
华新绿源环保股份有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021
年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-7
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
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-163



审计报告

致同审字（2021）第 110A024238 号

华新绿源环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华新绿源环保股份有限公司（以下简称华新环保公司）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 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华新环保公司 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 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华新环保公司，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



和 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

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三之 25 和财务报表附注五之 36。

1、 事项描述

华新环保公司主要收入来源为电子废弃物拆解处理产物及报废机动车拆解处理产物销售收入、废弃电器电子产品处理基金补贴收入、危险废弃物填埋收入、废旧电子设备回收再利用收入。

华新环保公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月主营业务收入分别为 417,955,074.91 元、571,820,193.73 元、559,285,581.84 元和 397,871,222.07 元。由于公司收入确认政策多样且为关键业绩指标之一，存在华新环保公司管理层（以下简称管理层）为达到业绩目标而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的财务报表审计中，我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估了华新环保公司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）抽样获取华新环保公司与客户签订的合同，检查合同关键条款，结合对管理层的访谈，分析评估了与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括且不限于：对于 2020 年 1 月 1 日以前的业务，判断商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确定的合理性；对于 2020 年 1 月 1 日以后的业务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的



确定等是否符合行业惯例和华新环保公司的经营模式，同时复核了相关会计政策是否得到一贯运用；

(3) 执行分析程序，包括分析报告期收入构成、毛利率等波动的合理性、主要客户的变化及销售价格变化的合理性等；

(4) 抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、产品交付确认单、客户确认的提货证明、化验单（检测单）、国家及省环保厅公示数据、危险转移联单、填埋操作记录等；

(5) 在抽样的基础上，对报告期交易额、应收账款余额实施函证程序，对未回函的交易通过检查收入确认支持性文件等实施替代测试程序，并选取主要客户进行实地或者微信视频访谈；

(6) 通过网络查询重要客户的工商资料，询问相关人员，以确认重要客户与华新环保公司是否存在关联关系；

(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对其支持性文件，以确认营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款减值准备的计提

相关会计期间： 2018 年度、2019 年度和 2020 年度、2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三之 10、附注三之 12 和附注五之 4。

1、 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日华新环保公司合并财务报表中应收账款账面净值分别为 282,639,318.06 元、370,026,751.17 元、436,816,869.49 元和 502,026,433.73 元，占资产总额分别为 37.79%、41.47%、41.75%和 44.69% 。

2019 年 1 月 1 日之前，于资产负债表日，当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减



值准备，对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。

2019 年 1 月 1 日之后，于资产负债表日，管理层以预期信用损失模型对应收账款进行减值测试。管理层基于历史违约情况、前瞻性信息以及其他具体因素估计预期信用损失，评估时考虑了包括客户类型、账龄、历史回款情况、预期宏观经济环境等信息确认预期信用损失。

由于应收账款减值准备的计提需要管理层做出重大判断和估计，故我们将应收账款减值准备的计提识别为关键审计事项。

2、 审计应对

2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的财务报表审计中，我们针对应收账款减值准备的计提执行的审计程序主要包括：

2018 年度

（1）了解、评价并测试了与应收账款减值相关的内部控制，包括识别减值迹象及其客观证据和计算坏账准备的控制流程；

（2）通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

（3）复核了以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销及转回的情况；

（4）选取样本，检查了管理层编制的应收账款账龄分析表，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

（5）选取样本，对金额重大或违约风险较高的应收账款，分析其可收回性，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的历史信用、经营情况和还款能力。

2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月



- (1) 了解、评价并测试了管理层对应收账款可回收性评估相关的内部控制;
- (2) 评估了管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合企业会计准则要求;
- (3) 复核了管理层对于执行新金融工具准则衔接期间会计处理的正确性;结合客户回款情况和市场条件等因素,评估了管理层将应收账款划分若干组合方法的适当性;
- (4) 了解和评估了管理层预期信用损失方法和模型中关键参数和假设的合理性以及所运用的历史数据是否合理;
- (5) 复核了以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销及转回的情况;
- (6) 对报告期重大客户进行了背景调查,结合历史回款情况、信用风险的变化,评价了管理层对预期可收回金额考虑是否合理;
- (7) 获取了管理层对不同组合预期信用损失的计算文件,验证其计算的准确性;
- (8) 复核和评价了管理层对应收账款减值准备披露的充分性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估华新环保公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华新环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华新环保公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对华新环保公司的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华新环保公司不能持续经营。

（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）就华新环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计

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华新环保公司不能持续经营。

(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) 就华新环保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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

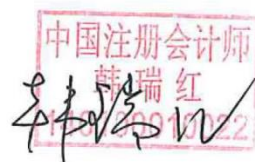
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、和 2021 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年九月二十四日

合并资产负债表

编制单位：华新绿源环保股份有限公司

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	201,729,745.67	202,777,848.22	144,782,105.39	98,543,172.03
交易性金融资产	五、2		2,229.28		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、3	2,131,510.00			
应收账款	五、4	502,026,433.73	436,816,869.49	370,026,751.17	282,639,318.06
应收款项融资	五、5				
预付款项	五、6	8,025,260.82	2,116,956.42	2,247,750.43	3,982,560.24
其他应收款	五、7	5,182,549.05	12,103,750.90	10,688,487.44	9,594,772.17
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	19,121,848.85	21,532,426.05	11,963,849.02	22,719,074.04
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、9	7,755,659.58	9,191,525.39	2,590,839.48	3,026,102.74
流动资产合计		745,973,007.70	684,541,605.75	542,299,782.93	420,504,999.28
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、10	209,218,937.24	206,067,573.35	216,194,207.52	175,779,456.98
在建工程	五、11	75,440,086.48	76,744,758.40	47,316,293.83	72,220,161.04
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	7,168,408.89			
无形资产	五、13	76,822,747.37	67,628,239.99	69,222,678.64	60,656,532.59
开发支出	五、14				
商誉					
长期待摊费用	五、15	3,066,875.38	4,838,942.72	7,408,061.26	8,742,329.83
递延所得税资产	五、16	4,067,665.67	4,116,176.99	3,233,223.43	1,649,295.14
其他非流动资产	五、17	1,597,219.93	2,309,828.72	6,519,825.32	8,386,645.11
非流动资产合计		377,381,940.96	361,705,520.17	349,894,290.00	327,434,420.69
资产总计		1,123,354,948.66	1,046,247,125.92	892,194,072.93	747,939,419.97



合并资产负债表（续）

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	37,081,835.91	15,022,566.87	39,843,901.00	10,000,000.00
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					
应付票据					
应付账款	五、19	35,613,587.35	36,949,273.90	33,592,613.75	35,249,416.17
预收款项	五、20		157,163.53	3,479,086.98	19,738,267.50
合同负债	五、21	23,214,498.60	47,491,155.37		
应付职工薪酬	五、22	20,133,057.07	18,799,716.63	14,727,079.60	9,960,628.83
应交税费	五、23	12,219,755.02	10,905,593.64	20,160,598.57	14,124,579.08
其他应付款	五、24	10,767,984.30	11,748,922.28	9,206,133.36	82,523,026.10
其中：应付利息	五、24	343,587.50	343,587.50	343,587.50	11,267,842.43
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	20,886,552.76	15,000,000.00	7,000,000.00	4,851,919.24
其他流动负债	五、26	872,278.90	4,172,799.21	1,268,070.00	
流动负债合计		160,789,549.91	160,247,191.43	129,277,483.26	176,447,836.92
非流动负债：					
长期借款	五、27	8,642,495.80	21,078,364.78	35,954,751.21	42,590,000.00
应付债券					
租赁负债	五、28	4,980,282.73			
长期应付款	五、29				
预计负债					
递延收益	五、30	37,895,941.47	39,664,079.49	37,649,141.35	31,024,359.40
递延所得税负债	五、16		557.32		
其他非流动负债					
非流动负债合计		51,518,720.00	60,743,001.59	73,603,892.56	73,614,359.40
负债合计		212,308,269.91	220,990,193.02	202,881,375.82	250,062,196.32
股本	五、31	227,223,182.00	227,223,182.00	227,223,182.00	202,153,558.00
资本公积	五、32	266,232,636.87	266,232,636.87	265,668,636.87	184,584,232.04
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、33	3,313,106.79	2,317,277.06	887,336.13	
盈余公积	五、34	17,898,563.73	17,898,563.73	13,250,688.24	8,205,726.61
未分配利润	五、35	394,416,809.74	309,561,348.83	182,287,207.45	102,935,331.38
归属于母公司股东权益合计		909,084,299.13	823,233,008.49	689,317,050.69	497,878,848.03
少数股东权益		1,962,379.62	2,023,924.41	-4,353.58	-1,624.38
股东权益合计		911,046,678.75	825,256,932.90	689,312,697.11	497,877,223.65
负债和股东权益总计		1,123,354,948.66	1,046,247,125.92	892,194,072.93	747,939,419.97

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：华新绿源环保股份有限公司

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	五、36	400,433,785.31	569,508,250.90	583,195,057.50	421,988,303.89
减：营业成本	五、36	259,070,815.09	341,155,146.62	406,402,153.95	295,927,176.50
税金及附加	五、37	4,748,951.83	8,896,877.92	7,710,965.25	6,338,611.33
销售费用	五、38	2,728,097.25	3,753,564.81	2,227,159.36	1,933,113.96
管理费用	五、39	29,055,926.75	44,765,764.55	46,109,407.80	34,327,590.06
研发费用	五、40	13,000,401.04	23,684,366.60	14,862,649.70	11,335,054.32
财务费用	五、41	2,151,788.44	5,100,867.85	5,701,383.37	6,280,961.04
其中：利息费用	五、41	2,161,940.09	5,003,973.83	6,448,855.30	7,938,474.86
利息收入	五、41	112,706.76	255,629.63	1,242,288.83	1,295,389.30
加：其他收益	五、42	2,725,843.26	6,647,174.06	5,200,066.11	4,854,843.97
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43	2,016,899.05	4,114,491.85	1,205,947.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、44		2,229.28		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-36,919.20	-6,197,342.84	-5,215,223.16	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-123,155.52	-65,187.20	-2,599,157.75	-1,647,126.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	96,224.82	-346,958.48	-20,524.31	22,848.71
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		94,356,697.32	146,306,069.22	98,752,446.56	69,076,363.31
加：营业外收入	五、48	46,831.89	1,580,660.48	464,097.23	1,199,353.30
减：营业外支出	五、49	83,417.98	4,387,012.81	597,688.68	420,544.35
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		94,320,111.23	143,499,716.89	98,618,855.11	69,855,172.26
减：所得税费用	五、50	9,526,195.11	11,549,422.03	12,832,003.62	12,680,919.53
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		84,793,916.12	131,950,294.86	85,786,851.49	57,174,252.73
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		84,793,916.12	131,950,294.86	85,786,851.49	57,174,252.73
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		84,855,460.91	131,922,016.87	85,789,580.69	57,175,122.73
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-61,544.79	28,277.99	-2,729.20	-870.00
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		84,793,916.12	131,950,294.86	85,786,851.49	57,174,252.73
归属于母公司股东的综合收益总额		84,855,460.91	131,922,016.87	85,789,580.69	57,175,122.73
归属于少数股东的综合收益总额		-61,544.79	28,277.99	-2,729.20	-870.00
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.37	0.58	0.42	0.29
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：华新绿源环保股份有限公司

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		344,128,595.88	592,490,253.76	523,535,711.40	475,422,515.21
收到的税费返还			698,211.71		
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	9,461,446.43	23,893,143.13	26,647,772.88	17,157,877.63
经营活动现金流入小计		353,590,042.31	617,081,608.60	550,183,484.28	492,580,392.84
购买商品、接受劳务支付的现金		236,679,929.86	308,665,229.61	371,443,557.62	264,885,705.97
支付给职工以及为职工支付的现金		44,023,625.37	62,206,794.62	55,281,387.91	30,700,703.17
支付的各项税费		35,489,581.08	65,946,424.16	57,877,295.05	44,655,173.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	20,359,853.26	43,988,147.39	35,908,864.43	33,124,340.97
经营活动现金流出小计		336,552,989.57	480,806,595.78	520,511,105.01	373,365,923.27
经营活动产生的现金流量净额		17,037,052.74	136,275,012.82	29,672,379.27	119,214,469.57
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		310,200,000.00	713,100,000.00	221,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,101,273.98	4,114,491.85	1,299,646.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		441,000.00	225,552.00	386,000.00	186,000.00
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	五、51(3)			5,000.00	
投资活动现金流入小计		312,742,273.98	717,440,043.85	222,690,646.23	186,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,228,828.39	43,408,972.96	41,459,212.59	91,922,340.59
投资支付的现金		310,200,000.00	713,100,000.00	221,000,000.00	
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、51(4)	109,000.00	403,826.15	498,304.33	575,432.99
投资活动现金流出小计		339,537,828.39	756,912,799.11	262,957,516.92	92,497,773.58
投资活动产生的现金流量净额		-26,795,554.41	-39,472,755.26	-40,266,870.69	-92,311,773.58
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			2,000,000.00	89,000,008.24	65,000,002.35
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			2,000,000.00		
取得借款收到的现金		30,000,000.00	15,000,000.00	49,600,000.00	46,613,180.48
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51(5)				3,050,378.86
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	17,000,000.00	138,600,008.24	114,663,561.69
偿还债务支付的现金		17,500,000.00	46,790,724.55	22,809,275.45	57,888,005.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,588,858.35	4,345,790.18	10,117,983.20	4,393,884.04
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51(6)	2,200,742.53	4,670,000.00	49,039,324.81	37,775,453.56
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		21,289,600.88	55,806,514.73	81,966,583.46	100,057,343.56
筹资活动产生的现金流量净额		8,710,399.12	-38,806,514.73	56,633,424.78	14,606,218.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	五、51(2)	-1,048,102.55	57,995,742.83	46,038,933.36	41,508,914.12
加：期初现金及现金等价物余额	五、51(2)	202,577,848.22	144,582,105.39	98,543,172.03	57,034,257.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、51(2)	201,529,745.67	202,577,848.22	144,582,105.39	98,543,172.03

公司法定代表人：

印

主管会计工作的公司负责人：

印

公司会计机构负责人：

印



合并股东权益变动表

编制单位：华新绿源环保股份有限公司		2021年1-6月							单位：人民币元	
	项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		227,223,182.00	266,232,636.87	-	-	2,317,277.06	17,898,563.73	309,561,348.83	2,023,924.41	825,256,932.90
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、本年年初余额		227,223,182.00	266,232,636.87	-	-	2,317,277.06	17,898,563.73	309,561,348.83	2,023,924.41	825,256,932.90
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	995,829.73	-	84,855,460.91	-61,544.79	85,789,745.85
（一）综合收益总额		-	-	-	-	995,829.73	-	84,855,460.91	-61,544.79	84,793,916.12
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	995,829.73	-	-	-	995,829.73
1. 本期提取		-	-	-	-	1,156,603.64	-	-	-	1,156,603.64
2. 本期使用（以负号填列）		-	-	-	-	-160,773.91	-	-	-	-160,773.91
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		227,223,182.00	266,232,636.87	-	-	3,313,106.79	17,898,563.73	394,416,809.74	1,962,379.62	911,046,678.75

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





编制单位: 华新绿源环保股份有限公司

单位: 人民币元

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

Handwritten signature and red seal.

权刻印时

合并股东权益变动表

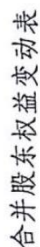
	2019年度						
	归属于母公司股东权益						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	202,153,558.00	184,584,232.04	-	-	-	8,205,726.61	497,877,223.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-147,322.21	-1,392,742.99
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	202,153,558.00	184,584,232.04	-	-	-	8,058,404.40	496,484,480.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,069,624.00	81,084,404.83	-	-	887,336.13	5,192,283.84	192,828,216.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	80,597,296.85	80,597,296.85
（二）股东投入和减少资本	25,069,624.00	81,084,404.83	-	-	-	85,789,580.69	85,786,851.49
1. 股东投入资本	25,069,624.00	77,945,859.51	-	-	-	-	106,154,028.83
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	3,138,545.32	-	-	-	-	103,015,483.51
3. 其他	-	-	-	-	-	-	3,138,545.32
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,192,283.84	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,192,283.84	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	887,336.13	-	887,336.13
1. 本期提取	-	-	-	-	887,336.13	-	887,336.13
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	227,223,182.00	265,668,636.87	-	-	887,336.13	13,250,688.24	689,312,697.11

单位：人民币元

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



编制单位：华新绿源环保股份有限公司

单位: 人民币元

2018年									
单位：人民币元									
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	176,663,361.00	145,074,426.69	-	-	-	4,189,762.51	49,776,172.75	-754.38	375,702,968.57
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、本年初余额	176,663,361.00	145,074,426.69	-	-	-	4,189,762.51	49,776,172.75	-754.38	375,702,968.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,490,197.00	39,509,805.35	-	-	-	4,015,964.10	53,159,158.63	-870.00	122,174,255.08
（一）综合收益总额							57,175,122.73	-870.00	57,174,252.73
（二）股东投入和减少资本	25,490,197.00	39,509,805.35	-	-	-	-	-	-	65,000,002.35
1. 股东投入资本	25,490,197.00	39,509,805.35						-	65,000,002.35
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,015,964.10	-4,015,964.10	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配						4,015,964.10	-4,015,964.10		-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他综合收益结转留存收益									-
5. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	202,153,558.00	184,584,232.04	-	-	-	8,205,726.61	102,935,331.38	-1,624.38	497,877,223.65

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

5-4



公司资产负债表

编制单位：华新绿源环保股份有限公司

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		111,514,334.49	119,002,409.25	83,231,466.41	60,516,482.40
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					
应收票据					
应收账款	十五、1	202,044,169.39	185,372,295.32	170,883,493.70	171,806,183.96
应收款项融资					
预付款项		7,205,099.28	1,331,555.39	1,208,626.93	2,672,068.32
其他应收款	十五、2	268,915,759.48	260,593,269.91	265,531,418.82	274,078,427.96
其中：应收利息		921,981.18	4,283,223.78	27,078,554.55	15,932,844.10
应收股利					
存货		5,117,086.84	3,979,857.60	5,110,537.15	11,994,667.33
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		5,271,250.97	5,222,571.89	1,882,741.60	924,199.11
流动资产合计		600,067,700.45	575,501,959.36	527,848,284.61	521,992,029.08
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	十五、3	99,867,187.47	92,217,187.47	112,217,187.47	32,029,187.47
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		86,304,590.91	89,210,017.14	97,367,558.23	99,359,548.10
在建工程		2,276,805.60	1,261,962.19	-	2,679,169.25
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		1,874,321.91			
无形资产		13,152,268.67	13,360,673.21	13,763,830.36	13,822,927.63
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		48,333.38	67,666.70	142,975.23	337,288.12
递延所得税资产		1,319,701.53	1,379,743.04	1,168,433.41	429,474.64
其他非流动资产		745,963.29	742,663.29	1,558,219.84	1,632,983.36
非流动资产合计		205,589,172.76	198,239,913.04	226,218,204.54	150,290,578.57
资产总计		805,656,873.21	773,741,872.40	754,066,489.15	672,282,607.65



公司资产负债表（续）

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		30,026,488.68	10,016,684.92	39,843,901.00	10,000,000.00
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					
应付票据					
应付账款		4,812,220.68	6,551,969.25	8,964,589.87	13,939,370.29
预收款项			145,980.71	3,304,237.76	18,928,308.89
合同负债		4,888,730.60	18,586,677.76		
应付职工薪酬		7,480,023.15	7,865,981.57	7,082,046.58	4,782,121.12
应交税费		3,245,945.10	3,645,576.46	6,338,697.93	5,939,435.25
其他应付款		4,009,867.76	7,335,201.57	10,581,494.26	92,622,079.16
其中：应付利息		343,587.50	343,587.50	343,587.50	11,422,224.59
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		20,325,832.46	15,000,000.00	7,000,000.00	4,851,919.24
其他流动负债		635,534.98	2,416,268.08		
流动负债合计		75,424,643.41	71,564,340.32	83,114,967.40	151,063,233.95
非流动负债：					
长期借款		8,642,495.80	21,078,364.78	35,954,751.21	42,590,000.00
应付债券					
租赁负债		1,431,849.10			
长期应付款					
预计负债					
递延收益		13,710,494.78	14,603,458.60	15,543,816.74	15,780,065.16
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		23,784,839.68	35,681,823.38	51,498,567.95	58,370,065.16
负债合计		99,209,483.09	107,246,163.70	134,613,535.35	209,433,299.11
股本		227,223,182.00	227,223,182.00	227,223,182.00	202,153,558.00
资本公积		260,286,889.24	260,286,889.24	259,722,889.24	178,638,484.41
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		17,898,563.73	17,898,563.73	13,250,688.24	8,205,726.61
未分配利润		201,038,755.15	161,087,073.73	119,256,194.32	73,851,539.52
股东权益合计		706,447,390.12	666,495,708.70	619,452,953.80	462,849,308.54
负债和股东权益总计		805,656,873.21	773,741,872.40	754,066,489.15	672,282,607.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司利润表

编制单位：华新绿源环保股份有限公司

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	十五、4	145,134,545.21	177,789,393.11	286,874,731.69	243,076,730.03
减：营业成本	十五、4	120,982,079.77	134,319,658.78	227,278,169.50	177,164,380.23
税金及附加		1,276,195.99	2,060,680.01	3,148,113.61	2,683,643.54
销售费用		261,963.40	408,038.12	696,804.14	677,994.58
管理费用		11,146,148.47	18,218,061.59	19,990,376.73	13,635,760.89
研发费用		5,323,513.60	11,280,356.38	13,310,172.83	11,335,054.32
财务费用		-3,548,737.69	-5,399,356.18	-4,962,962.47	-2,636,001.62
其中：利息费用		1,616,654.69	4,400,993.11	5,791,044.11	7,287,598.21
利息收入		5,207,069.90	9,889,871.22	11,175,125.80	9,518,420.97
加：其他收益		892,963.82	3,065,446.67	2,283,549.42	5,689,583.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	30,371,108.12	31,431,243.43	28,281,508.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		478,150.38	-2,453,530.43	-1,853,591.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-84,358.83	-40,221.46	-2,563,158.40	-1,361,581.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		52,420.51	86,786.06	109,600.90	222,807.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,403,665.67	48,991,678.68	53,671,965.68	44,766,707.84
加：营业外收入		16,906.81	1,092,042.88	101,878.51	680,595.91
减：营业外支出		82,265.98	2,158,238.49	318,356.47	173,676.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,338,306.50	47,925,483.07	53,455,487.72	45,273,626.93
减：所得税费用		1,386,625.08	1,446,728.17	1,532,649.34	5,113,985.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,951,681.42	46,478,754.90	51,922,838.38	40,159,641.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,951,681.42	46,478,754.90	51,922,838.38	40,159,641.01
（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					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		39,951,681.42	46,478,754.90	51,922,838.38	40,159,641.01
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司现金流量表

编制单位: 华新绿源环保股份有限公司

单位: 人民币

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		128,449,091.64	194,649,002.98	294,619,429.38	250,629,283.86
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		8,075,315.99	14,845,623.05	10,239,376.57	11,566,813.07
经营活动现金流入小计		136,524,407.63	209,494,626.03	304,858,805.95	262,196,096.93
购买商品、接受劳务支付的现金		127,550,281.13	123,867,983.90	213,486,221.96	173,745,937.66
支付给职工以及为职工支付的现金		17,104,770.39	28,016,795.62	27,255,755.15	15,503,475.77
支付的各项税费		9,981,026.17	17,081,881.95	24,608,376.73	19,156,189.65
支付其他与经营活动有关的现金		13,012,478.48	25,460,472.53	20,269,437.15	20,413,068.95
经营活动现金流出小计		167,648,556.17	194,427,134.00	285,619,790.99	228,818,672.03
经营活动产生的现金流量净额		-31,124,148.54	15,067,492.03	19,239,014.96	33,377,424.90
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		214,000,000.00	519,329,640.92	200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		30,371,108.12	32,201,602.51	30,158,493.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		330,000.00	339,525.12		150,000.00
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		13,614,831.57	45,322,184.11	69,689,091.25	38,978,308.00
投资活动现金流入小计		258,315,939.69	597,192,952.66	299,847,584.94	39,128,308.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,224,956.00	3,759,186.23	4,609,402.31	6,945,134.50
投资支付的现金		221,650,000.00	500,100,000.00	290,000,000.00	
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		20,410,000.00	27,155,800.00	48,906,050.00	83,604,997.08
投资活动现金流出小计		244,284,956.00	531,014,986.23	343,515,452.31	90,550,131.58
投资活动产生的现金流量净额		14,030,983.69	66,177,966.43	-43,667,867.37	-51,421,823.58
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金				89,000,008.24	65,000,002.35
取得借款收到的现金		30,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	46,613,180.48
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				15,000,000.00	12,500,145.53
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	10,000,000.00	144,000,008.24	124,113,328.36
偿还债务支付的现金		17,500,000.00	46,790,724.55	13,209,275.45	47,898,005.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,491,538.91	4,313,871.07	10,217,188.56	3,905,564.14
支付其他与筹资活动有关的现金		1,403,371.00	4,369,920.00	73,629,707.81	35,975,453.56
筹资活动现金流出小计		20,394,909.91	55,474,515.62	97,056,171.82	87,779,023.66
筹资活动产生的现金流量净额		9,605,090.09	-45,474,515.62	46,943,836.42	36,334,304.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-7,488,074.76	35,770,942.84	22,514,984.01	18,289,906.02
加: 期初现金及现金等价物余额		118,802,409.25	83,031,466.41	60,516,482.40	42,226,576.38
六、期末现金及现金等价物余额		111,314,334.49	118,802,409.25	83,031,466.41	60,516,482.40

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	227,223,182.00	260,286,889.24	-	-	-	17,898,563.73	161,087,073.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	227,223,182.00	260,286,889.24	-	-	-	17,898,563.73	161,087,073.73
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	227,223,182.00	260,286,889.24	-	-	-	17,898,563.73	201,038,755.15
							706,447,390.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	227,223,182.00	259,722,889.24	-	-	-	13,250,688.24	119,256,194.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	227,223,182.00	259,722,889.24	-	-	-	13,250,688.24	119,256,194.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	564,000.00	-	-	-	4,647,875.49	41,830,879.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	-	564,000.00	-	-	-	-	46,478,754.90
1. 股东投入资本	-	564,000.00	-	-	-	-	564,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	564,000.00	-	-	-	-	564,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,647,875.49	-4,647,875.49
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,647,875.49	-4,647,875.49
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	227,223,182.00	260,286,889.24	-	-	-	17,898,563.73	161,087,073.73
							666,495,708.70

公司法定代表人：

张军印

主管会计工作的公司负责人：

张军印

公司会计机构负责人：

张军印



公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：华新绿源环境股份有限公司

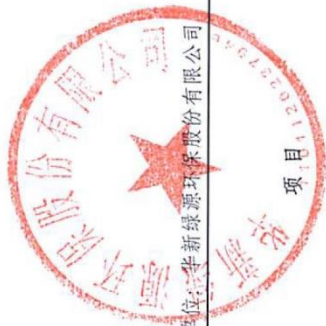
项 目	2019年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	202,153,558.00	178,638,484.41	-	-	-	8,205,726.61	73,851,539.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-147,322.21	-1,325,899.74
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	202,153,558.00	178,638,484.41	-	-	-	8,058,404.40	72,525,639.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,069,624.00	81,084,404.83	-	-	-	5,192,283.84	46,730,554.54
（一）综合收益总额	25,069,624.00	81,084,404.83	-	-	-	51,922,838.38	51,922,838.38
（二）股东投入和减少资本	25,069,624.00	77,945,859.51	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	25,069,624.00	77,945,859.51	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	3,138,545.32	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,192,283.84	-5,192,283.84
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,192,283.84	-5,192,283.84
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	227,223,182.00	259,722,889.24	-	-	-	13,250,688.24	119,256,194.32
							619,452,953.80

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





公司股东权益变动表

编制单位: 华新绿源环保股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2018年度						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	176,663,361.00	139,128,679.06	-	-	-	4,189,762.51	37,707,862.61
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	176,663,361.00	139,128,679.06	-	-	-	4,189,762.51	37,707,862.61
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,490,197.00	39,509,805.35	-	-	-	4,015,964.10	36,143,676.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	25,490,197.00	39,509,805.35	-	-	-	-	40,159,641.01
1. 股东投入资本	25,490,197.00	39,509,805.35	-	-	-	-	65,000,002.35
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	65,000,002.35
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,015,964.10	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	4,015,964.10	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用 (以负号填列)	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	202,153,558.00	178,638,484.41	-	-	-	8,205,726.61	73,851,539.52
							462,849,308.54



公司法定代表人: 罗时印



主管会计工作的公司负责人: 罗时印



公司会计机构负责人: 罗时印

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

华新绿源环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为华新绿源环保产业发展有限公司，原名华星集团环保产业发展有限公司，公司于 2006 年 10 月领取北京市工商行政管理局核发的 1100001998793 号营业执照。

2006 年 10 月，北京华酉元地投资有限公司和中国华星集团公司共同出资成立华星集团环保产业发展有限公司，初始注册资本 3,000.00 万元，由全体股东于设立时和成立之日起两年内分期缴足。北京华酉元地投资有限公司以货币资金 1,655.00 万元于设立时进行了首次出资，其中实收资本 1,654.81 万元，资本公积 0.19 万元，该出资业经北京华威会计师事务所有限责任公司出具华审字（2006）第 032 号验资报告予以验证。

2007 年 3 月，中国华星集团公司以实物资产（房地产）进行了出资，根据北京市中恒业房地产评估有限责任公司评估并出具的中恒业（2006）评字第 087 号资产评估报告，该实物资产评估价值为 1,345.19 万元（其中土地使用权 1,192.10 万元，建筑物 153.09 万元），本次出资业经北京华威会计师事务所有限责任公司出具华验字（2007）第 004 号验资报告予以验证。出资完成后，北京华酉元地投资有限公司出资额为 1,654.81 万元，占公司注册资本的 55.16%；中国华星集团公司出资额为 1,345.19 万元，占公司注册资本的 44.84%。

2007 年 4 月，根据公司第一届第三次股东会决议、出资转让协议书以及章程修正案，北京华酉元地投资有限公司将其持有的 1,204.81 万元股权转让给北京市太极华英信息系统有限公司，450.00 万元股权转让给北京蔚蓝科讯科技有限公司。股权转让后，中国华星集团公司持股 1,345.19 万元，占公司注册资本 44.84%，北京市太极华英信息系统有限公司持股 1,204.81 万元，占注册资本 40.16%；北京蔚蓝科讯科技有限公司持股 450.00 万元，占注册资本 15.00%。

2008 年 12 月，根据公司第三届第一次股东会决议、章程修正案并由北京产权交易所公开挂牌交易，中国华星集团公司将其出资额 1,045.19 万元（占公司股权的 34.84%）转让给北京世纪佳通信息技术有限公司。股权转让后，北京市太极华英信息系统有限公司持股 1,204.81 万元，占注册资 40.16%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股 1,045.19 万元，占注册资本 34.84%；北京蔚蓝科讯科技有限公司持股 450.00 万元，占注册资本 15.00%；中国华星集团公司持股 300.00 万元，占注册资本 10.00%。

2011 年 3 月，根据公司第四届第一次股东会决议、章程修正案并由北京产权交易所公开挂牌交易，中国华星集团公司将其出资额 300.00 万元（占公司股权的 10.00%）转让给北京市太极华英信息系统有限公司。股权转让后，北京市太极华英信息系统有限公司持股 1,504.81 万元，占注册资本 50.16%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股 1,045.19 万元，占注册资本 34.84%；北京蔚蓝科讯科技有限公司持股 450.00 万元，占注册资本 15.00%。

2011 年 4 月，根据公司第五届第一次股东会决议及股权转让协议，北京蔚蓝科讯科技有限公司将其持有的 450.00 万元股权（占公司股权的 15%）转让给北京市太极华英信息系统有限公司。股权转让后，北京市太极华英信息系统有限公司持股 1,954.81 万元，占公司注册资本的 65.16%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股 1,045.19 万元，占公司注册资本的 34.84%。

2011 年 5 月，根据公司第五届第二次股东会决议，公司增加注册资本 2,000.00 万元，注册资本增至 5,000.00 万元。新增资本由原股东按照原出资比例等比例增资，此次出资完成后，北京市太极华英信息系统有限公司持股 3,258.01 万元，占注册资本的 65.16%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股 1,741.99 万元，占公司注册资本的 34.84%。该次增资业经北京东易君安会计师事务所有限公司出具东易验字（2011）第 3-1463 号验资报告予以验证。

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

2011 年 12 月，根据股东会决议以及修改后的章程，公司增加注册资本 1,750.00 万元，注册资本增至 8,750.00 万元，新增资本全部由上海科惠股权投资中心（有限合伙）认缴。上海科惠股权投资中心（有限合伙）实际出资 5,000.00 万元，其中 1,750.00 万元计入实收资本，3,250.00 万元计入公司资本公积。增资完成后，北京市太极华英信息系统有限公司持股 4,103.01 万元，占注册资本 46.89%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股 2,196.99 万元，占注册资本 25.11%；上海科惠股权投资中心（有限合伙）持股 1,750.00 万元，占注册资本 20.00%；张军持股 700.00 万元，占注册资本 8.00%。此次增资业经北京中佳誉会计师事务所有限公司出具中佳誉验字（2011）第 030 号验资报告予以验证。

2012 年 1 月，根据 2012 年第一次股东会决议以及修改后的章程，公司更名为华新绿源环保产业发展有限公司。

2012 年 3 月，根据 2012 年第二次股东会决议以及修改后的章程，公司增加注册资本 3,250.00 万元，注册资本增至 12,000.00 万元，全部由资本公积金转增实收资本。变更完成后，北京市太极华英信息系统有限公司持股 5,626.99 万元，占注册资本 46.89%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股 3,013.01 万元，占注册资本 25.11%；上海科惠股权投资中心（有限合伙）持股 2,400.00 万元，占注册资本 20.00%；张军持股 960.00 万元，占注册资本 8.00%。此次增资业经北京中德恒会计师事务所有限公司出具中德恒验字 [2012]A-019 号验资报告予以验证。

2012 年 12 月，根据股东会决议及股权转让协议，北京世纪佳通信息技术有限公司将其

持有的 300 万元股权（占公司股权的 2.5%）转让给上海科惠价值投资管理有限公司。

2014 年 12 月，根据股东会决议以及修改后的章程，公司增加注册资本 2,784.00 万元，注册资本增至 14,784.00 万元，新增资本全部由北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴。此次增资后，北京市太极华英信息系统有限公司持股 5,626.99 万元，占注册资本 38.06%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股 2,713.01 万元，占注册资本 18.35%；上海科惠股权投资中心（有限合伙）持股 2,400.00 万元，占注册资本 16.24%；张军持股 960.00 万元，占注册资本 6.49%；上海科惠价值投资管理有限公司持股 300.00 万元，占注册资本 2.03%；北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）持股 2,784.00 万元，占注册资本 18.83%。

2015 年 1 月，根据股东会决议以及修改后的章程，公司增加注册资本 696.00 万元，注册资本增至 15,480.00 万元，新增资本由上海科惠价值投资管理有限公司以货币资金认缴 7.00 万元，浙江凯喜雅国际股份有限公司以货币资金认缴 689.00 万元。此次增资完成后，北京市太极华英信息系统有限公司持股 5,626.99 万元，占注册资本 36.35%；北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）持股 2,784.00 万元，占注册资本 17.98%；北京世纪佳通信息技术有限公司持股 2,713.01 万元，占注册资本 17.53%；上海科惠股权投资中心（有限合伙）持股 2,400.00 万元，占注册资本 15.50%；张军持股 960.00 万元，占注册资本 6.20%；浙江凯喜雅国际股份有限公司持股 689.00 万元，占注册资本 4.45%；上海科惠价值投资管理有限公司持股 307.00 万元，占注册资本 1.99%。

2015 年 6 月，根据股东会决议、股权转让协议以及修改后的章程，北京市太极华英信息系统有限公司将其持有的 36.35% 股权转让给张军 3,245.28 万元、张玉林 731.51 万元、林耀武 1,200.04 万元、张喜林 450.16 万元；北京世纪佳通信息技术有限公司将其持有的 17.53% 股权转让给沙越 1,899.11 万元、张玉林 406.95 万元、沙初犊 406.95 万元。

2015 年 11 月 20 日，根据临时股东会决议以及《发起人协议》，公司整体变更为股份有限公司，同时更名为华新绿源环保股份有限公司。股份公司申请登记的注册资本（股本）为 15,480.00 万元，由全体股东作为发起人，以经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司截至 2015 年 8 月 31 日净资产 264,329,656.39 元折为 154,800,000.00 股，每股面值 1 元，其余计入资本公积。该次出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2015]3870 号验资报告予以验证。

2015 年 12 月，根据 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于华新绿源环保股份有限公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》，公司增加注册资本 1,346.00 万元，注册资本增至 16,826.00 万元，新增出资由自然人张玉山和嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）分别以货币资金认缴 673.00 万元。上述股东实际出资 3,000.00 万元，其中 1,346.00 万元计入股本，1,654.00 万元计入资本公积。

2017 年 11 月，根据 2017 年第三次临时股东大会决议，公司拟以每股 2.38 元向沙越发行 8,403,361 股股份，发行后增加注册资本 840.34 万元，注册资本增至 17,666.34 万元。本次出资由沙越以持有公司的部分债权作价 2,000.00 万元出资，其中股本 840.34 万元、资本

公积 1,159.66 万元。该次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2017]5218 号验资报告验证。

2018 年 2 月，根据 2018 年第一次临时股东大会决议，公司以每股 2.55 元的价格向包如荣、嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）、张军定向发行不超过 25,490,197 股。发行后增加注册资本 2,549.02 万元，注册资本增至 20,215.36 万元。本次出资由上述股东实际共出资 6,500.00 万元，其中股本 2,549.02 万元、资本公积 3,950.98 万元。该次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2018]2474 号验资报告验证。

2019 年 9 月，根据第二次临时股东大会决议，本公司的注册资本由 20,215.36 万元增加至 20,593.12 万元，新增注册资本 377.76 万元由沙越以对公司的债权认购本次发行的所有股份。

2019 年 12 月，根据 2019 年第三次临时股东大会审议将本公司的注册资本由 20,593.12 万元增加至 22,722.32 万元，新增注册资本 2,129.20 万元分别由李云飞认购 717.70 万元，孔红满认购 478.47 万元，高宏健认购 167.46 万元，王建明认购 47.85 万元，海通创新证券投资有限公司认购 717.70 万元。该次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字[2019]第 110ZC0285 号和致同验字（2019）第 110ZC0299 号验资报告予以验证。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司的股权结构如下：

股东名称	股本金额（元）	持股比例（%）
张军	45,974,305.49	20.23
沙越	31,172,221.00	13.72
北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）	27,840,000.00	12.25
上海科惠股权投资中心（有限合伙）	24,000,000.00	10.56
嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）	16,533,922.00	7.28
林耀武	12,000,446.14	5.28
包如荣	11,764,706.00	5.18
张玉林	11,384,602.97	5.01
李云飞	7,177,034.00	3.16
海通创新证券投资有限公司	7,177,034.00	3.16
浙江凯喜雅国际股份有限公司	6,890,000.00	3.03
张玉山	6,730,000.00	2.96
孔红满	4,784,689.00	2.11
张喜林	4,501,588.11	1.98
沙初特	4,069,522.29	1.79
上海科惠价值投资管理有限公司	3,070,000.00	1.35
高宏健	1,674,642.00	0.74

王建明	478,469.00	0.21
合计	227,223,182.00	100.00

本公司注册地址：北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛北一街 4 号 3-9 号，统一社会信用代码：91110112795101904A，法人代表：张军。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设安环部、采购部、物料部、生产部、渠道部、工业工程部、销售部、财务部、审计部、人力行政部等部门。

本公司的主要经营活动（经营范围）为加工回收废旧塑料；工程设计；收集、贮存、利用 HW49（废电路板（包括废电路板上附带的元器件、芯片、插件、贴脚等））（危险废物经营许可证有效期至 2021 年 10 月 31 日）；收集、贮存 HW31（900-052-31，仅限废铅蓄电池）（危险废物经营许可证有效期至 2022 年 12 月 31 日）；通过物理工艺对电视、电脑、冰箱、空调、洗衣机、电风扇等进行拆解、破碎、分选；环保设备的设计、开发、技术咨询、技术转让；项目投资；资产管理；投资咨询；施工总承包；技术进出口；再生资源回收（含废旧物资）；技术服务；技术开发；货物进出口；销售家用电器。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；收集、贮存、利用 HW49（废电路板（包括废电路板上附带的元器件、芯片、插件、贴脚等））、收集、贮存 HW31（900-052-31，仅限废铅蓄电池）、工程设计以及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。）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十八次会议于 2021 年 9 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期内，纳入合并范围的子公司及其变动情况详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益”：

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

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
8	内蒙古华新蒙正固体废弃物处置有限公司	华新蒙正	100.00	--
9	内蒙古华新弘达再生资源回收利用有限公司	华新弘达	100.00	--
10	云南京新再生资源有限公司	云南京新	100.00	--
11	内蒙古绿洲新氟环保科技有限公司	绿洲新氟	60.00	--
12	河南省华再新能源环保产业发展有限公司	河南华再	100.00	--
13	内蒙古华新耀智科技有限公司	华新耀智	53.00	--
14	华新贵金（内蒙古）环保科技有限公司	华新贵金	100.00	--

注：子公司河北康彩于 2019 年 4 月 30 日已经注销，云南华柏于 2019 年 11 月 7 日已经注销，河南华再于 2019 年 8 月 26 日已经注销，京吉和于 2020 年 7 月 23 日已经注销。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15 以及附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的

股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；

对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包

括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、

减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公

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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的

金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

2019 年 1 月 1 日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损

失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件

而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收补贴款
- 应收账款组合 2：应收合并范围内关联方款项
- 应收账款组合 3：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司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测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金、保证金和备用金
- 其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方借款
- 其他应收款组合 3：应收往来款及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过一年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）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。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收补贴款组合	资产类型	详见本附注（3）B
关联方（合并范围内）款项组合	资产类型	详见本附注（3）B
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	详见本附注（3）B

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方（合并范围内）款项组合、 应收补贴款组合	除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对关联方款项（合并范围内）及拆解业务基金补贴款计提坏账准备。结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，对 6 家大型商业银行和 10 家上市股份制商业银行承兑汇票不计提坏账准备；对其他信用等级较低的银行及商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
应收票据组合	

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、发出商品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并

按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司除危险废弃物填埋坑外，其他固定资产采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	3-5	5	31.67-19.00
电子设备及其他	3-10	5	31.67-9.50

危险废弃物填埋坑采用工作量法（即填埋量）计提折旧，具体方法为按实际填埋量占预计总填埋量的比例计提折旧，柔性填埋坑总填埋量为 380,000.00 吨，刚性填埋坑总填埋量为 9,900.00 吨。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算

确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

土地使用权	50 年	直线法
软件	5-10 年	直线法
商标权	5 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金

额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费

用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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

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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

①销售商品收入

A.拆解产物销售收入

公司销售的拆解产物主要系电子废弃物拆解处理产物及报废机动车拆解处理产物。公司将拆解处理产物交付并办理交付手续即完成商品所有权风险的转移，公司依据客户出具的提货证明确认销售收入；对于按贵金属含量进行结算的产品，公司以双方认可的检测结果及结算价格确认收入。

B.废旧电子设备回收再利用收入

公司将产品交付并办理交付手续即完成商品所有权风险的转移，依据产品交付确认单确认商品销售收入。

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。

③危险废物处置收入

公司提供的危险废弃物处置服务在完成填埋后以危废填埋操作记录表作为收入确认依据，按照合同价格和实际处置数量确认收入金额。

④让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和约定利率计算确定。

2020 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

①销售商品收入

A.拆解产物销售收入

公司销售的拆解产物主要系电子废弃物拆解处理产物及报废机动车拆解处理产物。公司

将拆解处理产物交付并办理交付手续即完成商品控制权的转移，公司依据客户出具的提货证明确认销售收入；对于按贵金属含量进行结算的产品，公司以双方认可的检测结果及结算价格确认收入。

B. 废旧电子设备回收再利用收入

公司将产品交付并办理交付手续即完成商品控制权的转移，依据产品交付确认单确认商品销售收入。

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。

③危险废物处置收入

公司提供的危险废弃物处置服务在完成填埋后以危废填埋操作记录表作为收入确认依据，按照合同价格和实际处置数量确认收入金额。

④让渡资产使用权收入

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失：

① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始

直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的有关规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取；新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全生产费用。

（一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；

（二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；

（三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；

（四）营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

33、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

①根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，此项会计政策变更对本公司无影响。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，此项会计政策变更对本公司无影响。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》（财会[2017]16 号）、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17 号）、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18 号）和《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19 号）【统称解释 9-12 号】，自 2018 年 1 月 1 日起施行。除了解释第 9 号要求追溯调整之外，解释第 10-12 号不要求追溯调整。

解释第 9-12 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会

[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 5 月 10 日召开的第二届董事会第三次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益。同时，本公司未对比较

财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	282,639,318.06	应收账款	摊余成本	280,700,839.83
其他应收款	摊余成本	9,594,772.17	其他应收款	摊余成本	9,905,780.24

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收账款	282,639,318.06	--	-1,938,478.23	280,700,839.83
其他应收款	9,594,772.17	--	311,008.07	9,905,780.24
股东权益：				
盈余公积	8,205,726.61	--	-147,322.21	8,058,404.40
未分配利润	102,935,331.38	--	-1,245,420.78	101,689,910.60

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	227,804.89	--	1,938,478.23	2,166,283.12
其他应收款减值准备	2,385,710.74	--	-311,008.07	2,074,702.67

④新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

⑤新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

2020 年度会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第二届董事会第七次会议通过决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、附有销售退回条款的销售、预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

新收入准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
企业会计准则变更	董事会决议	①预收款项	9,966,399.52
		②合同负债	9,083,603.43
		③其他流动负债	882,796.09

本公司首次执行新收入准则对净资产的累积影响数为 0.00 元。

2021 年度会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起

施行。本公司于 2021 年 9 月 24 日召开的第二届董事会第十八次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、29 和 30。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

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。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司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；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。在首次执行日，本公司按照附注三、30 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产:				
其他流动资产	9,191,525.39	-412,488.07	--	8,779,037.32
使用权资产	--	--	7,829,870.49	7,829,870.49
长期待摊费用	4,838,942.72	-583,333.33	--	4,255,609.39
资产总额	1,046,247,125.92	-995,821.40	7,829,870.49	1,053,081,175.01
负债				
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	--	881,792.15	15,881,792.15
租赁负债	--	--	5,952,256.94	5,952,256.94
负债总额	220,990,193.02	--	6,834,049.09	227,824,242.11

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	8,518,858.00
减：采用简化处理的最低租赁付款额	--
其中：短期租赁	349,028.00
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	--
减：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	--
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	8,169,830.00
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	5.70%
2021年1月1日租赁负债	6,834,049.09

执行新租赁准则对 2021 年 1-6 月财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.06.30 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产:			
其他流动资产	7,755,659.58	8,636,583.57	-880,923.99
使用权资产	7,168,408.89	--	7,168,408.89
长期待摊费用	3,066,875.38	3,600,208.71	-533,333.33
资产总计	1,123,354,948.66	1,117,600,797.09	5,754,151.57
负债			
一年内到期的非流动负债	20,886,552.76	20,000,000.00	886,552.76
租赁负债	4,980,282.73	--	4,980,282.73
负债总计	212,308,269.91	206,441,434.42	5,866,835.49

（续上表）

合并利润表项目	2021年1-6月报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	259,070,815.09	259,143,171.18	-72,356.09
财务费用	2,151,788.44	1,966,748.44	185,040.00
所得税费用	9,526,195.11	9,551,030.13	-24,835.02

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

（2）重要会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则和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	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	282,639,318.06	280,700,839.83	-1,938,478.23
其他应收款	9,594,772.17	9,905,780.24	311,008.07
非流动资产			
递延所得税资产	1,649,295.14	1,884,022.31	234,727.17
股东权益：			
盈余公积	8,205,726.61	8,058,404.40	-147,322.21
未分配利润	102,935,331.38	101,689,910.60	-1,245,420.78

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	171,806,183.96	170,112,860.82	-1,693,323.14
其他应收款	274,078,427.96	274,038,548.81	-39,879.15
非流动资产			
递延所得税资产	429,474.64	689,454.98	259,980.34
股东权益：			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
盈余公积	8,205,726.61	8,058,404.40	-147,322.21
未分配利润	73,851,539.52	72,525,639.78	-1,325,899.74

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	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	3,479,086.98	33,811.14	-3,445,275.84
合同负债	--	4,245,209.13	4,245,209.13
其他流动负债	1,268,070.00	468,136.71	-799,933.29

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	3,304,237.76	--	-3,304,237.76
合同负债	--	2,924,104.21	2,924,104.21
其他流动负债	--	380,133.55	380,133.55

③首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
其他流动资产	9,191,525.39	8,779,037.32	-412,488.07
使用权资产	--	7,829,870.49	7,829,870.49
长期待摊费用	4,838,942.72	4,255,609.39	-583,333.33
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,881,792.15	881,792.15
租赁负债	--	5,952,256.94	5,952,256.94

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
其他流动资产	5,271,250.97	5,191,000.97	-80,250.00
使用权资产	--	2,141,632.63	2,141,632.63
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,316,803.56	316,803.56
租赁负债	--	1,744,579.07	1,744,579.07

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	17、16、13、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25

企业所得税适用不同主体及业务情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）
华新绿源环保股份有限公司	15
华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司	25
云南华再新源环保产业发展有限公司	25
北京华新凯业物资再生有限公司	25
香蕉皮环保科技（北京）有限公司	25
河北华星康彩塑料制品科技有限公司	25
河南省华再新能源环保产业发展有限公司	25
内蒙古华新耀智科技有限公司	25
河北京吉和环保科技有限公司	25
云南华柏环保新材料有限公司	25
内蒙古华新蒙正固体废弃物处置有限公司	25
内蒙古华新弘达再生资源回收利用有限公司	25
云南京新再生资源有限公司	25
内蒙古绿洲新氟环保科技有限公司	25
华新贵金（内蒙古）环保科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

2017 年 12 月 6 日，本公司收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201711006203）。根据相关规定，公司享受高新技术企业按 15% 的税率征收企业所得税，有效期为 3 年（2017-2019 年）。2020 年 12 月 2 日本公司收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202011008227），有效期 3 年（2020-2022 年）。本公司享有研发费用加计扣除政策的优惠，研究开发费用在按规定据实扣除的基础上，2018 年、2019 年、2020 年再按照实际发生额的 75% 比例在税前加计扣除。

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008

年版》》（以下简称《目录》），对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、气、废渣和再生资源共 3 大类 16 项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的產品所取得收入，在计算应纳税所得额时，可根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）有关规定，减按 90% 计入当年收入总额。根据上述规定，本公司及子公司内蒙华新、云南华再生产的符合综合利用资源生产产品取得的销售收入减按 90% 计入当年收入总额计算应交所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，企业从事规定的符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据财政部、国家税务总局和国家发展和改革委员会《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166 号），本公司的子公司内蒙华新 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月危险废物处置所得享受免征企业所得税的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、税务总局关于扩大小微企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）、《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）、《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告[2019]2 号）等规定，2020 年、2021 年 1-6 月公司的子公司云南京新、华新耀智、华新蒙正、绿洲新氟、华新弘达享受小型微利企业普惠性所得税减免政策，2021 年 1-6 月公司的子公司华新贵金享受小型微利企业普惠性所得税减免政策。

根据内蒙古自治区财政厅 国家税务总局内蒙古自治区税务局关于明确享受《内蒙古自治区党委 自治区人民政府印发<关于促进民营经济高质量发展若干措施>的通知》有关免征企业所得税地方分享部分优惠政策的小型微利企业范围的通知，上述年应纳税所得额不超过 100 万元的小型微利企业，按照《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算企业所得税后，再按照《内蒙古自治区党委 自治区人民政府印发<关于促进民营经济高质量发展若干措施>的通知》（内党发〔2018〕23 号）规定，免征企业所得税地方分享部分（即 40% 部分），2020 年公司的子公司华新弘达、华新蒙正、绿洲新氟、华新耀智享受小型微利 5% 的税率基础上免征企业所得税地方分享 40% 部分，即免征 2%，实际税率为 3%。2021 年 1-6 月按照《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕年第 12 号），在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即 2021 年公司的子公司华新弘达、华新蒙正、绿洲新氟、华新耀智、华新贵金实际享受税率为 1.5%。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号）中第三条、第五条（附件目录 5.1），危险废物处置服务产生增值税享受即征即退 70% 的优惠政策。本公司的子公司内蒙华新自 2019 年 8 月 1 日起享受增值税即征即退优惠政策。

根据财政部、国家税务总局 2009 年 1 月 19 日发布财税[2009]9 号，关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知第二项第（二）条规定，纳税人销售旧货，按照简易办法依照 4%征收率减半征收增值税；根据财政部、国家税务总局 2014 年 6 月 18 日发布《关于简并增值税征收率政策的通知》规定，将原来适用于特定一般纳税人的 6%和 4%的征收率统一调整为 3%。结合上述两项规定，本公司的子公司华新凯业向北京市顺义区国家税务局第一税务所进行了备案，从 2016 年 3 月 1 日起享受旧汽车配件销售增值税税率适用 3%征收率减按 2%征收的政策。

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	10,625.98	13,054.98	10,055.16	121,829.48
银行存款	201,353,697.44	202,564,793.24	144,572,050.23	98,421,342.55
其他货币资金	365,422.25	200,000.00	200,000.00	--
合 计	201,729,745.67	202,777,848.22	144,782,105.39	98,543,172.03

说明：其他货币资金 200,000.00 元为保函保证金。

2、交易性金融资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产	--	2,229.28	--	--
其中：				
银行理财产品	--	2,229.28	--	--
合 计	--	2,229.28	--	--

3、应收票据

票据种类	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	2,050,000.00	17,630.00	2,032,370.00	--	--	--
商业承兑 汇票	100,000.00	860.00	99,140.00	--	--	--
合 计	2,150,000.00	18,490.00	2,131,510.00	--	--	--

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2021.06.30		2020.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额

银行承兑票据	--	2,050,000.00	--	--
商业承兑票据	--	--	--	--
合 计	--	2,050,000.00	--	--

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（2）按坏账计提方法分类

类别	2021.06.30				2020.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备	2,150,000.00	100.00	18,490.00	0.86	2,131,510.00	--	--	--	--	--
其中：										
银行承兑汇票	2,050,000.00	95.35	17,630.00	0.86	2,032,370.00	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	100,000.00	4.65	860.00	0.86	99,140.00	--	--	--	--	--
合 计	2,150,000.00	100.00	18,490.00	0.86	2,131,510.00	--	--	--	--	--

说明：

截至 2021 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：承兑汇票组合

名 称	2021.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,150,000.00	18,490.00	0.86

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月计提坏账准备金额 18,490.00 元。

4、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

1 年以内	179,401,255.01	159,432,567.80	159,545,279.04	107,194,291.83
1 至 2 年	132,782,689.00	136,807,016.40	105,430,827.95	56,962,415.26
2 至 3 年	131,970,400.87	104,922,307.47	56,952,154.96	90,955,940.86
3 至 4 年	71,355,709.00	48,469,030.00	55,078,480.00	27,754,475.00
4 至 5 年	650.00	--	--	--
小 计	515,510,703.88	449,630,921.67	377,006,741.95	282,867,122.95
减：坏账准备	13,484,270.15	12,814,052.18	6,979,990.78	227,804.89
合 计	502,026,433.73	436,816,869.49	370,026,751.17	282,639,318.06

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2021.06.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	515,510,703.88	100.00	13,484,270.15	2.62	502,026,433.73	449,630,921.67	100.00	12,814,052.18	2.85	436,816,869.49
其中：										
应收补贴款	494,106,874.00	95.85	13,280,701.48	2.69	480,826,172.52	438,575,645.00	97.54	12,786,158.51	2.92	425,789,486.49
应收其他客户	21,403,829.88	4.15	203,568.67	0.95	21,200,261.21	11,055,276.67	2.46	27,893.67	0.25	11,027,383.00
合 计	515,510,703.88	100.00	13,484,270.15	2.62	502,026,433.73	449,630,921.67	100.00	12,814,052.18	2.85	436,816,869.49

（续上表）

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	377,006,741.95	100.00	6,979,990.78	1.85	370,026,751.17	282,867,122.95	100.00	2,166,283.12	0.77	280,700,839.83
其中：										
应收补贴款	353,612,870.00	93.79	6,549,831.89	1.85	347,063,038.11	280,277,955.00	99.08	2,041,759.31	0.73	278,236,195.69
应收其他客户	23,393,871.95	6.21	430,158.89	1.84	22,963,713.06	2,589,167.95	0.92	124,523.81	4.81	2,464,644.14

合 计	377,006,741.95	100.00	6,979,990.78	1.85	370,026,751.17	282,867,122.95	100.00	2,166,283.12	0.77	280,700,839.83
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------	----------------	--------	--------------	------	----------------

① 截至 2021 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

组合计提项目：应收补贴款

账 龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	158,128,845.00	3,633,088.01	2.30
1 至 2 年	132,709,375.00	3,049,063.19	2.30
2 至 3 年	131,912,945.00	3,030,764.83	2.30
3 至 4 年	71,355,709.00	3,567,785.45	5.00
合 计	494,106,874.00	13,280,701.48	2.69

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	21,272,410.01	182,860.05	0.86
1 至 2 年	73,314.00	10,541.01	14.38
2 至 3 年	57,455.87	9,647.61	16.79
4 至 5 年	650.00	520.00	80.00
合 计	21,403,829.88	203,568.67	0.95

② 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

组合计提项目：应收补贴款

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	148,519,040.00	3,898,332.02	2.62
1 至 2 年	136,688,715.00	3,588,548.36	2.63
2 至 3 年	104,899,510.00	2,875,859.14	2.74
3 至 4 年	48,468,380.00	2,423,418.99	5.00
合 计	438,575,645.00	12,786,158.51	2.92

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1 年以内	10,913,527.80	22,714.68	0.21
1 至 2 年	118,301.40	3,024.94	2.56
2 至 3 年	22,797.47	1,829.05	8.02
3 至 4 年	650.00	325.00	50.00
合 计	11,055,276.67	27,893.67	0.25

③ 截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

组合计提项目：应收补贴款

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	136,688,715.00	1,718,876.47	1.26
1 至 2 年	104,899,510.00	1,319,395.25	1.26
2 至 3 年	56,946,165.00	757,636.17	1.33
3 至 4 年	55,078,480.00	2,753,924.00	5.00
合 计	353,612,870.00	6,549,831.89	1.85

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	22,856,564.04	351,339.85	1.54
1 至 2 年	531,317.95	77,448.48	14.58
2 至 3 年	5,989.96	1,370.56	22.88
合 计	23,393,871.95	430,158.89	1.84

④ 截至 2019 年 1 月 1 日坏账准备计提情况：

组合计提项目：应收补贴款

账 龄	2019.01.01		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	104,899,510.00	240,752.44	0.23
1 至 2 年	56,946,165.00	136,744.24	0.24
2 至 3 年	90,817,805.00	283,538.88	0.31
3 至 4 年	27,614,475.00	1,380,723.75	5.00
合 计	280,277,955.00	2,041,759.31	0.73

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2019.01.01		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,294,781.83	19,765.46	0.86
1 至 2 年	16,250.26	3,151.30	19.39
2 至 3 年	138,135.86	31,607.05	22.88
3 至 4 年	140,000.00	70,000.00	50.00
合 计	2,589,167.95	124,523.81	4.81

⑤ 截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	2,589,167.95	0.92	227,804.89	8.80	2,361,363.06
应收补贴款组合	280,277,955.00	99.08	--	--	280,277,955.00
组合小计	282,867,122.95	100.00	227,804.89	0.08	282,639,318.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	282,867,122.95	100.00	227,804.89	0.08	282,639,318.06

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	2,294,781.83	88.63	114,739.10	5.00	2,180,042.73
1 至 2 年	16,250.26	0.63	1,625.03	10.00	14,625.23
2 至 3 年	138,135.86	5.34	41,440.76	30.00	96,695.10
3 至 4 年	140,000.00	5.40	70,000.00	50.00	70,000.00
合 计	2,589,167.95	100.00	227,804.89	8.80	2,361,363.06

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例
应收补贴款组合	280,277,955.00	--	--

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月计提坏账准备 675,454.43 元。

2020 年计提坏账准备 5,852,403.37 元。

2019 年计提坏账准备金额 4,898,732.91 元，本期收回上期核销的坏账准备为 100,000.00 元，会计政策变更导致期初调整坏账准备 1,938,478.23 元。

2018 年计提坏账准备金额 52,692.78 元。

（4）报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的应收账款	5,236.46	18,341.97	185,025.25	236,351.52

其中，报告期重要的应收账款核销情况如下：

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	款项是否由关 联交易产生
2019年	北京保绿物资回收有限公司	货款	140,000.00	无法收回	管理层审批	否
2018年	上海鹤东塑料制品有限公司	货款	235,459.64	无法收回	管理层审批	否
合 计	--	--	375,459.64	--	--	--

（5）报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中华人民共和国财政部	494,106,874.00	95.85	13,280,701.48
江苏腾龙生物药业有限公司	4,292,750.00	0.83	36,900.97
昆山鹿城垃圾发电有限公司	2,239,375.00	0.43	19,249.92
天津滨海合佳威立雅环境服务有限公司	2,062,144.80	0.40	17,726.43
贵州鸿鹄环保实业有限公司	2,000,000.00	0.39	17,192.23
合 计	504,701,143.80	97.90	13,371,771.03

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中华人民共和国财政部	438,575,645.00	97.54	12,786,158.51
盐城市沿海固体废物处置有限公司	2,579,328.00	0.57	5,416.59
淮安华昌固废处置有限公司	1,531,138.00	0.34	3,215.39
江苏腾龙生物药业有限公司	1,303,600.00	0.29	2,737.56

灌南金圆环保科技有限公司	847,738.00	0.19	1,780.25
合 计	444,837,449.00	98.93	12,799,308.30

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中华人民共和国财政部	353,612,870.00	93.79	6,549,831.89
贵研资源（易门）有限公司	14,229,823.34	3.77	316,921.42
盐城新宇辉丰环保科技有限公司	3,482,890.00	0.92	77,569.65
灌南金圆环保科技有限公司	1,019,072.00	0.27	22,696.40
再生环保科技发展（深圳）有限公司	985,500.00	0.26	15,176.70
合 计	373,330,155.34	99.01	6,982,196.06

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中华人民共和国财政部	280,277,955.00	99.08	--
河北野佳塑料制品有限公司	707,884.39	0.25	35,394.22
常飞飞	495,663.81	0.18	24,783.19
安新县阔达有色金属熔炼有限公司	467,012.70	0.17	23,350.64
文安县开盛塑料制品有限公司	234,903.80	0.08	11,745.19
合 计	282,183,419.70	99.76	95,273.24

（6）应收基金补贴情况

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	494,106,874.00	438,575,645.00	353,612,870.00	280,277,955.00

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。

5、应收款项融资

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	--	--	--	--
应收账款	--	--	--	--
小 计	--	--	--	--

减：其他综合收益-公允价值变动	--	--	--	--
期末公允价值	--	--	--	--

说明：

本公司视其日常资金管理的需要将大部分承兑汇票进行贴现，故将银行承兑汇票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。

2021 年 6 月 30 日本公司已贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,332,440.62	--

2020 年 12 月 31 日本公司已贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,810,000.00	--

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,269,603.45	90.58	1,296,900.20	61.26
1 至 2 年	437,844.91	5.46	699,733.50	33.05
2 至 3 年	216,605.44	2.70	106,637.72	5.04
3 年以上	101,207.02	1.26	13,685.00	0.65
合 计	8,025,260.82	100.00	2,116,956.42	100.00

（续上表）

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	1,748,741.40	77.80	3,313,873.70	83.21
1 至 2 年	336,146.72	14.95	477,507.31	11.99
2 至 3 年	40,865.86	1.82	86,195.45	2.16
3 年以上	121,996.45	5.43	104,983.78	2.64

合 计	2,247,750.43	100.00	3,982,560.24	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

（2）报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
中国移动通信集团北京有限公司	3,537,601.50	44.08
北京耀智环保科技有限公司	2,992,400.00	37.29
北京鹏龙利恒再生资源回收有限公司	202,114.30	2.52
包头市同利家电有限责任公司	150,000.00	1.87
乌兰察布市舜联水泥有限公司	147,979.00	1.84
合 计	7,030,094.80	87.60

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
中国人民解放军 32085 部队	370,331.00	17.49
捷开通讯（深圳）有限公司	360,685.50	17.04
北京鹏龙利恒再生资源回收有限公司	300,000.00	14.17
中国工商银行股份有限公司北京市分行	134,014.00	6.33
丰镇市人民法院	87,654.49	4.14
合 计	1,252,684.99	59.17

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
北京鹏龙利恒再生资源回收有限公司	300,000.00	13.35
中国工商银行股份有限公司北京市分行	134,014.00	5.96
丰镇市人民法院	87,654.49	3.90
云南旭坤环保科技有限公司	75,000.00	3.34
毕明海	72,364.57	3.22
合 计	669,033.06	29.77

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
优视科技有限公司	406,653.75	10.21

深圳市骏峰供应链管理有限公司	345,283.02	8.67
吕宝强	338,949.50	8.51
王双宝	261,679.00	6.57
中华人民共和国孟定海关	222,945.00	5.60
合 计	1,575,510.27	39.56

7、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	5,182,549.05	12,103,750.90	10,688,487.44	9,594,772.17

① 按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	3,224,251.08	3,926,867.08	7,963,595.48	2,619,633.15
1 至 2 年	1,466,790.87	6,578,320.31	416,622.51	6,235,894.87
2 至 3 年	266,118.36	130,541.00	2,988,018.08	447,439.30
3 至 4 年	344,541.00	2,604,355.61	119,345.00	2,315,115.59
4 至 5 年	500,355.61	60,000.00	217,000.00	110,000.00
5 年以上	210,000.00	307,000.00	252,400.00	252,400.00
小 计	6,012,056.92	13,607,084.00	11,956,981.07	11,980,482.91
减：坏账准备	829,507.87	1,503,333.10	1,268,493.63	2,385,710.74
合 计	5,182,549.05	12,103,750.90	10,688,487.44	9,594,772.17

② 按款项性质披露

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金、保证金和备用金	4,115,746.27	725,642.89	3,390,103.38	12,097,300.88	1,423,483.79	10,673,817.09
应收往来款及其他	1,896,310.65	103,864.98	1,792,445.67	1,509,783.12	79,849.31	1,429,933.81
合 计	6,012,056.92	829,507.87	5,182,549.05	13,607,084.00	1,503,333.10	12,103,750.90

（续上表）

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金、保证金和备用金	4,274,299.35	857,674.97	3,416,624.38	4,963,177.47	882,057.27	4,081,120.20

应收往来款及其他	7,682,681.72	410,818.66	7,271,863.06	7,017,305.44	1,503,653.47	5,513,651.97
合 计	11,956,981.07	1,268,493.63	10,688,487.44	11,980,482.91	2,385,710.74	9,594,772.17

③ 报告期期末坏账准备计提情况

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备：					
应收押金、保证金和备用金	2,689,074.47	5.00	134,453.73	2,554,620.74	信用期内
应收往来款及其他	1,857,314.30	5.00	92,865.71	1,764,448.59	信用期内
合 计	4,546,388.77	5.00	227,319.44	4,319,069.33	

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：					
中国移动通信集团北京有限公司	936,774.00	40.00	374,709.60	562,064.40	部分账龄超过一年信用风险增加
现代首选二手车经营有限公司	155,000.00	50.00	77,500.00	77,500.00	账龄超过一年信用风险增加
按组合计提坏账准备：	279,894.15	20.00	55,978.83	223,915.32	
应收押金、保证金和备用金	244,897.80	20.00	48,979.56	195,918.24	账龄超过一年信用风险增加
应收往来款及其他	34,996.35	20.00	6,999.27	27,997.08	账龄超过一年信用风险增加
合 计	1,371,668.15	37.05	508,188.43	863,479.72	

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备：					
应收押金、保证金和备用金	90,000.00	100.00	90,000.00	--	难以收回
应收往来款及其他	4,000.00	100.00	4,000.00	--	难以收回
合 计	94,000.00	100.00	94,000.00	--	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备:					
应收押金、保证金和备用金	9,119,865.88	5.00	455,993.29	8,663,872.59	信用期内
应收往来款及其他	1,502,048.77	5.00	75,102.44	1,426,946.33	信用期内
合 计	10,621,914.65	5.00	531,095.73	10,090,818.92	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备:					
淘宝(中国)软件有限公司	2,000,000.00	30.00	600,000.00	1,400,000.00	账龄超过一年 信用风险增加
中国移动通信集团北京有限公司	665,635.00	30.00	199,690.50	465,944.50	账龄超过一年 信用风险增加
北京苏宁云商销售有限公司	30,000.00	50.00	15,000.00	15,000.00	账龄超过一年 信用风险增加
北京蓝洁利德环境科技有限公司	10,000.00	50.00	5,000.00	5,000.00	账龄超过一年 信用风险增加
按组合计提坏账准备:					
应收押金、保证金和备用金	155,000.00	20.00	31,000.00	124,000.00	账龄超过一年 信用风险增加
应收往来款及其他	3,734.35	20.00	746.87	2,987.48	账龄超过一年 信用风险增加
合 计	2,864,369.35	29.73	851,437.37	2,012,931.98	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备:					
应收押金、保证金和备用金	116,800.00	100.00	116,800.00	--	难以收回
应收往来款及其他	4,000.00	100.00	4,000.00	--	难以收回
合 计	120,800.00	100.00	120,800.00	--	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	------------------------------	------	------	----

按组合计提坏账准备:

应收押金、保证金和备用金	1,456,314.82	5.00	72,815.74	1,383,499.08	信用期内
应收往来款及其他	7,674,889.98	5.00	383,744.50	7,291,145.48	信用期内
合 计	9,131,204.80	5.00	456,560.24	8,674,644.56	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：					
淘宝(中国)软件有限公司	2,000,000.00	30.00	600,000.00	1,400,000.00	账龄超过一年 信用风险增加
中国电信股份有限公司昆明分公司	100,000.00	40.00	40,000.00	60,000.00	账龄超过一年 信用风险增加
中国移动通信集团北京有限公司	450,000.00	21.67	97,500.00	352,500.00	账龄超过一年 信用风险增加
北京苏宁云商销售有限公司	30,000.00	50.00	15,000.00	15,000.00	账龄超过一年 信用风险增加
北京蓝洁利德环境科技有限公司	10,000.00	50.00	5,000.00	5,000.00	账龄超过一年 信用风险增加
按组合计提坏账准备：					
应收押金、保证金和备用金	106,400.00	20.00	21,280.00	85,120.00	账龄超过一年 信用风险增加
应收往来款及其他	120,278.60	20.00	24,055.72	96,222.88	账龄超过一年 信用风险增加
合 计	2,816,678.60	28.50	802,835.72	2,013,842.88	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	9,097.67	100.00	9,097.67	--	
应收往来款及其他	9,097.67	100.00	9,097.67	--	难以收回
合 计	9,097.67	100.00	9,097.67	--	

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,383,815.49	19.90	1,122,699.29	47.10	1,261,116.20
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,596,667.42	80.10	1,263,011.45	13.16	8,333,655.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

合 计	11,980,482.91	100.00	2,385,710.74	19.91	9,594,772.17
-----	---------------	--------	--------------	-------	--------------

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
Biofiba Limited	2,383,815.49	1,122,699.29	47.10	预计无法全额收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	2,619,633.15	27.30	129,931.63	5.00	2,489,701.52
1 至 2 年	6,235,894.87	64.98	623,589.51	10.00	5,612,305.36
2 至 3 年	101,397.00	1.06	30,419.10	30.00	70,977.90
3 至 4 年	277,342.40	2.89	138,671.21	50.00	138,671.19
4 至 5 年	110,000.00	1.15	88,000.00	80.00	22,000.00
5 年以上	252,400.00	2.62	252,400.00	100.00	--
合 计	9,596,667.42	100.00	1,263,011.45	13.16	8,333,655.97

④ 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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
2021 年 1 月 1 日余额	531,095.73	851,437.37	120,800.00	1,503,333.10
2021 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-12,227.04	12,227.04		--
--转入第三阶段		-20,000.00	20,000.00	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	44,222.27	264,524.02	20,000.00	328,746.29
本期转回	--	--	--	--
本期转销	335,771.52	600,000.00	50,000.00	985,771.52
本期核销	--	--	16,800.00	16,800.00
其他变动	--	--	--	--
2021 年 6 月 30 日余额	227,319.44	508,188.43	94,000.00	829,507.87

（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
2020 年 1 月 1 日余额	456,560.24	802,835.72	9,097.67	1,268,493.63
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,390.00	2,390.00	--	--
--转入第三阶段	-840.00	-20,000.00	20,840.00	-
--转回第二阶段	--	--	--	-
--转回第一阶段	--	--	--	-
本期计提	85,465.49	166,211.65	98,360.00	350,037.14
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	5,097.67	5,097.67
本期核销	7,700.00	100,000.00	2,400.00	110,100.00
其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额	531,095.73	851,437.37	120,800.00	1,503,333.10

（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	692,457.77	1,692,699.28	553.69	2,385,710.74
首次执行新金融工具准则的 调整金额	-369,528.1	52,000.01	6,520.02	-311,008.07
2019 年 1 月 1 日余额	322,929.67	1,744,699.29	7,073.71	2,074,702.67
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,333.93	3,333.93	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	136,964.50	1,132,699.29	2,023.96	1,271,687.75
本期转回	--	955,197.50	--	955,197.50
本期转销	--	1,122,699.29	--	1,122,699.29
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	456,560.24	802,835.72	9,097.67	1,268,493.63

2018 年计提坏账准备金额 1,458,260.62 元。

⑤ 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额			
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的其他应收款	16,800.00	110,100.00	--	81,007.18

⑥ 报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
丰镇市税务局第一税务分局	应收退税款	1,720,864.27	1年以内 1-2年	28.62	86,043.21
深圳平安综合金融服务有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	16.63	50,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	936,774.00	1年以内 1-2年 2-3年	15.58	374,709.60
北京鹏龙利恒再生资源回收有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	4.99	15,000.00
百度在线网络技术有限公司	保证金	205,000.00	2-3年 3-4年	3.41	10,250.00
合 计		4,162,638.27		69.24	536,002.81

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳平安综合金融服务有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	29.40	200,000.00
寻甸回族彝族自治县土地储备中心	保证金	2,950,000.00	1年以内	21.68	147,500.00
淘宝(中国)软件有限公司	保证金	2,000,000.00	3-4年	14.70	600,000.00
丰镇市税务局第一税务分局	应收退税款	1,381,540.80	1年以内	10.15	69,077.04
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	665,635.00	1年以内 1-2年 3-4年	4.89	199,690.50
合 计		10,997,175.80		80.82	1,216,267.54

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
------	------	-----------	----	-----------------	----------

沙初特	往来款	5,420,463.57	1年以内、 1-2年、2-3	45.33	271,023.18
淘宝(中国)软件有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3年	16.73	600,000.00
丰镇市税务局第一税务分局	应收退税款	698,211.71	1年以下	5.84	34,910.59
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	453,550.00	1年以下、 2-3年	3.79	99,781.00
北京鹏龙利恒再生资源回收有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	2.51	15,000.00
合 计	--	8,872,225.28	--	74.20	1,020,714.77

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
沙初特	往来款	3,953,841.27	1年以内、1-2年	33.00	328,557.59
Biofiba Limited	往来款	2,383,815.49	2-3年、3-4年	19.90	1,122,699.29
淘宝(中国)软件有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2年	16.69	200,000.00
南和县京和企业管理有限公司	保证金	400,000.00	1-2年	3.34	40,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	2.50	30,000.00
合 计	--	9,037,656.76	--	75.43	1,721,256.88

8、存货

（1）存货分类

存货种类	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	7,757,135.58	84,551.48	7,672,584.10	7,438,367.95	2,332.94	7,436,035.01
在产品	34,192.08	--	34,192.08	168,959.88	--	168,959.88
库存商品	9,588,940.24	105,124.11	9,483,816.13	7,764,154.70	107,442.92	7,656,711.78
发出商品	--	--	--	201,496.97	--	201,496.97
合同履约成本	1,931,256.54	--	1,931,256.54	6,069,222.41	--	6,069,222.41
合 计	19,311,524.44	189,675.59	19,121,848.85	21,642,201.91	109,775.86	21,532,426.05

（续上表）

存货种类	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	5,161,021.88	95,695.81	5,065,326.07	11,973,407.02	--	11,973,407.02
在产品	175,956.08	--	175,956.08	--	--	--

库存商品	6,608,136.70	256,875.13	6,351,261.57	11,517,901.43	886,945.48	10,630,955.95
发出商品	371,305.30	--	371,305.30	114,711.07	--	114,711.07
合 计	12,316,419.96	352,570.94	11,963,849.02	23,606,019.52	886,945.48	22,719,074.04

（2）报告期期末存货跌价准备

项 目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.06.30
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,332.94	82,218.54		--	--	84,551.48
库存商品	107,442.92	41,541.45		604.47	43,255.79	105,124.11
合 计	109,775.86	123,759.99	-	604.47	43,255.79	189,675.59

（续上表）

项 目	确定可变现净值的具体依据	2021年6月转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以预计售价减去加工至产成品完工成本、销售费用以及相关税费	产成品售价上升、本期实现销售
库存商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	售价上升、本期实现销售

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	95,695.81	2,332.94	--	--	95,695.81	2,332.94
库存商品	256,875.13	91,985.89	--	29,131.63	212,286.47	107,442.92
合 计	352,570.94	94,318.83	--	29,131.63	307,982.28	109,775.86

（续上表）

项 目	确定可变现净值的具体依据	2020年度转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以预计售价减去加工至产成品完工成本、销售费用以及相关税费	产成品售价上升、本期实现销售
库存商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	售价上升、本期实现销售

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	--	95,695.81	--	--	--	95,695.81
库存商品	886,945.48	59,755.56	--	35,738.04	654,087.87	256,875.13

合 计	886,945.48	155,451.37	--	35,738.04	654,087.87	352,570.94
-----	------------	------------	----	-----------	------------	------------

（续上表）

项 目	确定可变现净值的 具体依据	2019年转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	以预计售价减去加工至产成品完工成本、销售费用以及相关税费	产成品售价上升、本期实现销售
库存商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	售价上升、本期实现销售

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加 计提	其他	本期减少 转回	转销	2018.12.31
库存商品	2,139,596.37	245,571.66	--	109,399.01	1,388,823.54	886,945.48

（续上表）

项 目	确定可变现净值的 具体依据	2018年转回或转销 存货跌价准备的原因
库存商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	售价上升、本期实现销售

9、其他流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
多交的增值税及附加税	--	8,016.07	--	--
预缴企业所得税	3,416.25	238,335.93	--	--
留抵进项税	219,002.76	440.00	--	--
待抵扣进项税额	1,907,598.70	4,214,873.66	1,437,966.04	1,812,171.45
待摊费用	625,641.78	673,255.96	1,152,873.44	1,213,931.29
上市准备费用	5,000,000.00	4,056,603.77	--	--
合 计	7,755,659.58	9,191,525.39	2,590,839.48	3,026,102.74

10、固定资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	209,218,937.24	206,067,573.35	216,194,207.52	175,779,456.98

（1） 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					

1. 2021.01.01	178,318,193.25	115,872,738.88	6,691,659.74	9,341,867.40	310,224,459.27
2. 本期增加金额	39,920.80	17,409,130.37	75,946.90	49,604.25	17,574,602.32
(1) 购置	39,920.80	1,551,044.28	75,946.90	49,604.25	1,716,516.23
(2) 在建工程转入	--	15,858,086.09	--	--	15,858,086.09
3. 本期减少金额	--	1,347,165.89	416,017.70	193,607.51	1,956,791.10
处置或报废	--	1,347,165.89	416,017.70	193,607.51	1,956,791.10
其他减少	--	--	--	--	--
4. 2021.06.30	178,358,114.05	131,934,703.36	6,351,588.94	9,197,864.14	325,842,270.49
二、累计折旧					-
1. 2021.01.01	34,543,517.80	57,835,085.61	4,026,307.88	5,272,530.21	101,677,441.50
2. 本期增加金额	3,131,687.05	9,972,630.54	426,354.35	531,089.67	14,061,761.61
计提	3,131,687.05	9,972,630.54	426,354.35	531,089.67	14,061,761.61
3. 本期减少金额	--	1,246,039.24	165,802.70	183,472.34	1,595,314.28
处置或报废	--	1,246,039.24	165,802.70	183,472.34	1,595,314.28
其他减少	--	--	--	--	--
4. 2021.06.30	37,675,204.85	66,561,676.91	4,286,859.53	5,620,147.54	114,143,888.83
三、减值准备					-
1. 2021.01.01	--	2,479,444.42	--	--	2,479,444.42
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2021.06.30	--	2,479,444.42	--	--	2,479,444.42
四、账面价值					
1. 2021.06.30 账面价值	140,682,909.20	62,893,582.03	2,064,729.41	3,577,716.60	209,218,937.24
2. 2020.12.31 账面价值	143,774,675.45	55,558,208.85	2,665,351.86	4,069,337.19	206,067,573.35

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 2020.01.01	178,242,520.50	114,363,535.86	6,394,040.56	10,003,902.23	309,003,999.15
2. 本期增加金额	600,909.09	11,898,044.99	1,232,748.10	690,454.62	14,422,156.80
(1) 购置	600,909.09	4,084,537.85	1,232,748.10	651,874.62	6,570,069.66
(2) 在建工程转入	--	7,813,507.14	--	38,580.00	7,852,087.14
3. 本期减少金额	525,236.34	10,388,841.97	935,128.92	1,352,489.45	13,201,696.68
处置或报废	525,236.34	4,462,492.17	935,128.92	1,352,489.45	7,275,346.88

其他减少	--	5,926,349.80	--	--	5,926,349.80
4. 2020.12.31	178,318,193.25	115,872,738.88	6,691,659.74	9,341,867.40	310,224,459.27
二、累计折旧					-
1. 2020.01.01	28,573,149.27	52,769,681.62	3,869,087.38	5,118,428.94	90,330,347.21
2. 本期增加金额	6,129,763.13	11,134,536.16	987,978.25	1,230,385.66	19,482,663.20
计提	6,129,763.13	11,134,536.16	987,978.25	1,230,385.66	19,482,663.20
3. 本期减少金额	159,394.60	6,069,132.17	830,757.75	1,076,284.39	8,135,568.91
处置或报废	159,394.60	3,285,055.61	830,757.75	1,076,284.39	5,351,492.35
其他减少	-	2,784,076.56	-	-	2,784,076.56
4. 2020.12.31	34,543,517.80	57,835,085.61	4,026,307.88	5,272,530.21	101,677,441.50
三、减值准备					-
1. 2020.01.01	--	2,479,444.42	--	--	2,479,444.42
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2020.12.31	--	2,479,444.42	--	--	2,479,444.42
四、账面价值					-
1. 2020.12.31 账面价值	143,774,675.45	55,558,208.85	2,665,351.86	4,069,337.19	206,067,573.35
2. 2019.12.31 账面价值	149,669,371.23	59,114,409.82	2,524,953.18	4,885,473.29	216,194,207.52

说明：

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 2019.01.01	143,036,729.08	96,010,130.64	5,954,497.84	7,159,918.35	252,161,275.91
2. 本期增加金额	35,205,791.42	20,407,298.89	1,573,427.69	3,937,197.58	61,123,715.58
（1）购置	727,806.56	2,456,963.44	1,573,427.69	999,742.14	5,757,939.83
（2）在建工程转入	34,477,984.86	17,950,335.45	--	2,937,455.44	55,365,775.75
3. 本期减少金额	--	2,053,893.67	1,133,884.97	1,093,213.70	4,280,992.34
处置或报废	--	2,053,893.67	1,133,884.97	1,093,213.70	4,280,992.34
4. 2019.12.31	178,242,520.50	114,363,535.86	6,394,040.56	10,003,902.23	309,003,999.15
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	23,325,482.81	43,621,099.66	4,234,750.67	5,200,485.79	76,381,818.93
2. 本期增加金额	5,247,666.46	10,817,714.69	647,526.51	955,832.58	17,668,740.24
计提	5,247,666.46	10,817,714.69	647,526.51	955,832.58	17,668,740.24

3.本期减少金额	--	1,669,132.73	1,013,189.80	1,037,889.43	3,720,211.96
处置或报废	--	1,669,132.73	1,013,189.80	1,037,889.43	3,720,211.96
4. 2019.12.31	28,573,149.27	52,769,681.62	3,869,087.38	5,118,428.94	90,330,347.21
三、减值准备					
1. 2019.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	2,479,444.42	--	--	2,479,444.42
计提	--	2,479,444.42	--	--	2,479,444.42
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	2,479,444.42	--	--	2,479,444.42
四、账面价值					
1. 2019.12.31 账面价值	149,669,371.23	59,114,409.82	2,524,953.18	4,885,473.29	216,194,207.52
2. 2018.12.31 账面价值	119,711,246.27	52,389,030.98	1,719,747.17	1,959,432.56	175,779,456.98

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 2018.01.01	138,622,842.97	89,064,825.35	5,246,225.06	6,381,449.61	239,315,342.99
2.本期增加金额	4,413,886.11	8,550,147.59	916,474.78	800,968.74	14,681,477.22
购置	4,413,886.11	8,550,147.59	916,474.78	800,968.74	14,681,477.22
3.本期减少金额	--	1,604,842.30	208,202.00	22,500.00	1,835,544.30
处置或报废	--	1,604,842.30	208,202.00	22,500.00	1,835,544.30
4. 2018.12.31	143,036,729.08	96,010,130.64	5,954,497.84	7,159,918.35	252,161,275.91
二、累计折旧					
1. 2018.1.1	18,195,159.27	33,987,919.99	3,681,985.09	4,335,065.10	60,200,129.45
2.本期增加金额	5,130,323.54	10,979,403.25	721,008.62	886,795.69	17,717,531.10
计提	5,130,323.54	10,979,403.25	721,008.62	886,795.69	17,717,531.10
3.本期减少金额	--	1,346,223.58	168,243.04	21,375.00	1,535,841.62
处置或报废	--	1,346,223.58	168,243.04	21,375.00	1,535,841.62
4. 2018.12.31	23,325,482.81	43,621,099.66	4,234,750.67	5,200,485.79	76,381,818.93
三、减值准备					
1. 2018.1.1	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					

1.2018.12.31 账面价值	119,711,246.27	52,389,030.98	1,719,747.17	1,959,432.56	175,779,456.98
2. 2017.12.31 账面价值	120,427,683.70	55,076,905.36	1,564,239.97	2,046,384.51	179,115,213.54

①2021 年 6 月 30 日抵押的固定资产情况

项 目	2021年6月30日				
	账面原值	累计折旧	账面净值	抵押面积	抵押性质
综合处理大车间	16,625,228.48	5,532,193.01	11,093,035.47	6,672.23	借款抵押
综合处理小车间	9,986,021.69	3,181,621.93	6,804,399.76	2,303.69	借款抵押
厂区变电所	1,834,710.21	585,833.60	1,248,876.61	198.83	借款抵押
综合办公楼	10,623,231.64	3,238,933.69	7,384,297.95	2,577.76	借款抵押
北侧三层车间	27,724,990.87	3,809,706.45	23,915,284.42	12,089.06	借款抵押
合 计	66,794,182.89	16,348,288.68	50,445,894.21	23,841.57	

说明：本期固定资产的抵押情况见本附注“2019 年抵押的固定资产情况”。

（续上表）

项 目	2020年12月31日				
	账面原值	累计折旧	账面净值	抵押面积	抵押性质
综合处理大车间	16,625,228.48	5,268,960.23	11,356,268.25	6,672.23	借款抵押
综合处理小车间	9,986,021.69	3,023,509.93	6,962,511.76	2,303.69	借款抵押
厂区变电所	1,834,710.21	556,784.00	1,277,926.21	198.83	借款抵押
综合办公楼	10,623,231.64	3,070,732.51	7,552,499.13	2,577.76	借款抵押
北侧三层车间	27,724,990.87	3,370,727.43	24,354,263.44	12,089.06	借款抵押
合 计	66,794,182.89	15,290,714.10	51,503,468.79	23,841.57	

说明：本期固定资产的抵押情况见本附注“2019 年抵押的固定资产情况”。

②2019 年抵押的固定资产情况

项 目	2019年12月31日				
	账面原值	累计折旧	账面净值	抵押面积	抵押性质
综合处理大车间	16,625,228.48	4,862,309.76	11,762,918.72	6,672.23	借款抵押
综合处理小车间	9,986,021.69	2,705,072.80	7,280,948.89	2,303.69	借款抵押
厂区变电所	1,834,710.21	498,684.80	1,336,025.41	198.83	借款抵押
综合办公楼	10,623,231.64	2,686,419.32	7,936,812.32	2,577.76	借款抵押
北侧三层车间	27,724,990.87	2,492,769.39	25,232,221.48	12,089.06	借款抵押
合 计	66,794,182.89	13,245,256.07	53,548,926.82	23,841.57	

说明：

A、公司以综合处理大车间、综合处理小车间、厂区变电所抵押情况见本附注“2018 年抵押的固定资产情况”。

B、公司以综合办公楼、北侧三层车间（京（2018）通不动产权第 0026937 号）、土地使用权（京（2016）通州区不动产权第 0000145 号）为中国银行北京经济开发区支行 5,000 万元授信额度协议进行抵押担保。

③2018 年抵押的固定资产情况

项 目	2018年12月31日				
	账面原值	累计折旧	账面净值	抵押面积	抵押性质
综合处理大车间	16,625,228.48	4,335,844.20	12,289,384.28	6,672.23	借款抵押
综合处理小车间	9,986,021.69	2,388,848.80	7,597,172.89	2,303.69	借款抵押
厂区变电所	1,834,710.21	440,585.60	1,394,124.61	198.83	借款抵押
合 计	28,445,960.38	7,165,278.60	21,280,681.78	9,174.75	

说明：本公司以综合处理大车间、综合处理小车间、厂区变电所（京（2016）通州区不动产权第 0026197 号）、土地使用权（京（2016）通州区不动产权第 0000145 号）为北京银行上地支行 4,700 万元人民币银行贷款提供抵押，主合同下的债务履行期为：2017 年 7 月 28 日至 2022 年 7 月 28 日。同时，股东沙越以自有房产海淀区海淀苏州街 18 号院-2 号楼 1505 房产、海淀区海淀苏州街 18 号院 2 号楼 15 层 1503 房产为公司提供抵押担保，实际控制人张军、沙越夫妇提供连带责任保证担保。

（2）报告期暂时闲置的固定资产情况

项 目	2021年6月30日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,446,576.00	1,853,613.55	2,479,444.42	113,518.03	

（续上表）

项 目	2020年12月31日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,389,631.44	1,795,379.93	2,479,444.42	114,807.09	

（续上表）

项 目	2019年12月31日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,414,870.30	1,801,029.47	2,479,444.42	134,396.41	

（续上表）

项 目	2018年12月31日				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
机器设备	1,014,136.33	963,429.52	--	50,706.81	

（3）报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

A、截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

B、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

C、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

D、2018 年通过融资租赁租入固定资产情况

项 目	2018年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	19,781,443.24	10,962,490.67	--	8,818,952.57
运输设备	2,195,617.83	2,069,810.73	--	125,807.10
合 计	21,977,061.07	13,032,301.40	--	8,944,759.67

（4）各报告期通过经营租赁租出的固定资产

截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

（5）报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2021.06.30 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	未办妥产权 证书原因
云南华再车间厂房及办公楼	15,839,422.26	16,524,513.83	17,187,163.43	17,450,813.76	待取得土地 证后办理
内蒙绿源车间厂房及办公楼	52,570,415.32	53,546,182.66	54,896,808.22	24,719,923.87	正在办理中
华新金属分类打包车间	2,639,552.89	2,700,955.81	2,823,761.65	2,946,567.00	正在办理中

11、在建工程

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	75,440,086.48	76,744,758.40	47,316,293.83	72,220,161.04

（1）在建工程明细

项 目	2021.06.30		2020.12.31		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
贵金属及铜物料回收 利用项目	32,431,446.43	--	32,431,446.43	31,033,258.13	-- 31,033,258.13
云南废弃电器电子产 品回收处置项目	2,635,147.46	--	2,635,147.46	2,635,147.46	-- 2,635,147.46

危险废物处置项目	29,119,193.92	--	29,119,193.92	23,877,596.92	--	23,877,596.92
刚性填埋厂项目	5,675,152.98	--	5,675,152.98	16,262,516.72	--	16,262,516.72
废盐综合利用项目	1,699,048.57	--	1,699,048.57	986,095.94	--	986,095.94
智能仓库改造项目	2,050,040.11	--	2,050,040.11	--	--	--
零星工程	1,830,057.01	--	1,830,057.01	1,950,143.23	--	1,950,143.23
合 计	75,440,086.48	--	75,440,086.48	76,744,758.40	--	76,744,758.40

（续上表）

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
贵金属及铜物料回收利用项目	25,460,002.90	--	25,460,002.90	25,460,002.90	--	19,310,218.04
木塑项目	--	--	--	2,679,169.25	--	2,679,169.25
云南废弃电器电子产品回收处置项目	2,165,151.46	--	2,165,151.46	5,336,185.00	--	5,336,185.00
危险废物处置项目	19,404,198.37	--	19,404,198.37	44,894,588.75	--	44,894,588.75
零星工程	286,941.10	--	286,941.10	--	--	--
合 计	47,316,293.83	--	47,316,293.83	72,220,161.04	--	72,220,161.04

（2）报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	2021.06.30
贵金属及铜物料回收利用项目	31,033,258.13	1,398,188.30	--	--	--	--	--	32,431,446.43
云南废弃电器电子产品回收处置项目	2,635,147.46	--	--	--	--	--	--	2,635,147.46
危险废物处置项目	23,877,596.92	5,241,597.00	--	--	--	--	--	29,119,193.92
刚性填埋厂项目	16,262,516.72	4,920,633.85	15,507,997.59	--	--	--	--	5,675,152.98
废盐综合利用项目	986,095.94	712,952.63	--	--	--	--	--	1,699,048.57
合 计	74,794,615.17	12,273,371.78	15,507,997.59	--	--	--	--	71,559,989.36

（续上表）

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	2020.12.31
贵金属及铜物料回收利用项目	25,460,002.90	5,573,255.23	--	--	--	--	--	31,033,258.13
云南废弃电器电子产品回收处置项目	2,165,151.46	469,996.00	--	--	--	--	--	2,635,147.46

华新绿源环保股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

危险废物处置项目	19,404,198.37	4,473,398.55	--	--	--	--	--	23,877,596.92
刚性填埋厂项目	--	16,262,516.72	--	--	--	--	--	16,262,516.72
冰箱线改扩建项目 (云南)	--	4,066,358.61	4,066,358.61	--	--	--	--	--
冰箱线改造项目 (内蒙)	--	2,999,440.55	2,999,440.55	--	--	--	--	--
废盐综合利用项目	--	986,095.94	--	--	--	--	--	986,095.94
合 计	47,029,352.73	34,831,061.60	7,065,799.16	--	--	--	--	74,794,615.17

(续上表)

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	2019.12.31
贵金属及铜物料回收利用项目	19,310,218.04	6,149,784.86	--	--	--	--	--	25,460,002.90
木塑项目	2,679,169.25	191,144.60	2,870,313.85	--	--	--	--	--
云南废弃电器电子产品回收处置项目	5,336,185.00	327,546.48	3,498,580.02	--	--	--	--	2,165,151.46
危险废物处置项目	44,894,588.75	20,736,242.81	46,226,633.19	--	--	--	--	19,404,198.37
科普教育基地改造	--	2,770,248.69	2,770,248.69	--	--	--	--	--
合 计	72,220,161.04	30,174,967.44	55,365,775.75	--	--	--	--	47,029,352.73

(续上表)

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	2018.12.31
贵金属及铜物料回收利用项目	9,139,323.64	10,170,894.40	--	--	--	--	--	19,310,218.04
木塑项目	2,679,169.25	--	--	--	--	--	--	2,679,169.25
云南废弃电器电子产品回收处置项目	5,336,185.00	--	--	--	--	--	--	5,336,185.00
危险废物处置项目	741,232.29	44,153,356.46	--	--	--	--	--	44,894,588.75
合 计	17,895,910.18	54,324,250.86	--	--	--	--	--	72,220,161.04

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2021.06.30	
			工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)
贵金属及铜物料回收利用项目	46,758,000.00	自筹	72.21	80.00
云南废弃电器电子产品回收处置项目	6,836,185.00	自筹	85.77	80.49
危险废物处置项目	7,706,000.00	自筹	101.34	98.00
刚性填埋厂项目	230,000,000.00	自筹	9.21	9.28

废盐综合利用项目	265,716,600.00	自筹	0.64	3.00
----------	----------------	----	------	------

（续上表）

工程名称	预算数	资金来源	2020.12.31	
			工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)
贵金属及铜物料回收利用项目	46,758,000.00	自筹	57.57	60.00
木塑项目	2,700,000.00	自筹		2019年已转固
云南废弃电器电子产品回收处 置项目	6,836,185.00	自筹	85.77	80.49
危险废物处置项目	72,060,000.00	自筹	91.98	98.00
刚性填埋厂项目	230,000,000.00	自筹	3.69	3.40
废盐综合利用项目	248,192,900.00	自筹	0.35	2.00

（续上表）

工程名称	2019.12.31		2018.12.31	
	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)
贵金属及铜物料回收利用项目	54.45	52.00	41.30	50.00
木塑项目	106.31	100.00	99.23	90.00
云南废弃电器电子产品回收处 置项目	82.85	80.49	82.85	78.16
危险废物处置项目	91.08	99.00	62.30	90.00

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值：			
2020.12.31			
加：会计政策变更	2,141,632.63	5,688,237.86	7,829,870.49
1.2021.01.01	2,141,632.63	5,688,237.86	7,829,870.49
2.本期增加金额	--	--	--
（1）租入	--	--	--
（2）租赁负债调整	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2021.06.30	2,141,632.63	5,688,237.86	7,829,870.49
二、累计折旧			-
2020.12.31	--	--	--

加：会计政策变更	--	--	--
1.2021.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	267,310.73	394,150.87	661,461.60
（1）计提	267,310.73	394,150.87	661,461.60
（2）其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2021.06.30	267,310.73	394,150.87	661,461.60
三、减值准备	--	--	--
2020.12.31	--	--	--
加：会计政策变更	--	--	--
1.2021.01.01	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2021.06.30	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1. 2021.06.30 账面价值	1,874,321.90	5,294,086.99	7,168,408.89
2. 2020.01.01 账面价值	2,141,632.63	5,688,237.86	7,829,870.49

13、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2021.01.01	75,803,842.67	2,165,132.23	9,800.00	77,978,774.90
2.本期增加金额	10,081,713.60	--	--	10,081,713.60
购置	10,081,713.60	--	--	10,081,713.60
3.本期减少金额	--	--	--	--
4. 2021.06.30	85,885,556.27	2,165,132.23	9,800.00	88,060,488.50
二、累计摊销				-
1. 2021.01.01	9,053,429.72	1,292,777.21	4,327.98	10,350,534.91
2.本期增加金额	859,165.96	27,550.30	489.96	887,206.22
计提	859,165.96	27,550.30	489.96	887,206.22
3.本期减少金额	--	--	--	--
4. 2020.6.30	9,912,595.68	1,320,327.51	4,817.94	11,237,741.13
三、减值准备				-

1. 2021.01.01	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 2021.06.30	--	--	--	--
四、账面价值				-
1. 2021.06.30 账面价值	75,972,960.59	844,804.72	4,982.06	76,822,747.37
2. 2020.12.31 账面价值	66,750,412.95	872,355.02	5,472.02	67,628,239.99

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2020.01.01	75,579,827.82	2,080,649.27	9,800.00	77,670,277.09
2. 本期增加金额	224,014.85	84,482.96	--	308,497.81
购置	224,014.85	84,482.96	--	308,497.81
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 2020.12.31	75,803,842.67	2,165,132.23	9,800.00	77,978,774.90
二、累计摊销				-
1. 2020.01.01	7,540,138.51	904,111.88	3,348.06	8,447,598.45
2. 本期增加金额	1,513,291.21	388,665.33	979.92	1,902,936.46
计提	1,513,291.21	388,665.33	979.92	1,902,936.46
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 2020.12.31	9,053,429.72	1,292,777.21	4,327.98	10,350,534.91
三、减值准备				-
1. 2020.01.01	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 2020.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				-
1. 2020.12.31 账面价值	66,750,412.95	872,355.02	5,472.02	67,628,239.99
2. 2019.12.31 账面价值	68,039,689.31	1,176,537.39	6,451.94	69,222,678.64

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2019.01.01	65,842,342.82	1,691,123.72	9,800.00	67,543,266.54

2.本期增加金额	9,737,485.00	531,273.12	--	10,268,758.12
购置	9,737,485.00	531,273.12	--	10,268,758.12
3.本期减少金额	--	141,747.57	--	141,747.57
处置	--	141,747.57	--	141,747.57
4. 2019.12.31	75,579,827.82	2,080,649.27	9,800.00	77,670,277.09
二、累计摊销				-
1. 2019.01.01	6,165,330.92	719,034.89	2,368.14	6,886,733.95
2.本期增加金额	1,374,807.59	246,500.95	979.92	1,622,288.46
计提	1,374,807.59	246,500.95	979.92	1,622,288.46
3.本期减少金额	--	61,423.96	--	61,423.96
处置	--	61,423.96	--	61,423.96
4. 2019.12.31	7,540,138.51	904,111.88	3,348.06	8,447,598.45
三、减值准备				-
1. 2019.01.01	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2019.12.31 账面价值	68,039,689.31	1,176,537.39	6,451.94	69,222,678.64
2. 2018.12.31 账面价值	59,677,011.90	972,088.83	7,431.86	60,656,532.59

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2018.01.01	47,511,696.49	1,403,745.08	9,800.00	48,925,241.57
2.本期增加金额	18,330,646.33	287,378.64	--	18,618,024.97
购置	18,330,646.33	287,378.64	--	18,618,024.97
3.本期减少金额	--	--	--	--
4. 2018.12.31	65,842,342.82	1,691,123.72	9,800.00	67,543,266.54
二、累计摊销				
1. 2018.01.01	5,184,397.25	510,521.14	1,388.22	5,696,306.61
2.本期增加金额	980,933.67	208,513.75	979.92	1,190,427.34
计提	980,933.67	208,513.75	979.92	1,190,427.34
3.本期减少金额	--	--	--	--

4. 2018.12.31	6,165,330.92	719,034.89	2,368.14	6,886,733.95
三、减值准备				-
1. 2018.01.01	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2018.12.31 账面价值	59,677,011.90	972,088.83	7,431.86	60,656,532.59

①2021 年 6 月 30 日抵押的无形资产情况

项 目	2021年6月30日				
	账面原值	累计摊销	账面净值	抵押面积	抵押性质
土地使用权	17,125,206.00	4,366,927.53	12,758,278.47	30,708.25	借款抵押

说明：见附注五、10、固定资产、（1）。

②2020 年抵押的无形资产情况

项 目	2020年12月31日				
	账面原值	累计摊销	账面净值	抵押面积	抵押性质
土地使用权	17,125,206.00	4,195,675.47	12,929,530.53	30,708.25	借款抵押

说明：见附注五、10、固定资产、（1）。

③2019 年度抵押的无形资产情况

项 目	2019年12月31日				
	账面原值	累计摊销	账面净值	抵押面积	抵押性质
土地使用权	17,125,206.00	3,853,171.35	13,272,034.65	30,708.25	借款抵押

说明：见附注五、10、固定资产、（1）。

④2018 年度抵押的无形资产情况

项 目	2018年12月31日				
	账面原值	累计摊销	账面净值	抵押面积	抵押性质
土地使用权	17,125,206.00	3,510,667.23	13,614,538.77	30,708.25	借款抵押

说明：见附注五、10、固定资产、（1）。

（2）报告期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值				未办妥产权证书原因
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
云南华再土地使用权	5,180,000.00	10,480,000.00	10,720,000.00	10,960,000.00	正在办理中

14、开发支出

项 目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.06.30
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
危废原料储罐上料防堵装置的研发与应用	--	170,931.72	--	--	170,931.72	--
危废原料固化搅拌机出料防堵装置的研发与应用	--	159,608.61	--	--	159,608.61	--
一种热处理渗碳氰渣固废运输箱的研发与应用	--	147,105.19	--	--	147,105.19	--
废旧冰箱非金属料分选输送防堵回收系统的研发与应用	--	931,716.34	--	--	931,716.34	--
废旧冰箱空调压缩机环保处理回收装置的研发与应用	--	1,138,611.88	--	--	1,138,611.88	--
废旧冰箱泡棉风选塑料回收系统的研发与应用	--	881,497.75	--	--	881,497.75	--
废旧电子产品筛分归类装置的研发与应用	--	1,000,129.60	--	--	1,000,129.60	--
一种废旧电子产品线材拆解剥离回收装置的研发与应用	--	970,655.70	--	--	970,655.70	--
汽车回用件检测系统开发	--	901,485.45	--	--	901,485.45	--
汽车回用件评估系统开发	--	780,172.58	--	--	780,172.58	--
新能源车动力蓄电池拆卸研发	--	286,406.70	--	--	286,406.70	--
新能源车动力蓄电池储存库	--	308,565.92	--	--	308,565.92	--
废旧冰箱处理线塑料二次精选项目	--	1,241,398.46	--	--	1,241,398.46	--
废旧电子电器拆解车间的环境空气净化系统	--	1,041,926.97	--	--	1,041,926.97	--
废旧塑料破碎分选系统	--	1,294,324.96	--	--	1,294,324.96	--
钴液和钴渣的高纯提取项目	--	422,805.12	--	--	422,805.12	--
废旧线路板锡回收项目	--	169,376.32	--	--	169,376.32	--
废旧稀土材料综合回收利用提取项目	--	361,755.48	--	--	361,755.48	--

华新绿源环保股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

废旧冰箱处理线升级改造项 目	--	791,926.29	--	--	791,926.29	--
合 计	--	13,000,401.04	--	--	13,000,401.04	--

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
安全填埋场渗滤液处理工艺 改造项目的研发与应用	--	330,436.15	--	--	330,436.15	--
安全填埋渗滤液和地下水收 集改造项目	--	270,586.93	--	--	270,586.93	--
冰箱线海绵挤压装置的研发 与应用	--	2,268,478.80	--	--	2,268,478.80	--
电视机线屏锥玻璃出料皮带 改造项目研发与应用	--	2,848,999.58	--	--	2,848,999.58	--
飞灰上料输送系统改造项 目的研发与应用	--	234,814.53	--	--	234,814.53	--
洗衣机线压桶机改造项目研 发与应用	--	2,766,309.43	--	--	2,766,309.43	--
电视机 crt 屏锥分离升级改造 项目	--	650,111.64	--	--	650,111.64	--
废旧冰箱处理线塑料二次精 选项目	--	970,882.63	--	--	970,882.63	--
废旧电子电器拆解车间的环境 空气净化系统	--	3,310,988.80	--	--	3,310,988.80	--
废旧塑料破碎分选系统	--	3,048,350.45	--	--	3,048,350.45	--
废旧洗衣机驱动单元分离装 置	--	1,595,723.15	--	--	1,595,723.15	--
高盐废水研发项目	--	252,239.73	--	--	252,239.73	--
铅蓄电池存储项目	--	1,029,982.98	--	--	1,029,982.98	--
硬盘深度处理工艺	--	422,077.00	--	--	422,077.00	--
报废专家小程序的功能开发	--	519,575.17	--	--	519,575.17	--
小客车拆解工艺升级	--	1,559,212.34	--	--	1,559,212.34	--
新能源车的拆解工艺研发	--	591,851.41	--	--	591,851.41	--
重货的移栽设备研发	--	654,871.17	--	--	654,871.17	--
汽配淘软件的开发	--	358,874.71	--	--	358,874.71	--
合 计	--	23,684,366.60	--	--	23,684,366.60	--

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
废 PP 塑料处理工艺	--	9,530.00	--	--	9,530.00	--

华新绿源环保股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

查询系统存储介质清除系统	--	1,251,105.10	--	--	1,251,105.10	--
洗衣机拆解工艺	--	1,616,807.11	--	--	1,616,807.11	--
硬盘深度处理工艺	--	1,850,242.33	--	--	1,850,242.33	--
废塑料高纯度分选工艺	--	3,351,991.73	--	--	3,351,991.73	--
废旧空调拆解工艺	--	1,743,119.60	--	--	1,743,119.60	--
电视机 crt 屏锥分离升级改造项目	--	1,506,423.03	--	--	1,506,423.03	--
高盐废水研发项目	--	1,561,995.23	--	--	1,561,995.23	--
木塑项目	--	418,958.70	--	--	418,958.70	--
冰箱线滚轴传送带改造项目的研发与应用	--	261,771.20	--	--	261,771.20	--
洗衣机线除尘改造项目的研发与应用	--	273,690.93	--	--	273,690.93	--
主机、空调线除尘改造项目的研发应用	--	243,252.15	--	--	243,252.15	--
电视线切屏机改造项目的研发应用	--	249,656.54	--	--	249,656.54	--
电视机线荧光粉收集系统改造项目的研发应用	--	259,427.34	--	--	259,427.34	--
电视机线塑料机壳传送线改造项目的研发应用	--	264,678.71	--	--	264,678.71	--
合 计	--	14,862,649.70	--	--	14,862,649.70	--

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
查询系统存储介质清除系统	--	485,456.75	--	--	485,456.75	--
废 PCB 板新脱锡工艺	--	1,204,956.51	-	--	1,204,956.51	--
废 PP 塑料处理工艺	--	2,700,919.08	--	--	2,700,919.08	--
废冰箱压缩机处理工艺	--	2,548,599.31	--	--	2,548,599.31	--
废气综合处理系统	--	93,951.38	--	--	93,951.38	--
废水零排放处理工艺	--	376,997.74	--	--	376,997.74	--
含贵金属废料深加工项目	--	988,219.96	--	--	988,219.96	--
木塑项目	--	1,866,505.13	--	--	1,866,505.13	--
铅酸蓄电池处理工艺	--	1,069,448.46	--	--	1,069,448.46	--
合 计	--	11,335,054.32	--	--	11,335,054.32	--

15、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
					本期摊销	其他减少	
装修费	922,712.47	--	--	--	501,200.83	--	421,511.64
经营租入固定资产改良支出	3,332,896.92	--	--	99,999.98	787,533.16	--	2,645,363.74
场地租赁费	583,333.33	-583,333.33	--	--	--	--	--
合 计	4,838,942.72	-583,333.33		99,999.98	1,288,733.99	--	3,066,875.38

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,819,966.91	677,935.73	1,575,190.17	--	922,712.47
经营租入固定资产改良支出	4,898,971.80	--	1,566,074.88	--	3,332,896.92
品牌设计费	5,789.22	--	5,789.22	--	--
场地租赁费	683,333.33	--	100,000.00	--	583,333.33
合 计	7,408,061.26	677,935.73	3,247,054.27	--	4,838,942.72

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,195,873.73	945,351.15	1,321,257.97	--	1,819,966.91
车辆租赁费	118,421.52	--	16,334.00	102,087.52	--
经营租入固定资产改良支出	5,603,996.35	790,499.69	1,495,524.24	--	4,898,971.80
品牌设计费	40,704.90	--	34,915.68	--	5,789.22
场地租赁费	783,333.33	--	100,000.00	--	683,333.33
合 计	8,742,329.83	1,735,850.84	2,968,031.89	102,087.52	7,408,061.26

说明：本期公司取得原租赁车辆的所有权，故将长期待摊费用-车辆租赁费摊销余额转入固定资产原值核算。

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	821,154.98	2,138,459.12	763,740.37	--	2,195,873.73
车辆租赁费	--	147,006.03	28,584.51	--	118,421.52
经营租入固定资产改良支出	3,445,938.72	3,186,653.90	1,028,596.27	--	5,603,996.35
品牌设计费	75,620.58	--	34,915.68	--	40,704.90
场地租赁费	883,333.33	--	100,000.00	--	783,333.33
合 计	5,226,047.61	5,472,119.05	1,955,836.83	--	8,742,329.83

16、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）报告期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.06.30		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	14,329,663.02	2,960,419.02	14,297,602.43	2,907,173.41
存货跌价准备	189,675.59	34,940.92	109,775.86	22,753.36
未实现内部销售利润	3,199,832.64	672,507.40	3,678,416.28	789,541.87
固定资产减值准备	2,479,444.42	371,916.66	2,479,444.42	371,916.66
购入摊销年限小于税法规定的资产	101,722.33	25,430.58	99,166.77	24,791.69
可抵扣亏损	163,405.84	2,451.09	--	--
其他	--	--	--	--
小 计	20,463,743.84	4,067,665.67	20,664,405.76	4,116,176.99
递延所得税负债：				
交易性金融工具	--	--	2,229.28	557.32
小 计	--	--	2,229.28	557.32

（续上表）

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
坏账准备	8,246,987.56	1,628,245.75	2,604,052.29	459,921.41
存货跌价准备	352,570.94	62,547.96	886,945.46	198,426.84
未实现内部销售利润	6,745,999.51	1,050,973.51	3,532,296.12	883,074.03

固定资产减值准备	2,479,444.42	371,916.67	--	--
购入摊销年限小于税法规定的资产	46,666.72	11,666.68	--	--
其他	719,152.40	107,872.86	719,152.40	107,872.86
小 计	18,590,821.55	3,233,223.43	7,742,446.27	1,649,295.14
递延所得税负债：				
交易性金融工具	--	--	--	--
小 计	--	--	--	--

(2) 报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	2,605.00	19,782.85	1,496.85	9,463.34
可抵扣亏损	8,324,923.86	8,304,192.55	7,802,626.84	7,164,844.37
合 计	8,327,528.86	8,323,975.40	7,804,123.69	7,174,307.71

(3) 报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2019 年	--	--	--	75,584.01
2020 年	--	--	827,599.37	829,423.66
2021 年	2,434,406.14	2,434,406.14	2,434,406.14	2,435,440.97
2022 年	903,446.05	903,446.05	903,446.05	2,738,051.64
2023 年	1,057,442.84	1,057,442.84	1,078,592.71	1,086,344.09
2024 年	2,221,674.73	2,223,383.54	2,558,582.57	--
2025 年	1,685,513.98	1,685,513.98	--	--
2026 年	22,440.12	--	--	--
合 计	8,324,923.86	8,304,192.55	7,802,626.84	7,164,844.37

17、其他非流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付工程款	--	1,090,586.16	4,961,605.48	6,163,315.27
预付设备款	1,597,219.93	1,219,242.56	1,558,219.84	1,773,851.64
预付无形资产款	--	--	--	449,478.20
合 计	1,597,219.93	2,309,828.72	6,519,825.32	8,386,645.11

18、短期借款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	5,005,347.23	5,005,881.95	--	10,000,000.00
保证、抵押、质押借款	--	--	--	--
保证、抵押借款	--	10,016,684.92	39,843,901.00	--
信用借款	32,076,488.68	--	--	--
合 计	37,081,835.91	15,022,566.87	39,843,901.00	10,000,000.00

说明：

（1）2021 年 6 月末短期借款 37,081,835.91 元，本期新增借款本金 30,000,000.00 元，系公司向杭州银行北京朝阳支行的银行借款；本期新增借款本金 2,050,000.00 元，系内蒙华新已取得短期借款但尚未到期的银行承兑汇票。本期保证借款本金 5,000,000.00 元，系 2020 年华新凯业向北京银行股份有限公司上地支行的银行借款，由华新环保以合同编号为 0649108_001 的《最高额保证合同》提供最高额担保。

（2）2020 年 12 月末短期借款 15,022,566.87 元，当期新增借款本金 10,000,000.00 元，与说明（3）为同一保证、抵押合同下借款。当期新增借款本金 5,000,000.00 元，系华新凯业向北京银行股份有限公司上地支行的银行借款，由华新环保以合同编号为 0649108_001 的《最高额保证合同》提供最高额担保。2021 年本公司已经偿还 10,000,000.00 元借款，担保履行完毕，抵押解除。

（3）2019 年末短期借款 39,843,901.00 元，系公司向中国银行股份有限公司北京经济技术开发区支行银行借款，由张军以 BG16E1912731Z《最高额保证合同》和公司以 DG16E1912731Z《最高额抵押合同》提供最高额担保，该最高额抵押合同以华新环保不动产京（2018）通不动产权第 0026937 号、土地使用权京（2016）通州区不动产权第 0000145 号提供抵押。2020 年本公司已经偿还该笔借款，担保履行完毕，抵押解除。

（4）2018 年末短期借款 10,000,000.00 元。其中 5,000,000.00 元系公司向中国银行股份有限公司北京经济技术开发区支行银行借款，由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额担保，期限 2018 年 12 月 25 日至 2019 年 12 月 25 日；5,000,000.00 元系公司向华夏银行股份有限公司北京上地支行银行借款，由实际控制人张军提供担保，期限 2018 年 9 月 25 日至 2019 年 9 月 25 日。2019 年本公司已经偿还该两笔借款，担保履行完毕。

19、应付账款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	31,873,603.32	29,940,811.14	25,055,456.58	29,634,655.06
工程款	951,108.34	3,570,965.40	2,857,734.28	4,288,319.66
设备款	2,583,165.12	3,206,899.41	5,084,199.55	1,326,441.45
服务费	205,710.57	230,597.95	595,223.34	--
合 计	35,613,587.35	36,949,273.90	33,592,613.75	35,249,416.17

20、预收款项

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	--	147,838.53	3,469,761.98	19,738,267.50
服务费	--	9,325.00	9,325.00	--
合 计	--	157,163.53	3,479,086.98	19,738,267.50

21、合同负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	6,032,846.47	18,929,689.79	--
预收服务费	17,181,652.13	28,561,465.58	--
合 计	23,214,498.60	47,491,155.37	--

说明：在 2020 年度、2021 年度确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,167,585.70 元、44,125,386.00 元。

22、应付职工薪酬

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
短期薪酬	18,799,074.70	42,369,357.83	41,495,235.00	19,673,197.53
离职后福利-设定提存计划	641.93	3,302,273.37	2,843,055.76	459,859.54
辞退福利	--	31,410.00	31,410.00	-
合 计	18,799,716.63	45,703,041.20	44,369,700.76	20,133,057.07

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	14,344,262.21	64,653,723.02	60,198,910.53	18,799,074.70
离职后福利-设定提存计划	382,817.39	462,610.36	844,785.82	641.93
辞退福利	--	384,410.00	384,410.00	--
合 计	14,727,079.60	65,500,743.38	61,428,106.35	18,799,716.63

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	9,774,021.56	56,485,427.76	51,915,187.11	14,344,262.21
离职后福利-设定提存计划	186,607.27	4,107,495.25	3,911,285.13	382,817.39
辞退福利	--	50,082.21	50,082.21	--
合 计	9,960,628.83	60,643,005.22	55,876,554.45	14,727,079.60

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	5,657,944.28	32,955,809.49	28,839,732.21	9,774,021.56
离职后福利-设定提存计划	102,529.42	2,188,357.39	2,104,279.54	186,607.27
辞退福利	--	55,315.26	55,315.26	--
合 计	5,760,473.70	35,199,482.14	30,999,327.01	9,960,628.83

（1）短期薪酬

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	13,321,561.80	36,223,571.29	36,509,736.29	13,035,396.80
职工福利费	--	1,374,044.20	1,374,044.20	-
社会保险费	223,938.72	2,179,425.72	2,189,555.19	213,809.25
其中：1. 医疗保险费	189,747.57	2,030,934.25	2,021,818.19	198,863.63
2. 工伤保险费	47.13	71,687.99	60,663.91	11,071.21
3. 生育保险费	34,144.02	76,803.48	107,073.09	3,874.41
住房公积金	808.00	1,006,791.30	865,205.00	142,394.30
工会经费和职工教育经费	5,252,766.18	1,585,525.32	556,694.32	6,281,597.18
合 计	18,799,074.70	42,369,357.83	41,495,235.00	19,673,197.53

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	10,415,163.60	53,644,537.05	50,738,138.85	13,321,561.80
职工福利费	--	3,825,617.06	3,825,617.06	--
社会保险费	279,513.09	3,255,888.91	3,311,463.28	223,938.72
其中：1. 医疗保险费	249,933.55	3,163,638.18	3,223,824.16	189,747.57
2. 工伤保险费	9,253.95	10,830.49	20,037.31	47.13
3. 生育保险费	20,325.59	81,420.24	67,601.81	34,144.02
住房公积金	--	1,573,235.00	1,572,427.00	808.00
工会经费和职工教育经费	3,649,585.52	2,354,445.00	751,264.34	5,252,766.18
合 计	14,344,262.21	64,653,723.02	60,198,910.53	18,799,074.70

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	7,700,659.92	48,220,815.22	45,506,311.54	10,415,163.60
职工福利费	--	1,978,115.49	1,978,115.49	--
社会保险费	131,421.98	2,948,971.33	2,800,880.22	279,513.09

其中：1. 医疗保险费	114,050.90	2,610,868.91	2,474,986.26	249,933.55
2. 工伤保险费	8,247.06	138,839.14	137,832.25	9,253.95
3. 生育保险费	9,124.02	199,263.28	188,061.71	20,325.59
住房公积金	14,214.00	1,188,527.00	1,202,741.00	--
工会经费和职工教育经费	1,927,725.66	2,148,998.72	427,138.86	3,649,585.52
合 计	9,774,021.56	56,485,427.76	51,915,187.11	14,344,262.21

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,818,322.19	28,281,362.75	25,399,025.02	7,700,659.92
职工福利费	--	1,281,006.22	1,281,006.22	--
社会保险费	104,392.28	1,518,940.55	1,491,910.85	131,421.98
其中：1. 医疗保险费	72,829.60	1,339,874.99	1,298,653.69	114,050.90
2. 工伤保险费	25,736.47	73,496.59	90,986.00	8,247.06
3. 生育保险费	5,826.21	105,568.97	102,271.16	9,124.02
住房公积金	516.00	608,334.00	594,636.00	14,214.00
工会经费和职工教育经费	734,713.81	1,266,165.97	73,154.12	1,927,725.66
合 计	5,657,944.28	32,955,809.49	28,839,732.21	9,774,021.56

（2）设定提存计划

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
离职后福利	641.93	3,302,273.37	2,843,055.76	459,859.54
其中：1. 基本养老保险费	611.36	3,185,122.64	2,739,788.55	445,945.45
2. 失业保险费	30.57	117,150.73	103,267.21	13,914.09
合 计	641.93	3,302,273.37	2,843,055.76	459,859.54

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	382,817.39	462,610.36	844,785.82	641.93
其中：1. 基本养老保险费	365,991.52	443,773.08	809,153.24	611.36
2. 失业保险费	16,825.87	18,837.28	35,632.58	30.57
合 计	382,817.39	462,610.36	844,785.82	641.93

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
-----	------------	------	------	------------

离职后福利	186,607.27	4,107,495.25	3,911,285.13	382,817.39
其中：1. 基本养老保险费	179,067.24	3,939,159.28	3,752,235.00	365,991.52
2. 失业保险费	7,540.03	168,335.97	159,050.13	16,825.87
合 计	186,607.27	4,107,495.25	3,911,285.13	382,817.39

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	102,529.42	2,188,357.39	2,104,279.54	186,607.27
其中：1. 基本养老保险费	98,386.56	2,104,062.29	2,023,381.61	179,067.24
2. 失业保险费	4,142.86	84,295.10	80,897.93	7,540.03
合 计	102,529.42	2,188,357.39	2,104,279.54	186,607.27

23、应交税费

税 项	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	5,595,036.27	5,972,913.20	7,833,277.22	6,163,020.41
企业所得税	5,728,877.62	3,949,367.90	10,897,683.06	7,170,778.24
个人所得税	96,331.23	175,996.08	324,199.81	12,775.84
城市维护建设税	359,135.30	351,035.65	435,512.45	310,102.95
教育费附加	334,984.99	330,514.10	432,076.26	310,068.97
其他	105,389.61	125,766.71	237,849.77	157,832.67
合 计	12,219,755.02	10,905,593.64	20,160,598.57	14,124,579.08

24、其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	343,587.50	343,587.50	343,587.50	11,267,842.43
其他应付款	10,424,396.80	11,405,334.78	8,862,545.86	71,255,183.67
合 计	10,767,984.30	11,748,922.28	9,206,133.36	82,523,026.10

（1）应付利息

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付银行贷款利息	--	--	--	50,597.74
应付其他单位及个人借款利息	343,587.50	343,587.50	343,587.50	11,217,244.69
合 计	343,587.50	343,587.50	343,587.50	11,267,842.43

（2）其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

往来款	6,733,406.90	4,158,891.15	4,780,956.97	56,163,687.42
借款	--	--	--	2,480,165.00
劳务费	35,831.25	184,436.30	382,454.30	3,604,699.57
保证金	2,989,788.86	6,316,535.27	2,344,155.40	6,671,603.73
其他	665,369.79	745,472.06	1,354,979.19	2,335,027.95
合 计	10,424,396.80	11,405,334.78	8,862,545.86	71,255,183.67

其中，报告期期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额				未偿还或未结转的原因
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
浙江雅欣投资管理有限公司	--	--	--	30,000,000.00	已经偿还
北京世纪佳通信息技术有限公司	--	--	--	9,658,212.33	已经偿还
沙越	--	--	--	9,975,233.69	已经偿还
张玉林	--	--	277,908.25	3,044,862.76	已经偿还
张军	--	--	1,799,100.26	1,799,100.26	已经偿还
再生环保科技发展(深圳)有限公司杭州分公司	--	--	--	3,000,000.00	已经偿还
合 计	--	--	2,077,008.51	57,477,409.04	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	15,000,000.00	7,000,000.00	3,000,000.00
一年内到期的长期应付款	--	--	--	1,851,919.24
一年内到期的租赁负债	886,552.76	--	--	--
合 计	20,886,552.76	15,000,000.00	7,000,000.00	4,851,919.24

（1）一年内到期的长期借款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押、担保借款	20,000,000.00	15,000,000.00	7,000,000.00	3,000,000.00

说明：见附注五、27。

（2）一年内到期的长期应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	--	--	--	--
分期付款购买资产款	--	--	--	1,851,919.24

合 计	--	--	--	1,851,919.24
-----	----	----	----	--------------

26、其他流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销危险废弃物填埋款	88,009.92	--	1,268,070.00	--
待转销项税额	784,268.98	4,172,799.21	--	--
合 计	872,278.90	4,172,799.21	1,268,070.00	--

27、长期借款

项 目	2021.06.30	利率区间	2020.12.31	利率区间
抵押、担保借款	28,642,495.80	4.75/5.7	36,078,364.78	4.75/5.7
小 计	28,642,495.80	4.75/5.7	36,078,364.78	4.75/5.7
减：一年内到期的长期借款	20,000,000.00	--	15,000,000.00	--
合 计	8,642,495.80	4.75/5.7	21,078,364.78	4.75/5.7

（续上表）

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
抵押、担保借款	42,954,751.21	4.75/5.7	45,590,000.00	4.75/5.7
小 计	42,954,751.21	4.75/5.7	45,590,000.00	4.75/5.7
减：一年内到期的长期借款	7,000,000.00	--	3,000,000.00	--
合 计	35,954,751.21	4.75/5.7	42,590,000.00	4.75/5.7

说明：公司以自有房产京（2016）通州区不动产权第 0026197 号、土地使用权（京（2016）通州区不动产权第 0000145 号）为北京银行上地支行 4,700 万元人民币银行借款提供抵押，同时股东沙越以自有房产海淀区海淀苏州街 18 号院-2 楼 1505 房产、海淀区海淀苏州街 18 号院 2 号楼 15 层 1503 房产为该笔银行借款提供抵押担保，实际控制人张军、沙越夫妇提供连带责任保证担保。2019 年已经偿还 3,000,000.00 万元，2020 年已经偿还 7,000,000.00 元，2021 年 1-6 月已经偿还 7,500,000.00 万元。

28、租赁负债

项 目	2021.06.30	2021.01.01
土地使用权	4,109,153.93	4,772,666.46
房屋建筑物	1,757,681.56	2,061,382.63
小计	5,866,835.49	6,834,049.09
减：一年内到期的租赁负债	886,552.76	881,792.15
合 计	4,980,282.73	5,952,256.94

说明：

2021 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 185,040.00 元，计入到财务费用-利息支出中。

29、长期应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	--	--	--	--
长期应付款				
项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	--	--	--	--
分期付款购买资产款	--	--	--	1,851,919.24
小计	--	--	--	1,851,919.24
减：一年内到期长期应付款	--	--	--	1,851,919.24
合 计	--	--	--	--

30、递延收益

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30	形成原因
政府补助	39,664,079.49	--	1,768,138.02	37,895,941.47	政府补助

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	37,649,141.35	5,588,987.23	3,574,049.09	39,664,079.49	政府补助

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	31,024,359.40	11,108,649.34	4,483,867.39	37,649,141.35	政府补助

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	33,213,053.37	1,990,950.00	4,179,643.97	31,024,359.40	政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、54（1）、政府补助。

31、股本（单位：万股）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
张军	4,205.28	23.80	392.16	--	4,597.44	22.74

北京恒易伟业投资管理 合伙企业（有限合伙）	2,784.00	15.76	--	--	2,784.00	13.77
沙越	2,739.45	15.51	--	--	2,739.45	13.55
上海科惠股权投资中心 （有限合伙）	2,400.00	13.59	--	--	2,400.00	11.87
嘉兴青域敦行创业投资 合伙企业（有限合伙）	673.00	3.81	980.39	--	1,653.39	8.18
林耀武	1,200.04	6.79	--	--	1,200.04	5.94
包如荣	--	--	1,176.47	--	1,176.47	5.82
张玉林	1,138.46	6.44	--	--	1,138.46	5.63
浙江凯喜雅国际股份有 限公司	689.00	3.90	--	--	689.00	3.41
张玉山	673.00	3.81	--	--	673.00	3.33
张喜林	450.16	2.55	--	--	450.16	2.23
沙初犊	406.95	2.30	--	--	406.95	2.01
上海科惠价值投资管理 有限公司	307.00	1.74	--	--	307.00	1.52
合计	17,666.34	100.00	2,549.02	--	20,215.36	100.00

（续上表）

股东名称	2019.01.01		本期 增加	本期 减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
张军	4,597.44	22.74	--	--	4,597.44	20.23
沙越	2,739.45	13.55	377.78	--	3,117.23	13.72
北京恒易伟业投资管理 合伙企业（有限合伙）	2,784.00	13.77	--	--	2,784.00	12.25
上海科惠股权投资中心 （有限合伙）	2,400.00	11.87	--	--	2,400.00	10.56
嘉兴青域敦行创业投资 合伙企业(有限合伙)	1,653.39	8.18	--	--	1,653.39	7.28
林耀武	1,200.04	5.94	--	--	1,200.04	5.28
包如荣	1,176.47	5.82	--	--	1,176.47	5.18
张玉林	1,138.46	5.63	--	--	1,138.46	5.01
李云飞	--	--	717.70	--	717.70	3.16
海通创新证券投资有限 公司	--	--	717.70	--	717.70	3.16
浙江凯喜雅国际股份有 限公司	689.00	3.41	--	--	689.00	3.03
张玉山	673.00	3.33	--	--	673.00	2.96
孔红满	--	--	478.47	--	478.47	2.11
张喜林	450.16	2.23	--	--	450.16	1.98

沙初犍	406.95	2.01	--	--	406.95	1.79
上海科惠价值投资管理有限公司	307.00	1.52	--	--	307.00	1.35
高宏健	--	--	167.46	--	167.46	0.74
王建明	--	--	47.85	--	47.85	0.21
合计	20,215.36	100.00	2,506.96	--	22,722.32	100.00

（续上表）

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
张军	4,597.44	20.23	--	--	4,597.44	20.23
沙越	3,117.23	13.72	--	--	3,117.23	13.72
北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）	2,784.00	12.25	--	--	2,784.00	12.25
上海科惠股权投资中心（有限合伙）	2,400.00	10.56	--	--	2,400.00	10.56
嘉兴青域敦行创业投资合伙企业(有限合伙)	1,653.39	7.28	--	--	1,653.39	7.28
林耀武	1,200.04	5.28	--	--	1,200.04	5.28
包如荣	1,176.47	5.18	--	--	1,176.47	5.18
张玉林	1,138.46	5.01	--	--	1,138.46	5.01
李云飞	717.70	3.16	--	--	717.70	3.16
海通创新证券投资有限公司	717.70	3.16	--	--	717.70	3.16
浙江凯喜雅国际股份有限公司	689.00	3.03	--	--	689.00	3.03
张玉山	673.00	2.96	--	--	673.00	2.96
孔红满	478.47	2.11	--	--	478.47	2.11
张喜林	450.16	1.98	--	--	450.16	1.98
沙初犍	406.95	1.79	--	--	406.95	1.79
上海科惠价值投资管理有限公司	307.00	1.35	--	--	307.00	1.35
高宏健	167.46	0.74	--	--	167.46	0.74
王建明	47.85	0.21	--	--	47.85	0.21
合计	22,722.32	100.00	--	--	22,722.32	100.00

（续上表）

股东名称	2021.01.01		本期增加	本期减少	2021.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %

张军	4,597.44	20.23	--	--	4,597.44	20.23
沙越	3,117.23	13.72	--	--	3,117.23	13.72
北京恒易伟业投资管理 合伙企业（有限合伙）	2,784.00	12.25	--	--	2,784.00	12.25
上海科惠股权投资中心 （有限合伙）	2,400.00	10.56	--	--	2,400.00	10.56
嘉兴青域敦行创业投资 合伙企业(有限合伙)	1,653.39	7.28	--	--	1,653.39	7.28
林耀武	1,200.04	5.28	--	--	1,200.04	5.28
包如荣	1,176.47	5.18	--	--	1,176.47	5.18
张玉林	1,138.46	5.01	--	--	1,138.46	5.01
李云飞	717.70	3.16	--	--	717.70	3.16
海通创新证券投资有限 公司	717.70	3.16	--	--	717.70	3.16
浙江凯喜雅国际股份有 限公司	689.00	3.03	--	--	689.00	3.03
张玉山	673.00	2.96	--	--	673.00	2.96
孔红满	478.47	2.11	--	--	478.47	2.11
张喜林	450.16	1.98	--	--	450.16	1.98
沙初犍	406.95	1.79	--	--	406.95	1.79
上海科惠价值投资管理 有限公司	307.00	1.35	--	--	307.00	1.35
高宏健	167.46	0.74	--	--	167.46	0.74
王建明	47.85	0.21	--	--	47.85	0.21
合计	22,722.32	100.00	--	--	22,722.32	100.00

说明：股本变动情况详见附注一、1、公司概况。

32、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2017.12.31	143,645,855.32	1,428,571.37	145,074,426.69
本期增加	39,509,805.35	--	39,509,805.35
本期减少	--	--	--
2018.12.31	183,155,660.67	1,428,571.37	184,584,232.04
本期增加	77,945,859.51	3,138,545.32	81,084,404.83
本期减少	--	--	--
2019.12.31	261,101,520.18	4,567,116.69	265,668,636.87
本期增加	--	564,000.00	564,000.00
本期减少	--	--	--

2020.12.31	261,101,520.18	5,131,116.69	266,232,636.87
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2021.06.30	261,101,520.18	5,131,116.69	266,232,636.87

说明：

（1）2018 年增加的资本公积-股本溢价详见附注一、1、公司概况。

（2）2019 年度增加的资本公积-股本溢价情况：

2019 年 8 月 15 日，根据 2019 年第二次临时股东大会决议，本公司以每股 3.71 元的价格向沙越发行 3,777,756.00 股股票，沙越以其拥有的对本公司的债权 14,015,475.27 元认购，其中：3,777,756.00 元作为本公司新增的注册资本，10,237,719.27 元作为资本公积留存；

根据 2019 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 21,291,868.00 元，由李云飞、高宏健、孔红满、王建明、海通创新证劵投资有限公司于 2019 年 12 月 31 日前缴足，其中 21,291,868.00 元作为本公司新增注册资本，67,708,140.24 元作为资本公积留存。

（3）2019 年度增加的资本公积-其他资本公积 3,138,545.32 元情况：

根据本公司 2019 年第三次临时股东大会通过的《关于实施股权激励的议案》，董事长张军以其持有的北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）（简称：恒易伟业）股份对公司员工进行转让，实施股权激励。恒易伟业对本公司持股比例为 12.25%，其中张军向公司管理人员转让恒易伟业股份 603.20 万份，折合本公司 290 万股，转股价格 3.71 元/股，公允价格 4.18 元/股，形成以权益结算股份支付的其他资本公积 1,363,000.00 元。另外，股东沙越债转股新增股本 3,777,756.00 股，转股价格 3.71 元/股，公允价格 4.18 元/股，形成以权益结算股份支付的其他资本公积 1,775,545.32 元。

（4）2020 年度增加的资本公积-其他资本公积 564,000.00 元情况：

2020 年 3 月王坤将 2019 年 12 月受让的 10.4 万恒易伟业股份转让给杜宇晨，2020 年 3 月杜世星将 2019 年 12 月受让的 41.6 万恒易伟业股份中 10.4 万转让给谭明亮、10.4 万股转让给张恒，共计转让恒易伟业股份 31.20 万份，折合本公司 15.00 万股，转股价格 3.71 元/股，公允价格 4.18 元/股，形成以权益结算股份支付的其他资本公积 70,500.00 元。

2020 年 8 月张军将 218.40 万恒易伟业股份转让给刘时权、余乐、姬磊磊，折合本公司 105.00 万股，转股价格 3.71 元/股，公允价格 4.18 元/股，形成以权益结算股份支付的其他资本公积 493,500.00 元。

33、专项储备

项 目	安全生产费
2018.12.31	--
本期增加	887,336.13

本期减少	--
2019.12.31	887,336.13
本期增加	1,849,606.72
本期减少	419,665.79
2020.12.31	2,317,277.06
本期增加	1,156,603.64
本期减少	160,773.91
2021.06.30	3,313,106.79

说明：2019 年度专项储备系按财政部、国家安全生产监督管理局[财企[2012]16 号]的有关规定提取的安全生产费用。具体方法为：以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照标准平均逐月提取；对于新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为计提依据。子公司内蒙华新危废项目 2019 年 8 月投产，故 2019 年公司以当年内蒙华新危险废弃物填埋业务收入为计提基数进计提安全生产费用。

34、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2018.01.01	4,189,762.51
本期增加	4,015,964.10
本期减少	--
2018.12.31	8,205,726.61
调整年初盈余公积金	-147,322.21
2019.01.01	8,058,404.40
本期增加	5,192,283.84
本期减少	--
2019.12.31	13,250,688.24
本期增加	4,647,875.49
本期减少	--
2020.12.31	17,898,563.73
本期增加	--
本期减少	--
2021.06.30	17,898,563.73

35、未分配利润

项 目	2021.06.30	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上年年末未分配利润	309,561,348.83	182,287,207.45	102,935,331.38	49,776,172.75

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	-1,245,420.78	--
调整后年初未分配利润	309,561,348.83	182,287,207.45	101,689,910.60	49,776,172.75
加：本年归属于母公司所有者的净利润	84,855,460.91	131,922,016.87	85,789,580.69	57,175,122.73
减：提取法定盈余公积		4,647,875.49	5,192,283.84	4,015,964.10
年末未分配利润	394,416,809.74	309,561,348.83	182,287,207.45	102,935,331.38
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	11,440,309.70	6,497,552.04	1,823,391.61

说明：由于会计政策变更，影响 2019 年期初未分配利润-1,245,420.78 元。会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、33。

36、营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	397,871,222.07	559,285,581.84	571,820,193.73	417,955,074.91
其他业务收入	2,562,563.24	10,222,669.06	11,374,863.77	4,033,228.98
营业成本	259,070,815.09	341,155,146.62	406,402,153.95	295,927,176.50

（1）主营业务（分行业）

行业	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
固体废物资源化利用与处置	397,871,222.07	258,470,619.63	559,285,581.84	335,528,976.87

（续上表）

行业	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
固体废物资源化利用与处置	571,820,193.73	398,752,426.90	417,955,074.91	294,193,894.54

（2）主营业务（分业务）

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
电子废弃物拆解	202,958,968.26	142,307,873.09	347,825,747.94	242,155,286.72
报废机动车拆解	42,548,818.61	23,028,819.66	55,727,450.42	30,132,852.31
危险废物处置	84,023,858.36	30,140,972.36	118,692,984.58	32,176,326.34
废旧电子设备回收再利用	68,339,576.84	62,992,954.52	37,039,398.90	31,064,511.50

合 计	397,871,222.07	258,470,619.63	559,285,581.84	335,528,976.87
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

（续上表）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
电子废弃物拆解	358,400,849.51	258,560,236.73	278,184,045.90	187,352,531.63
报废机动车拆解	82,949,991.48	47,942,210.67	72,695,815.60	44,558,167.01
危险废物处置	34,332,341.73	4,292,697.55	--	--
废旧电子设备回收再利用	96,137,011.01	87,957,281.95	67,075,213.41	62,283,195.90
合 计	571,820,193.73	398,752,426.90	417,955,074.91	294,193,894.54

（3）主营业务收入（分地区）

地区名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
华北地区	226,540,797.76	372,473,405.59	339,942,043.68	280,201,651.86
华东地区	34,247,868.09	60,286,569.57	54,090,045.69	31,837,082.82
华中地区	6,238,468.74	10,432,938.56	5,873,336.86	4,903,994.34
华南地区	85,420,883.45	30,591,465.09	91,811,273.51	56,974,261.07
西南地区	45,423,204.03	73,844,133.59	77,463,400.57	44,038,084.82
东北地区	--	264,409.21	1,930,785.90	--
西北地区	--	174,530.97	384,398.23	--
国外	--	11,218,129.26	324,909.29	--
合 计	397,871,222.07	559,285,581.84	571,820,193.73	417,955,074.91

37、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	1,264,653.25	2,001,142.77	2,191,599.67	1,563,763.03
土地使用税	1,223,333.07	2,979,999.44	1,566,662.43	1,513,477.10
房产税	782,958.16	1,566,792.23	1,396,285.44	1,318,262.04
教育费附加	699,647.25	1,013,949.68	1,145,131.36	1,078,397.70
地方教育费附加	466,431.46	739,142.38	874,879.55	463,756.73
印花税	165,166.07	277,654.11	316,845.23	177,293.29
残保金	--	46,118.54	105,223.44	163,424.94
其他	146,762.57	272,078.77	114,338.13	60,236.50
合 计	4,748,951.83	8,896,877.92	7,710,965.25	6,338,611.33

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,226,359.91	3,049,491.97	1,894,658.21	1,557,832.88
差旅费	45,684.06	182,007.45	85,205.70	46,654.28
服务费	269,928.29	152,451.07	38,302.04	22,596.50
业务招待费	86,306.90	101,565.80	8,245.00	--
车辆费	40,212.91	67,360.53	4,687.98	51,452.16
办公费	22,054.39	16,099.81	27,067.45	43,551.07
折旧费用	2,766.92	15,277.44	46,770.91	69,627.75
派遣劳务费	--	13,799.45	65,723.00	61,537.00
其他	34,783.87	155,511.29	56,499.07	79,862.32
合 计	2,728,097.25	3,753,564.81	2,227,159.36	1,933,113.96

39、管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	19,576,474.79	22,722,081.27	24,223,219.71	16,157,962.70
折旧费、摊销费	2,678,609.12	6,523,693.34	3,715,621.92	4,149,447.12
服务费	1,620,334.03	4,343,226.49	5,095,817.65	3,430,051.77
水电汽煤费	659,903.96	1,559,068.09	1,124,031.35	952,974.50
业务招待费	519,448.44	1,332,615.72	1,198,894.30	1,159,806.38
车辆费	543,516.74	1,294,701.30	1,297,325.78	1,116,758.06
租金	463,371.33	1,053,903.87	1,741,856.98	1,499,925.92
办公费	407,707.26	890,942.77	817,333.68	673,855.91
劳务费	467,317.33	853,679.91	566,759.46	1,064,457.81
差旅费	379,011.20	705,409.10	619,578.02	524,412.04
装修费	468,298.25	637,017.93	414,051.23	421,168.20
股份支付	--	564,000.00	3,044,545.32	--
物料消耗	190,261.16	420,437.66	845,810.48	825,885.40
其他	1,081,673.14	1,864,987.10	1,404,561.92	2,350,884.25
合 计	29,055,926.75	44,765,764.55	46,109,407.80	34,327,590.06

40、研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
材料费	8,571,962.52	13,215,805.92	9,142,542.85	5,877,202.31

职工薪酬	3,163,363.75	8,115,102.85	3,483,373.72	3,110,960.69
折旧费	1,000,126.47	1,701,616.80	1,682,120.22	1,461,556.01
其他	264,948.30	651,841.03	554,612.91	885,335.31
合 计	13,000,401.04	23,684,366.60	14,862,649.70	11,335,054.32

41、财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用总额	2,161,940.09	5,003,973.83	6,448,855.30	7,938,474.86
减：利息资本化	--	--	--	--
利息费用	2,161,940.09	5,003,973.83	6,448,855.30	7,938,474.86
减：利息收入	112,706.76	255,629.63	1,242,288.83	1,295,389.30
承兑汇票贴息	2,910.25	134,890.19	--	--
汇兑损益	--	--	368,565.98	-444,725.46
减：汇兑损益资本化	--	--	--	--
手续费及其他	99,644.86	217,633.46	126,250.92	82,600.94
合 计	2,151,788.44	5,100,867.85	5,701,383.37	6,280,961.04

42、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	339,323.47	1,381,540.80	698,211.71	--	与收益相关
城市矿产补贴	642,467.96	1,433,672.81	2,554,333.34	2,316,958.08	与资产相关
报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴	440,194.20	885,691.03	896,198.28	650,859.94	与资产相关
科普教育基地改造项目补助	295,928.76	545,858.34	--	--	与资产相关
危废业务土地补偿款	126,962.16	222,556.79	138,249.93	--	与资产相关
北京市产业园区及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系建设科技经费	87,600.00	175,200.00	198,533.15	231,200.04	与资产相关
"四通一平工程"基建工程奖金	78,099.96	156,199.92	156,199.92	156,199.92	与资产相关
北京市节能减排项目补助	83,795.26	128,690.76	501,959.25	533,883.24	与资产相关
拆解业务耕地占用税补偿款	13,089.72	26,179.44	2,181.62	--	与资产相关
个税手续费返还	6,622.93	54,025.73	5,604.01	--	与收益相关

华新绿源环保股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科技型小微企业研发费用支持	--	6,555.40	4,383.00	--	与收益相关
现代服务业补贴	--	--	22,211.90	266,542.75	与资产相关
固定资产投资补助款	--	--	14,000.00	24,000.00	与资产相关
清洁能源补贴款	--	--	--	375,000.00	与收益相关
融资租赁支持资金补贴款	--	--	--	241,300.00	与收益相关
信用补贴款	--	--	--	6,000.00	与收益相关
节能环保补贴款	--	--	--	2,900.00	与收益相关
清洁生产补助款	--	--	--	50,000.00	与收益相关
知识产权专项经费	2,000.00	2,000.00	8,000.00	--	与收益相关
稳岗补贴款	--	404,740.61	--	--	与收益相关
高精尖产业发展资金项目	--	1,000,000.00	--	--	与收益相关
以工代训款	307,800.00	35,400.00	--	--	与收益相关
中关村科技园区通州园管理委员会-补贴款	--	88,862.43	--	--	与收益相关
科研经费补助	300,000.00	100,000.00	--	--	与收益相关
小规模纳税人免征增值税	1,958.84	--	--	--	与收益相关
合 计	2,725,843.26	6,647,174.06	5,200,066.11	4,854,843.97	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、54（1）、政府补助。

（2）作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

43、投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,099,044.70	4,114,491.85	1,205,947.60	--
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-82,145.65	--	--	--
合 计	2,016,899.05	4,114,491.85	1,205,947.60	--

44、公允价值变动收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
交易性金融资产	--	2,229.28	--	--
其中：交易性金融资产产生的公允价值变动损益	--	2,229.28	--	--

45、信用减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
应收票据坏账损失	-18,490.00	--	--	--
应收账款坏账损失	-675,454.43	-5,852,403.37	-4,898,732.91	--
其他应收款坏账损失	657,025.23	-344,939.47	-316,490.25	--
合 计	-36,919.20	-6,197,342.84	-5,215,223.16	--

46、资产减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	--	--	--	-1,510,953.40
存货跌价损失	-123,155.52	-65,187.20	-119,713.33	-136,172.65
固定资产减值损失	--	--	-2,479,444.42	--
合 计	-123,155.52	-65,187.20	-2,599,157.75	-1,647,126.05

47、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（损失以“-”填列）	96,224.82	-346,958.48	-20,524.31	22,848.71

48、营业外收入

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
无需支付的往来款项	40,306.53	1,452,251.40	312,365.73	1,169,819.30
非流动资产毁损报废利得	--	23,380.55	151,731.50	--
罚没收入	--	--	--	29,534.00
其他利得	6,525.36	105,028.51	--	--
合 计	46,831.89	1,580,660.46	464,097.23	1,199,353.30

报告期发生额全部计入非经常性损益金额。

49、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	83,387.78	1,412,963.75	188,579.89	329,028.56

滞纳金及罚款	30.20	1,979,048.94	59,079.12	91,515.79
对外捐赠	--	850,000.00	210,000.00	--
其他	--	145,000.12	140,029.67	--
合 计	83,417.98	4,387,012.81	597,688.68	420,544.35

说明：报告期发生额全部计入非经常性损益金额。

50、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,478,241.11	12,431,818.27	14,181,204.74	13,448,318.54
递延所得税调整	47,954.00	-882,396.24	-1,349,201.12	-767,399.01
合 计	9,526,195.11	11,549,422.03	12,832,003.62	12,680,919.53

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	94,320,111.23	143,499,716.89	98,618,855.11	69,855,172.26
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	14,148,016.69	21,524,957.54	14,792,828.27	10,478,275.84
某些子公司适用不同税率的影响	8,147,421.18	12,104,245.78	6,923,481.82	2,672,566.18
对以前期间当期所得税的调整	-131,948.56	367,487.85	--	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	-14,721,637.92	-23,233,640.05	-11,024,020.59	-3,332,510.19
不可抵扣的成本、费用和损失	2,078,122.86	3,269,243.89	2,731,321.96	3,603,193.18
税率变动对期初递延所得税余额的影响	2.30	--	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-42.72	-3,673.47	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	6,261.28	343,886.06	660,789.72	291,454.03
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	-2,823,085.17	-1,252,397.56	-1,032,059.51
所得税费用	9,526,195.11	11,549,422.03	12,832,003.62	12,680,919.53

51、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021.06.30	2020年度	2019年度	2018年度
-----	------------	--------	--------	--------

利息收入	112,706.76	255,629.63	1,242,288.83	1,286,513.22
往来款及其他	9,038,939.67	16,110,967.83	15,453,800.05	13,211,214.41
补贴收入	309,800.00	7,526,545.67	9,951,684.00	2,660,150.00
合 计	9,461,446.43	23,893,143.13	26,647,772.88	17,157,877.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021.06.30	2020年度	2019年度	2018年度
付现费用	10,423,339.26	28,939,051.88	21,446,232.59	22,469,257.84
付现往来	9,936,514.00	15,049,095.51	14,462,631.84	6,655,083.13
退回的补贴收入	--	--	--	4,000,000.00
合 计	20,359,853.26	43,988,147.39	35,908,864.43	33,124,340.97

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021.06.30	2020年度	2019年度	2018年度
往来款及其他	--	--	5,000.00	--

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021.06.30	2020年度	2019年度	2018年度
往来款及其他	109,000.00	403,826.15	498,304.33	575,432.99

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021.06.30	2020年度	2019年度	2018年度
往来款及其他	--	--	--	--
保证金	--	--	--	3,050,378.86
合 计	--	--	--	3,050,378.86

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021.06.30	2020年度	2019年度	2018年度
租赁款	1,164,546.53	--	2,331,098.05	5,711,474.77
往来款及其他	1,000,000.00	4,670,000.00	46,708,226.76	32,063,978.79
保证金	36,196.00			
合 计	2,200,742.53	4,670,000.00	49,039,324.81	37,775,453.56

52、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	84,793,916.12	131,950,294.86	85,786,851.49	57,174,252.73
加：信用减值损失	36,919.20	6,197,342.84	5,215,223.16	--
资产减值损失	79,899.73	-242,795.08	1,927,191.70	258,302.51
固定资产折旧	14,061,761.61	19,482,663.20	17,668,740.24	17,717,531.10
使用权资产折旧	661,461.60			
无形资产摊销	887,206.22	1,902,936.46	1,622,288.46	1,190,427.34
长期待摊费用摊销	1,288,733.99	3,247,054.27	2,968,031.89	1,955,836.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-96,224.82	346,958.48	20,524.31	-22,848.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	83,387.78	1,389,583.20	36,848.39	329,028.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	-2,229.28	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	2,164,309.23	5,003,973.83	6,817,421.28	7,484,873.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,016,899.05	-4,114,491.85	-1,205,947.60	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,511.32	-882,953.56	-1,349,201.12	-767,399.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-557.32	557.32	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,330,677.47	-9,325,781.95	11,289,599.56	-870,506.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,114,683.58	-71,193,488.64	-91,219,206.32	34,182,171.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,167,196.49	50,521,447.79	-13,931,867.62	582,799.56
其他	995,829.73	1,993,940.93	4,025,881.45	--
经营活动产生的现金流量净额	17,037,052.74	136,275,012.82	29,672,379.27	119,214,469.57

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	--	--	--	21,977,061.07
----------	----	----	----	---------------

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	201,529,745.67	202,577,848.22	144,582,105.39	98,543,172.03
减：现金的期初余额	202,577,848.22	144,582,105.39	98,543,172.03	57,034,257.91

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	-1,048,102.55	57,995,742.83	46,038,933.36	41,508,914.12

(2) 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				
其中：库存现金	10,625.98	13,054.98	10,055.16	121,829.48
可随时用于支付的银行存款	201,353,697.44	202,564,793.24	144,572,050.23	98,421,342.55
可随时用于支付的其他货币资金	165,422.25	--	--	--
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	201,529,745.67	202,577,848.22	144,582,105.39	98,543,172.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--	--	--

53、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021.06.30 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	200,000.00	200,000.00	--	保函保证金
固定资产	50,445,894.21	51,503,468.79	53,548,926.82	21,280,681.78	抵押、担保贷款
无形资产	12,758,278.47	12,929,530.53	13,272,034.65	13,614,538.77	抵押贷款
合 计	63,404,172.68	64,632,999.32	67,020,961.47	34,895,220.55	

54、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.01.01	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2021. 06.30	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关	备注
"四通一平工程"基 建工程奖金	财政拨款	6,820,733.79	--	78,099.96	--	6,742,633.83	其他收益	与资产相关	注(2)
危废业务土地补 偿款	财政拨款	12,254,193.28	--	126,962.16	--	12,127,231.12	其他收益	与资产相关	注(3)
拆解业务耕地占 用税补偿款	财政拨款	1,140,987.28	--	13,089.72	--	1,127,897.56	其他收益	与资产相关	注(4)

华新绿源环保股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京市节能减排项目补助 1	财政拨款	338,351.36	--	83,795.26	--	254,556.10	其他收益	与资产相关	注（5）
城市矿产补贴	财政拨款	13,212,688.52	--	642,467.96	--	12,570,220.56	其他收益	与资产相关	注（6）
北京市产业园区及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系建设科技经费	财政拨款	433,108.32	--	87,600.00	--	345,508.32	其他收益	与资产相关	注（8）
科普教育基地改造项目补助	财政拨款	2,367,429.89	--	295,928.76	--	2,071,501.13	其他收益	与资产相关	注（9）
报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴	财政拨款	3,096,587.05	--	440,194.20	--	2,656,392.85	其他收益	与资产相关	注（10）
合 计		39,664,079.49	--	1,768,138.02	--	37,895,941.47			

（续上表）

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020. 12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	备注
"四通一平工程"基建工程奖金	财政拨款	6,976,933.71	--	156,199.92	--	6,820,733.79	其他收益	与资产相关	注（2）
危废业务土地补偿款	财政拨款	7,761,750.07	4,715,000.00	222,556.79	--	12,254,193.28	其他收益	与资产相关	注（3）
拆解业务耕地占用税补偿款	财政拨款	1,167,166.72	--	26,179.44	--	1,140,987.28	其他收益	与资产相关	注（4）
北京市节能减排项目补助 1	财政拨款	467,042.12	--	128,690.76	--	338,351.36	其他收益	与资产相关	注（5）
城市矿产补贴	财政拨款	14,646,361.33	--	1,433,672.81	--	13,212,688.52	其他收益	与资产相关	注（6）
北京市产业园区及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系建设科技经费	财政拨款	608,308.32	--	175,200.00	--	433,108.32	其他收益	与资产相关	注（8）
科普教育基地改造项目补助	财政拨款	2,039,301.00	873,987.23	545,858.34	--	2,367,429.89	其他收益	与资产相关	注（9）
报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴	财政拨款	3,982,278.08	--	885,691.03	--	3,096,587.05	其他收益	与资产相关	注（10）
合 计		37,649,141.35	5,588,987.23	3,574,049.09	--	39,664,079.49			

（续上表）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019. 12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	备注
固定资产投资补助款	财政拨款	14,000.00	--	14,000.00	--	--	其他收益	与资产相关	注（1）
"四通一平工程"基建工程奖金	财政拨款	7,133,133.63	--	156,199.92	--	6,976,933.71	其他收益	与资产相关	注（2）

华新绿源环保股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

危废业务土地补偿款	财政拨款	--	7,900,000.00	138,249.93	--	7,761,750.07	其他收益	与资产相关	注（3）
拆解业务耕地占用税补偿款	财政拨款	--	1,169,348.34	2,181.62	--	1,167,166.72	其他收益	与资产相关	注（4）
北京市节能减排项目补助 1	财政拨款	969,001.37	--	501,959.25	--	467,042.12	其他收益	与资产相关	注（5）
城市矿产补贴	财政拨款	17,200,694.67	--	2,554,333.34	--	14,646,361.33	其他收益	与资产相关	注（6）
现代服务业补贴	财政拨款	22,211.90	--	22,211.90	--	-	其他收益	与资产相关	注（7）
北京市产业园区及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系建设科技经费	财政拨款	806,841.47	--	198,533.15	--	608,308.32	其他收益	与资产相关	注（8）
科普教育基地改造提升项目补助	财政拨款	--	2,039,301.00	--	--	2,039,301.00	其他收益	与资产相关	注（9）
报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴	财政拨款	4,878,476.36	--	896,198.28	--	3,982,278.08	其他收益	与资产相关	注（10）
合 计		31,024,359.40	11,108,649.34	4,483,867.39	--	37,649,141.35			

（续上表）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
固定资产投资补助款	财政拨款	38,000.00	--	24,000.00	--	14,000.00	其他收益	与资产相关	注（1）
"四通一平工程"基建工程奖金	财政拨款	7,289,333.55	--	156,199.92	--	7,133,133.63	其他收益	与资产相关	注（2）
北京市节能减排项目补助 1	财政拨款	1,502,884.61	--	533,883.24	--	969,001.37	其他收益	与资产相关	注（5）
城市矿产补贴	财政拨款	19,517,652.75	--	2,316,958.08	--	17,200,694.67	其他收益	与资产相关	注（6）
现代服务业补贴	财政拨款	288,754.65	--	266,542.75	--	22,211.90	其他收益	与资产相关	注（7）
北京市产业园区及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系建设科技经费	财政拨款	1,038,041.51	--	231,200.04	--	806,841.47	其他收益	与资产相关	注（8）
报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴	财政拨款	3,538,386.30	1,990,950.00	650,859.94	--	4,878,476.36	其他收益	与资产相关	注（10）
合 计		33,213,053.37	1,990,950.00	4,179,643.97	--	31,024,359.40			

说明：

注（1）：根据《东川区财政局关于拨付 2013 年三季度工业稳增长超基数用电补助和新上规企业奖励资金及 2013 年昆明市工业稳增长资金的通知》，昆明市东川财政局 2014 年向云南华再拨付固定资产投资补助 120,000.00 元，按 5 年摊销。报告期内，2018 年到 2019 年分别摊销 24,000.00 元、14,000.00 元。2019 年末余额 0.00 元。

注（2）：根据《丰镇市人民政府办公室关于奖励华新绿源环保产业发展有限公司“四通一平”费用的通知》，丰镇市人民政府拨付给内蒙华新用于通水、通电、通路、通讯、平整场地等“四通一平”工程奖励款 7,810,000.00 元。从 2014 年 9 月开始按照 50 年摊销。报告期内，2018 年到 2021 年 6 月分别摊销 156,199.92 元、156,199.92 元、156,199.92 元、78,099.96 元。2021 年 6 月末余额为 6,742,633.83 元。

注（3）：根据《丰镇市招商引资优惠政策》、《丰镇市人民政府和华新绿源（北京）环保产业发展有限公司危险废物处置项目投资协议》，丰镇市人民政府拨付给内蒙华新 12,615,000.00 元土地价格优惠款，该款项分三次于 2019 年 1 月、4 月及 2020 年 1 月、9 月拨付到位，金额分别为 3,950,000.00 元、3,950,000.00 元、2,357,500.00 元和 2,357,500.00 元，对应款项从 2019 年 1 月、4 月、2020 年 1 月、9 月开始摊销，两笔 3,950,000.00 元政府补助摊销期至 2068 年 11 月，两笔 2,357,500.00 元政府补助摊销期至 2069 年 10 月。2019 年到 2021 年 6 月分别摊销 138,249.93 元，222,556.79 元，126,962.16 元，2021 年 6 月末余额为 12,127,231.12 元。

注（4）：根据《丰镇市招商引资优惠政策》，公司和丰镇市人民政府于 2012 年 7 月 10 日签订的《合作协议》，丰镇市人民政府对内蒙华新所获得 1,169,348.34 减免还款的优惠在 2019 年 12 月余额做出了《情况说明》。丰镇市人民政府决定该项奖励与内蒙华新对丰镇市高科技氟化学工业园区管理委员会的欠款余额 1,169,348.34 元予以抵消。该笔补助款从 2019 年 12 月开始摊销，摊销期至 2064 年 8 月，2019 年到 2021 年 6 月分别摊销 2,181.62 元、26,179.44 元、13,089.72 元，2021 年 6 月末余额为 1,127,897.56 元。

注（5）：根据《北京市发展和改革委员会关于园区循环改造示范试点验收和清算的通知》（京发改[2017]900 号），子公司香蕉皮 2015 年申请的北京市节能减排项目本期通过验收，资金清算后项目补助资金为 2,210,000.00 元，已拨付资金 2,250,000.00 元大于应补助额度，故 2017 年退还金额 40,000.00 元，退还的原因系审定决算后的总投资未达到批复项目总投资。其中，1,813,752.38 元为与资产相关的政府补助，436,247.62 元为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助从 2017 年 6 月开始摊销，与收益相关的政府补助全部摊销在 2017 年。报告期内，2018 年到 2021 年度 6 月，分别摊销、533,883.24 元、501,959.25 元、128,690.76 元、83,795.26 元。2021 年 6 月末余额为 254,556.10 元。

注（6）：根据北京市发展和改革委员会文件京发改[2013]830 号、831 号、835 号文件规定，北京市发展和改革委员会于 2013 年 6 月、2016 年 12 月、2017 年 9 月对本公司的废旧家电回收扩产改造一期工程项目、废旧家电回收体系建设项目、废旧塑料回收再利用生产线项目发放补贴款共计 24,710,000.00 元。从 2013 年开始按照对应固定资产剩余使用年限摊销。报告期内，2018 年到 2021 年度 6 月分别摊销 2,316,958.08 元、2,554,333.34 元、1,433,672.81 元、642,467.96 元。2021 年 6 月末余额为 12,570,220.56 元。

注（7）：根据北京市财政局关于印发《中关村国家自主创新示范区现代服务业试点扶持资金管理办法》的通知（京财经一[2011]2352 号），北京市商务委员会拨付给本公司补贴款 3,400,000.00 元。从 2013 年开始按照 5 年摊销。报告期内，2018 年到 2019 年，分别摊销 266,542.75 元、22,211.90 元。2019 年末余额 0.00 元。

注（8）：根据“北京市产业园及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系建设”经费的通知，北京市科学技术委员会拨付给本公司科技经费款 2,979,200.00 元。从 2014 年开始按照固定资产剩余使用年限摊销，报告期内，2018 年到 2021 年 6 月，分别摊销

231,200.04 元、198,533.15 元、175,200.00 元、87,600.00 元。2021 年 6 月末余额为 345,508.32 元。

注（9）：根据与北京节能环保促进会签订的《北京市中小学生节能减排和循环经济实践教育基地华新绿源节能环保教育展厅公益部分改造项目协议书》，协议约定北京节能环保促进会拨付给本公司 2,913,288.23 元用于科普教育基地展厅项目改造。北京节能环保促进会分别于 2019 年 12 月、2020 年 4 月，拨付资金 2,039,301.00 元、873,987.23 元。从 2020 年 1 月开始按照固定资产剩余使用年限摊销，2020 年度、2021 年 6 月分别摊销 545,858.34 元、295,928.76 元，2021 年 6 月末余额为 2,071,501.13 元。

注（10）：根据《北京市财政局 北京市商务委员会关于印发〈北京市商业流通发展资金管理暂行办法〉的通知》（京商务财务字〔2017〕47 号）文件，以及北京市商务委员会《关于申报 2016 年度商业专项资金的通知（第二批）》、《关于申报 2017 年度第一批商业发展项目的通知》、《关于申报 2018 年度第一批商务发展项目的通知》，北京市商务委员会分别于 2016 年 12 月、2017 年 12 月、2018 年 10 月发放报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴款 1,745,500.00 元、2,000,000.00 元、1,990,950.00 元给子公司华新凯业。从固定资产投入使用开始按照固定资产剩余使用年限摊销，报告期内，2018 年到 2021 年 6 月，分别摊销 650,859.94 元、896,198.28 元、885,691.03 元、440,194.20 元。2021 年 6 月末余额为 2,656,392.85 元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2021 年 1-6 月计入 损益的金额	2021 年 1-6 月计入 损益的列报项目	与资产相关/与收 益相关	说明
增值税即征即退	财政拨款	339,323.47	其他收益	与收益有关	注（1）
知识产权专项经费	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益有关	注（3）
城市矿产补贴	财政拨款	642,467.96	其他收益	与资产相关	注（13）
北京市产业园区及生产领域电子 废弃物回收拆解与再利用服务体 系建设科技经费	财政拨款	87,600.00	其他收益	与资产相关	注（13）
"四通一平工程"基建工程奖金	财政拨款	78,099.96	其他收益	与资产相关	注（13）
报废汽车回收拆解规范化改造提 升项目补贴	财政拨款	440,194.20	其他收益	与资产相关	注（13）
北京市节能减排项目补助 1	财政拨款	83,795.26	其他收益	与资产相关	注（13）
科普教育基地改造项目补助	财政拨款	295,928.76	其他收益	与资产相关	注（13）
危废业务土地补偿款	财政拨款	126,962.16	其他收益	与资产相关	注（13）
拆解业务耕地占用税补偿款	财政拨款	13,089.72	其他收益	与资产相关	注（13）
以工代训款	财政拨款	307,800.00	其他收益	与收益有关	注（16）
科研经费补助	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益有关	注（18）
小规模纳税人免征增值税	财政拨款	1,958.84	其他收益	与收益有关	注（19）
合 计	--	2,719,220.33	--	--	--

（续上表）

华新绿源环保股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
增值税即征即退	财政拨款	1,381,540.80	其他收益	与收益有关	注（1）
科技型小微企业研发费用支持	财政拨款	6,555.40	其他收益	与收益有关	注（2）
知识产权专项经费	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益有关	注（3）
城市矿产补贴	财政拨款	1,433,672.81	其他收益	与资产相关	注（13）
北京市产业园区及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系科技经费	财政拨款	175,200.00	其他收益	与资产相关	注（13）
"四通一平工程"基建工程奖金	财政拨款	156,199.92	其他收益	与资产相关	注（13）
报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴	财政拨款	885,691.03	其他收益	与资产相关	注（13）
北京市节能减排项目补助 1	财政拨款	128,690.76	其他收益	与资产相关	注（13）
科普教育基地改造项目补助	财政拨款	545,858.34	其他收益	与资产相关	注（13）
危废业务土地补偿款	财政拨款	222,556.79	其他收益	与资产相关	注（13）
拆解业务耕地占用税补偿款	财政拨款	26,179.44	其他收益	与资产相关	注（13）
稳岗补贴款	财政拨款	404,740.61	其他收益	与收益有关	注（14）
高精尖产业发展资金项目	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益有关	注（15）
以工代训款	财政拨款	35,400.00	其他收益	与收益有关	注（16）
中关村科技园区通州园管理委员会-补贴款	财政拨款	88,862.43	其他收益	与收益有关	注（17）
科研经费补助	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益有关	注（18）
合 计	--	6,593,148.33	--	--	--

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
增值税即征即退	财政拨款	698,211.71	其他收益	与收益相关	注（1）
科技型小微企业研发费用支持	财政拨款	4,383.00	其他收益	与收益相关	注（2）
知识产权专项经费	财政拨款	8,000.00	其他收益	与收益相关	注（3）
固定资产投资补助款	财政拨款	14,000.00	其他收益	与资产相关	注（13）
"四通一平工程"基建工程奖金	财政拨款	156,199.92	其他收益	与资产相关	注（13）
危废业务土地补偿款	财政拨款	138,249.93	其他收益	与资产相关	注（13）
拆解业务耕地占用税补偿款	财政拨款	2,181.62	其他收益	与资产相关	注（13）
北京市节能减排项目 1	财政拨款	501,959.25	其他收益	与资产相关	注（13）
城市矿产补贴	财政拨款	2,554,333.34	其他收益	与资产相关	注（13）
现代服务业补贴	财政拨款	22,211.90	其他收益	与资产相关	注（13）
北京市产业园区及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系科技经费	财政拨款	198,533.15	其他收益	与资产相关	注（13）

华新绿源环保股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴	财政拨款	896,198.28	其他收益	与资产相关	注（13）
合 计	--	5,194,462.10	--	--	--

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
清洁生产补助款	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关	注（4）
清洁能源补贴款	财政拨款	375,000.00	其他收益	与收益相关	注（5）
融资租赁支持资金补贴款	财政拨款	151,200.00	其他收益	与收益相关	注（6）
信用补贴款	财政拨款	90,100.00	其他收益	与收益相关	注（6）
中介资金补贴款	财政拨款	6,000.00	其他收益	与收益相关	注（7）
节能环保补贴款	财政拨款	2,900.00	其他收益	与收益相关	注（8）
固定资产投资补助款	财政拨款	24,000.00	其他收益	与资产相关	注（13）
"四通一平工程"建设工程奖金	财政拨款	156,199.92	其他收益	与资产相关	注（13）
北京市节能减排项目 1	财政拨款	533,883.24	其他收益	与资产相关	注（13）
城市矿产补贴	财政拨款	2,316,958.08	其他收益	与资产相关	注（13）
现代服务业补贴	财政拨款	266,542.75	其他收益	与资产相关	注（13）
北京市产业园区及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系科技经费	财政拨款	231,200.04	其他收益	与资产相关	注（13）
报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴	财政拨款	650,859.94	其他收益	与资产相关	注（13）
合 计		4,854,843.97			

说明：

注（1）：根据财政部、国家税务总局财税【2015】78 号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，内蒙华新计提 2019 年-2021 年 6 月缴纳增值税的即征即退 70%款，金额为 698,211.71 元、1,381,540.80 元、339,323.47 元；

注（2）：根据中关村科技园区管理委员会的公示《关于 2019 年中关村示范区科技型小微企业研发费用支持企业的公示》，香蕉皮于 2019 年 11 月、2020 年 3 月获得了研发支持款项 4,383.00 元、6,555.40 元；

注（3）：依据《北京市通州区知识产权(专利)促进暂行办法》及《实施细则》，本公司获得北京市通州区市场监督管理局 2019 年度通州区专利授权资助、专利奖励款 8,000.00 元；根据《北京市通州区知识产权（专利）促进暂行办法》及《实施细则》2020 年度通州区专利授权资助、专利奖励的申报事宜通知，北京市通州区市场监督管理局于 2020 年 12 月拨付给本公司知识产权奖励资金 2,000.00 元。根据《顺义区专利促进与保护实施细则》（顺政发〔2019〕10 号）规定，对实用新型专利给予 1000 元/件资金支持），北京顺义区市场监督管理局于 2021 年 6 月 21 日拨付给华新凯业专利促进与保护经费 2,000.00 元。

注（4）：根据 2018 年 9 月 13 日发布的东工科信发[2018]56 号《东川区工业和信息化局关于下达云南华再新源环保产业发展有限公司等三户企业开展自愿清洁生产审核现场验收意见的通知》，同意云南华再通过自愿清洁生产审核，发放清洁生产补助款

50,000.00 元；

根据《北京市环境保护局关于发布 2017 年第三批 11 家通过清洁生产审核评估单位的通知》（京发改[2017]1639 号）文件，北京市发展和改革委员会向华新凯业发放清洁生产补助款 150,000.00 元；

注（5）：根据《北京市燃气（油）锅炉低氮改造以奖代补资金管理办法》（京环函[2016]293 号）及北京市燃气（油）锅炉低氮改造以奖代补资金管理办法》相关事项补充规定的通知（京环函[2016]553 号）规定，本公司完成锅炉改造，于 2018 年 11 月收到通州市马驹桥人民政府发放的补助款 375,000.00 元；

注（6）：根据《关于中关村国家自主创新示范区促进融资租赁发展的意见》（中科园发〔2012〕33 号），中关村企业信用促进会秘书处受中关村管委会委托，自 2017 年 4 月 10 日至 4 月 17 日，发放 2016 年第二批次（82 家）融资租赁支持资金补贴款项 135,000.00 元。自 2018 年 4 月 12 日至 4 月 20 日，发放 2016 年第二批次（82 家）融资租赁支持资金补贴款项 151,200.00 元；根据《中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法实施细则（试行）》，中关村企业信用促进会于 2018 年 7 月向本公司发放 90,100.00 元；

注（7）：根据《关于发放 2016 年（第二批）和 2017 年 1-5 月企业购买中介服务支持资金的通知》，中关村企业信用促进会秘书处自 2018 年 4 月 2 日起向审核通过的企业发放中介资金补贴款，本公司收到补贴款 6,000.00 元；

注（8）：根据《关于征集 2016 年北京市“节能产品进超市”活动单位的通知》，北京市节能环保中心于 2018 年向本公司发放节能环保补贴款 2,900.00 元；

注（9）：根据《中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金管理办法》第五条：改制上市和并购支持资金资助标准如下：（一）改制资助：每家企业支持 30 万元。（二）挂牌资助：每家企业支持 300,000.00 元，2017 年拨付给本公司 300,000.00 元；

注（10）：根据《关于中关村国家自主创新示范区促进融资租赁发展的意见》（中科园发〔2012〕33 号），2017 年拨付给本公司补贴款 135,000.00 元；

注（13）：与资产相关的补助项目说明见附注五、54 政府补助。

注（14）：根据《北京市人力资源和社会保障局关于进一步做好失业保险稳岗返还工作有关问题的通知》（京人社就字【2020】33 号），2020 年 8 月拨付给本公司补贴款 109,132.71 元，拨付给华新凯业 90,860.00 元。根据《关于精准支持重点行业中小微企业稳定就业工作的通知》（京人社能字〔2020〕48 号），北京市人力资源和社会保障局于 2020 年 11 月拨付给华新凯业补助款 171,000.00 元。根据《乌兰察布市失业保险业务办事指南》，乌兰察布市劳动就业服务局于 2020 年 12 月拨付华新内蒙稳岗补贴款 33,747.90 元。

注（15）：根据《北京市经济和信息化局关于下达 2020 年第一批高精尖产业发展资金计划的通知》（京经信发【2020】67 号），2020 年 12 月北京市经济和信息化局拨付给本公司“2020 年第一批高精尖产业发展资金项目-绿色工厂”奖励款 1,000,000.00 元。

注（16）：根据《转发自治区人力资源和社会保障厅关于大力开展以工代训工作的通知》（乌人社办[2020]158 号），乌兰察布市财政局于 2020 年 11 月、2021 年 5 月分别拨付内蒙华新以工代训补贴款 35,400.00 元、307,800.00 元。

注（17）：根据“关于征集 2020 年度第二批中关村科技信贷和融资租赁支持资金项目的通知”，按照中关村科技园区管理委员会相关科技信贷和融资租赁支持资金管理办法要求，本公司在 2020 年度中关村科技信贷和融资租赁支持资金拟支持企业予以公示名单中。中关村科技园区通州园管理委员会于 2020 年 12 月拨付给本公司支持资金 88,862.43 元。

注（18）：根据《关于下达 2020 年第一批自治区科技成果转化专项资金的通知》（乌财科[2020]413 号），乌兰察布市财政局于 2020 年 8 月拨付内蒙华新高新技术企业科研经费补助款 100,000.00 元。根据《顺义区加快科技创新促进科技成果转化实施细则》（顺政发〔2019〕9 号）规定，经顺义区政府专题会审议通过，于 2020 年 12 月 2 日拨付子公司华新凯业企业高新新认定项目资金 300,000.00 元，该资金须用于科技创新和成果转化等相关支出，并于资金到账一年内使用完毕，截至 2021 年 6 月该资金全部按照规定使用完毕，于本年度确认为其他收益。

注（19）根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 4 号）和《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期，季度销售额未超过 30 万元），免征增值税。本公司子公司蒙正固体、弘达再生、云南京新享受该项增值税优惠政策，2021 年 1-6 月分别免征 192.22 元，178.41 元，1,588.21 元，共计免征 1,958.84 元。。

六、合并范围的变动

（一）报告期新设增加子公司情况

序号	子公司全称	成立日期	持股比例（%）	
			直接	间接
1	河北京吉和环保科技有限公司	2018/11/05	100.00	--
2	内蒙古华新蒙正固体废弃物处置有限公司	2019/03/27	100.00	--
3	内蒙古华新弘达再生资源回收利用有限公司	2019/02/20	100.00	--
4	云南京新再生资源有限公司	2019/08/09	100.00	--
5	内蒙古绿洲新氟环保科技有限公司	2019/11/14	60.00	--
6	内蒙古华新耀智科技有限公司	2020/11/05	53.00	--
7	华新贵金（内蒙古）环保科技有限公司	2021/05/13	100.00	--

（二）报告期注销减少子公司情况

序号	子公司全称	注销日期	持股比例（%）	
			直接	间接
1	河北华星康彩塑料制品科技有限公司	2019/04/30	100.00	--
2	云南华柏环保新材料有限公司	2019/11/07	51.00	--
3	河南省华再新能源环保产业发展有限公司	2019/08/26	100.00	--
4	河北京吉和环保科技有限公司	2020/07/23	100.00	--

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
内蒙华新	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	废弃电子电器拆解	100.00	--	设立
云南华再	云南省昆明市	云南省昆明市	废弃电子电器拆解	100.00	--	同一控制下收购
华新凯业	北京市顺义区	北京市顺义区	汽车拆解	100.00	--	同一控制下收购
香蕉皮	北京市大兴区	北京市大兴区	服务业	100.00	--	设立
华新蒙正	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	固体废弃物与危险废弃物回收处理	100.00	--	设立
华新弘达	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	废旧金属、塑料、电动车、蓄电池、润滑油回收及贮存等	100.00	--	设立
云南京新	云南省昆明市	云南省昆明市	废旧物资、蓄电池、锂电池、废旧电动车回收贮存等	100.00	--	设立
绿洲新氟	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	化工产品研发、生产、销售（不含危险化学品）等	60.00	--	设立
华新耀智	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	再生资源回收、稀土产品废弃物综合回收利用生产、加工、销售	53.00	--	设立
华新贵金	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	贵金属资源冶炼技术的开发和使用	100.00	--	设立

2、在联营企业中的权益

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

注：北京车易拆网络科技有限公司为本公司的子公司华新凯业投资的企业，2020 年 9 月 7 日，华新凯业公司与北京车易修网络科技有限公司签订《补充协议》，协议约定华新凯业公司将持有的北京车易拆网络科技有限公司的 30% 的股权全部转让给北京车易修网络科技有限公司，2020 年 9 月 24 日，工商变更办理完成。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）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、应收款项融资、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 97.90%（2020 年 12 月 31 日：98.93%，2019 年 12 月 31 日：99.01%；2018 年 12 月 31 日：99.76%）；截至 2021 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.24%（2020 年 12 月 31 日：80.82%，2019 年 12 月 31 日：74.20%；2018 年 12 月 31 日：75.43%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金、银行贷款及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 5,000.00 万元（2020 年 12 月 31 日：3,000.00 万元；2019 年 12 月 31 日：1,000.00 万元；2018 年 12 月 31 日：2,900.00 万元；）。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2021.06.30		
	一年以内	一年以上	合 计
金融资产：			
货币资金	201,729,745.67		201,729,745.67
应收票据	2,150,000.00		2,150,000.00
应收账款	179,401,255.01	336,109,448.87	515,510,703.88
其他应收款	6,012,056.92		6,012,056.92
金融资产合计	389,293,057.60	336,109,448.87	725,402,506.47
金融负债：			-
短期借款	37,081,835.91		37,081,835.91
应付账款	35,613,587.35		35,613,587.35
其他应付款	10,767,984.30		10,767,984.30
长期借款	20,000,000.00	8,642,495.80	28,642,495.80
租赁负债	5,866,835.49		5,866,835.49
金融负债合计	109,330,243.05	8,642,495.80	117,972,738.85

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2020.12.31		
	一年以内	一年以上	合 计
金融资产：			
货币资金	202,777,848.22	--	202,777,848.22
交易性金融资产	2,229.28	--	2,229.28
应收账款	61,934,951.67	387,695,970.00	449,630,921.67

其他应收款	13,607,084.00	--	13,607,084.00
金融资产合计	278,322,113.17	387,895,970.00	666,018,083.17
金融负债：			
短期借款	15,022,566.87	--	15,022,566.87
应付账款	36,949,273.90	--	36,949,273.90
其他应付款	11,748,922.28	--	11,748,922.28
长期借款	15,000,000.00	21,078,364.78	36,078,364.78
金融负债合计	78,720,763.05	21,078,364.78	99,799,127.83

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2019.12.31		
	一年以内	一年以上	合 计
金融资产：			
货币资金	144,582,105.39	200,000.00	144,782,105.39
应收账款	135,824,441.95	241,182,300.00	377,006,741.95
其他应收款	11,956,981.07	--	11,956,981.07
金融资产合计	292,363,528.41	241,382,300.00	533,745,828.41
金融负债：			
短期借款	39,843,901.00	--	39,843,901.00
应付账款	33,592,613.75	--	33,592,613.75
其他应付款	9,206,133.36	--	9,206,133.36
长期借款	7,000,000.00	35,954,751.21	42,954,751.21
金融负债合计	89,642,648.11	35,954,751.21	125,597,399.32

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2018.12.31		
	一年以内	一年以上	合 计
金融资产：			
货币资金	98,543,172.03	--	98,543,172.03
应收账款	65,537,042.95	217,330,080.00	282,867,122.95
其他应收款	11,980,482.91	--	11,980,482.91
金融资产合计	176,060,697.89	217,330,080.00	393,390,777.89
金融负债：			

短期借款	10,000,000.00	--	10,000,000.00
应付账款	35,249,416.17	--	35,249,416.17
其他应付款	82,523,026.10	--	82,523,026.10
长期借款	3,000,000.00	42,590,000.00	45,590,000.00
长期应付款	1,851,919.24	--	1,851,919.24
金融负债合计	132,624,361.51	42,590,000.00	175,214,361.51

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定利率金融工具				
金融负债	71,591,167.20	51,100,931.65	82,798,652.21	109,555,530.26
其中：短期借款	37,081,835.91	15,022,566.87	39,843,901.00	10,000,000.00
其他应付款		--	--	52,113,611.02
长期借款	28,642,495.80	36,078,364.78	42,954,751.21	45,590,000.00
租赁负债	5,866,835.49	--	--	--
长期应付款	--	--	--	1,851,919.24
合 计	71,591,167.20	51,100,931.65	82,798,652.21	109,555,530.26
浮动利率金融工具				
金融资产	203,879,745.67	202,780,077.50	144,782,105.39	98,543,172.03

其中：货币资金	201,729,745.67	202,777,848.22	144,782,105.39	98,543,172.03
交易性金融资产	--	2,229.28	--	--
应收票据	2,150,000.00	--	--	--

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司目前无已确认的外币资产和负债，未来的外币交易依然存在外汇风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 18.90%（2020 年 12 月 31 日：21.12%，2019 年 12 月 31 日：22.74%；2018 年 12 月 31 日：33.43%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

2021年6月30日，无以公允价值计量的资产及负债。

2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	--	2,229.28	--	2,229.28

2018年12月31日和2019年12月31日无以公允价值计量的资产及负债。

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	2021.06.30 公允 价值	2020.12.31 公允 价值	估值技术	输入值
银行理财产品	--	2,229.28	现金流量折现法	预期利率

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	对公司控制比例
张军、沙越夫妇	实际控制人	46.20%

说明：张军持有公司 4,597.43 万股股份，持股比例为 20.23%；沙越持有公司 3,117.22 万股股份，持股比例为 13.72%；张军持有恒易伟业 74.34% 的出资额，沙越持有恒易伟业 0.90% 的出资额且为唯一普通合伙人，二人通过恒易伟业间接控制公司 12.25% 股份。本公司控制方是：张军、沙越夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
北京车易拆网络科技有限公司	子公司北京华新凯业持股 30% 公司
联营企业情况详见附注七、2	

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京世纪佳通信息技术有限公司	持股 5% 以上股东、关键管理人员张玉林持股 25%， 实际控制人张军的姐姐持股 75% 的股份
北京市太极华英信息系统有限公司	同一实际控制人、2019 年已经注销
北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人、持股 5% 以上股东
浙江凯喜雅国际股份有限公司	公司股东
浙江雅欣投资管理有限公司	公司持股 5% 以上股东包如荣亲属王坤控制的企业
南和县京和企业管理有限公司	实际控制人张军持股 25%（2018 年 2 月撤资）
张玉林	持股 5% 以上股东、关键管理人员
张喜林	董事、关键管理人员
沙初犊	实际控制人沙越的哥哥、前监事
余乐	监事

张果梅	实际控制人张军的姐姐
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

注：北京世纪佳通信息技术有限公司于 2021 年 7 月 7 日注销。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
北京车易拆网络科技有限公司	报废机动车	--	--	--	6,200.00
北京车易拆网络科技有限公司	罚没车处置服务	--	--	375,400.00	381,000.00
北京车易拆网络科技有限公司	软件开发	--	--	--	390,000.00
浙江凯喜雅国际股份有限公司	丝巾	--	--	--	2,340.00
北京市太极华英信息系统有限公司	运输设备	--	--	102,087.52	--

②其他关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
南和县京和企业管理有限公司	租金	--	--	400,000.00	--
北京车易拆网络科技有限公司	餐费	--	5,188.69	--	--

说明：2018 年度公司与南和县京和企业管理有限公司签订协议，按照合同约定支付场地和房屋租赁保证金。控股股东、实际控制人张军持有南和县京和企业管理有限公司 25% 股权并担任监事。2018 年 2 月 24 日，张军持有的股份已全部转出并不再担任监事。

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月 确认的租赁费	2020 年度 确认的租赁费	2019 年度 确认的租赁费	2018 年度 确认的租赁费
北京市太极华英信息系统有限公司	运输设备	--	--	16,334.00	28,584.51

（3）关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	说明
张军、沙越	5,000,000.00	2017/01/19	2018/01/19	是	A
	5,000,000.00	2017/03/10	2018/03/10	是	
张军、沙越	5,000,000.00	2017/07/31	2018/07/30	是	B
张军、沙越、北京市太极华英信息系统有限公司	10,000,000.00	2018/02/07	2021/02/07	是	C
	9,000,000.00	2017/09/27	2018/09/27	是	
	6,000,000.00	2017/10/27	2018/10/27	是	
张军	30,000,000.00	2017/12/20	2019/12/20	是	D
张军、沙越	47,000,000.00	2017/07/26	2022/07/25	否	E
张军、沙越	10,000,000.00	2017/08/11	2018/02/09	是	F
张军、华新凯业	15,000,000.00	2015/09/29	2018/09/28	是	G
张军	5,000,000.00	2018/09/26	2019/09/26	是	H
张军、沙越	5,000,000.00	2018/12/25	2019/12/25	是	I
张军、沙越	5,000,000.00	2017/03/08	2018/03/02	是	J
张军、沙越	5,000,000.00	2017/09/21	2018/09/20	是	K
张军	6,000,000.00	2019/11/28	2020/11/28	是	L
张军	4,000,000.00	2019/12/04	2020/12/04	是	M
张军	4,000,000.00	2019/12/09	2020/12/09	是	N
张军	5,000,000.00	2019/12/17	2020/12/17	是	O
张军	1,000,000.00	2019/12/19	2020/11/19	是	P
	15,000,000.00	2019/12/19	2020/12/19	是	
张军	5,000,000.00	2019/12/27	2020/12/27	是	Q
张军	4,000,000.00	2020/01/19	2021/01/19	是	R
张军	3,000,000.00	2020/03/19	2021/03/19	是	S
张军	3,000,000.00	2020/04/10	2021/03/19	是	S
张军、沙越	30,000,000.00	2021/02/01	2022/01/31	是	T
张军、沙越	50,000,000.00	2021/04/13	2022/02/06	否	U

说明：

A、张军、沙越为本公司 1,000.00 万元南京银行短期借款提供连带责任保证担保，同时张军为此笔借款提供质押担保，质押股份 10,820,000.00 股。2018 年本公司已偿还该短期借款，担保履行完毕。

B、张军、沙越为本公司 1,000.00 万元华夏银行短期借款提供连带责任保证担保，2018 年本公司已偿还该短期借款，担保履行完毕。

C、北京中关村科技融资担保有限公司为本公司 2,500.00 万元中国银行短期借款提供连带责任保证担保，同时由北京市太极华英信息系统有限公司以自有房产对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的保证担保提供抵押反担保，张军、沙越对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的保证担保提供保证反担保。2018 年本公司已偿还该短期借款，担保履行完毕。

D、2017 年浙江雅欣投资管理有限公司出借给本公司二年期借款人民币 3,000.00 万元，张军为此笔借款提供连带责任保证担保和质押担保，质押股份 25,423,729.00 股。2019 年本公司已偿还该笔借款，保证担保、质押担保履行完毕。

E、公司、沙越以自有房产为北京银行上地支行五年期长期借款 4,700.00 万元提供抵押担保，同时由张军、沙越提供连带责任保证担保。

F、北京瞪羚企业投资中心（有限合伙）委托北京银行为本公司发放 1,000.00 万元短期借款，北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保，同时由张军、沙越对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的保证担保提供保证反担保。2018 年本公司已偿还该短期借款，担保履行完毕。

G、2015 年 9 月，本公司与中关村科技租赁有限公司签订编号为 KJZLA2015-103 的《融资租赁合同（售后租回）》，约定将原所属本公司所有权的固定资产（原值 22,686,599.55 元）出售给出租人并将该租赁物租回使用，出售租赁物的出售价款 15,000,000.00 元，租赁期为 2015 年 9 月 29 日至 2018 年 9 月 28 日。公司以租赁资产提供抵押担保，同时由张军、北京华新凯业物资再生有限公司提供连带责任保证担保。2018 年融资租赁长期应付款已偿还，担保履行完毕。

H、张军为本公司 500.00 万元华夏银行短期借款提供最高额担保，担保期限 2018 年 4 月 11 日至 2019 年 4 月 11 日。本期贷款已偿还，担保履行完毕。

I、张军、沙越对北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供的向中国银行借款 500.00 万元的保证担保提供反担保，担保期限 2018 年 12 月 25 日至 2019 年 12 月 25 日，本期贷款已偿还，担保履行完毕。

J、张军、沙越为云南华再 500.00 万元工商银行短期借款提供连带责任保证担保。2018 年本公司已偿还该短期借款，担保履行完毕。

K、内蒙华新以自有土地使用权为本公司 500.00 万元内蒙古银行短期借款提供抵押担保，同时由华新绿源提供连带责任担保，张军、沙越提供个人无限连带责任保证担保。2018 年本公司已偿还该短期借款，担保履行完毕。

L、张军为本公司在中国银行北京经济技术开发区支行中的短期借款共计 600.00 万提供最高额担保，截止 2020 年 12 月 31 日该借款已偿还。

M、张军为本公司在中国银行北京经济技术开发区支行中的短期借款共计 400.00 万提供最高额担保，截止 2020 年 12 月 31 日该借款已偿还。

N、张军为本公司在中国银行北京经济技术开发区支行中的短期借款共计 400.00 万提供最高额担保，截止 2020 年 12 月 31 日该借款已偿还。

O、张军为本公司在中国银行北京经济技术开发区支行中的短期借款共计 500.00 万提供最高额担保，截止 2020 年 12 月 31 日该借款已偿还。

P、张军为本公司在中国银行北京经济技术开发区支行中的短期借款共计 1,600.00 万提供最高额担保，截止 2020 年 12 月 31 日该借款已偿还。

Q、张军为本公司在中国银行北京经济技术开发区支行中的短期借款共计 500.00 万提供最高额担保，截止 2020 年 12 月 31 日该借款已偿还。

R、张军为本公司在中国银行北京经济技术开发区支行中的短期借款共计 400.00 万提供最高额担保，担保期限自 2020 年 1 月 19 日至 2021 年 1 月 19 日，截止 2021 年 6 月 30 日该借款已偿还。

S、张军为本公司在中国银行北京经济技术开发区支行中的短期借款共计 600.00 万提供最高额担保，其中 300.00 万的担保期限自 2020 年 3 月 19 日至 2021 年 3 月 19 日，300.00 万的担保期限自 2020 年 4 月 10 日至 2021 年 3 月 19 日。截止 2021 年 6 月 30 日该借款已偿还。

T、张军、沙越为本公司在杭州银行股份有限公司北京通州支行北京经济技术开发区支行中的短期借款共计 3,000.00 万提供最高额担保，担保期限自 2021 年 02 月 01 日至 2022 年 1 月 31 日，截止 2021 年 6 月 30 日该借款尚未偿还。

U、张军、沙越为本公司在中国银行北京经济技术开发区支行的授信额度共计 5,000.00 万提供最高额担保，担保期限自 2021 年 04 月 13 日至 2022 年 2 月 6 日，截止 2021 年 6 月 30 日该授信额度尚未使用。

（4）关联方资金拆借情况

①关联方资金拆借（本金）

拆入

2021 年 1-6 月未发生关联方资金拆借。

关联方	2020.01.01	累计借入	累计归还	2020.12.31
张玉林	277,908.25	92,091.75	370,000.00	--
张军	1,799,100.26	--	1,799,100.26	--
合计	2,077,008.51	92,091.75	2,169,100.26	--

（续上表）

关联方	2019.01.01	累计借入	累计归还	2019.12.31
沙越	9,975,233.69	--	9,975,233.69	--
北京世纪佳通信息技术有限公司	9,658,212.33	--	9,658,212.33	--
张玉林	3,044,862.76	--	2,766,954.51	277,908.25
沙初犊	1,076,557.00	--	1,076,557.00	--

张军	1,799,100.26	--	--	1,799,100.26
浙江雅欣投资管理有限公司	30,000,000.00	--	30,000,000.00	--
合计	55,553,966.04	--	53,476,957.53	2,077,008.51

（续上表）

关联方	2018.01.01	累计借入	累计归还	2018.12.31
沙越	9,975,233.69	--	--	9,975,233.69
北京市太极华英信息系统有限公司	22,993,500.00	932,500.00	23,926,000.00	--
北京世纪佳通信息技术有限公司	9,658,212.33	--	--	9,658,212.33
张玉林	3,001,981.20	42,881.56	--	3,044,862.76
沙初犊	1,076,557.00	--	--	1,076,557.00
张军	8,718,520.68	301,100.26	7,220,520.68	1,799,100.26
浙江雅欣投资管理有限公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00
合计	85,424,004.90	1,276,481.82	31,146,520.68	55,553,966.04

② 关联资金拆借（各期利息）

项目	2021.06.30	2020 年度	2019 年度	2018 年度
浙江雅欣投资管理有限公司	--	--	1,346,462.33	1,710,000.00
张玉林	--	--	102,376.82	107,887.18
张军	--	--	--	36,481.01
沙越	--	--	307,361.62	433,922.64
沙初犊	--	--	26,433.18	46,830.23
北京市太极华英信息系统有限公司	--	--	--	884,883.26
北京世纪佳通信息技术有限公司	--	--	391,356.06	420,132.24

（5）关键管理人员薪酬

本公司截至 2021 年 6 月 30 日关键管理人员 12 人，本公司截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 14 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	3,558,956.14	5,895,208.20	3,946,456.81	2,697,815.93

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
------	-----	------------	------------

		账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备
其他应收款	沙初犍	5,420,463.57	271,023.18	3,953,841.27	328,557.59
其他应收款	北京恒易伟业投资管理 有限合伙企业（有限合 伙）	--	--	5,000.00	250.00
其他应收款	南和县京和企业管理 有限公司	--	--	400,000.00	40,000.00

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	北京车易拆网络科技有限公司	--	--	375,400.00	6,200.00
应付利息	张军	--	--	--	3,189,643.44
应付利息	沙初犍	--	--	--	341,646.21
应付利息	浙江雅欣投资管理有限公司	--	--	--	427,500.00
应付利息	沙越	--	--	--	5,050,301.98
应付利息	北京世纪佳通信息技术有限公司	--	--	--	840,264.48
应付利息	张玉林	--	--	--	215,774.36
应付利息	张果梅	--	--	--	808,526.72
其他应付款	张玉林	--	--	277,908.25	3,044,862.76
其他应付款	张军	--	--	1,799,100.26	1,799,100.26
其他应付款	浙江雅欣投资管理有限公司	--	--	--	30,000,000.00
其他应付款	沙越	--	--	--	9,975,233.69
其他应付款	北京世纪佳通信息技术有限公司	--	--	--	9,658,212.33

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

报告期股份支付情况详见附注五、31、资本公积。

2、以权益结算的股份支付情况

（1）2019 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	以最近期增资价格确认
可行权权益工具数量的确定依据	立即可行权
2019 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,138,545.32
2019 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,138,545.32

(2) 2020 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	以最近期增资价格确认
可行权权益工具数量的确定依据	立即可行权
2020 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	564,000.00
2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	564,000.00

(3) 2021 年 6 月 30 日

授予日权益工具公允价值的确定方法	以最近期增资价格确认
可行权权益工具数量的确定依据	立即可行权
2021 年 1-6 月估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	--
2020 年 1-6 月以权益结算的股份支付确认的费用总额	--

十二、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	3,551,443.00	1,271,015.00	2,688,976.36
资产负债表日后第 2 年	800,415.00	800,415.00	800,415.00
资产负债表日后第 3 年	833,400.00	800,415.00	800,415.00
以后年度	3,333,600.00	4,167,000.00	4,967,415.00
合 计	8,518,858.00	7,038,845.00	9,257,221.36

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名	担保事项	金 额	期 限	备注
--------	------	-----	-----	----

子公司

华新凯业	华新凯业向北京银行股份有限公司上地支行的短期借款	5,000,000.00	2020.12.01-2021.12.01
------	--------------------------	--------------	-----------------------

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2021 年 9 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

本公司的经营业务按照经营的地区划分为 2 个报告分部，分别为华北地区分部和西南地区分部。分部报告采用的会计政策及计量基础与编制财务报表一致。

报告期内，公司地区分部情况如下：

项目	2021 年 1-6 月				2020 年度			
	主营业务收入	净利润	资产	负债	主营业务收入	净利润	资产	负债
华北地区	32,227.78	7,725.80	90,022.64	4,740.99	44,060.00	11,523.26	73,062.14	20,669.45
西南地区	7,559.34	1,352.30	22,906.19	16,489.84	11,868.56	1,716.93	19,525.43	14,461.38
分部间抵消	-	-598.71	-593.33	--	--	-45.16	12,037.14	-13,031.81
合计	39,787.12	8,479.39	112,335.49	21,230.83	55,928.56	13,195.03	104,624.71	22,099.02

（续上表）

项目	2019 年度				2018 年度			
	主营业务收入	净利润	资产	负债	主营业务收入	净利润	资产	负债
华北地区	48,056.44	7,169.58	85,892.41	19,044.10	33,294.90	4,650.30	72,260.75	23,322.75
西南地区	9,125.58	1,323.87	15,968.24	12,321.13	8,500.61	1,150.05	12,819.46	10,987.27
分部间抵消	--	85.24	-12,641.24	-11,077.09	--	-82.92	-10,286.27	-9,303.80
合计	57,182.02	8,578.69	89,219.41	20,288.14	41,795.51	5,717.43	74,793.94	25,006.22

2、租赁

租赁费用补充信息

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2021 年 1-6 月
短期租赁	388,825.20
低价值租赁	--
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
合 计	388,825.20

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	59,859,160.17	57,344,621.09	67,200,801.36	51,142,151.91
1 至 2 年	57,204,770.00	64,214,175.00	49,841,000.23	25,395,236.50
2 至 3 年	59,886,452.47	49,334,762.47	25,393,650.00	67,672,785.00
3 至 4 年	30,687,239.00	19,990,905.00	31,933,460.00	27,754,475.00
4 至 5 年	650.00	--	--	--
小 计	207,638,271.64	190,884,463.56	174,368,911.59	171,964,648.41
减：坏账准备	5,594,102.25	5,512,168.24	3,485,417.89	158,464.45
合 计	202,044,169.39	185,372,295.32	170,883,493.70	171,806,183.96

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2021.06.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提 坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-
按组合计提 坏账准备	207,638,271.64	100.00	5,594,102.25	2.69	202,044,169.39	190,884,463.56	100.00	5,512,168.24	2.89	185,372,295.32
其中：										
应收补贴款	207,005,159.00	99.70	5,585,352.92	2.70	201,419,806.08	189,519,070.00	99.28	5,507,221.15	2.91	184,011,848.85
应收合并范 围内关联方 借款	42,050.00	0.02	--	--	42,050.00	--	--	--	--	--
应收其他客 户	591,062.64	0.28	8,749.33	1.48	582,313.31	1,365,393.56	0.72	4,947.09	0.36	1,360,446.47

华新绿源环保股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	207,638,271.64	100.00	5,594,102.25	2.69	202,044,169.39	190,884,463.56	100.00	5,512,168.24	2.89	185,372,295.32
(续上表)										
类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-
按组合计提坏账准备	174,368,911.59	100.00	3,485,417.89	2.00	170,883,493.70	171,964,648.41	100.00	1,842,458.05	1.07	170,122,190.36
其中:										
应收补贴款	170,852,600.00	97.98	3,362,244.48	1.97	167,490,355.52	169,992,225.00	98.85	1,766,153.13	1.04	168,226,071.87
应收合并范围内关联方借款	--	--	--	--	--	65,371.00	0.04	--	--	65,371.00
应收其他客户	3,516,311.59	2.02	123,173.41	3.50	3,393,138.18	1,907,052.41	1.11	85,634.46	4.49	1,821,417.95
合 计	174,368,911.59	100.00	3,485,417.89	2.00	170,883,493.70	171,964,648.41	100.00	1,851,787.59	1.08	170,112,860.82

① 截至 2021 年 6 月 30 日坏账准备计提情况

组合计提项目：应收补贴款

账龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	59,246,495.00	1,361,217.37	2.30
1 至 2 年	57,204,770.00	1,314,307.74	2.30
2 至 3 年	59,866,655.00	1,375,465.86	2.30
3 至 4 年	30,687,239.00	1,534,361.95	5.00
合 计	207,005,159.00	5,585,352.92	2.70

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	570,615.17	4,905.07	0.86
2 至 3 年	19,797.47	3,324.26	16.79
4 至 5 年	650.00	520.00	80.00
合 计	591,062.64	8,749.33	1.48

②截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

组合计提项目：应收补贴款

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	56,002,675.00	1,469,959.82	2.62
1 至 2 年	64,214,175.00	1,685,842.70	2.63
2 至 3 年	49,311,965.00	1,351,905.89	2.74
3 至 4 年	19,990,255.00	999,512.74	5.00
合 计	189,519,070.00	5,507,221.15	2.91

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,341,946.09	2,793.04	0.21
1 至 2 年	--	--	--
2 至 3 年	22,797.47	1,829.05	8.02
3 至 4 年	650.00	325.00	50.00
合 计	1,365,393.56	4,947.09	0.36

③截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

组合计提项目：应收补贴款

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	64,214,175.00	807,500.71	1.26
1 至 2 年	49,311,965.00	620,231.42	1.26
2 至 3 年	25,393,000.00	337,839.35	1.33
3 至 4 年	31,933,460.00	1,596,673.00	5.00
合 计	170,852,600.00	3,362,244.48	1.97

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,986,626.36	45,908.95	1.54
1 至 2 年	529,035.23	77,115.74	14.58
2 至 3 年	650.00	148.72	22.88
合 计	3,516,311.59	123,173.41	3.50

④ 截至 2019 年 1 月 1 日坏账准备计提情况：

组合计提项目：应收补贴款

账龄	2019.01.01		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	49,311,965.00	113,174.75	0.23
1 至 2 年	25,393,000.00	60,975.95	0.24
2 至 3 年	67,672,785.00	211,278.68	0.31
3 至 4 年	27,614,475.00	1,380,723.75	5.00
合 计	169,992,225.00	1,766,153.13	1.04

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2019.01.01		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,764,815.91	15,200.75	0.86
1 至 2 年	2,236.50	433.71	19.39
3 至 4 年	140,000.00	70,000.00	50.00
合 计	1,907,052.41	85,634.46	4.49

⑤ 截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	1,907,052.41	1.11	158,464.45	8.31	1,748,587.96
关联方款项组合	65,371.00	0.04	--	--	65,371.00
应收补贴款组合	169,992,225.00	98.85	--	--	169,992,225.00
组合小计	171,964,648.41	100.00	158,464.45	0.09	171,806,183.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	171,964,648.41	100.00	158,464.45	0.09	171,806,183.96

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
				净额

1 年以内	1,764,815.91	92.54	88,240.80	5.00	1,676,575.11
1 至 2 年	2,236.50	0.12	223.65	10.00	2,012.85
3 至 4 年	140,000.00	7.34	70,000.00	50.00	70,000.00
合 计	1,907,052.41	100.00	158,464.45	8.31	1,748,587.96

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方款项组合	65,371.00	--	--
应收补贴款组合	169,992,225.00	--	--

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 6 月 30 日计提坏账准备金额 81,934.01 元。

2020 年度计提坏账准备金额 2,035,655.87 元，本期核销的坏账准备金额 8,905.52 元。

2019 年计提坏账准备金额 1,773,630.30 元，本期收回上期核销的坏账准备金额 100,000.00 元，新准则下，2019 年 1 月 1 日补计提坏账准备金额 1,693,323.14 元。

2018 年计提坏账准备金额 29,442.33 元。

（4）报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额			
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
实际核销的应收账款	--	8,905.52	140,000.00	235,637.74

其中，报告期重要的应收账款核销情况如下：

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	款项是否由关联交易产生
2019年	北京保绿物资回收有限公司	货款	140,000.00	无法收回	管理层审批	否
2018年	上海鹤东塑料制品有限公司	货款	235,459.64	无法收回	管理层审批	否
合 计			375,459.64			

（5）报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国财政部	207,005,159.00	99.70	5,585,352.92

北京常飞科技有限公司	551,329.14	0.27	4,739.29
华新凯业	42,050.00	0.02	--
康文波	19,797.47	0.01	3,365.57
拜耳医药保健有限公司	11,960.00	0.01	102.81
合 计	207,630,295.61	100.00	5,593,560.59

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
中华人民共和国财政部	189,519,070.00	99.28	5,507,221.15
北京常飞科技有限公司	701,329.14	0.37	1,459.70
天津凯撒金属有限公司	616,216.60	0.32	1,282.55
康文波	19,797.47	0.01	1,588.36
戴尔（中国）有限公司	16,714.08	0.01	34.79
合 计	190,873,127.29	99.99	5,511,586.55

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
中华人民共和国财政部	170,852,600.00	97.98	3,362,244.48
再生环保科技发展（深圳）有限公司	985,500.00	0.57	15,148.62
北京艾迪欧铁道科技发展中心	972,536.85	0.56	14,949.36
北京常飞科技有限公司	691,509.14	0.40	10,629.54
常飞飞	495,663.81	0.28	72,251.29
合 计	173,997,809.80	99.79	3,475,223.29

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
中华人民共和国财政部	169,992,225.00	98.85	--
河北野佳塑料制品有限公司	705,824.29	0.41	35,291.21
常飞飞	495,663.81	0.29	24,783.19
安新县阔达有色金属熔炼有限公司	467,012.70	0.27	23,350.64
北京保绿物资回收有限公司	140,000.00	0.08	70,000.00
合 计	171,800,725.80	99.90	153,425.04

2、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	921,981.18	4,283,223.78	27,078,554.55	15,932,844.10
其他应收款	267,993,778.30	256,310,046.13	238,452,864.27	258,145,583.86
合 计	268,915,759.48	260,593,269.91	265,531,418.82	274,078,427.96

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	35,754,764.09	155,836,433.60	220,599,880.94	255,570,744.14
1 至 2 年	203,298,340.66	82,214,812.95	17,254,533.42	1,515,942.40
2 至 3 年	29,074,460.65	16,922,212.07	1,086,298.45	401,176.30
3 至 4 年	19,541.00	2,356,355.61	99,345.00	2,197,773.19
4 至 5 年	356,355.61	40,000.00	160,000.00	10,000.00
5 年以上	90,000.00	100,000.00	102,400.00	202,400.00
小 计	268,593,462.01	257,469,814.23	239,302,457.81	259,898,036.03
减：坏账准备	599,683.71	1,159,768.10	849,593.54	1,752,452.17
合 计	267,993,778.30	256,310,046.13	238,452,864.27	258,145,583.86

② 按款项性质披露

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金、保证金和备用金	2,938,360.27	597,023.59	2,341,336.68	7,541,283.88	1,156,472.94	6,384,810.94
应收关联方借款	265,613,102.34	--	265,613,102.34	249,873,830.20	--	249,873,830.20
应收往来款及其他	41,999.40	2,660.12	39,339.28	54,700.15	3,295.16	51,404.99
合 计	268,593,462.01	599,683.71	267,993,778.30	257,469,814.23	1,159,768.10	256,310,046.13

（续上表）

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金、保证金和备用金	3,149,453.00	801,072.65	2,348,380.35	3,986,752.98	627,628.52	3,359,124.46
应收关联方借款	235,640,278.53	--	235,640,278.53	245,780,527.41	--	245,780,527.41
应收往来款及其他	512,726.28	48,520.89	464,205.39	10,130,755.64	1,124,823.65	9,005,931.99
合 计	239,302,457.81	849,593.54	238,452,864.27	259,898,036.03	1,752,452.17	258,145,583.86

③ 报告期期末坏账准备计提情况

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金、保证金和备用金	1,666,688.47	5.00	83,334.43	1,583,354.04	信用期内
应收关联方借款	265,613,102.34	--		265,613,102.34	信用期内
应收往来款及其他	38,265.05	5.00	1,913.25	36,351.80	信用期内
合 计	267,318,055.86	0.03	85,247.68	267,232,808.18	

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	936,774.00	40.00	374,709.60	562,064.40	--
中国移动通信集团北京有限公司	936,774.00	40.00	374,709.60	562,064.40	账龄超过一年 信用风险增加
按组合计提坏账准备	248,632.15	20.00	49,726.43	198,905.72	--
应收押金、保证金和备用金	244,897.80	20.00	48,979.56	195,918.24	账龄超过一年 信用风险增加
应收往来款及其他	3,734.35	20.00	746.87	2,987.48	账龄超过一年 信用风险增加
合 计	1,185,406.15	35.81	424,436.03	760,970.12	

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
应收保证金及其他	90,000.00	100.00	90,000.00	--	难以收回
合 计	90,000.00	100.00	90,000.00	--	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金、保证金和备用金	4,735,648.88	5.00	236,782.44	4,498,866.44	信用期内
应收关联方借款	249,873,830.20	--	--	249,873,830.20	信用期内
应收往来款及其他	50,965.80	5.00	2,548.29	48,417.51	信用期内
合 计	254,660,444.88	0.09	239,330.73	254,421,114.15	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,705,635.00	30.30	819,690.50	1,885,944.50	--
淘宝(中国)软件有限公司	2,000,000.00	30.00	600,000.00	1,400,000.00	账龄超过一年信用风险增加
中国移动通信集团北京有限公司	665,635.00	30.00	199,690.50	465,944.50	账龄超过一年信用风险增加
北京苏宁易购销售有限公司	30,000.00	50.00	15,000.00	15,000.00	账龄超过一年信用风险增加
北京蓝洁利德环境科技有限公司	10,000.00	50.00	5,000.00	5,000.00	账龄超过一年信用风险增加
按组合计提坏账准备	3,734.35	20.00	746.87	2,987.48	--
应收押金、保证金和备用金	--	--	--	--	--
应收往来款及其他	3,734.35	20.00	746.87	2,987.48	账龄超过一年信用风险增加
合 计	2,709,369.35	30.28	820,437.37	1,888,931.98	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
应收往来款及其他	100,000.00	100.00	100,000.00	--	难以收回
合 计	100,000.00	100.00	100,000.00	--	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金、保证金和备用金	455,453.00	5.00	22,772.65	432,680.35	信用期内
应收关联方借款	235,640,278.53	--	--	235,640,278.53	信用期内
应收往来款及其他	387,350.01	5.00	19,367.50	367,982.51	信用期内
合 计	236,483,081.54	--	42,140.15	236,440,941.39	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,590,000.00	29.25	757,500.00	1,832,500.00	

淘宝(中国)软件有限公司	2,000,000.00	30.00	600,000.00	1,400,000.00	账龄超过一年信用风险增加
中国电信股份有限公司昆明分公司	100,000.00	40.00	40,000.00	60,000.00	账龄超过一年信用风险增加
中国移动通信集团北京有限公司	450,000.00	21.67	97,500.00	352,500.00	账龄超过一年信用风险增加
北京苏宁易购销售有限公司	30,000.00	50.00	15,000.00	15,000.00	账龄超过一年信用风险增加
北京蓝洁利德环境科技有限公司	10,000.00	50.00	5,000.00	5,000.00	账龄超过一年信用风险增加
按组合计提坏账准备	224,278.60	20.00	44,855.72	179,422.88	
应收押金、保证金和备用金	104,000.00	20.00	20,800.00	83,200.00	账龄超过一年信用风险增加
应收往来款及其他	120,278.60	20.00	24,055.72	96,222.88	账龄超过一年信用风险增加
合 计	2,814,278.60	28.51	802,355.72	2,011,922.88	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收往来款及其他	5,097.67	100.00	5,097.67	--	难以收回
合 计	5,097.67	100.00	5,097.67	--	

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,383,815.49	0.92	1,122,699.29	47.10	1,261,116.20
按组合计提坏账准备的其他应收款	257,514,220.54	99.08	629,752.88	0.24	256,884,467.66
其中：账龄组合	4,004,240.29	1.54	629,752.88	15.73	3,374,487.41
关联方款项组合	253,509,980.25	97.54	--	--	253,509,980.25
组合小计	257,514,220.54	99.08	1,752,452.17	0.68	255,761,768.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	259,898,036.03	100.00	1,752,452.17	0.67	258,145,583.86

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
Biofiba Limited	2,383,815.49	1,122,699.29	47.10	预计无法全额收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净 额
1 年以内	697,158.89	17.41	34,857.94	5.00	662,300.95
1 至 2 年	2,879,547.40	71.91	287,954.74	10.00	2,591,592.66
2 至 3 年	55,134.00	1.38	16,540.20	30.00	38,593.80
3 至 4 年	160,000.00	4.00	80,000.00	50.00	80,000.00
4 至 5 年	10,000.00	0.25	8,000.00	80.00	2,000.00
5 年以上	202,400.00	5.05	202,400.00	100.00	--
合 计	4,004,240.29	100.00	629,752.88	15.73	3,374,487.41

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方款项组合	253,509,980.25	--	--

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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
2021 年 1 月 1 日余额	239,330.73	820,437.37	100,000.00	1,159,768.10
2021 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-12,227.04	12,227.04	--	--
--转入第三阶段	--	-20,000.00	20,000.00	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	17,097.08	211,771.62	20,000.00	248,868.70
本期转回	--	--	50,000.00	50,000.00
本期转销	158,953.09	600,000.00	--	758,953.09
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021 年 6 月 30 日余额	85,247.68	424,436.03	90,000.00	599,683.71

（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	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发	合计
------	----------------------------	---------------------------	----------------------------	----

		发生信用减值)	生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	42,140.15	802,355.72	5,097.67	849,593.54
2020 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-186.72	186.72	--	--
--转入第三阶段	--	-20,000.00	20,000.00	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	205,077.30	137,894.93	80,000.00	422,972.23
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	5,097.67	5,097.67
本期核销	7,700.00	100,000.00	--	107,700.00
其他变动	--	--	--	--
2020 年 12 月 31 日余额	239,330.73	820,437.37	100,000.00	1,159,768.10

（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	59,599.20	1,692,699.28	153.69	1,752,452.17
首次执行新金融工具准则的 调整金额	-15,040.87	52,000.01	2,920.02	39,879.16
2019 年 1 月 1 日余额	44,558.33	1,744,699.29	3,073.71	1,792,331.33
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,213.93	3,213.93	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	795.75	1,132,699.29	2,023.96	1,135,519.00
本期转回	--	955,557.50	--	955,557.50
本期转销	--	1,122,699.29	--	1,122,699.29
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	42,140.15	802,355.72	5,097.67	849,593.54

2018 年计提坏账准备金额 1,234,208.69 元。

⑤报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
云南华再	往来款	139,056,318.33	1年以内 1-2年 2-3年	51.59	
内蒙华新	往来款	126,061,295.48	1年以内 1-2年	46.77	
深圳平安综合金融服务有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	0.37	50,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	936,774.00	1年以内 1-2年 2-3年	0.35	374,709.60
香蕉皮	往来款	495,488.53	1年以内 1-2年 2-3年	0.18	
合 计		267,549,876.34		99.26	424,709.60

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
内蒙华新	往来款	130,401,735.12	1年以内	50.65	--
云南华再	往来款	119,456,110.69	1年以内 1-2年 2-3年	46.40	--
深圳平安综合金融服务有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	1.55	200,000.00
淘宝(中国)软件有限公司	保证金	2,000,000.00	3-4年	0.78	600,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	往来款	665,635.00	1年以内 1-2年 3-4年	0.26	199,690.50
合 计	--	256,523,480.81	--	99.63	999,690.50

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
内蒙华新	往来款	137,289,144.11	4年以内	57.37	--
云南华再	往来款	98,771,338.66	3年以内	41.27	--
淘宝(中国)软件有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3年	0.84	600,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	450,000.00	3年以内	0.19	97,500.00

京吉和	往来款	400,000.00	一年以内	0.17	--
合 计	--	238,910,482.77	--	99.84	697,500.00

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计	坏账准备 期末余额
内蒙华新	往来款	160,116,315.03	4 年以内	61.61	--
云南华再	往来款	83,435,011.59	3 年以内	32.10	--
香蕉皮	往来款	9,598,654.63	1 年以内	3.69	--
Biofiba Limited	往来款	2,383,815.49	2-3 年、3-4 年	0.92	1,122,699.29
淘宝(中国)软件有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	0.77	200,000.00
合 计	--	257,533,796.74	--	99.09	1,322,699.29

3、长期股权投资

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	99,867,187.47	--	99,867,187.47	92,217,187.47	--	92,217,187.47

（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	112,217,187.47	--	112,217,187.47	32,029,187.47	--	32,029,187.47

对子公司投资

被投资单位	2021.01.01	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
内蒙华新	50,094,000.00	--	--	50,094,000.00	--	--
云南华再	8,995,374.34	--	--	8,995,374.34	--	--
华新凯业	10,127,813.13	--	--	10,127,813.13	--	--
香蕉皮	15,000,000.00	--	--	15,000,000.00	--	--
云南京新	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
绿洲新氟	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--
华新弘达	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
华新蒙正	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
华新耀智	--	2,650,000.00	--	2,650,000.00	--	--
华新贵金	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--	--

合 计	92,217,187.47	7,650,000.00	--	99,867,187.47	--	--
-----	---------------	--------------	----	---------------	----	----

（续上表）

被投资单位	2020.01.01	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
内蒙华新	50,094,000.00	--	--	50,094,000.00	--	--
云南华再	8,995,374.34	--	--	8,995,374.34	--	--
华新凯业	10,127,813.13	--	--	10,127,813.13	--	--
香蕉皮	15,000,000.00	--	--	15,000,000.00	--	--
京吉和	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--	--	--
云南京新	5,000,000.00	--	3,000,000.00	2,000,000.00	--	--
绿洲新氟	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--
华新弘达	5,000,000.00	--	3,000,000.00	2,000,000.00	--	--
华新蒙正	10,000,000.00	--	9,000,000.00	1,000,000.00	--	--
合 计	112,217,187.47	--	20,000,000.00	92,217,187.47	--	--

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	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
内蒙华新	10,000,000.00	40,094,000.00	--	50,094,000.00	--	--
云南华再	8,995,374.34	--	--	8,995,374.34	--	--
华新凯业	33,813.13	10,094,000.00	--	10,127,813.13	--	--
香蕉皮	3,000,000.00	12,000,000.00	--	15,000,000.00	--	--
河北康彩	10,000,000.00	--	10,000,000.00	-	--	--
京吉和	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--	--
云南京新	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--	--
绿洲新氟	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00	--	--
华新弘达	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--	--
华新蒙正	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
合 计	32,029,187.47	90,188,000.00	10,000,000.00	112,217,187.47	--	--

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	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
内蒙华新	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
云南华再	8,995,374.34	--	--	8,995,374.34	--	--

华新凯业	33,813.13	--	--	33,813.13	--	--
香蕉皮	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--
河北康彩	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
合计	32,029,187.47	--	--	32,029,187.47	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	143,341,620.00	169,042,716.56	276,215,113.97	238,248,396.23
其他业务收入	1,792,925.21	8,746,676.55	10,659,617.72	4,828,333.80
营业成本	120,982,079.77	134,319,658.78	227,278,169.50	177,164,380.23

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
固体废物资源化利用与处置	143,341,620.00	120,747,669.95	169,042,716.56	128,586,057.71

（续上表）

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
固体废物资源化利用与处置	276,215,113.97	220,116,411.14	238,248,396.23	174,800,102.20

(2) 主营业务（分业务）

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
电子废弃物拆解	76,997,436.19	58,082,547.78	134,186,270.93	98,273,069.31
废旧电子设备回收再利用	66,344,183.81	62,665,122.17	34,856,445.63	30,312,988.4
合 计	143,341,620.00	120,747,669.95	169,042,716.56	128,586,057.71

（续上表）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
电子废弃物拆解	181,940,533.85	132,714,217.32	137,686,564.75	85,642,199.13
废旧电子设备回收再利用	94,274,580.12	87,402,193.82	100,561,831.48	89,157,903.07

合 计	276,215,113.97	220,116,411.14	238,248,396.23	174,800,102.20
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3)主营业务收入（分地区）

地区名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
华北地区	79,798,631.64	146,488,276.54	183,682,045.37	178,942,285.27
华东地区	3,591,475.49	4,898,554.90	8,488,087.05	8,126,046.74
华中地区	3,958,315.70	5,316,221.94	4,789,787.93	3,218,850.83
华南地区	55,993,197.17	12,022,156.62	77,938,566.09	47,961,213.39
东北地区	--	264,409.21	991,718.24	--
西北地区	--	53,097.35	--	--
国外	--	--	324,909.29	--
合 计	143,341,620.00	169,042,716.56	276,215,113.97	238,248,396.23

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	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-770,359.08	-1,783,286.84	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,371,108.12	3,201,602.51	1,064,795.06	--
合 计	30,371,108.12	31,431,243.43	28,281,508.22	--

十六、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	96,224.82	-346,958.48	-20,524.31	22,848.71
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）	2,386,519.79	5,265,633.26	4,501,854.40	4,854,843.97
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	--	2,229.28	--	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,099,044.70	4,114,491.85	1,205,947.60	--
核销的应收款项收回	--	--	100,000.00	--
重大资产减值准备转回	--	--	--	--

华新绿源环保股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 6 月 30 日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

因股份支付确认的费用	--	-564,000.00	-3,138,545.32	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,586.09	-2,806,352.33	-133,591.45	778,808.95
非经常性损益总额	4,545,203.22	5,665,043.58	2,515,140.92	5,656,501.63
减：非经常性损益的所得税影响数	885,941.17	1,390,460.92	891,095.03	638,590.44
非经常性损益净额	3,659,262.05	4,274,582.66	1,624,045.89	5,017,911.19
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	16,182.56	28,178.48	--	-49.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,643,079.49	4,246,404.18	1,624,045.89	5,017,960.19

注：公司其他收益中确认的增值税即征即退金额 2019 年为 698,211.71 元、2020 年度为 1,381,540.80 元、2021 年 1-6 月为 339,323.47 元计入经常性损益。

2、加权平均净资产收益率

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	9.80%	17.49%	15.78%	12.62%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.38%	16.93%	15.48%	11.51%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	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	0.37	0.58	0.42	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.56	0.41	0.26

（续上表）

报告期利润	稀释每股收益			
	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	0.37	0.58	0.42	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.56	0.41	0.26

华新绿源环保股份有限公司

2021 年 9 月 24 日



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

(副本)(20-1)

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表，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、增资减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事国家规定的项目经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所

北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2021

年 06 月 01 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

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

会计师事务所
执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦
主任会计师: 李惠琦
经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓名
Full name 韩瑞红
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1970-03-07
工作单位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 140104700307086



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 140100010022
发证机构:
Issued by BICPA
发证日期:
Date of Issue 年 月 日

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

同意转出
Agree to be transferred out

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

同意接收
Agree to be transferred in

转出人
CPA
转入人
CPA
2012年12月4日

转出人
CPA
转入人
CPA
2012年12月4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓名: 韩瑞红
证书编号: 140100010022



合格
is valid for



合格
is valid for



年 月 日

姓名 刘淑云
Full name
姓 刘
Sex
出生日期 1974-02-21
Date of birth
工作单位 北京天华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 142730740221152
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001680062
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shanxi Province

发证日期: 2005 年 07 月 04 日
Date of Issuance

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

姓名: 刘淑云
证书编号: 110001680062

valid for this renewal.

2013

2014

2015

2016

2017