-08-28	2019-08-28	是	

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
格林美股份有限公司	200,000,000.00	2018-09-27	2019-09-27	是	
格林美股份有限公司	35,000,000.00	2018-06-25	2019-06-25	是	
格林美股份有限公司	98,000,000.00	2018-11-28	2019-11-26	是	
格林美股份有限公司	50,000,000.00	2018-12-07	2019-12-07	是	
格林美股份有限公司	100,000,000.00	2018-06-15	2019-06-15	是	注7
格林美股份有限公司	400,000,000.00	2018-06-28	2019-06-28	是	
格林美股份有限公司	200,000,000.00	2018-11-28	2019-11-28	是	注8
荆门市格林美新材料有限公司	15,000,000.00	2013-07-24	2019-03-21	是	注9
荆门市格林美新材料有限公司	15,000,000.00	2013-07-24	2019-09-21	是	
荆门市格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2013-07-24	2020-03-21	是	
荆门市格林美新材料有限公司	15,000,000.00	2013-07-24	2020-09-21	是	
荆门市格林美新材料有限公司	20,000,000.00	2013-07-24	2021-07-23	是	

注6：公司为格林美股份有限公司69,800.00万元中国工商银行短期借款提供最高额担保。公司与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行于2018年8月15日签订编号为0400000018-2018年新沙（保）0007号《最高额保证合同》，最高额度111,300.00万元。

注7：公司为格林美股份有限公司10,000.00万元上海银行短期借款提供最高额担保。公司与上海银行股份有限公司深圳分行于2018年6月14日签订编号为ZDBSX9290318010101《最高额保证合同》，最高额度20,000.00万元。

注8：公司为格林美股份有限公司60,000.00万元中国建设银行短期借款提供最高额担保。公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行于2018年6月13日签订编号为保2018额09217田背-2《最高额保证合同》，最高额度70,000.00万元。

注9：公司为荆门市格林美新材料有限公司8,500.00万元国家开发银行长期借款提供抵押担保。公司与国家开发银行股份有限公司湖北省分行于2013年5月20日签订编号为4210201301100000195号《抵押合同》，以公司国有土地使用权丰国用（2012）第1113号、丰国用（2012）第1114号提供抵押担保。借款期限2013年7月24日至2021年7月23日，

荆门市格林美新材料有限公司已于2020年9月归还此笔债务，并办理完成土地证解押手续，相应担保已经履行完毕。

（5）关联方资金拆借

①关联方资金拆借（本金）

2021年1-6月无关联方资金拆借。

关联方	2019.12.31	累计借入	累计归还	2020.12.31
格林美股份有限公司	391,534,732.28	550,749,390.32	942,284,122.60	
格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司		9,394,556.60	9,394,556.60	
河南沐桐环保产业有限公司	9,890,000.00	37,956,922.08	47,846,922.08	
荆门市格林美新材料有限公司	139,106,827.58	32,954,758.99	172,061,586.57	
合计	**540,531,559.86**	**631,055,627.99**	**1,171,587,187.85**	

（续上表）

关联方	2018.12.31	累计借入	累计归还	2019.12.31
格林美股份有限公司	496,571,345.99	175,231,041.21	280,267,654.92	391,534,732.28
河南沐桐环保产业有限公司		9,890,000.00		9,890,000.00
荆门市格林美新材料有限公司	110,253,353.51	28,853,474.07		139,106,827.58
合计	**606,824,699.50**	**213,974,515.28**	**280,267,654.92**	**540,531,559.86**

（续上表）

关联方	2017.12.31	累计借入	累计归还	2018.12.31
格林美股份有限公司	827,779,249.09	239,636,885.41	570,844,788.51	496,571,345.99
荆门市格林美新材料有限公司	100,342,129.05	16,406,224.46	6,495,000.00	110,253,353.51
合计	**928,121,378.14**	**256,043,109.87**	**577,339,788.51**	**606,824,699.50**

②关联资金拆借（各期利息）

2021年1-6月无关联方利息发生额。

关联方	2020年度	2019年度	2018年度
格林美股份有限公司	16,900,001.59	20,643,885.20	21,215,725.48
河南沐桐环保产业有限公司	247,897.10	51,984.33	

关联方	2020年度	2019年度	2018年度
荆门市格林美新材料有限公司	2,530,674.81	1,130,197.56	4,278,866.73
格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司	95,400.93		
合计	**19,773,974.43**	**21,826,067.09**	**25,494,592.21**

③本公司作为借款人的委托贷款（本金）

关联方	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	起始日	到期日
格林美股份有限公司	75,000,000.00	150,000,000.00	-	-	2020 -12 - 29	2021-12-27

④本公司作为借款人的委托贷款（各期利息）

关联方	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
格林美股份有限公司	2,610,000.00	60,000.00	-	-

（6）关联方资产购买和转让

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司	出售股权	41,767,680.00	130,000,000.00	-	-
格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司	购买业务		142,480,000.00	-	-
荆门市格林美新材料有限公司	购买业务		134,540,000.00	-	-
河南沐桐环保产业有限公司	购买业务		103,710,000.00	-	-
格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司	出售固定资产		22,358,550.00	31,179.71	-
江西格林美报废汽车循环利用有限公司	出售无形资产		22,727,872.38	-	-
格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司	购买固定资产、其他		122,654.87	1,481,512.88	165,384.62
格林美（武汉）新能源汽车服务有限公司	购买固定资产		-	-	427,350.43
武汉三永格林美汽车零部件再制造有限公司	购买固定资产		343,190.46	-	-
荆门市格林美新材料有限公司	购买股权		-	-	197,000,000.00
荆门市格林美新材料有限公司	购买固定资产	17,225,110.00			
荆门市格林美新材料有限公司	购买无形资产	19,025,408.48			

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
荆门绿源环保产业发展有限公司	购买无形资产	6,441,699.99			
格林美(天津)城市矿产循环产业发展有限公司	购买固定资产	26,652,000.00			

（7）关键管理人员薪酬

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员薪酬	3,604,673.11	3,345,858.44	2,513,914.80	2,812,047.33

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收账款：				
荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司	-	-	16,642,081.92	-
湖南格林美映鸿资源循环有限公司	-	-	396,900.00	-
储能电站（江西）有限公司	-	-	278,490.00	-
荆门市格林美新材料有限公司	-	-	32,895,019.17	-
格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司	-	-	-	85,746.68
合计	**-**	**-**	**50,212,491.09**	**85,746.68**
预付款项：				
武汉城市圈（仙桃）城市矿产资源大市场有限公司	-	-	4,800.00	39,600.40
山西太行海鸥锯业有限公司	26,000.00	27,542.24	26,000.00	26,000.00
山西省太行锯条厂	96,256.31	549,396.87	520,682.63	411,158.78
合计	**122,256.31**	**576,939.11**	**551,482.63**	**476,759.18**
其他应收款：				
格林美（武汉）城市矿山产业集团有限公司	-	-	244,098.63	244,098.63
荆门市格林美新材料有限公司	-	-	-	86,782,259.06
合计	**-**	**-**	**244,098.63**	**87,026,357.69**

（2）应付项目

项目名称	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款：				
荆门绿源环保产业发展有限公司	-	-	5,800.00	60,000.00
武汉汉能通新能源汽车服务有限公司	-	-	426,682.68	426,682.68
湖南格林美映鸿资源循环有限公司	-	-	10,700.00	-
武汉城市圈（仙桃）城市矿产资源大市场有限公司	-	-	-	943,651.51
荆门市格林美新材料有限公司	-	-	-	957,011.04
合计			**443,182.68**	**2,387,345.23**
其他应付款：				
格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司	-	-	1,685,344.36	18,945.50
格林美股份有限公司	-	-	432,925,963.50	517,473,508.22
荆门市格林美新材料有限公司	-	-	146,735,353.90	204,385,526.81
河南沐桐环保产业有限公司	-	-	9,941,984.33	-
合计	**-**	**-**	**591,288,646.09**	**721,877,980.53**
预收款项：				
格林美（天津）城市矿产循环产业发展有限公司	-	-	3,019,361.30	-

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2021年06月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2021年06月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2021年06月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	122,374,813.87	133,399,377.10	179,670,131.37	49,046,875.79
1至2年	96,892,625.15	76,232,125.00	27,300,900.00	48,644,226.93
2至3年	44,660,120.00	27,300,900.00	48,365,736.93	78,261,315.00
3年以上	47,726,864.59	41,181,139.59	78,630,382.66	384,067.66
小计	**311,654,423.61**	**278,113,541.69**	**333,967,150.96**	**176,336,485.38**
减：坏账准备	4,669,127.88	5,069,724.37	5,944,267.00	1,571,594.14
合计	**306,985,295.73**	**273,043,817.32**	**328,022,883.96**	**174,764,891.24**

（2）应收账款按计提方法披露

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	713,786.93	0.23	713,786.93	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	310,940,636.68	99.77	3,955,340.95	1.27	306,985,295.73
其中：账龄组合	22,448,169.66	7.20	1,392,187.02	6.20	21,055,982.64
应收基金补贴款组合	287,287,280.00	92.18	2,563,153.93	0.89	284,724,126.07
合并范围内的应收账款	1,205,187.02	0.39			1,205,187.02
合计	**311,654,423.61**	**100.00**	**4,669,127.88**	**1.50**	**306,985,295.73**

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	723,786.93	0.26	723,786.93	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	277,389,754.76	99.74	4,345,937.44	1.57	273,043,817.32
其中：账龄组合	24,265,499.76	8.73	1,483,253.52	6.11	22,782,246.24

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收基金补贴款组合	253,089,255.00	91.00	2,862,683.92	1.13	250,226,571.08
合并范围内的应收账款	35,000.00	0.01			35,000.00
合计	**278,113,541.69**	**100.00**	**5,069,724.37**	**1.82**	**273,043,817.32**

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	723,786.93	0.22	723,786.93	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	333,243,364.03	99.78	5,220,480.07	1.57	328,022,883.96
其中：账龄组合	51,979,679.93	15.56	2,949,598.27	5.67	49,030,081.66
应收基金补贴款组合	229,315,310.00	68.66	2,270,881.80	0.99	227,044,428.20
控股股东合并范围内的应收款组合	50,212,491.09	15.04			50,212,491.09
合并范围内关联方公司	1,735,883.01	0.52			1,735,883.01
合计	**333,967,150.96**	**100.00**	**5,944,267.00**	**1.78**	**328,022,883.96**

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	176,336,485.38	100.00	3,718,787.00	2.11	172,617,698.38
其中：账龄分析法组合	23,132,320.38	13.12	1,571,594.14	6.79	21,560,726.24
应收基金补贴款组合	153,169,165.00	86.86	2,147,192.86	1.40	151,021,972.14
合并范围内关联方公司	35,000.00	0.02			35,000.00

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	**176,336,485.38**	**100.00**	**3,718,787.00**	**2.11**	**172,617,698.38**

（续上表）

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	176,336,485.38	100.00	1,571,594.14	0.89	174,764,891.24
其中：账龄分析法组合	23,132,320.38	13.12	1,571,594.14	6.79	21,560,726.24
应收基金补贴款组合	153,169,165.00	86.86			153,169,165.00
合并范围内关联方公司	35,000.00	0.02			35,000.00
合计	**176,336,485.38**	**100.00**	**1,571,594.14**	**0.89**	**174,764,891.24**

①账组合坏账准备计提情况

项目	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	22,086,526.85	1,104,326.34	5.00
1至2年	81,980.15	8,198.02	10.00
2至3年			50.00
3年以上	279,662.66	279,662.66	100.00
合计	**22,448,169.66**	**1,392,187.02**	**6.20**

（续上表）

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	23,899,857.10	1,194,992.86	5.00
1至2年	85,980.00	8,598.00	10.00

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年			50.00
3年以上	279,662.66	279,662.66	100.00
合计	**24,265,499.76**	**1,483,253.52**	**6.11**

（续上表）

项目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	51,610,612.27	2,580,530.61	5.00
1至2年			10.00
2至3年			50.00
3年以上	369,067.66	369,067.66	100.00
合计	**51,979,679.93**	**2,949,598.27**	**5.67**

（续上表）

项目	2019.01.01		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	21,745,975.79	1,087,298.79	5.00
1至2年	1,002,276.93	100,227.69	10.00
2至3年			50.00
3年以上	384,067.66	384,067.66	100.00
合计	**23,132,320.38**	**1,571,594.14**	**6.79**

（续上表）

项目	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	21,745,975.79	1,087,298.79	5.00
1至2年	1,002,276.93	100,227.69	10.00
2至3年			50.00
3年以上	384,067.66	384,067.66	100.00

项目	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	**23,132,320.38**	**1,571,594.14**	**6.79**

②应收基金补贴款坏账准备计提情况

账龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	99,083,100.00	703,490.01	0.71
1至2年	96,810,645.00	687,355.58	0.71
2至3年	44,660,120.00	317,086.85	0.71
3年以上	46,733,415.00	855,221.49	1.83
合计	**287,287,280.00**	**2,563,153.93**	**0.89**

（续上表）

项目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	109,499,520.00	1,073,095.30	0.98
1至2年	76,146,145.00	746,232.22	0.98
2至3年	27,265,900.00	308,104.67	1.13
3年以上	40,177,690.00	735,251.73	1.83
合计	**253,089,255.00**	**2,862,683.92**	**1.13**

（续上表）

项目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	76,146,145.00	403,574.57	0.53
1至2年	27,265,900.00	144,509.27	0.53
2至3年	47,641,950.00	290,615.90	0.61
3年以上	78,261,315.00	1,432,182.06	1.83
合计	**229,315,310.00**	**2,270,881.80**	**0.99**

（续上表）

项目	2019.01.01		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	27,265,900.00	248,119.69	0.91
1至2年	47,641,950.00	466,891.11	0.98
2至3年	78,261,315.00	1,432,182.06	1.83
合计	**153,169,165.00**	**2,147,192.86**	**1.40**

（续上表）

项目	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	27,265,900.00	-	-
1至2年	47,641,950.00	-	-
2至3年	78,261,315.00	-	-
合计	**153,169,165.00**	**-**	**-**

（3）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020.12.31	本期变动金额			2021.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,069,724.37		400,596.49		4,669,127.88

（续上表）

项目	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,944,267.00		776,257.12	98,285.51	5,069,724.37

（续上表）

项目	2018.12.31	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,571,594.14	3,718,787.00	2,225,480.00			5,944,267.00

（续上表）

项目	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,272,478.18	338,116.56		39,000.60	1,571,594.14

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款	-	98,285.51	-	39,000.60

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.06.30	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
中华人民共和国财政部	287,287,280.00	92.18	2,563,153.93
珠海德键计算机外部设备有限公司	5,572,000.50	1.79	278,600.03
浙江合能环保通风设备有限公司	4,396,582.60	1.41	219,829.13
上海睿莫环保新材料有限公司	4,265,400.31	1.37	213,270.02
会通新材料股份有限公司	2,000,333.85	0.64	100,016.69
合计	**303,521,597.26**	**97.39**	**3,374,869.80**

（续上表）

单位名称	2020.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
中华人民共和国财政部	253,089,255.00	91.00	2,862,683.92
珠海德键计算机外部设备有限公司	6,254,474.50	2.25	312,723.73
上海睿莫环保新材料有限公司	4,077,944.56	1.47	203,897.23
会通新材料股份有限公司	3,762,717.90	1.35	188,135.90
上海睿聚环保科技有限公司	2,872,114.42	1.03	143,605.72
合计	**270,056,506.38**	**97.10**	**3,711,046.50**

（续上表）

单位名称	2019.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
中华人民共和国财政部	229,315,310.00	68.66	2,270,881.80
荆门市格林美新材料有限公司	32,895,019.17	9.85	

单位名称	2019.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
上海睿莫环保新材料有限公司	26,789,917.36	8.02	1,339,495.87
荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司	16,642,081.92	4.98	
珠海德键计算机外部设备有限公司	4,947,800.00	1.48	247,390.00
合计	**310,590,128.45**	**92.99**	**3,857,767.67**

（续上表）

单位名称	2018.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
中华人民共和国财政部	153,169,165.00	86.86	
贵溪聚源铜业有限公司	8,724,726.05	4.95	436,236.30
上海睿莫环保新材料有限公司	4,934,586.53	2.80	246,729.33
会通新材料股份有限公司	2,443,100.00	1.39	122,155.00
广东金发科技有限公司	2,206,400.00	1.25	110,320.00
合计	**171,477,977.58**	**97.25**	**915,440.63**

（6）涉及政府补助的应收款项

下发补助单位名称	政府补助项目名称	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
中华人民共和国财政部	拆解补贴款	287,287,280.00	253,089,255.00	229,315,310.00	153,169,165.00

说明：根据《废弃电器电子产品回收处理管理条例》（国务院令第 551 号）和《废弃电器电子产品处理资格许可管理办法》（环境保护部令第 13 号）的规定，中华人民共和国环境保护部给予取得废弃电器电子产品处理资格企业的拆解补贴款，由中华人民共和国财政部拨付。

（7）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

（8）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收股利		28,000,000.00	2,380,000.00	
其他应收款	1,230,017,116.57	1,043,319,680.33	99,545,597.24	53,888,244.79

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合计	1,230,017,116.57	1,071,319,680.33	101,925,597.24	53,888,244.79

（1）应收股利

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
内蒙古新创资源再生有限公司	-	28,000,000.00		-
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	-		2,380,000.00	-
合计	-	28,000,000.00	2,380,000.00	-

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
关联方款项	1,229,228,642.28	1,042,606,050.50	98,595,385.56	53,276,224.77
押金及保证金	502,527.00	449,777.00	807,799.00	520,000.00
员工社保及公积金	301,189.78	277,978.75	149,042.93	96,348.78
其他		79,875.00	389,549.40	388,889.40
小计	1,230,032,359.06	1,043,413,681.25	99,941,776.89	54,281,462.95
减：坏账准备	15,242.49	94,000.92	396,179.65	393,218.16
合计	1,230,017,116.57	1,043,319,680.33	99,545,597.24	53,888,244.79

2）其他应收款按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	1,230,022,359.06	1,033,469,150.19	89,618,487.00	43,998,431.89
1至2年			70,258.83	30,000.00
2至3年				9,854,656.06
3年以上	10,000.00	9,944,531.06	10,253,031.06	398,375.00
小计	1,230,032,359.06	1,043,413,681.25	99,941,776.89	54,281,462.95
减：坏账准备	15,242.49	94,000.92	396,179.65	393,218.16
合计	1,230,017,116.57	1,043,319,680.33	99,545,597.24	53,888,244.79

3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	93,942.86	58.06		94,000.92
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		4.20		4.20
本期转回	78,762.63			78,762.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06月30日余额	15,180.23	62.26		15,242.49

（续上表）

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）	
2020年1月1日余额	396,156.38	23.27		396,179.65
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		34.79		34.79
本期转回	302,213.52			302,213.52
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
其他变动				
2020年12月31日余额	93,942.86	58.06		94,000.92

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2018年12月31日	393,218.16			393,218.16
会计政策变更	229.50	13.50		243.00
2019年1月1日余额	393,447.66	13.50		393,461.16
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	53,397.21	9.77		53,406.98
本期转回				
本期转销	50,688.49			50,688.49
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	396,156.38	23.27		396,179.65

（续上表）

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	54,281,462.95	100.00	393,218.16	0.72	53,888,244.79

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄分析法组合	485,238.18	0.89	393,218.16	81.04	92,020.02
合并范围内的其他应收款	53,276,224.77	98.15			53,276,224.77
押金、保证金组合	520,000.00	0.96			520,000.00
合计	**54,281,462.95**	**100.00**	**393,218.16**	**0.72**	**53,888,244.79**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	96,863.18	4,843.16	5.00
1至2年			10.00
2至3年			50.00
3年以上	388,375.00	388,375.00	100.00
合计	**485,238.18**	**393,218.16**	**81.04**

4）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020.12.31	本期变动金额			2021.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	94,000.92		78,758.43		15,242.49

（续上表）

项目	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	396,179.65		302,178.73		94,000.92

（续上表）

项目	2018.12.31	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	393,218.16	393,461.16	53,406.98		50,688.49	396,179.65

项目	2018.12.31	2019.01.01	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
准备						

（续上表）

项目	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	101,016.93	1,000,432.52		708,231.29	393,218.16

5）本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的其他应收款	-	-	50,688.49	708,231.29

其中：本报告期重要的其他应收款核销情况

报告期间	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	是否因关联交易产生
2018年	苏州云乾装备科技有限公司	押金及保证金	435,000.00	无法收回	按公司规定制度执行审批	否
2018年	江西省余江县机械制造有限责任公司	暂收款	152,682.04	无法收回	按公司规定制度执行审批	否
2018年	湖南和鑫环境工程有限公司	预付货款	120,000.00	项目终止未提货	按公司规定制度执行审批	否
合计			**707,682.04**			

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021.06.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
荆门格林循环电子废弃物处置有限公司	关联方往来	364,209,238.92	1年以内	29.61	
武汉格林循环电子废弃物处置有限公司	关联方往来	279,465,885.77	1年以内	22.72	
内蒙古新创资源再生有限公司	关联方往来	257,670,929.96	1年以内	20.95	
河南格林循环电子废弃物处置有限公司	关联方往来	169,147,533.52	1年以内	13.75	
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	关联方往来	158,735,054.11	1年以内	12.90	
合计		**1,229,228,642.28**		**99.93**	

（续上表）

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
荆门格林循环电子废弃物处置有限公司	关联方往来	266,475,535.27	1年以内	25.54	
武汉格林循环电子废弃物处置有限公司	关联方往来	255,981,891.40	1年以内	24.53	
内蒙古新创资源再生有限公司	关联方往来	211,150,449.24	1年以内、3年以上	20.24	
河南格林循环电子废弃物处置有限公司	关联方往来	151,833,680.52	1年以内	14.55	
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	关联方往来	137,418,486.80	1年以内	13.17	
合计		**1,022,860,043.23**		**98.03**	

（续上表）

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
格林美股份有限公司	关联方往来	86,446,556.11	1年以内	86.50	
内蒙古新创资源再生有限公司	关联方往来	11,989,656.06	1年以内、3年 以上	12.00	
安徽广源科技发展有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	0.50	1,163.50
天津浩博华瑞资源再生装备技术有限公司	其他	308,500.00	3年以上	0.31	308,500.00
江西城市矿产资源大市场有限公司	关联方往来	151,120.16	1年以内	0.15	
合计		**99,395,832.33**		**99.46**	**309,663.50**

（续上表）

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江西城市矿产资源大市场有限公司	关联方往来	43,417,112.72	1年以内	79.99	
内蒙古新创资源再生有限公司	关联方往来	9,854,656.06	2-3年	18.15	
天津浩博华瑞资源再生装备技术有限公司	其他	308,500.00	3年以上	0.57	308,500.00
丰城市财政局	押金及保证金	300,000.00	1年以内	0.55	30.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
清远市东江环保技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	0.09	3.00
合计		**53,930,268.78**		**99.35**	**308,533.00**

7）涉及政府补助的其他应收款：无

8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,240,718.00		93,240,718.00	123,240,718.00		123,240,718.00

（续上表）

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	211,789,090.98		211,789,090.98	205,789,090.98		205,789,090.98

（2）对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	29,486,000.00			29,486,000.00		
内蒙古新创资源再生有限公司	33,754,718.00			33,754,718.00		
江西城市矿产资源大市场有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
格林美（荆门）电子废物处置有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
格林美（武汉）电子废物处置有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南格林循环电子废弃物处置有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	**123,240,718.00**		**30,000,000.00**	**93,240,718.00**		

（续上表）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西格林美报废汽车循环利用有限公司	137,998,372.98		137,998,372.98			
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	23,986,000.00	5,500,000.00		29,486,000.00		
内蒙古新创资源再生有限公司	19,804,718.00	13,950,000.00		33,754,718.00		
江西城市矿产资源大市场有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
荆门格林循环电子废弃物处置有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
武汉格林循环电子废弃物处置有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
河南格林循环电子废弃物处置有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	**211,789,090.98**	**49,450,000.00**	**137,998,372.98**	**123,240,718.00**		

（续上表）

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西格林美报废汽车循环利用有限公司	137,998,372.98			137,998,372.98		
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	17,986,000.00	6,000,000.00		23,986,000.00		
内蒙古新创资源再生有限公司	19,804,718.00			19,804,718.00		
江西城市矿产资源大市场有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	**205,789,090.98**	**6,000,000.00**		**211,789,090.98**		

（续上表）

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西格林美报废汽车循环利用有限公司		137,998,372.98		137,998,372.98		
丰城格林美再生资源回收有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
山西洪洋海鸥废弃电器电子产品回收处理有限公司	17,986,000.00			17,986,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古新创资源再生有限公司	19,804,718.00			19,804,718.00		
江西城市矿产资源大市场有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	**42,790,718.00**	**167,998,372.98**	**5,000,000.00**	**205,789,090.98**		

4、营业收入、营业成本

（1）明细情况

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,969,637.80	184,575,744.17	423,619,591.43	341,262,649.85
其他业务	4,003,361.53	3,495,966.20	167,414,112.44	169,693,411.67
合计	**220,972,999.33**	**188,071,710.37**	**591,033,703.87**	**510,956,061.52**

（续上表）

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	535,520,764.27	438,524,188.66	761,217,658.60	705,922,876.42
其他业务	251,926,069.10	252,611,431.45	3,041,029.69	2,854,776.21
合计	**787,446,833.37**	**691,135,620.11**	**764,258,688.29**	**708,777,652.63**

（2）主营业务收入/主营业务成本（分产品）

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
电子废弃物拆解业务	96,815,983.47	75,191,442.49	179,681,041.42	120,562,701.90
其中：废弃电器电子产品拆解业务	67,916,774.52	50,441,078.32	149,088,174.68	95,613,027.19
其中：废五金拆解业务	28,899,208.95	24,750,364.17	30,592,866.74	24,949,674.71
废塑料改性再生业务	120,153,654.33	109,384,301.68	243,938,550.01	220,699,947.95
合计	**216,969,637.80**	**184,575,744.17**	**423,619,591.43**	**341,262,649.85**

（续上表）

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
电子废弃物拆解业务	261,694,427.21	195,689,047.52	578,552,293.86	534,319,268.11
其中：废弃电器电子产品拆解业务	102,678,699.86	67,010,396.01	43,912,219.16	33,325,333.73
其中：废五金拆解业务	159,015,727.35	128,678,651.51	534,640,074.70	500,993,934.38
废塑料改性再生业务	273,826,337.06	242,835,141.14	182,665,364.74	171,603,608.31
合计	**535,520,764.27**	**438,524,188.66**	**761,217,658.60**	**705,922,876.42**

5、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益		41,700,000.00	2,380,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	11,767,680.00	-7,998,372.98		-1,889,493.37
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			1,012,481.71	6,511,947.13
合计	**11,767,680.00**	**33,701,627.02**	**3,392,481.71**	**4,622,453.76**

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,202,867.96	8,196,648.25	-71,346.46	-78,564.62
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,596,364.33	48,038,686.61	32,370,769.20	12,375,108.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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				

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		39,532,836.23	31,004,902.71	-41,809,427.43
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益			-447,978.01	7,051,111.52
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			1,012,481.71	6,511,947.13
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,392.05	258,105.44	-33,620.82	-78,703.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	**22,963,624.34**	**96,026,276.53**	**63,835,208.33**	**-16,028,528.44**
减：所得税影响额	4,015,612.94	14,959,422.24	11,477,582.72	548,754.75
少数股东权益影响额（税后）	1,669,215.85	7,205,785.17	4,440,317.30	981,130.74
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	**17,278,795.55**	**73,861,069.12**	**47,917,308.31**	**-17,558,413.93**

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1

号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：（1）各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

（1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.50	9.23	6.76	0.64
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.47	3.33	2.47	2.08

（续上表）

报告期利润	基本每股收益（元/股）			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.17	0.12	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.06	0.06	0.04	0.04

（续上表）

报告期利润	稀释每股收益（元/股）			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.17	0.12	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.06	0.06	0.04	0.04

（2）加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	75,635,862.87	115,574,527.55	75,429,881.69	7,777,795.86
非经常性损益	B	17,278,795.55	73,861,069.12	47,917,308.31	-17,558,413.93
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	58,357,067.32	41,713,458.43	27,512,573.38	25,336,209.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,544,577,580.40	1,185,276,025.89	1,020,093,119.16	1,211,443,529.35
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通	E	150,000,000.00	632,000,000.00		

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
股股东的净资产					
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4	2		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	17,999,819.77			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	I		-380,730,000.00	99,014,684.61	-199,128,206.05
其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J		3	8	
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	K		-7,538,405.86	-7,431,999.87	
其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L		2	12	
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	M			-1,667,569.77	
其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	N			3	
报告期月份数	O	6	12	12	12
加权平均净资产	P=D+A/2+E×F/O-G×H/O+I×J/O+K*L/O+M*N/O	1,682,395,511.84	1,251,957,722.02	1,115,968,957.43	1,215,332,427.28
加权平均净资产收益率	Q=A/P	4.50%	9.23%	6.76%	0.64%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	R=C/P	3.47%	3.33%	2.47%	2.08%

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	75,635,862.87	115,574,527.55	75,429,881.69	7,777,795.86
非经常性损益	B	17,278,795.55	73,861,069.12	47,917,308.31	-17,558,413.93
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	58,357,067.32	41,713,458.43	27,512,573.38	25,336,209.79
期初股份总数	D	900,000,000.00	633,208,256.14	633,208,256.14	633,208,256.14

项目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	E				
因发行新股或债转股等增加的股份数	F	63,320,818.00	266,791,743.86		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4	2		
因回购等减少的股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	942,213,878.67	677,673,546.78	633,208,256.14	633,208,256.14
基本每股收益	M=A/L	0.08	0.17	0.12	0.01
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	0.06	0.06	0.04	0.04
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	O				
所得税率	P	0.15	0.15	0.15	0.15
转换费用	Q				
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	R				
稀释每股收益	S=[A+(O-Q)×(1-P)]/((L+R)	0.08	0.17	0.12	0.01
扣除非经常性损益稀释每股收益	T=[C+(O-Q)×(1-P)]/((L+R)	0.06	0.06	0.04	0.04

江西格林循环产业股份有限公司

二〇二一年九月十六日

法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

日 期：2021.9.16 日 期：2021.9.16 日 期：2021.9.16



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.

2013.6.15

证书编号：4403A0667
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 01 日
Date of Issuance

4403000480667
深圳市注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2008 年 6 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 6 月 16 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

姓名 Full name 汪红宁
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969 年 09 月 27 日
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No. 360203690927103

中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

3-2-1-213



姓　名 Full name	陈启生
性　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1968-02-01
工作单位 Working unit	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No.	350102196802010036





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.



陈启生
350100110427
深圳市注册会计师协会
/y /m /d

350100110427

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012 年 07 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

2020年9月1日更换证书

统一社会信用代码

91110000078563241 2

营业执照

（副 本）(6-2)

名　　称　亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　赵庆军

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年09月02日

合伙期限　2013年09月02日至长期

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关

2020年 12月 18日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-216

会计师事务所

执业证书

名　　称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：赵[illegible]军

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区[illegible]16号院3号楼20层2001

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号 0014468

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

二〇二〇年 十一月十二日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000366

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王子龙

证书号：51　　发证时间：二〇一九年十二月十日

证书有效期至：二〇二一年十二月十日

3-2-1-217