



华新环保

NEEQ:837117

华新绿源环保股份有限公司  
( Huaxin Environmental Co.,Ltd )



半年度报告

2016

## 公司半年度大事记

1、2016 年 4 月 21 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。



# 目录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	5
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	29

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	华新绿源环保股份有限公司
英文名称及缩写	Huaxin Environmental Co.,Ltd
证券简称	华新环保
证券代码	837117
法定代表人	张军
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
办公地址	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
主办券商	国金证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王建明
电话	010-80829990
传真	010-80829766
电子邮箱	837117@hxepd.com
公司网址	www.hxepd.com
联系地址及邮政编码	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 邮编：101102

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-21
行业（证监会规定的行业大类）	C42 废弃资源综合利用业
主要产品与服务项目	废弃电器电子产品回收处理、废旧汽车回收拆解
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	168,260,000
控股股东	张军、沙越
实际控制人	张军、沙越
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	14
公司拥有的“发明专利”数量	2

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	95,299,047.55	154,176,925.33	-38.19%
毛利率%	28.89%	18.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,779,965.37	1,660,126.55	67.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	221,855.27	1,624,549.90	-86.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.89%	0.56%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.07%	0.55%	-
基本每股收益	0.02	0.01	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	559,467,025.47	522,130,985.99	7.15%
负债总计	248,076,327.44	213,520,253.33	16.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	311,390,698.03	308,610,732.66	0.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.83	-
资产负债率%	44.34%	40.89%	-
流动比率	1.39	1.54	-
利息保障倍数	2.32	5.76	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-29,371,546.64	15,647,032.83	-
应收账款周转率	0.46	1.05	-
存货周转率	2.38	5.27	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.15%	14.65%	-
营业收入增长率%	-38.19%	53.72%	-
净利润增长率%	67.46%	-105.90%	-

#### 五、 自愿披露

不适用。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

公司拥有华新凯业、云南华再、内蒙古华新、香蕉皮、华星康彩共 5 家全资子公司。华新环保及其子公司云南华再、内蒙古华新均系专门从事废弃电器电子产品回收处理与回收资源循环利用的企业，报告期内从事的主要业务为回收废弃电器电子产品，按照国家环保部的要求对其进行减量化、资源化、无害化拆解，并将拆解后的可再生资源销售对外销售以实现资源的循环利用。公司子公司香蕉皮作为公司旗下的废弃电器电子产品在线回收企业，报告期内主要业务系基于其自有 B2C 网站平台向居民回收废弃电器电子产品，并将其交由华新环保进行减量化、资源化、无害化拆解。

公司子公司华新凯业系专门从事废旧汽车拆解及拆解材料循环利用的企业，报告期内从事的主要业务为回收废旧汽车，对其进行减量化、资源化、无害化拆解，并将拆解后的可再生资源对外销售以实现资源的循环利用。

公司子公司华星康彩拟从事废旧塑料深加工业务，目前相关业务尚在筹建阶段。

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“C42 废弃资源综合利用业”；根据《国民经济行业分类标准（2011 年）》，公司所属行业为“C42 废弃资源和废旧材料回收加工业”。根据全国中小企业股份转让系统制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告【2015】23 号），公司所属管理型行业为“C42 废弃资源综合利用业”。

公司主要业务模式如下：

#### （一）采购模式

##### 1、废弃电器电子产品拆解

华新环保及其子公司内蒙古华新、云南华再在废弃电器电子产品拆解业务中，采购的主要原料为电视机、洗衣机、电冰箱、电脑主机/显示器、空调等废弃家电。公司及其子公司内蒙古华新、云南华再主要采取向行政事业单位、企业单位、社区居民或个体收购商直接采购的方式，其中向个体收购商收购的情况较为普遍。

公司与北京及其周边地区的个体收购商形成长期稳定的合作关系，以市场价格收购其从社区居民处回收的废弃电器电子产品。个体收购商定期将其回收的废弃电器电子产品运送至公司，公司对其提供的废弃电器电子产品进行称重登记、初步分类并编码入库之后，将质检单与入库单提供给个体收购商作为结算依据。公司采购部人员定期和个体收购商进行对账，对账无误后的明细表及对应入库单提交给财务后安排以银行转账的方式向个体收购商付款。

##### 2、废旧汽车拆解

华新凯业在废旧汽车拆解业务中，采购的主要原料为废旧汽车。一般情况下，由车主自行将废旧汽车运至华新凯业处，华新凯业对其提供的废旧汽车进行登记、分类入库后，将确认单据提供给车主作为结算依据，之后由华新凯业完成后续档案核查、监销、整理发放报废手续等工作。华新凯业在前述程序确认无误后向车主付款。

#### （二）销售模式

华新环保及其子公司内蒙古华新、云南华再的废弃电器电子产品拆解材料主要为金属、塑料、玻璃、零部件等，华新凯业废旧汽车拆解后的材料主要为金属、塑料、液态废物、零部件等，属于可再生资源。非危险废物直接销售至金属加工厂、冶炼厂、



玻璃厂、橡胶厂等客户，危险废物销售给具有处理资质的企业进行无害化处理。销售废弃电器电子产品拆解材料一般采取“款到放行”的原则，即客户从公司处自行提货，拆解材料称重并由客户检查无误后，客户通过银行转账的方式付款，公司财务确认收款后，销售部提供出门单给客户，客户凭出门单带货离厂。

### （三）生产模式

#### 1、废弃电器电子产品拆解

华新环保拥有成套完备的“四机一脑”处理设备：废电视机/显示器拆解流水线、废洗衣机拆解流水线、废冰箱拆解流水线、废电脑主机/空调拆解流水线，且在北京独家拥有液晶/笔记本拆解流水线。此外，公司还拥有打印机/手机等废弃电器电子产品的拆解流水线、印刷电路板处理线。通过拆解流水线将电视机、电脑、洗衣机、冰箱、空调等废弃电器电子产品拆解为金属类、塑料类、液态废物类、玻璃类、废弃零部件类等多种再生资源，其中印刷线路板、锥玻璃、荧光粉、含氟制冷剂等危险废物交由具有处理资质的企业处理。

#### 2、报废汽车拆解

华新凯业拥有报废汽车综合拆解机、大型压块机等先进处理设备：通过拆解将报废汽车拆解为金属类、塑料类、液态废物类、废弃零部件类等多种再生资源，其中废油液、废电瓶、含氟制冷剂等危险废物交由具有处理资质的企业处理。并购置 5 台拖车，提供上门拖车服务。生产逐渐由人工拆解转型为机械化拆解，拆解量也随之逐年递增。

## 二、经营情况

报告期内,同行业竞争日益激烈的大环境下,公司通过不断提高精益管理能力,向管理要效益,在电子废物回收处理及报废汽车回收处理两大业务领域取得稳步的发展。报告期内,内蒙子公司减停产改造,电子废物处理量减少。公司实现营业收入 9,529.90 万元,同比减少 38.19%。在国内经济形势低迷、大宗商品价格低迷的情况下,仍实现利润总额 235.88 万元。

(1) 报告期内,报废汽车处理业务增速较快,电子废物处理装备进一步提升,预计第三季度取得线路板处理线改造项目及废旧电器处理改扩建项目环评验收批复。

(2) 继续推广实施目标考核,加强成本核算和分析根据不同岗位,制定相适应的业绩考核方式,并不断完善。报告期内每月开展各个业务模块的业绩分析工作,具体对各业务模块的成本变动情况、销售额和利润状况进行追溯分析,为管理决策提供数据支持。

(3) 完善回收体系,增加回收网点,夯实业务基础。

(4) 提高拆解精细加工能力,提升拆解产品价值。

公司回收部广泛深入周边社区和学校推广垃圾分类回收、自建回收网点面向社会回收、与工业园区合作推广固废管理方式、建设互联网回收平台面向居民及企业回收等,通过以上不同途径,不断提高公司的回收服务能力。

## 三、风险与价值

### 1、废弃电器电子产品处理基金补贴政策变动风险

《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》(财综【2012】34号)规定,取

得废弃电器电子产品处理资格的企业，对列入《废弃电器电子产品处理目录》的废弃电器电子产品进行处理，可以申请基金补贴，废弃电器电子产品处理基金补贴构成公司营业收入的重要组成部分，对公司的盈利能力存在重大影响。如果补贴标准变动，将影响公司的盈利水平。

《中华人民共和国财政部 环境保护部 发展改革委 工业和信息化部公告》（2015 年第 91 号），调整了废弃电器电子产品处理基金补贴标准，自 2016 年 1 月 1 日起施行，具体如下：

	产品名称	品种	补贴标准 (元/台)	备注
1	电视机	14 寸及以上且 25 寸以下阴极射线管（黑白、彩色）电视机	60	14 寸以下阴极射线管（黑白、彩色）电视机不予补贴
		25 寸及以上阴极射线管（黑白、彩色）电视机，等离子电视机、液晶电视机、OLED 电视机、背投电视机	70	
2	微型计算机	台式微型计算机（含主机和显示器）、主机显示器一体形式的台式微型计算机、便携式微型计算机	70	平板电脑、掌上电脑补贴标准另行制定
3	洗衣机	单桶洗衣机、脱水机（3 公斤 < 干衣量 ≤ 10 公斤）	35	干衣量 ≤ 3 公斤的洗衣机不予补贴
		双桶洗衣机、波轮式全自动洗衣机、滚筒式全自动洗衣机（3 公斤 < 干衣量 ≤ 10 公斤）	45	
4	电冰箱	冷藏冷冻箱（柜）、冷冻箱（柜）、冷藏箱（柜）（50 升 ≤ 容积 ≤ 500 升）	80	容积 < 50 升的电冰箱不予补贴
5	空气调节器	整体式空调器、分体式空调器、一拖多空调器（含室外机和室内机）（制冷量 ≤ 14000 瓦）	130	

应对措施：加强与政府部门的沟通，及时了解政策走向，同时加大对废弃电器电子产品拆解物的深加工方面的研发力度，通过转型升级来规避政策变动风险。

### 2、废旧电器电子产品回收价格变动的风险

随着废弃电器电子产品处理企业数量增加，废弃电器电子产品处理企业之间的竞争也逐年加剧。由于市场供需关系的调整及上游资源体量整体的相对稳定性，废弃电器电子产品的回收价格逐年上升，导致废弃电器电子产品处理企业的利润空间受到挤压。

应对措施：通过自建回收渠道，扩大回收覆盖区域，通过走出去来降低回收价格变动的风险。

### 3、拆解材料销售价格变动的风险

拆解后的金属、塑料、玻璃等材料作为再生资源，其销售价格受大宗商品市场价格波动的影响较大。如果拆解材料在大宗商品市场价格持续走低，则其实际销售价格

也会持续走低，由于公司营业收入主要由废弃电器电子产品处理基金补贴收入及拆解材料销售收入组成，拆解材料销售价格下降将会对公司营业收入产生不利影响。

应对措施：销售部门加强对大宗初级商品的价格监控，在研判的基础上加强调节出库频率及数量的工作，尽可能的减轻售价下降带来的不利影响。

#### 4、供应商集中度较高的风险

目前国内从事废旧电器电子产品回收业务的主体大多为个人收购商，其直接从居民或其他个人收购商手中回收废旧电器，集中后提供给废旧电器电子产品处理公司，虽然公司目前与其主要个体收购商保持良好、稳定的合作关系，但公司仍然存在未来个体供应商回收数量下降导致回收资源不足的风险。

应对措施：加强自有网点的建设，回收部门不断开拓新的供应商。

#### 5、技术研发和产品升级的风险

目前公司高级研发人员数量较少、研发规模及研发投入均存在一定限制，如果公司未能及时准确把握行业及政策的变化趋势，及时升级拆解技术，则公司存在拆解技术滞后的风险。

应对措施：加大对研发的投入力度，同时加强对研发进度、研发项目的管理力度，使研发过程保持可控、可见的状态。

#### 6、证书到期无法续展的风险

子公司云南华再、内蒙古华新持有《废弃电器电子产品处理资格证书》，将分别于 2018 年 7 月、2017 年 6 月、2017 年 12 月到期。此外，公司持有的《高新技术企业证书》将于 2017 年 7 月到期。如果公司及其子公司云南华再、内蒙古华新在证书到期前未能及时申请或不再符合申请条件，可能导致公司及其子公司云南华再、内蒙古华新无法完成前述证书的续展工作，届时可能对公司及其子公司云南华再、内蒙古华新的正常经营造成不利影响，同时公司的企业所得税税率也将由 15%提高至 25%，对公司净利润造成影响。

应对措施：将各项证书的展期工作安排到具体人员，实行专人负责制，同时及时汇报续展进度，做到及时跟踪，随时了解进度。

#### 7、安全生产的风险

无论是废旧电器电子产品拆解业务，还是废旧汽车拆解业务，仍存在需要人工处理的拆解环节，因此在整个拆解过程中，如果员工设备操作不当或未按公司现有安全生产制度及生产流程规范等文件要求进行拆解，仍存在发生安全事故的可能性。

应对措施：加强对公司《安全生产责任制度》、《安全生产投入保障制度》、《安全生产目标管理和责任追究制度》的落实工作，大力开展安全教育，加大反习惯性违章力度，提高全公司职工的安全意识，对新进公司和转岗人员一律进行安全知识、安全规程考试，坚持考试不合格不得上岗，对习惯性违章的人和事严格按相关规定处罚，发现一件处理一件。坚持每周一次生产例会制度，总结分析一周来的安全生产情况，布置下周安全任务及安全注意事项。定期召开安全分析会，坚持“四不放过”原则，对于不安全的苗头和事故潜在危险，由部门组织分析处理，跨部门的由安全委员会组织分析处理。经常开展安全大检查，车间每周不少于 1 次，安全委员会每月不少于 2 次，制定事故预防和处理措施，并对发现的隐患及时整改。每逢主要设备大小修，电气设备预防性试验，等重要生产时期，安全委员会负责人和技术部负责人及生产负责人等，必须亲临现场，坐阵指挥，确保安全。

#### 8、大额应收账款导致未来发展受限及降低利润的风险

公司及其子公司云南华再、内蒙古华新营业收入主要由废弃电器电子产品处理基金补贴收入及拆解材料销售收入组成。根据《废弃电器电子产品拆解处理情况审核工作

指南》相关规定，由环境保护部确认每个处理企业废弃电器电子产品的规范拆解处理种类和数量，每半年公示一次废弃电器电子产品处理企业确认规范拆解量、补贴标准及补贴金额。但基金补贴回款周期一般在 12 个月以上。由于废弃电器电子产品处理基金补贴款的实际付款周期较长且金额较大，虽然公司已经通过应收账款质押等方式补充流动资金，但是由于废弃电器电子产品回收时公司需要支付大额回收款项，而且公司拆解设备的更新升级、未来新增产品拆解生产线的建设及未来深加工业务的开展都需要投入大量资金，因此，公司存在未来因资金不足导致未来发展受阻的风险。

应对措施：加大拆解物深加工业务的拓展，增加利润来源。

#### 9、公司治理的风险

由于股份公司设立时间较短，各项内部控制流程和制度的实施效果有待检验，且公司的治理结构、内部控制流程和制度亦需要在实施过程中不断完善。因此，公司短期内仍面临治理不规范的风险。

应对措施：公司将加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识，在已有制度的基础上，不断完善相关业务规范，加大内控制度的监督执行力度，以便降低公司治理风险。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）	借款[注]	5,000,000.00	是
张军	应付利息	157,046.34	是
沙越	应付利息	651,961.32	是
张果梅	应付利息	93,944.34	是
总计	-	5,902,952.00	-

注：公司于2016年6月10日召开2016年度第一次临时股东大会审议通过《关于向嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）申请质押借款500万元的议案》，截至2016年6月30日，公司尚未收到该笔借款。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了解决公司流动资金需求，为公司发展提供短期资金支持，公司向股东申请短期流动资金，上述关联交易可解决公司短期资金不足问题，有利于改善公司资金状况为满足公司流动资金的需求。

公司向嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）申请短期流动资金借款，借款额度人民币 500 万，借款期限 3 个月，不计利息；本公司控股股东张军以持有 2,763,295 股股份提供质押担保。

公司向股东申请短期流动资金借款，期限一年，可以延期，利息按同期贷款利率。

## （二）承诺事项的履行情况

1、自然人股东张玉山、法人股东嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）承诺其持有的股份自挂牌之日起 12 个月内不得转让。

2、公司的控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。

3、为规范与公司的关联交易，公司的控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员均签署了《规范关联交易承诺函》。

4、除刘剑锋以外，公司的其他董事、监事、高级管理人员均与公司签订了劳动合同书、保密协议书及竞业禁止协议。

报告期内，公司股东、董事、监事及高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

## （三）资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况

资产类别	账面价值	占总资产比例
应收账款	57,814,879.50	10.32%
合计	<b>57,814,879.50</b>	<b>10.32%</b>

报告期末，公司以应收中华人民共和国环境保护部的 57,814,879.50 元基金补贴款质押给平安银行股份有限公司北京海淀支行，借款余额 3100 万元，期限一年，贷款利率为同期贷款基准利率上浮 25%。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	168,260,000	100.00%	-	168,260,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	61,043,900	36.28%	-	61,043,900	36.28%
	董事、监事、高管	31,956,100	18.99%	-	31,956,100	18.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
	其他	75,260,000	44.73%	-	75,260,000	44.73%
总股本		<b>168,260,000</b>	-	-	<b>168,260,000</b>	-
普通股股东人数		<b>12</b>				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张军	42,052,800	-	42,052,800	24.99%	42,052,800	-
2	北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）	27,840,000	-	27,840,000	16.55%	27,840,000	-
3	上海科惠股权投资中心（有限合伙）	24,000,000	-	24,000,000	14.26%	24,000,000	-
4	沙越	18,991,100	-	18,991,100	11.29%	18,991,100	-
5	林耀武	12,000,400	-	12,000,400	7.13%	12,000,400	-
6	张玉林	11,384,600	-	11,384,600	6.77%	11,384,600	-
7	浙江凯喜雅国际股份有限公司	6,890,000	-	6,890,000	4.09%	6,890,000	-
8	张玉山	6,730,000	-	6,730,000	4.00%	6,730,000	-
9	嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）	6,730,000	-	6,730,000	4.00%	6,730,000	-
10	张喜林	4,501,600	-	4,501,600	2.68%	4,501,600	-
合计		<b>161,120,500</b>	-	<b>161,120,500</b>	<b>95.76%</b>	<b>161,120,500</b>	-

**前十名股东间相互关系说明：**

张军与沙越系夫妻关系，沙初犊与沙越系兄妹关系，张军与张玉林系叔侄关系。张军、张玉林、林耀武均系恒易伟业的合伙人，其中，张玉林为执行事务合伙人。科惠有限、凯喜雅国际的全资子公司凯喜雅投资均系科惠合伙的合伙人，其中，科惠有限为执行事务合伙人。除上述情况之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

**三、控股股东、实际控制人情况****（一）控股股东情况**

张军、沙越夫妇系公司控股股东及实际控制人。

张军，中国国籍，无境外永久居留权，男，1967 年出生，研究生学历。张军 2006 年 10 月至 2015 年 11 月担任华新有限董事长，2015 年 11 月至今担任公司董事长；2010 年 12 月至今担任云南华再执行董事兼总经理；2011 年 12 月至今担任华新康彩执行董事；2012 年 10 月至今担任内蒙古华新执行董事；2005 年 11 月至今担任太极华英执行董事。

沙越，中国国籍，无境外永久居留权，女，1977 年出生，大专学历。沙越 2010 年 1 月至今担任太极华英副总经理。

**（二）实际控制人情况**

张军、沙越夫妇系公司控股股东及实际控制人。

张军，中国国籍，无境外永久居留权，男，1967 年出生，研究生学历。张军 2006 年 10 月至 2015 年 11 月担任华新有限董事长，2015 年 11 月至今担任公司董事长；2010 年 12 月至今担任云南华再执行董事兼总经理；2011 年 12 月至今担任华新康彩执行董事；2012 年 10 月至今担任内蒙古华新执行董事；2005 年 11 月至今担任太极华英执行董事。

沙越，中国国籍，无境外永久居留权，女，1977 年出生，大专学历。沙越 2010 年 1 月至今担任太极华英副总经理。



## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张军	董事长	男	49	硕士	2015-11-20 至 2018-11-19	是
林耀武	董事、常务副总经理	男	48	专科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
张玉林	董事、副总经理	男	43	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
王建明	董事、总经理、董事会秘书	男	49	硕士	2015-11-20 至 2018-11-19	是
张喜林	董事、副总经理	男	49	硕士	2015-11-20 至 2018-11-19	是
刘剑锋	董事	男	47	硕士	2015-11-20 至 2018-11-19	否
沙初犊	监事会主席	男	42	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
赵铁龙	监事	男	51	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
刘洋	职工代表监事	男	30	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
姚智	副总经理	男	36	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
孟聪	财务负责人	女	29	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张军	董事长	42,052,800	-	42,052,800	24.99%	-
林耀武	董事、常务副总经理	12,000,400	-	12,000,400	7.13%	-
张玉林	董事、副总经理	11,384,600	-	11,384,600	6.77%	-
王建明	董事、总经理、董事会秘书	-	-	-	-	-
张喜林	董事、副总经理	4,501,600	-	4,501,600	2.68%	-
刘剑锋	董事	-	-	-	-	-
沙初犊	监事会主席	4,069,500	-	4,069,500	2.42%	-
赵铁龙	监事	-	-	-	-	-
刘洋	职工代表监事	-	-	-	-	-
姚智	副总经理	-	-	-	-	-
孟聪	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	74,008,900	-	74,008,900	43.99%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、 离任)	期末职务	简要变动原因

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	4	4
核心技术人员	4	4
截止报告期末的 员工人数	282	253

核心员工变动情况:

-
---

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	19,058,130.53	40,019,789.13
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	226,665,903.14	185,820,317.07
预付款项	五、3	4,648,154.97	2,550,626.25
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	4,377,990.78	3,908,241.82
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	36,095,517.58	20,911,829.19
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	30,185.31	4,285,136.12

流动资产合计	-	290,875,882.31	257,495,939.58
<b>非流动资产:</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	152,854,247.76	158,126,883.78
在建工程	五、8	58,131,636.73	54,000,919.24
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	44,438,609.36	44,533,041.98
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	591,718.60	414,055.45
递延所得税资产	五、11	3,573,459.23	2,422,500.08
其他非流动资产	五、12	9,001,471.48	5,137,645.88
<b>非流动资产合计</b>	-	268,591,143.16	264,635,046.41
<b>资产总计</b>	-	559,467,025.47	522,130,985.99
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	五、14	48,999,791.35	18,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、15	43,057,265.13	39,737,456.83
预收款项	五、16	2,902,921.61	1,324,774.38
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	1,352,075.97	2,876,754.69
应交税费	五、18	3,089,966.57	6,422,542.27
应付利息	五、19	7,037,051.91	6,068,849.91
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	75,987,740.06	77,056,038.13
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、21	7,541,777.25	6,524,359.31
其他流动负债	五、22	19,464,427.38	9,230,210.76
<b>流动负债合计</b>	-	<b>209,433,017.23</b>	<b>167,240,986.28</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、23	9,263,044.41	13,942,806.49
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、24	29,380,265.80	32,336,460.56
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>38,643,310.21</b>	<b>46,279,267.05</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>248,076,327.44</b>	<b>213,520,253.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五、25	168,260,000.00	168,260,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、26	132,049,217.14	132,049,217.14
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、27	1,012,575.94	1,012,575.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、28	10,068,904.95	7,288,939.58
归属于母公司所有者权益合计	-	311,390,698.03	308,610,732.66
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>311,390,698.03</b>	<b>308,610,732.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>559,467,025.47</b>	<b>522,130,985.99</b>

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：孟聪

会计机构负责人：孟聪

(二) 母公司资产负债表 (未经审计)

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产:</b>	-		
货币资金	-	11,456,001.44	33,341,836.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、1	119,149,406.60	90,278,440.29
预付款项	-	1,092,261.30	1,623,422.85
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	149,779,475.14	147,896,663.01
存货	-	15,649,010.83	8,722,674.16
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	4,163,076.23
<b>流动资产合计</b>	-	<b>297,126,155.31</b>	<b>286,026,113.35</b>
<b>非流动资产:</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	31,995,374.35	31,995,374.35
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	92,390,635.51	96,976,758.03
在建工程	-	49,049,935.73	45,444,902.40
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	14,803,334.27	14,997,020.39
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	591,718.60	414,055.45
递延所得税资产	-	1,340,927.14	1,037,240.01
其他非流动资产	-	9,001,471.48	5,046,246.94
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>199,173,397.08</b>	<b>195,911,597.57</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>496,299,552.39</b>	<b>481,937,710.92</b>
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	-	24,999,791.35	18,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	28,932,586.45	24,505,929.75

预收款项	-	1,520,729.00	234,946.87
应付职工薪酬	-	537,979.58	1,712,077.30
应交税费	-	1,845,520.21	3,816,975.61
应付利息	-	7,037,051.91	6,068,849.91
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	74,769,746.81	76,498,456.93
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	7,541,777.25	6,524,359.31
其他流动负债	-	8,957,079.59	3,779,165.74
<b>流动负债合计</b>	-	<b>156,142,262.15</b>	<b>141,140,761.42</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	9,263,044.41	13,942,806.49
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	20,087,066.15	22,398,727.17
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>29,350,110.56</b>	<b>36,341,533.66</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>185,492,372.71</b>	<b>177,482,295.08</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	168,260,000.00	168,260,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	126,069,656.39	126,069,656.39
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,012,575.94	1,012,575.94
未分配利润	-	15,464,947.35	9,113,183.51
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>310,807,179.68</b>	<b>304,455,415.84</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>496,299,552.39</b>	<b>481,937,710.92</b>

(三) 合并利润表 (未经审计)

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	95,299,047.55	154,176,925.33
其中：营业收入	五、29	95,299,047.55	154,176,925.33
利息收入	-	-	-

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	96,048,295.66	153,481,921.55
其中：营业成本	五、29	67,771,907.47	125,196,015.53
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、30	566,782.08	834,670.11
销售费用	五、31	1,033,606.14	1,607,976.09
管理费用	五、32	18,147,808.55	17,210,068.54
财务费用	五、33	1,967,256.60	3,045,027.35
资产减值损失	五、34	6,560,934.82	5,588,163.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-749,248.11	695,003.78
加：营业外收入	五、35	3,135,641.76	294,252.64
其中：非流动资产处置利得	-	2,321.36	-
减：营业外支出	五、36	38,160.04	235,150.73
其中：非流动资产处置损失	-	17,460.04	40,979.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	2,348,233.61	754,105.69
减：所得税费用	五、37	-431,731.76	-906,020.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	2,779,965.37	1,660,126.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,779,965.37	1,660,126.55
少数股东损益	-	-	-



六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.02	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.02	0.01

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：孟聪

会计机构负责人：孟聪

（四）母公司利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	73,229,723.12	67,823,774.61
减：营业成本	十二、4	52,430,726.22	52,727,624.17
营业税金及附加	-	325,471.34	263,102.13
销售费用	-	803,016.64	870,715.52
管理费用	-	10,607,769.38	9,990,117.79

财务费用	-	1,812,024.32	3,038,467.66
资产减值损失	-	3,167,888.49	1,627,869.93
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以 “-”号填列)	-	-	-
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损以 “-”号填列)	-	4,082,826.73	-694,122.59
加：营业外收入	-	2,352,420.35	110,646.37
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	2,433.28	198,144.16
其中：非流动资产 处置损失	-	2,433.28	14,859.79
三、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)	-	6,432,813.80	-781,620.38
减：所得税费用	-	81,049.96	-
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-	6,351,763.84	-781,620.38
五、其他综合收益的税 后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类 进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变 动	-	-	-
2.权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额	-	-	-
(二)以后将重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有 的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公 允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分 类为可供出售金融资产 损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的	-	-	-

有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-	-
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表 (未经审计)

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	82,941,573.15	150,204,842.99
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	4,461.02	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	2,385,445.51	1,408,973.44
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>85,331,479.68</b>	<b>151,613,816.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	75,759,716.18	96,897,626.19
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项	-	-	-

的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,687,276.54	14,477,403.10
支付的各项税费	-	12,900,309.44	12,371,623.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	11,355,724.16	12,220,131.06
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	114,703,026.32	135,966,783.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-29,371,546.64	15,647,032.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	7,000.00	-
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	-	69,500.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	76,500.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,969,519.41	9,240,080.35
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	8,969,519.41	9,240,080.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,893,019.41	-9,240,080.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	14,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	36,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	3,364,373.51	45,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	39,364,373.51	87,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	16,300,208.65	87,951,328.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,906,008.17	1,205,244.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	10,055,249.24	5,600,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	28,261,466.06	94,756,573.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	11,102,907.45	-7,156,573.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-27,161,658.60	-749,620.85
加：期初现金及现金等价物余额	-	40,019,789.13	10,697,367.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、39	12,858,130.53	9,947,746.19

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：孟聪

会计机构负责人：孟聪

(六) 母公司现金流量表 (未经审计)

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	69,998,315.83	108,026,195.92
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,906,365.65	1,404,815.32
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	71,904,681.48	109,431,011.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,025,554.99	55,495,252.78
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,839,892.28	9,807,036.25
支付的各项税费	-	6,259,140.46	9,544,128.81
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,734,021.83	9,133,747.98
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	69,858,609.56	83,980,165.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	2,046,071.92	25,450,845.42

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,813,864.71	10,133,727.55
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	1,037,773.19
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	7,813,864.71	11,171,500.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,813,864.71	-11,171,500.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	14,500,000.00
取得借款收到的现金	-	9,600,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	52,310,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	9,600,000.00	94,810,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,208.65	87,951,328.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,831,418.23	1,205,244.88
支付其他与筹资活动有关的现金	-	12,858,016.63	20,026,320.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	19,689,643.51	109,182,893.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,089,643.51	-14,372,893.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-15,857,436.30	-93,548.72

加：期初现金及现金等价物余额	-	27,313,437.74	8,407,367.99
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,456,001.44	8,313,819.27

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	是
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

## 华新绿源环保股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2016 年 6 月 30 日

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司的概况

华新绿源环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为华新绿源环保产业发展有限公司，2015 年 11 月，公司整体变更为股份有限公司。

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。公司成立于 2006 年 10 月，营业执照号：110000009987930。由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设立，初始注册资本 3,000.00 万元。其中，北京华酉元地投资有限



公司以货币资金 1,654.81 万元进行了首次出资，并由北京华威会计师事务所有限责任公司出具华验字（2006）第 032 号验资报告；2007 年 3 月，中国华星集团公司以实物资产进行了后续出资，该实物资产价值为 1,345.19 万元，业经北京市中恒业房地产评估有限责任公司评估并出具中恒业（2006）评字第 087 号资产评估报告。本次出资由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。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，经股东会决议通过，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，经股东会决议通过、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，占注册资本 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，经股东会决议通过、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，经股东会决议通过，北京蔚蓝科讯科技有限公司将其持有的 450.00 万元股权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，经股东会决议通过，公司增加注册资本 2,000.00 万元，注册资本增至

5,000.00 万元。由原股东按照原出资比例等比例增资，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。此次出资后，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%。

2011 年 11 月，经股东会决议通过，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。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。此次出资后，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%。

2011 年 12 月，经股东会决议通过，公司增加注册资本 1,750.00 万元，注册资本增至 8,750.00 万元，由上海科惠股权投资中心（有限合伙）认缴 1,750.00 万元，该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。此次出资后，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%。

2012 年 3 月，经股东会决议通过，公司增加注册资本 3,250.00 万元，注册资本增至 12,000.00 万元，由公司资本公积金 3,250.00 转增实收资本，变更完成后股东投资比例不变，该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。

2013 年 8 月，经股东会决议通过，北京世纪佳通信息技术有限公司将其持有的华新绿源环保产业发展有限公司的 2.5%股权转让给上海科惠价值投资管理有限公司，并完成工商变更。

2014 年 12 月，经股东会决议通过，公司增加注册资本 2,784.00 万元，注册资本增至 14,784 万元，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 2,784.00 万元，2015 年 1 月完成工商变更。此次出资后，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，经股东会决议通过，公司增加注册资本 696.00 万元，注册资本增至 15,480 万元，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，2015 年 2 月完成工商登记变更。此次出资后，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 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，经股东会决议通过，北京市太极华英信息系统有限公司将其持有的华新绿源环保产业发展有限公司的 36.35%股权转让给张军 3,245.28 万元，转让给张玉林 731.51 万元，转让给林耀武 1,200.04 万元，转让给张喜林 450.16 万元；北京世纪佳通信息技术有限公司将其持有的华新绿源环保产业发展有限公司的 17.53%股权转让给沙越 1,899.11 万元，转让给张玉林 406.95 万元，转让给沙初轶 406.95 万元，2015 年 8 月完成工商登记变更。

根据 2015 年 11 月 20 日召开的临时股东会决议和《发起人协议》的规定，华新绿源环保产业发展有限公司整体变更为股份有限公司，公司申请登记的注册资本（股本）为人民币 15,480.00 万元，由华新绿源环保产业发展有限公司全体股东作为华新绿源环保股份有限公司的发起人，以华新绿源环保产业发展有限公司截至 2015 年 8 月 31 日止的净资产 264,329,656.39 元折为 154,800,000.00 股，每股面值 1 元，其余计入股份有限公司的资本公积。该次变更的注册资本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“会验字[2015]3870 号”验资报告验证。2015 年 11 月 30 日，公司取得北京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91110112795101904A《企业法人营业执照》，注册资本为

15,480.00 万元。

2015 年 12 月，经股东会决议通过，公司增加注册资本 1,346.00 万元，注册资本增至 16,826.00 万元，新增出资中由自然人张玉山以货币资金认缴 673.00 万元，嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴 673.00 万元。该次增资均为货币资金出资，增资款总计 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。

2016 年 4 月 21 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司股本结构如下：

股东名称	股本	比例（%）
张军	42,052,736.49	24.99
上海科惠股权投资中心（有限合伙）	24,000,000.00	14.26
上海科惠价值投资管理有限公司	3,070,000.00	1.82
北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）	27,840,000.00	16.55
浙江凯喜雅国际股份有限公司	6,890,000.00	4.09
张玉林	11,384,602.97	6.77
林耀武	12,000,446.14	7.13
张喜林	4,501,588.11	2.68
沙越	18,991,104.00	11.29
沙初犊	4,069,522.29	2.42
张玉山	6,730,000.00	4.00
嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）	6,730,000.00	4.00
合计	<b>168,260,000.00</b>	<b>100.00</b>

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

法定代表人：张军

经营范围：加工回收废旧塑料；普通货运（道路运输经营许可证有效期至 2018 年 08 月 05 日）；专业承包；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；施工总承包；工程设计；销售家用电器设备；承办展览展示；投资咨询；货物进出

口；技术进出口；代理进出口；再生资源回收（含废旧物资）；收购黄金制品；租赁建筑工程机械、建筑工程设备（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）。

主营业务：废弃电器电子产品回收处理、废旧汽车回收拆解。

## 2. 合并财务报表范围

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	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	河北康彩	100.00%	-
2	华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司	内蒙华新	100.00%	-
3	北京华新凯业物资再生有限公司	华新凯业	100.00%	-
4	云南华再新源环保产业发展有限公司	云南华再	100.00%	-
5	香蕉皮环保科技（北京）有限公司	香蕉皮	100.00%	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映

了本公司报告期的财务状况、报告期的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

### （2）合并报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。



(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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。

本公司确认其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：

① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (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

现金是指本公司的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（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

本公司对境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中

单独列报。

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚

未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## （3）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 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；

G. 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；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产

已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

## **11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法**

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### **(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

本公司将期末单项余额 100 万元及以上的应收账款或其他应收款作为单项金额重大的应收款项。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### **(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定信用风险组合的依据如下：

组合 1 应收关联方款项（合并范围内）

## 组合 2 第三方应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1 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，不对应收关联方款项（合并范围内）计提坏账准备。

## 组合 2 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

### (3) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货包括了在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司将存货分为原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品等。

原材料系公司向原材料供应商采购的废旧家电，主要包括符合国家基金补贴政策范围内的“四机一脑”、其他小家用电器；以及经相关部门审核批准准予报废拆解的汽车。

在产品系公司对外出口的需经二次拆解的主机线路板。

库存商品系公司将废旧家电和废旧汽车拆解完工后形成的金属、塑料、线类产品。

委托加工物资系公司无处置技术或资质，委托外部非关联方再处置加工的塑料产品。

低值易耗品系指使用年限在一年以内，且价值较低，不能作为固定资产的资产。

(2) 存货的取得和发出的计价方法：本公司存货的购入和入库按实际成本核算，存货的发出采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。



④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13. 长期股权投资

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

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### (2) 初始投资成本确定

##### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价

值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 14. 投资性房地产

##### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

##### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30 年	5%	3.2 %

#### 15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

##### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固

定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30 年	5	3.20
机械设备	5-10 年	5	9.50-19.00
电子设备	3-10 年	5	9.50-31.67
运输设备	3-5 年	5	19.00-31.67
其他设备	3-10 年	5	9.50-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借

款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

## 19. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面

价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；



③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 20. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，

并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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。

## （2）预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 收入确认原则和计量方法

### （1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司销售的商品主要系拆解完工后的金属、塑料、玻璃、元器件等，企业与客户的合同约定商品出库即完成商品所有权风险的转移；企业依据出库时商品的过磅量与单价确认商品的销售收入。

采取预收方式的，收到货款时确认预收账款，发出商品并取得对方的确认凭证时确认收入；

采取赊销方式的，以发出商品并取得对方的确认凭证时确认收入，同时确认应收账款。

### （2）废弃电子产品拆解基金补贴收入

经环保部门认定的独立第三方中介机构对公司拆解量进行审核，出具《废弃电器电子产品拆解处理情况审核报告》，并在环保局网站上公示拆解数量；企业根据实际拆解量及历史不合格拆解率暂估应收补贴款并确认递延收益，在基金产品拆解完成并销售后

确认基金补贴收入，每月基金补贴收入的金额根据当月实际销售的产成品成本金额占当月总体拆解产成品成本金额的百分比确认。

### （3）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （4）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得



税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 26. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 28. 前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正。

## 四、税项

### 1. 增值税

本公司执行 17% 的增值税率，并按销项税额（营业收入×适用税率）减进项税额计缴。本公司子公司香蕉皮环保科技（北京）有限公司系小规模纳税人，按应税收入的 3% 税率计缴增值税。

### 2. 企业所得税

公司名称	2016 年 1-6 月税率	2015 年税率
本公司（母公司）* <sub>1</sub>	15%	15%
河北华星康彩塑料制品科技有限公司	25%	25%
华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司	25%	25%
北京华新凯业物资再生有限公司	25%	25%
云南华再新源环保产业发展有限公司	25%	25%
香蕉皮环保科技（北京）有限公司	25%	25%

注\*1： 2014 年 7 月 30 日，本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为国家高新技术企业，证书编号为 GF201411000334，有效期三年。根据企业所得税法的规定，本公司 2016 年适用 15% 的企业所得税税率。

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》），规定对所列的共生、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产品所取得收入，在计算应纳税所得额时，可根据《中华人民共和国

《企业所得法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令 512 号）有关规定，减按 90% 计入当年收入总额。北京市国家税务局根据上述规定，对此项税收优惠进行了确认，根据上述规定，本公司 2015 年、2016 年营业收入中资源综合利用收入减按 90% 计入当年收入总额计算应交所得税。

### 3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,483.33	228,042.01
银行存款	12,769,647.20	39,791,747.12
其他货币资金	6,200,000.00	-
合计	<b>19,058,130.53</b>	<b>40,019,789.13</b>

(1) 其他货币资金期末余额为借款而质押的保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 本期末货币资金与期初相比减少 52.38% ，主要原因系 2015 年底收到增资款，2016 年投入生产经营所致。

### 2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	243,571,280.15	100.00	16,905,377.01	6.94	226,665,903.14

小计	<b>243,571,280.15</b>	<b>100.00</b>	<b>16,905,377.01</b>	<b>6.94</b>	<b>226,665,903.14</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>243,571,280.15</b>	<b>100.00</b>	<b>16,905,377.01</b>	<b>6.94</b>	<b>226,665,903.14</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	196,239,617.25	100.00	10,419,300.18	5.31	185,820,317.07
小计	<b>196,239,617.25</b>	<b>100.00</b>	<b>10,419,300.18</b>	<b>5.31</b>	<b>185,820,317.07</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>196,239,617.25</b>	<b>100.00</b>	<b>10,419,300.18</b>	<b>5.31</b>	<b>185,820,317.07</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
1 年以内	149,035,020.15	61.19	7,451,751.01	5.00
1 至 2 年	94,536,260.00	38.81	9,453,626.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-	-
合计	<b>243,571,280.15</b>	<b>100.00</b>	<b>16,905,377.01</b>	<b>6.94</b>

(续上表)

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
1 年以内	184,093,234.99	93.81	9,204,661.75	5.00
1 至 2 年	12,146,381.26	6.19	1,214,638.13	10.00

2 至 3 年	1.00	0.00	0.30	30.00
合计	<b>196,239,617.25</b>	<b>100.00</b>	<b>10,419,300.18</b>	<b>5.31</b>

(2) 本期计提坏账准备金额 6,486,076.83 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国环境保护部	239,239,075.00	98.22	16,688,766.75
Umicore Precious Metals Refining	1,207,600.54	0.50	60,380.03
泰鼎(天津)环保科技有限公司	381,361.00	0.16	19,068.05
上海鹤东塑料制品有限公司	235,459.64	0.10	11,772.98
北京立艳军秀废旧物资回收有限公司	214,474.49	0.09	10,723.72
合计	<b>241,277,970.67</b>	<b>99.06%</b>	<b>16,790,711.53</b>

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,438,341.09	95.49	2,413,597.89	94.63
1 至 2 年	203,513.88	4.38	133,641.46	5.24
2 至 3 年	6,300.00	0.14	3,386.90	0.13
合计	<b>4,648,154.97</b>	<b>100.00</b>	<b>2,550,626.25</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京恒久恒彩钢有限公司	工程款	534,075.00	11.49%
乌兰察布乾泰建筑安装工程有限公司第一分公司	工程款	500,000.00	10.76%
曲靖市德建钢结构工程有限公司	工程款	327,546.48	7.05%
内蒙古八思巴环境技术咨询有限公司	咨询费	210,000.00	4.52%
中国石油化工股份有限公司北京石油分公司	油费	167,332.21	3.60%



合计		<b>1,738,953.69</b>	<b>37.41%</b>
----	--	---------------------	---------------

**4. 其他应收款**

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	5,295,050.70	100.00	917,059.92	17.32	4,377,990.78
小计	<b>5,295,050.70</b>	<b>100.00</b>	<b>917,059.92</b>	<b>17.32</b>	<b>4,377,990.78</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>5,295,050.70</b>	<b>100.00</b>	<b>917,059.92</b>	<b>17.32</b>	<b>4,377,990.78</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	4,750,443.75	100.00	842,201.93	17.73	3,908,241.82
小计	<b>4,750,443.75</b>	<b>100.00</b>	<b>842,201.93</b>	<b>17.73</b>	<b>3,908,241.82</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>4,750,443.75</b>	<b>100.00</b>	<b>842,201.93</b>	<b>17.73</b>	<b>3,908,241.82</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
1 年以内	1,992,199.75	37.62	99,609.99	5.00
1 至 2 年	1,978,824.62	37.37	197,882.46	10.00
2 至 3 年	224,898.37	4.25	67,469.51	30.00
3 至 4 年	1,091,900.00	20.62	545,950.00	50.00
4 至 5 年	5,400.00	0.10	4,320.00	80.00
5 年以上	1,827.96	0.03	1,827.96	100.00
合计	<b>5,295,050.70</b>	<b>100.00</b>	<b>917,059.92</b>	<b>17.32</b>

(续上表)

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
1 年以内	2,000,145.80	42.1	100,007.30	5.00
1 至 2 年	1,526,271.62	32.13	152,627.16	10.00
2 至 3 年	124,898.37	2.63	37,469.51	30.00
3 至 4 年	1,091,900.00	22.99	545,950.00	50.00
4 至 5 年	5,400.00	0.11	4,320.00	80.00
5 年以上	1,827.96	0.04	1,827.96	100.00
合计	<b>4,750,443.75</b>	<b>100.00</b>	<b>842,201.93</b>	<b>17.73</b>

(2) 本期计提坏账准备金额 74,857.99 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额	是否为关 联方
中国移动通信集团湖南有限公司	1,180,000.00	22.28%	545,000.00	否
张军雄	592,000.00	11.18%	59,200.00	否
王坤	240,520.40	4.54%	12,026.02	否
陈钟	214,760.00	4.06%	10,738.00	否
罗勇	167,738.00	3.17%	8,386.90	否
合计	2,395,018.40	45.23%	635,350.92	

5. 存货

(1) 存货明细情况

项目	期末余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	7,923,087.94	-	7,923,087.94
低值易耗品	6,400.00	-	6,400.00
委托加工物资	50,779.26	-	50,779.26
库存商品	28,128,235.66	12,985.28	28,115,250.38
合计	<b>36,108,502.86</b>	<b>12,985.28</b>	<b>36,095,517.58</b>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	5,752,579.98	-	5,752,579.98
库存商品	15,172,234.49	12,985.28	15,159,249.21
合计	<b>20,924,814.47</b>	<b>12,985.28</b>	<b>20,911,829.19</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	12,985.28	-	-	-	12,985.28
合计	<b>12,985.28</b>	-	-	-	<b>12,985.28</b>

(3) 公司期末存货无用于抵押、担保的情况。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	30,185.31	122,059.89
预交海关税费保证金	-	4,163,076.23
合计	<b>30,185.31</b>	<b>4,285,136.12</b>

7. 固定资产

(1) 固定资产及累计折旧增减 变动情况

项目	期末余额				
	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计

一、账面原值：					
1.期初余额	107,511,659.03	64,418,988.18	6,121,869.78	9,708,469.56	187,760,986.55
2.本期增加金额	907,550.34	478,325.63	259,277.40	197,572.99	1,842,726.36
(1) 购置	891,713.00	478,325.63	259,277.40	197,572.99	1,826,889.02
(2) 在建工程转入	15,837.34	-	-	-	15,837.34
3.本期减少金额	1,197,990.00	-	73,076.92	-	1,271,066.92
(1) 处置或报废	1,197,990.00	-	73,076.92	-	1,271,066.92
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	107,221,219.37	64,897,313.81	6,308,070.26	9,906,042.55	188,332,645.99
二、累计折旧					
1.期初余额	11,749,304.68	9,388,254.37	2,748,540.41	4,604,695.66	28,490,795.12
2.本期增加金额	1,655,963.03	4,305,236.88	410,730.26	705,676.54	7,077,606.71
(1) 计提	1,655,963.03	4,305,236.88	410,730.26	705,676.54	7,077,606.71
3.本期减少金额	37,936.35	-	52,067.25	-	90,003.60
(1) 处置或报废	37,936.35	-	52,067.25	-	90,003.60
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	13,367,331.36	13,693,491.25	3,107,203.42	5,310,372.20	35,478,398.23
三、减值准备					
1.期初余额	1,143,307.65	-	-	-	1,143,307.65
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,143,307.65	-	-	-	1,143,307.65
(1) 处置或报废	1,143,307.65	-	-	-	1,143,307.65
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期初账面价值	94,619,046.70	55,030,733.81	3,373,329.37	5,103,773.90	158,126,883.78
2.期末账面价值	93,853,888.01	51,203,822.56	3,200,866.84	4,595,670.35	152,854,247.76

(2) 期末固定资产中无用于抵押、担保的情形。

(3) 报告期内公司转销固定资产减值准备1,143,307.65元。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
华新绿源部分车间及综合办公楼	18,154,336.07	房产证正在办理中
云南华再车间厂房及办公楼	23,190,633.69	土地使用证正在办理中
内蒙绿源车间厂房及办公楼	26,788,946.67	土地使用证正在办理中
合计	<b>68,133,916.43</b>	

### 8. 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	13,577,489.54	-	13,577,489.54
生产厂房	42,677,182.69	-	42,677,182.69
零星工程	1,876,964.50	-	1,876,964.50
合计	<b>58,131,636.73</b>	-	<b>58,131,636.73</b>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	13,575,908.34	-	13,575,908.34
生产厂房	39,101,530.56	-	39,101,530.56
零星工程	1,323,480.34	-	1,323,480.34
合计	<b>54,000,919.24</b>	-	<b>54,000,919.24</b>

#### (2) 工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
设备安装	13,575,908.34	1,581.20	-	-	13,577,489.54
生产厂房	39,101,530.56	3,603,452.13	-	27,800.00	42,677,182.69
零星工程	1,323,480.34	569,321.50	15,837.34	-	1,876,964.50
合计	<b>54,000,919.24</b>	<b>4,174,354.83</b>	<b>15,837.34</b>	<b>27,800.00</b>	<b>58,131,636.73</b>

#### (3) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	说明
------	-------------	------	--------	--------------------	--------------	------	----

云南废弃电器电子产品回收处置项目	2,778.86	5,384,736.50	-	-	-	5,384,736.50	尚未验收的宿舍、食堂
华新绿源北侧三层小楼	2,646.43	31,204,060.66	3,603,452.13	-	-	35,472,446.19	工程尚未完工
内蒙冰箱线改造	1,500.00	8,670,851.76	-	-	-	8,670,851.76	设备尚未安装调试
<b>合计</b>	<b>9,273.26</b>	<b>45,259,648.92</b>	<b>3,603,452.13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45,259,648.92</b>	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
云南废弃电器电子产品回收处置项目	95.61	99.00	-	-	-	自筹
华新绿源北侧三层小楼	134.04	98.00	-	-	-	自筹
内蒙冰箱线改造	77.42%	77.00				自筹
<b>合计</b>	<b>63.86</b>	<b>88.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

(4) 报告期内公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期末余额		
	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	47,307,473.19	790,583.76	48,098,056.95
2.本期增加金额	-	430,873.78	430,873.78
(1) 购置	-	430,873.78	430,873.78
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	47,307,473.19	1,221,457.54	48,528,930.73
二、累计摊销			
1.期初余额	3,288,015.35	276,999.62	3,565,014.97
2.本期增加金额	473,074.74	52,231.66	525,306.40

(1) 计提	473,074.74	52,231.66	525,306.40
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	3,761,090.09	329,231.28	4,090,321.37
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期初账面价值	44,019,457.84	513,584.14	44,533,041.98
2.期末账面价值	43,546,383.10	892,226.26	44,438,609.36

(2) 期末无形资产中无用于抵押、担保的情况。

(3) 报告期内公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

(4) 未办妥土地使用证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云南华再土地使用权	11,629,818.76	正在办理中
内蒙绿源土地使用权	17,570,736.03	正在办理中
合计	29,200,554.79	-

**10. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
车间装修费	414,055.45	307,547.16	129,884.01	591,718.60
合计	414,055.45	307,547.16	129,884.01	591,718.60

**11. 递延所得税资产**

(1) 已经确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的影响	17,814,387.29	3,560,943.94	11,257,410.74	2,238,488.64
存货跌价准备的影响	12,985.28	1,947.79	12,985.28	1,947.79

固定资产减值准备	-	-	1,143,307.65	171,496.15
内部交易未实现利润	70,450.00	10,567.50	70,450.00	10,567.50
<b>合计</b>	<b>17,897,822.57</b>	<b>3,573,459.23</b>	<b>12,484,153.67</b>	<b>2,422,500.08</b>

(2) 未确认递延所得税资产的差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异——坏账准备	8,049.64	4,091.37
	<b>8,049.64</b>	<b>4,091.37</b>

**12. 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付设备款*	9,001,471.48	5,137,645.88
<b>合计</b>	<b>9,001,471.48</b>	<b>5,137,645.88</b>

注\*：预付的设备款中2,383,815.49元系企业按照投资合作协议的约定，支付给合作方Biofiba Limited60%的设备款。

**13. 资产减值准备**

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	转回	转销	
坏账准备合计	11,261,502.11	6,560,934.82	-	-	-	17,822,436.93
其中：应收账款	10,419,300.18	6,486,076.83	-	-	-	16,905,377.01
其他应收款	842,201.93	74,857.99	-	-	-	917,059.92
存货跌价准备合计	12,985.28	-	-	-	-	12,985.28
其中：库存商品	12,985.28	-	-	-	-	12,985.28
固定资产减值准备	1,143,307.65	-	-	-	1,143,307.65	-
<b>合计</b>	<b>12,417,795.04</b>	<b>6,560,934.82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,143,307.65</b>	<b>17,835,422.21</b>

**14. 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	43,999,791.35	18,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>48,999,791.35</b>	<b>18,000,000.00</b>

期末保证借款中12,999,791.35元由北京市太极华英信息系统有限公司以土地抵押为



公司提供担保，同时由实际控制人张军，股东沙越以其自有房产及所持本公司股份提供连带责任担保。

期末保证借款中31,000,000.00元公司以应收中华人民共和国环境保护部的基金补贴款提供质押担保。

### 15. 应付账款

应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	22,226,754.16	17,870,099.95
应付工程款	15,982,173.62	16,667,295.64
应付设备款	1,027,440.18	1,725,172.24
其他	3,820,897.17	3,474,889.00
合计	<b>43,057,265.13</b>	<b>39,737,456.83</b>

### 16. 预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

单位名称	期末余额	期初余额
预收销售款	2,902,921.61	1,324,774.38
合计	<b>2,902,921.61</b>	<b>1,324,774.38</b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,785,421.91	12,543,041.84	14,049,965.05	1,279,167.90
二、离职后福利-设定提存计划	83,832.78	623,687.03	634,611.74	72,908.07
三、辞退福利	7,500.00	167,069.36	174,569.36	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<b>2,876,754.69</b>	<b>13,333,798.23</b>	<b>14,859,146.15</b>	<b>1,352,075.97</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,726,669.79	11,528,783.06	13,037,404.01	1,218,048.84
二、职工福利费	-	338,622.45	338,622.45	-
三、社会保险费	56,262.28	453,858.33	459,280.06	51,509.75
其中：医疗保险费	49,049.70	392,715.60	397,408.60	44,406.70
工伤保险费	2,965.36	28,632.93	28,833.24	3,384.25
生育保险费	4,247.22	32,509.80	33,038.22	3,718.80
四、住房公积金	1,425.00	214,377.00	207,510.00	8,292.00
五、工会经费和职工教育经费	1,064.84	7,401.00	7,148.53	1,317.31
<b>合计</b>	<b>2,785,421.91</b>	<b>12,543,041.84</b>	<b>14,049,965.05</b>	<b>1,279,167.90</b>

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无拖欠职工工资的情况发生。

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	79,928.60	595,054.10	605,778.50	69,204.20
失业保险费	3,904.18	28,632.93	28,833.24	3,703.87
<b>合计</b>	<b>83,832.78</b>	<b>623,687.03</b>	<b>634,611.74</b>	<b>72,908.07</b>

**18. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,710,571.93	2,933,194.34
企业所得税	1,178,845.08	3,180,287.68
城市维护建设税	88,129.20	146,549.43
个人所得税	23,322.84	15,961.39
教育费附加	88,128.58	146,549.43
<b>合计</b>	<b>3,089,966.57</b>	<b>6,422,542.27</b>

**19. 应付利息**

(1) 应付利息明细情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	28,008.75	28,008.75
个人借款利息	7,009,043.16	6,040,841.16

合计		<b>7,037,051.91</b>		<b>6,068,849.91</b>
<b>20. 其他应付款</b>				
项目		期末余额		期初余额
往来款		23,215,338.58		24,798,449.35
个人借款		48,289,029.61		48,289,029.61
押金和质保金		382,050.00		1,861,197.00
代扣社保和未付工资		68,693.45		78,168.01
运费和劳务费		1,405,922.26		1,592,528.80
其他		2,626,706.16		436,665.36
合计		<b>75,987,740.06</b>		<b>77,056,038.13</b>
<b>21. 一年内到期的非流动负债</b>				
项目		期末余额		期初余额
一年内到期的长期应付款		7,541,777.25		6,524,359.31
合计		<b>7,541,777.25</b>		<b>6,524,359.31</b>
<b>22. 其他流动负债</b>				
项目		期末余额		期初余额
一年内到期的政府补助		19,464,427.38		9,230,210.76
合计		<b>19,464,427.38</b>		<b>9,230,210.76</b>
<b>23. 长期应付款</b>				
(1) 长期应付款按明细列示				
项目		期末余额		期初余额
融资租赁固定资产		4,711,528.66		7,559,371.21
分期付款购入固定资产		4,551,515.75		6,383,435.28
合计		<b>9,263,044.41</b>		<b>13,942,806.49</b>
<b>24. 递延收益</b>				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
香蕉币积分	-	15,924.85	6,341.30	9,583.55
与资产相关的政府补助	32,336,460.56	-	2,965,778.31	29,370,682.25
合计	<b>32,336,460.56</b>	<b>15,924.85</b>	<b>2,972,119.61</b>	<b>29,380,265.80</b>
与资产相关政府补助增减变动情况:				

项目	期初余额	本年增加	本年计入营业外收入金额	期末余额
1、废旧家电及电子垃圾回收处理示范工程项目	2,392,391.69	-	47,062.15	2,345,329.54
2、城市矿产补贴	16,018,468.81	-	337,878.87	15,680,589.94
3、现代服务业补贴	1,008,666.67	-	884,000.00	124,666.67
4、内蒙古基建专项资金	7,601,733.39	-	154,117.29	7,447,616.10
5、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项目	2,979,200.00	-	1,042,720.00	-
6、昆明市经济稳增长奖励资金	86,000.00	-		86,000.00
7、北京市节能减排项目	2,250,000.00		500,000.00	1,750,000.00
合计	<b>32,336,460.56</b>	-	<b>2,965,778.31</b>	<b>29,370,682.25</b>

**25. 股本**

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
张军	42,052,736.49	-	-	42,052,736.49	24.99
上海科惠股权投资中心(有限合伙)	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	14.26
上海科惠价值投资管理有限公司	3,070,000.00	-	-	3,070,000.00	1.82
北京恒易伟业投资管理合伙企业(有限合伙)	27,840,000.00	-	-	27,840,000.00	16.55
浙江凯喜雅国际股份有限公司	6,890,000.00	-	-	6,890,000.00	4.09
张玉林	11,384,602.97	-	-	11,384,602.97	6.77
林耀武	12,000,446.14	-	-	12,000,446.14	7.13
张喜林	4,501,588.11	-	-	4,501,588.11	2.68
沙越	18,991,104.00	-	-	18,991,104.00	11.29
沙初轶	4,069,522.29	-	-	4,069,522.29	2.42
张玉山	6,730,000.00	-	-	6,730,000.00	4.00
嘉兴青域敦行创业投资合伙企业(有限合伙)	6,730,000.00	-	-	6,730,000.00	4.00
合计	<b>168,260,000.00</b>	-	-	<b>168,260,000.00</b>	<b>100.00</b>

**26. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	132,049,217.14	-	-	132,049,217.14
<b>合计</b>	<b>132,049,217.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>132,049,217.14</b>

**27. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,012,575.94	-	-	1,012,575.94
<b>合计</b>	<b>1,012,575.94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,012,575.94</b>

**28. 未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
上年年末未分配利润	<b>7,288,939.58</b>	<b>38,204,499.46</b>
加：会计政策变更	-	-
会计差错更正	-	-
本期年初未分配利润	<b>7,288,939.58</b>	<b>38,204,499.46</b>
加：归属于母公司股东净利润	2,779,965.37	22,772,350.23
减：提取法定盈余公积金	-	1,455,647.99
转增资本公积*	-	52,232,262.12
<b>年末未分配利润</b>	<b>10,068,904.95</b>	<b>7,288,939.58</b>

**29. 营业收入及营业成本**

(1) 分类

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	95,187,047.15	154,091,203.56
其他业务收入	112,000.40	85,721.77
<b>合计</b>	<b>95,299,047.55</b>	<b>154,176,925.33</b>
主营业务成本	67,756,566.47	125,195,113.53
其他业务成本	15,341.00	902.00
<b>合计</b>	<b>67,771,907.47</b>	<b>125,196,015.53</b>

(2) 主营业务（分产品）

产品分类	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
拆解产品销售业务	52,817,753.18	67,756,566.47	70,259,808.74	125,195,113.53
基金拆解补贴收入	42,369,293.97	-	83,831,394.82	-
合计	<b>95,187,047.15</b>	<b>67,756,566.47</b>	<b>154,091,203.56</b>	<b>125,195,113.53</b>

## (3) 报告期公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占公司本期全部营业收入的比例(%)
中华人民共和国环境保护部	42,369,293.97	44.51%
北京立艳军秀废旧物资回收有限公司	4,569,306.27	4.80%
黄骅市祥海废品回收有限公司	3,426,452.33	3.60%
廊坊塑鑫塑料制品有限公司	2,768,054.38	2.91%
永清县金途橡塑有限公司	1,921,633.14	2.02%
合计	<b>55,054,740.09</b>	<b>57.84%</b>

**30. 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	283,391.35	417,335.09
教育费附加	283,390.73	417,335.02
合计	<b>566,782.08</b>	<b>834,670.11</b>

**31. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	263,032.27	387,477.41
中介费	131,660.00	27,403.77
折旧费	140,027.65	287,776.29
运费	128,074.89	81,565.60
玻璃及危险物处置费	298,974.98	701,333.50
车辆费	45,444.67	54,012.97
其他	26,391.68	68,406.55
合计	<b>1,033,606.14</b>	<b>1,607,976.09</b>

**32. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	1,668,054.07	3,363,006.14
职工薪酬	6,446,106.83	5,841,641.12
运输费	1,473,156.10	1,392,665.89

车辆费用	671,501.81	460,111.52
中介费	1,426,781.95	526,944.32
税费	1,088,518.23	978,401.92
业务招待费	276,278.86	180,191.16
差旅费	396,349.89	172,371.85
摊销费	623,783.68	632,890.13
办公费	335,685.18	267,432.11
折旧费	1,605,307.80	1,198,198.28
房租物业费	805,731.70	741,574.08
水电气费	320,445.96	261,439.88
其他	1,010,106.49	1,193,200.14
合计	<b>18,147,808.55</b>	<b>17,210,068.54</b>

**33. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,786,113.14	3,205,244.88
减：利息收入	39,968.84	177,649.32
加：手续费	28,207.20	17,431.79
加：其他	192,905.10	-
合计	<b>1,967,256.60</b>	<b>3,045,027.35</b>

**34. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,560,934.82	5,588,163.93
合计	<b>6,560,934.82</b>	<b>5,588,163.93</b>

**35. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	125,715.82	200,000.00
政府补助-递延收益转入	2,965,778.31	78,099.98
非流动资产处置利得	2,321.36	-
其他	41,176.27	16,152.66

合计	<b>3,135,641.76</b>	<b>294,252.64</b>
----	---------------------	-------------------

本期营业外收入比上年增长 965.63%，主要原因系本期项目验收，递延收益确认收入所致。

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
清洁生产审核补助资金	-	100,000.00	与收益相关
云南扶持资金	-	100,000.00	与收益相关
云南第三季度扩销促产奖励	-	-	与收益相关
云南工信委奖励资金	50,000.00	-	与收益相关
增值税即征即退	75,715.82	-	与收益相关
废旧家电及电子垃圾回收处理示范工程项目	47,062.15	-	与资产相关
城市矿产补贴	337,878.87	-	与资产相关
现代服务业补贴	884,000.00	-	与资产相关
内蒙古基建专项资金	154,117.29	78,099.98	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项目	1,042,720.00	-	与资产相关
北京市节能减排项目	500,000.00	-	与资产相关
合计	<b>3,091,494.13</b>	<b>278,099.98</b>	

**36. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	17,460.04	40,979.04
对外捐赠	20,000.00	-
滞纳金支出	-	191,403.61
其他	700.00	2,768.08
合计	<b>38,160.04</b>	<b>235,150.73</b>

**37. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	719,227.39	328,233.13
递延所得税费用	-1,150,959.15	-1,234,253.99
合计	<b>-431,731.76</b>	<b>-906,020.86</b>



**38. 现金流量表项目注释****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	125,715.82	200,000.00
保证金及押金	734,681.11	532,345.43
利息收入	39,968.84	177,649.32
往来款及备用金	924,284.18	50,000.00
其他	560,795.56	448,978.69
合计	<b>2,385,445.51</b>	<b>1,408,973.44</b>

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	630,546.22	932,722.39
管理费用	8,384,092.01	8,888,937.09
银行手续费	28,207.20	17,431.79
保证金及押金	538,050.00	532,600.00
职工借款	721,510.00	785,026.36
营业外支出	20,700.00	192,153.61
其他	1,032,618.73	871,259.82
合计	<b>11,355,724.16</b>	<b>12,220,131.06</b>

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	2,600,000.00
个人借款	-	42,500,000.00
借款保证金	3,364,373.51	-
合计	<b>3,364,373.51</b>	<b>45,100,000.00</b>

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	6,200,000.00	5,600,000.00
分期付款和售后回租固定资产支付的租金	3,855,249.24	-
合计	<b>10,055,249.24</b>	<b>5,600,000.00</b>

**39. 现金和现金等价物**

项目	期末余额	期初余额
(1) 现金	<b>12,858,130.53</b>	<b>40,019,789.13</b>
其中：库存现金	88,483.33	228,042.01
可随时用于支付的银行存款	12,769,647.20	39,791,747.12
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>(3) 年末现金及现金等价物余额</b>	<b>12,858,130.53</b>	<b>40,019,789.13</b>

#### 40. 将净利润调节为经营活动的现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		-
净利润	<b>2,779,965.37</b>	<b>1,660,126.55</b>
加：资产减值准备	6,560,934.82	5,588,163.93
固定资产折旧	7,077,606.71	4,785,283.18
无形资产摊销	525,306.40	530,950.49
长期待摊费用摊销	129,884.01	101,939.64
处置固定资产损失（收益以“-”号填列）	15,138.68	40,979.04
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,007,225.44	3,222,676.67
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,150,959.15	-1,234,253.99
递延所得税负债增加		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,752,077.59	1,215,777.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,037,262.84	-32,533,905.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,472,691.51	32,269,295.29
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-29,371,546.64</b>	<b>15,647,032.82</b>
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	12,858,130.53	9,947,746.19
减：现金的年初余额	40,019,789.13	10,697,367.04
加：现金等价物的年末余额		

减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加	-27,161,658.60	-749,620.85

### 六、在其他主体中的权益

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	
河北华星康彩塑料制品科技有限公司	河北省曹妃甸	河北省曹妃甸	制造业	100.00	-	设立
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司	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
北京华新凯业物资再生有限公司	北京市顺义区	北京市顺义区	汽车拆解	100.00	-	企业合并
云南华再新源环保产业发展有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	废弃电子电器拆解	100.00	-	企业合并
香蕉皮环保科技(北京)有限公司	北京市大兴区	北京市大兴区	服务业	100.00	-	设立

### 七、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

#### (一) 关联方关系

##### 1. 本公司的实际控制人情况

张军持有公司 42,052,800 股股份，直接持股比例为 24.99%，通过持有恒易伟业 85.63% 的出资额间接持有公司的股份，恒易伟业直接持有公司 27,840,000 股股份，持股比例为 16.55%。沙越持有公司 18,991,100 股股份，直接持股比例为 11.29%。并且，张军和沙越系夫妻关系。因此，张军、沙越夫妇系公司控股股东及实际控制人。

##### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

##### 3. 本公司其他关联方情况

企业名称	组织机构代码	与本公司关系
上海科惠股权投资中心(有限合伙)	55007397-6	股东

上海科惠价值投资管理有限公司	69161369-x	股东
北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）	31808736-1	股东
浙江凯喜雅国际股份有限公司	73686135-6	股东
北京世纪佳通信息技术有限公司	75870946-x	本公司股东持股 25%
北京市太极华英信息系统有限公司	70022421-6	同一实际控制人
张玉林	—	股东
林耀武	—	股东
张喜林	—	股东
沙越	—	股东
沙初犊	—	股东
张果梅	—	实际控制人张军的姐姐
河北玄明会展服务有限公司	58095930-5	本公司实际控制人持股 20%
乐山市江都乐业置业投资有限公司	77983397-X	本公司实际控制人系法定代表人
北京朗然信息技术有限公司	60036579-1	本公司股东持股 40%
北京市湘芙蓉商贸有限公司	74549234-5	实际控制人沙越控制的公司
北京华泰英腾科技开发有限公司	63367734-5	实际控制人张军、沙越夫妇控制的公司

**4. 关联交易情况**

(1) 关联方借款利息

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>借款利息</b>				
张军	2,774,977.07	157,046.34	-	2,932,023.41
沙越	2,419,127.90	651,961.32	-	3,071,089.22
张果梅	476,650.44	93,944.34	-	570,594.78

**5. 关联方应收应付款项**

报表项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	张军	7,227,250.66	7,227,250.66
其他应付款	沙越	29,975,232.87	29,975,232.87
其他应付款	沙初犊	1,076,557.00	1,076,557.00
其他应付款	张玉林	2,590,710.00	2,590,710.00
其他应付款	张果梅	4,319,279.08	4,319,279.08

其他应付款	北京市太极华英信息系统有限公司	11,593,500.00	11,593,500.00
其他应付款	北京世纪佳通信息技术有限公司	9,658,212.33	9,658,212.33
应付利息	张军	2,932,023.41	2,774,977.07
应付利息	沙初犊	247,985.75	247,985.75
应付利息	沙越	3,071,089.22	2,419,127.90
应付利息	张果梅	570,594.78	476,650.44
应付利息	张玉山	39,150.00	39,150.00

## 6. 关联担保

报告期内，北京市太极华英信息系统有限公司以土地抵押为公司提供担保，同时由实际控制人张军，股东沙越以其自有房产及所持本公司股份提供连带责任担保，取得借款余额为 12,999,791.35 元。

公司于 2016 年 6 月 10 日召开 2016 年度第一次临时股东大会审议通过《关于向嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）申请质押借款 500 万元的议案》，公司向嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）申请短期流动资金借款，借款额度人民币 500 万，借款期限 3 个月，不计利息；本公司控股股东张军以持有 2,763,295 股股份提供质押担保。截至 2016 年 6 月 30 日，公司尚未收到该笔借款。

## 八、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2016 年 8 月 19 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1. 债务重组事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的债务重组事项。

## 2. 其他事项

子公司云南华再于 2011 年 1 月与昆明市东川人民政府签订《华新绿源环保产业发展有限公司东川再就业特区天生桥基地项目合作协议书》，协议约定将华新绿源环保产业发展有限公司建设电子废弃物处置基地所需建设用地 100 亩以每亩 12 万元的价格包干给华新绿源环保产业发展有限公司，该土地出让金已于 2014 年全部付清。截止到 2016 年 6 月 30 日，土地使用证尚在办理中。

子公司内蒙绿源于 2012 年 7 月与丰镇市人民政府签订《关于投资建设 PBC 处理、永磁铁、高纯铜项目合作协议》，协议约定丰镇市人民政府支持华新绿源环保产业发展有限公司在丰镇市氟化工业园区建设 1 万吨 PBC、1 万吨永磁铁、2 万吨高纯铜及相关深加工项目。项目用地 500 亩(折合约 333,333.33 平方米)，土地出让金每平方米 108 元。上述 500 亩分二期完成，首期土地面积为 200 亩，该 200 亩土地出让金已于 2012 年 11 月全部付清。截止到 2016 年 6 月 30 日，土地使用证尚在办理中。

本公司部分房屋建筑物的房产证尚在办理中。

## 3. 分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以地域分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (2) 报告分部的财务信息：

项 目	2016 年 1-6 月营业收入	2016 年 1-6 月营业成本	2016 年 6 月末资产总额	2016 年 6 月末负债总额
华北分部	89,320,026.79	63,488,047.41	618,540,505.38	279,819,041.38
华南分部	13,505,513.96	11,810,353.26	132,321,549.09	127,597,058.21
分部间抵消	7,526,493.20	7,526,493.20	191,405,596.50	159,339,772.15
合计	<b>95,299,047.55</b>	<b>67,771,907.47</b>	<b>559,456,457.97</b>	<b>248,076,327.44</b>

(续)

项 目	2015 年 1-6 月营业收入	2015 年 1-6 月营业成本	2015 年 6 月末资产总额	2015 年 6 月末负债总额
华北分部	124,355,510.26	99,737,075.45	502,096,459.17	211,367,203.87
华南分部	39,721,696.28	35,359,221.29	108,336,880.91	102,804,956.15
分部间抵消	9,900,281.21	9,900,281.21	172,711,277.05	140,715,902.70
合计	<b>154,176,925.33</b>	<b>125,196,015.53</b>	<b>437,722,063.03</b>	<b>173,456,257.32</b>

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	127,293,825.26	100.00	8,144,418.66	6.40	119,149,406.60
小计	<b>127,293,825.26</b>	<b>100.00</b>	<b>8,144,418.66</b>	<b>6.40</b>	<b>119,149,406.60</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>127,293,825.26</b>	<b>100.00</b>	<b>8,144,418.66</b>	<b>6.40</b>	<b>119,149,406.60</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	95,331,219.74	100.00	5,052,779.45	5.30	90,278,440.29
小计	<b>95,331,219.74</b>	<b>100.00</b>	<b>5,052,779.45</b>	<b>5.30</b>	<b>90,278,440.29</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>95,331,219.74</b>	<b>100.00</b>	<b>5,052,779.45</b>	<b>5.30</b>	<b>90,278,440.29</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
1 年以内	91,699,277.26	72.04	4,584,963.86	5.00
1 至 2 年	35,594,548.00	27.96	3,559,454.80	10.00
合计	<b>127,293,825.26</b>	<b>100.00</b>	<b>8,144,418.66</b>	<b>6.40</b>

(续上表)

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
1 年以内	89,606,854.48	94.00	4,480,342.72	5.00
1 至 2 年	5,724,364.26	6.00	572,436.43	10.00
2 至 3 年	1.00	0.00	0.30	30.00
合计	<b>95,331,219.74</b>	<b>100.00</b>	<b>5,052,779.45</b>	<b>5.30</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国环境保护部	124,135,798.00	97.52	7,986,517.30



Umicore Precious Metals Refining	1,207,600.54	0.95	60,380.03
泰鼎（天津）环保科技有限公司	381,361.00	0.30	19,068.05
上海鹤东塑料制品有限公司	235,459.64	0.18	11,772.98
北京立艳军秀废旧物资回收有限公司	214,474.49	0.17	10,723.72
合计	<b>126,174,693.67</b>	<b>99.12</b>	<b>8,088,462.08</b>

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	146,989,225.35	97.63	-	-	146,989,225.35
组合 2	3,572,360.09	2.37	<b>782,110.30</b>	21.89	2,790,249.79
小计	<b>150,561,585.44</b>	<b>100.00</b>	<b>782,110.30</b>	<b>0.52</b>	<b>149,779,475.14</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>150,561,585.44</b>	<b>100.00</b>	<b>782,110.30</b>	<b>0.52</b>	<b>149,779,475.14</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	145,602,596.73	97.98	-	-	145,602,596.73
组合 2	2,999,927.30	2.02	705,861.02	23.53	2,294,066.28

小计	<b>148,602,524.03</b>	<b>100.00</b>	<b>705,861.02</b>	<b>0.47</b>	<b>147,896,663.01</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>148,602,524.03</b>	<b>100.00</b>	<b>705,861.02</b>	<b>0.47</b>	<b>147,896,663.01</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
1 年以内	576,114.09	16.13	28,805.70	5.00
1 至 2 年	1,813,846.00	50.77	181,384.60	10.00
2 至 3 年	100,000.00	2.80	30,000.00	30.00
3 至 4 年	1,080,000.00	30.23	540,000.00	50.00
4 至 5 年	2,400.00	0.07	1,920.00	80.00
合计	<b>3,572,360.09</b>	<b>100.00</b>	<b>782,110.30</b>	<b>22.45</b>

(续上表)

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
1 年以内	556,234.30	18.54	27,811.72	5.00
1 至 2 年	1,361,293.00	45.38	136,129.30	10.00
2 至 3 年	-	-	-	-
3 至 4 年	1,080,000.00	36.00	540,000.00	50.00
4 至 5 年	2,400.00	0.08	1,920.00	80.00
合计	<b>2,999,927.30</b>	<b>100.00</b>	<b>705,861.02</b>	<b>23.53</b>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
云南华再新源环保产业发展有限公司	85,494,521.18	56.78	-	是
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司	61,494,704.17	40.84	-	是
中国移动通信集团湖南有限公司	1,080,000.00	0.72	540,000.00	否
张军雄	592,000.00	0.39	59,200.00	否

王坤	240,520.40	0.16	24,052.04	否
合计	<b>148,901,745.75</b>	<b>98.90</b>	<b>623,252.04</b>	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司的投资	31,995,374.35	-	31,995,374.35
合计	<b>31,995,374.35</b>	-	<b>31,995,374.35</b>

(续上表)

被投资单位	期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司的投资	31,995,374.35	-	31,995,374.35
合计	<b>31,995,374.35</b>	-	<b>31,995,374.35</b>

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华新凯业物资再生有限公司	33,813.13	0.01	-	0.01	-	-
河北华星康彩塑料制品科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
云南华再新源环保产业发展有限公司	8,995,374.34	8,995,374.34	-	8,995,374.34	-	-
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
香蕉皮环保科技有限公司(北京)有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
合计	31,995,374.35	31,995,374.35	-	31,995,374.35	-	-

### 4. 营业收入及营业成本

#### (1) 分类

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	71,746,895.49	67,746,651.61
其他业务收入	1,482,827.63	77,123.00
<b>合计</b>	<b>73,229,723.12</b>	<b>67,823,774.61</b>
主营业务成本	51,524,059.20	52,727,624.17
其他业务成本	906,667.02	-
<b>合计</b>	<b>52,430,726.22</b>	<b>52,727,624.17</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
拆解产品销售业务	38,678,998.75	51,524,059.20	40,290,540.80	52,727,624.17
基金拆解补贴收入	33,067,896.74	-	27,456,110.81	-
<b>合计</b>	<b>71,746,895.49</b>	<b>51,524,059.20</b>	<b>67,746,651.61</b>	<b>52,727,624.17</b>

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占公司本期全部营业收入的比例(%)
中华人民共和国环境保护部	33,067,896.74	45.16
北京立艳军秀废旧物资回收有限公司	4,569,306.27	6.24
黄骅市祥海废品回收有限公司	3,426,452.33	4.68
廊坊塑鑫塑料制品有限公司	2,768,054.38	3.78
永清县金途橡塑有限公司	1,921,633.14	2.62
<b>合计</b>	<b>45,753,342.86</b>	<b>62.48</b>

## 十三、补充资料

## 1. 非经常性损益

按照中国证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的规定，本公司非经常性损益项目确认如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-15,138.68	-40,979.04

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,091,494.13	278,099.98
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,126.27	-178,019.03
<b>小计</b>	<b>3,097,481.72</b>	<b>59,101.91</b>
所得税影响额	539,371.72	23,525.26
<b>合计</b>	<b>2,558,110.00</b>	<b>35,576.65</b>

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下表所示：

报告期利润		加权净资产收益率%	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2016 年 1-6 月	0.89%	0.02	0.02
	2015 年 1-6 月	0.56%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2016 年 1-6 月	0.07%	0.00	0.00
	2015 年 1-6 月	0.55%	0.01	0.01

## 十四、公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明

资产负债表项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	19,058,130.53	40,019,789.13	-52.38%	2016 年上半年未收到补贴款，之前收到的投入生产经营
预付款项	4,648,154.97	2,550,626.25	82.24%	预付工程款增加
存货	36,095,517.58	20,911,829.19	72.61%	2016 年采购量增加，导致本期初存货金额增加
其他流动资产	30,185.31	4,285,136.12	-99.30%	本期收回预交海关税费保证金

递延所得税资产	3,573,459.23	2,422,500.08	47.51%	上半年未收到补贴款导致本期可抵扣暂时性差异增加
其他非流动资产	9,001,471.48	5,137,645.88	75.21%	本期预付设备款增加
短期借款	48,999,791.35	18,000,000.00	172.22%	上半年未收到补贴款，通过借款筹措资金
预收款项	2,902,921.61	1,324,774.38	119.13%	市场行情有所好转，期末销售客户提前支付的货款增加
其他流动负债	19,464,427.38	9,230,210.76	110.88%	期末未销售存货中包含补贴款增加

## (续上表)

利润表项目	本期发生额	上期发生额	变动比例	变动原因
营业收入	95,299,047.55	154,176,925.33	-38.19%	内蒙子公司设备停产改造，下半年投产
营业成本	67,771,907.47	125,196,015.53	-45.87%	收入减少导致成本相应减少
财务费用	1,967,256.60	3,045,027.35	-35.39%	2015 年末偿还股东借款，导致本期利息减少
营业外收入	3,135,641.76	294,252.64	965.63%	本期项目验收，递延收益确认收入所致
营业外支出	38,160.04	235,150.73	-83.77%	本期未缴纳滞纳金
所得税费用	-431,731.76	-906,020.86	52.35%	本期利润总额较上期增加所致

公司名称：华新绿源环保股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2016 年 8 月 19 日