
目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 5—6 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 7—8 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表	第 9—10 页
三、财务报表附注	第 11—57 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕8103 号

浙江新世纪再生资源开发有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江新世纪再生资源开发有限公司（以下简称再生资源公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是再生资源公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，再生资源公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了再生资源公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注附注三の説明。再生资源公司编制财务报表是为杭州钢铁股份有限公司重大资产置换股权交割之目的而编制，因此本财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供再生资源公司提供给上述用途相关各方使用，不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

沈佳



中国注册会计师：

赖兴



二〇一六年十二月二十三日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位:浙江新世纪再生资源开发有限公司

会合01表

单位:人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	49,645,904.80	48,404,590.73	短期借款	14	89,000,000.00	218,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据	2	38,127,143.94	9,128,226.30	衍生金融负债			
应收账款	3	72,588,545.79	83,496,439.60	应付票据	15	5,000,000.00	5,000,000.00
预付款项	4	60,331,581.54	86,636,474.76	应付账款	16	46,842,303.41	22,481,126.85
应收保费				预收款项	17	10,850,275.31	25,007,776.54
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	18	7,428,805.85	6,669,274.99
应收股利				应交税费	19	1,669,965.26	3,059,344.67
其他应收款	5	1,014,190.91	276,150,155.19	应付利息	20	144,576.67	396,885.42
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	38,268,519.95	43,658,029.71	其他应付款	21	56,304,178.71	204,793,669.74
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	8,403,533.69	5,961,149.61	代理买卖证券款			
流动资产合计		268,379,420.62	553,435,065.90	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			
				其他流动负债			
				流动负债合计		217,240,105.21	485,408,078.21
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中:优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	22	10,000,000.00	10,000,000.00
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
				负债合计		227,240,105.21	495,408,078.21
非流动资产:				所有者权益(或股东权益):			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	23	125,000,000.00	125,000,000.00
可供出售金融资产	8	5,000,000.00	5,000,000.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	24	1,858,951.03	1,858,951.03
投资性房地产				减:库存股			
固定资产	9	62,799,265.44	55,913,721.62	其他综合收益			
在建工程	10	33,434,673.77	25,421,137.80	专项储备			
工程物资				盈余公积	25	16,431,563.44	16,431,563.44
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	26	53,815,144.98	44,061,838.50
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		197,105,659.45	187,352,352.97
无形资产	11	36,231,687.56	22,948,058.21	少数股东权益			
开发支出				所有者权益合计		197,105,659.45	187,352,352.97
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	12	3,748,513.77	2,956,372.43				
其他非流动资产	13	14,752,203.50	17,086,075.22				
非流动资产合计		155,966,344.04	129,325,365.28				
资产总计		424,345,764.66	682,760,431.18	负债和所有者权益总计		424,345,764.66	682,760,431.18

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位:浙江新世纪再生资源开发有限公司

会企01表

单位:人民币元

资产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		15,360,629.29	30,575,805.18	短期借款		60,000,000.00	148,000,000.00
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 入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		34,087,143.94	9,128,226.30	应付票据		5,000,000.00	5,000,000.00
应收账款	1	35,421,065.59	32,949,867.22	应付账款		26,220,815.14	8,183,780.18
预付款项		9,499,499.64	157,398,097.62	预收款项		2,895,258.14	14,807,776.54
应收利息				应付职工薪酬		7,428,805.85	6,669,274.99
应收股利				应交税费		141,815.37	2,445,223.95
其他应收款	2	144,218,875.72	149,405,956.43	应付利息		94,600.00	267,085.42
存货		8,322,070.60	10,739,921.31	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		14,643,123.31	61,809,272.68
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		764,900.58		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		247,674,185.36	390,197,874.06	其他流动负债			
				流动负债合计		116,424,417.81	247,182,413.76
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	20,000,000.00	20,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		3,954,237.84	5,186,991.75	专项应付款			
在建工程		106,376.90	87,771.90	预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
无形资产		5,600,921.50	5,614,063.50	负债合计		116,424,417.81	247,182,413.76
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		125,000,000.00	125,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		2,854,957.47	2,149,778.19	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		37,516,493.71	38,038,605.34	资本公积		1,858,951.03	1,858,951.03
资产总计		285,190,679.07	428,236,479.40	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		16,431,563.44	16,431,563.44
				未分配利润		25,475,746.79	37,763,551.17
				所有者权益合计		168,766,261.26	181,054,065.64
				负债和所有者权益总计		285,190,679.07	428,236,479.40

法定代表人:

谢晨

主管会计工作的负责人:

谢晨

会计机构负责人:

傅理

印 谢晨

第 4 页 共 57 页

印 谢晨

理 傅
印 发

天风会计师事务所(普通合伙)
审核之章

合并利润表

2015年度

会合02表

编制单位:浙江新世纪再生资源开发有限公司

单位:人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入	1	1,863,098,104.53	3,516,798,757.72
其中:营业收入	1	1,863,098,104.53	3,516,798,757.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	1,872,394,071.61	3,528,142,276.87
其中:营业成本	1	1,838,953,590.27	3,497,677,066.98
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	2	5,273,230.68	7,804,350.75
销售费用	3	1,316,791.12	700,363.66
管理费用	4	16,030,488.94	17,566,080.50
财务费用	5	8,364,629.83	6,737,308.87
资产减值损失	6	2,455,340.77	-2,342,893.89
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)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-9,295,967.08	-11,343,519.15
加:营业外收入	7	24,188,097.82	29,832,816.05
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出	8	1,404,787.76	2,155,652.07
其中:非流动资产处置损失	8	65,004.49	35,664.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,487,342.98	16,333,644.83
减:所得税费用	9	3,618,544.40	4,032,239.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,868,798.58	12,301,405.45
归属于母公司所有者的净利润		9,868,798.58	12,301,405.45
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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导致的变动			
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所享有的份额			
(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所享有的份额			
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		9,868,798.58	12,301,405.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,868,798.58	12,301,405.45
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 5 页 共 57 页

母公司利润表

2015年度

会企02表

编制单位:浙江新世纪再生资源开发有限公司

单位:人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年数
一、营业收入	1	486,997,805.04	975,550,800.35
减: 营业成本	1	478,890,855.22	962,710,707.84
营业税金及附加		394,696.28	774,997.17
销售费用		1,316,791.12	700,363.66
管理费用		7,448,017.52	10,484,505.99
财务费用		591,868.09	2,972,197.70
资产减值损失		11,224,761.74	-5,253,603.08
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)		-12,869,184.93	3,161,631.07
加: 营业外收入		16,198.00	7,301,948.63
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		24,504.63	-385,595.86
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-12,877,491.56	10,849,175.56
减: 所得税费用		-705,179.28	2,678,560.43
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-12,172,312.28	8,170,615.13
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			
六、综合收益总额		-12,172,312.28	8,170,615.13

法定代表人:

谢晨

主管会计工作的负责人:

谢晨

会计机构负责人:

傅理博



第 6 页 共 57 页



合并现金流量表

2015年度

会合03表

编制单位:浙江新世纪再生资源开发有限公司

单位:人民币元

项 目	注 释	本期数	上年数
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		1,939,635,457.63	3,446,573,819.60
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		2,180,719.56	1,125,955.43
收到其他与经营活动有关的现金	1	23,106,429.87	98,767,430.36
经营活动现金流入小计		1,964,922,607.06	3,546,467,205.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,841,117,497.46	3,449,892,004.55
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		6,506,007.12	6,563,642.06
支付的各项税费		71,133,578.82	95,297,578.50
支付其他与经营活动有关的现金	2	51,716,108.38	11,406,054.58
经营活动现金流出小计		1,970,473,191.78	3,563,159,279.70
经营活动产生的现金流量净额		-5,550,584.72	-16,692,074.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		628,561.63	25,495.15
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	3	537,828,709.72	1,155,133,164.89
投资活动现金流入小计		538,457,271.35	1,155,158,660.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,099,351.22	38,153,950.72
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	4	257,250,000.00	1,266,328,000.00
投资活动现金流出小计		287,349,351.22	1,304,481,950.72
投资活动产生的现金流量净额		251,107,920.13	-149,323,290.68
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		229,000,000.00	1,316,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		115,867,725.00
筹资活动现金流入小计		229,000,000.00	1,431,867,725.00
偿还债务支付的现金		358,000,000.00	1,246,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,512,697.44	12,251,987.68
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	6	105,803,323.90	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		473,316,021.34	1,261,251,987.68
筹资活动产生的现金流量净额		-244,316,021.34	170,615,737.32
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		1,241,314.07	4,600,372.34
加:期初现金及现金等价物余额		48,404,590.73	43,804,218.39
六、期末现金及现金等价物余额		49,645,904.80	48,404,590.73

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

2015年度

编制单位:浙江新世纪再生资源开发有限公司

会企03表

单位:人民币元

项 目	本期数	上年数
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	352,032,483.15	681,206,100.19
收到的税费返还		730,854.19
收到其他与经营活动有关的现金	401,591,518.67	115,032,378.84
经营活动现金流入小计	753,624,001.82	796,969,333.22
购买商品、接受劳务支付的现金	353,843,918.76	620,363,988.05
支付给职工以及为职工支付的现金	4,899,467.45	5,397,024.62
支付的各项税费	6,582,794.63	10,603,938.52
支付其他与经营活动有关的现金	462,270,755.45	75,944,569.77
经营活动现金流出小计	827,596,936.29	712,309,520.96
经营活动产生的现金流量净额	-73,972,934.47	84,659,812.26
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	628,561.63	25,495.15
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	408,777,043.05	703,756,888.89
投资活动现金流入小计	409,405,604.68	703,782,384.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,482.35	4,851,211.97
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	257,000,000.00	815,000,000.00
投资活动现金流出小计	257,130,482.35	819,851,211.97
投资活动产生的现金流量净额	152,275,122.33	-116,068,827.93
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	766,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	769,000,000.00
偿还债务支付的现金	238,000,000.00	726,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,487,363.75	8,026,587.50
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	243,517,363.75	737,026,587.50
筹资活动产生的现金流量净额	-93,517,363.75	31,973,412.50
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	-15,215,175.89	564,396.83
加:期初现金及现金等价物余额	30,575,805.18	30,011,408.35
六、期末现金及现金等价物余额	15,360,629.29	30,575,805.18

法定代表人:

谢晨

主管会计工作的负责人:

谢晨

会计机构负责人:

张佳

理博印发

第 8 页 共 57 页

谢晨印

天健会计师事务所(普通合伙) 审核之章

合并所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：浙江新城市房产开发有限公司

项 目	本期数										上期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	125,000,000.00				14,421,592.44	49,561,828.50					125,000,000.00				14,421,592.44	49,561,828.50				
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	125,000,000.00				14,421,592.44	49,561,828.50					125,000,000.00				14,421,592.44	49,561,828.50				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
1. 所有者投入资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（二）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（三）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（四）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（五）其他																				
四、本期末余额	125,000,000.00				14,421,592.44	49,561,828.50					125,000,000.00				14,421,592.44	49,561,828.50				

法定代表人： 谢晨

主管会计工作负责人： 谢晨

会计机构负责人： 谢晨

9 页

共 57 页

浙江新城市房产开发有限公司

谢晨

理博印发

浙江新城市房产开发有限公司 审核之章

母公司所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项 目	本期数							上年数						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	125,000,000.00		1,858,951.03				126,858,951.03	125,000,000.00		1,858,951.03				126,858,951.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	125,000,000.00		1,858,951.03				126,858,951.03	125,000,000.00		1,858,951.03				126,858,951.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	125,000,000.00		1,858,951.03				126,858,951.03	125,000,000.00		1,858,951.03				126,858,951.03

法定代表人： 谢晨

主管会计工作的负责人： 谢晨

会计机构负责人： 谢晨

谢晨 印

谢晨 印

谢晨 印

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 谢晨 印

浙江新世纪再生资源开发有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江新世纪再生资源开发有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州钢铁集团公司、浙江省冶金物资有限公司、富阳市物资再生利用有限公司、杭州余杭元众物资再生利用有限公司和诸暨市联华机电设备有限公司投资设立，于 2002 年 11 月 14 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001009148 号的企业法人营业执照。

公司设立时注册资本为 5,000 万元，经股权转让和增资后，公司现注册资本为 12,500 万元，其中浙江杭钢商贸集团有限公司出资 10,875 万元，占注册资本 87%，浙江省冶金物资有限公司出资 1,250 万元，占注册资本 10%，诸暨市联华机电设备有限公司出资 125 万元，占注册资本 1%，富阳市物资再生利用有限公司出资 125 万元，占注册资本 1%；杭州余杭元众物资再生利用有限公司出资 125 万元，占注册资本 1%，现持有统一社会信用代码为 91330000745062388R 的企业法人营业执照。

本公司的经营范围：许可经营项目：报废汽车回收拆解、废旧金属拆解加工，煤炭的销售。一般经营项目：金属材料、冶金炉料、化工原料及产品的销售；汽车售后服务、拖车、搬运、装卸服务、信息咨询服务。

本公司将浙江德清杭钢再生资源有限公司一家子公司纳入报告期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

重要提示：根据各方签署的《杭州钢铁股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易协议》，本公司拟被置入上市公司范畴，故除固定资产折旧政策具有特殊性外，本财务报表采用与杭州钢铁股份有限公司相同的会计政策和会计估计编制。

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动

形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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，以下同）	6	6
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
-------------	--

坏账准备的计提方法	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计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	8-10	5.00	9.5-11.88
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	8	5.00	11.88

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。
3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

 - (1) 在职工为公司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。
 - (2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：
 - 1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；
 - 2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）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

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划分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，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 12 月 31 日财务报表数，本期数指 2015 年度，上期数指 2014 年度，母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,020.22	10,142.63
银行存款	49,640,884.58	48,394,448.10
合 计	49,645,904.80	48,404,590.73

2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	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	34,827,143.94		34,827,143.94	9,128,226.30		9,128,226.30
商业承兑汇票	3,300,000.00		3,300,000.00			
合 计	38,127,143.94		38,127,143.94	9,128,226.30		9,128,226.30

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	189,773,266.49	
小 计	189,773,266.49	

（3）金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应收票据 2015 年期末数较 2014 年期末数增加 317.68%，计 2,899.89 万元。主要系本期公司以票据结算的货款增加所致。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	77,221,857.22	98.06	4,633,311.43	6.00	72,588,545.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,531,494.28	1.94	1,531,494.28	100.00	
合 计	78,753,351.50	100.00	6,164,805.71		72,588,545.79

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,891,169.54	100.00	5,394,729.94	6.07	83,496,439.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	88,891,169.54	100.00	5,394,729.94	6.07	83,496,439.60

2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

该笔款项系应收浙江骏跃能源有限公司货款，相应的账龄为 2-3 年，2015 年 12 月 29 日，本公司对该公司拖欠货款提起诉讼，截至本财务报表报出日，该案件仍属于审理阶段，但该笔款项的可收回性存在较大不确定性。故对该笔款项暂按 100%计提坏账准备。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,221,857.22	4,633,311.43	6.00	87,359,675.26	5,241,580.51	6.00

1-2 年				1,531,494.28	153,149.43	10.00
小 计	77,221,857.22	4,633,311.43		88,891,169.54	5,394,729.94	

(2) 本期计提坏账准备金额 770,075.77 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
厦门新安德集团有限公司	27,625,935.20	35.08	1,657,556.11
山东兖矿国际焦化有限公司	15,251,445.81	19.37	915,086.75
宁波钢铁有限公司	8,772,104.09	11.14	526,326.25
福建三钢闽光股份有限公司	5,672,406.70	7.20	340,344.40
张家港保税区荣德贸易有限公司	3,569,715.42	4.53	214,182.93
小 计	60,891,607.22	77.32	3,653,496.44

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	51,848,952.54	85.94		51,848,952.54	82,403,895.85	95.11		82,403,895.85
1-2 年	8,432,229.00	13.98		8,432,229.00	3,815,978.90	4.41		3,815,978.90
2-3 年	50,400.00	0.08		50,400.00				
3 年以上					416,600.01	0.48		416,600.01
合 计	60,331,581.54	100.00		60,331,581.54	86,636,474.76	100.00		86,636,474.76

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
福建省大田宏福矿业有限公司	8,275,000.00	生铁货款，行情不好，且公司未按要求供货，暂未结算
小 计	8,275,000.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额
------	------	---------

		的比例 (%)
永康市物华回收有限公司	12,563,535.82	20.82
福建省大田宏福矿业有限公司	8,275,000.00	13.72
山东铸冶国际贸易有限公司	7,137,806.26	11.83
马鞍山宏安金属材料贸易有限公司	7,000,000.00	11.60
胡苗芬	5,000,000.00	8.29
小 计	39,976,342.08	66.26

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预付账款 2015 年期末数较 2014 年期末数减少 30.36%，计 2,630.49 万元，主要系本期经营规模较上期收缩，相应的期末预付货款也减少。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,144,480.22	100.00	130,289.31	11.38	1,014,190.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,144,480.22	100.00	130,289.31	11.38	1,014,190.91

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	274,468,000.00	99.35			274,468,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,799,765.10	0.65	117,609.91	6.53	1,682,155.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	276,267,765.10	100.00	117,609.91	0.04	276,150,155.19

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	293,217.92	17,593.08	6.00	1,696,165.10	101,769.91	6.00
1-2 年	747,662.30	74,766.23	10.00	89,900.00	8,990.00	10.00
2-3 年	89,900.00	26,970.00	30.00			
3-4 年				13,700.00	6,850.00	50.00
4-5 年	13,700.00	10,960.00	80.00			
小 计	1,144,480.22	130,289.31		1,799,765.10	117,609.91	

(2) 本期计提坏账准备金额 12,679.40 元, 无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,057,093.30	1,769,241.30
资金拆借款		274,468,000.00
其他	87,386.92	30,523.80
合 计	1,144,480.22	276,267,765.10

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
诸暨市联华机电设备有限公司	往来款	40,000.00	1 年以内	3.50	2,400.00
		250,000.00	1-2 年	21.84	25,000.00
		87,000.00	2-3 年	7.60	26,100.00
诸暨市人民政府土地储备中心	押金保证金	300,000.00	1-2 年	26.21	30,000.00
杭州产权交易所有限责任公司	保证金	163,831.00	1 年以内	14.31	9,829.86
德清县财政局	押金	151,090.00	1-2 年	13.20	15,109.00
浙江裕丰律师事务所	律师费	40,000.00	1 年以内	3.50	2,400.00
小 计		1,031,921.00		90.16	110,838.86

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应收款 2015 年期末数较 2014 年期末数减少 99.63%，计 27,513.60 万元，主要系公司本期收回杭州钢铁集团公司资金拆借款 2.74 亿元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	39,941,105.55	1,672,585.60	38,268,519.95	43,658,029.71		43,658,029.71
合 计	39,941,105.55	1,672,585.60	38,268,519.95	43,658,029.71		43,658,029.71

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
库存商品		1,672,585.60				1,672,585.60
小 计		1,672,585.60				1,672,585.60

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	7,388,757.08	5,356,092.32
预缴企业所得税	514,976.62	605,057.29
预缴城建税	249,900.00	
预缴教育费附加	149,939.99	
预缴地方教育附加	99,960.00	
合 计	8,403,533.69	5,961,149.61

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江杭钢物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
小 计	5,000,000.00			5,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江杭钢物流有限公司					16.67	
小 计					16.67	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	机器设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	50,492,597.24	579,514.37	6,776,240.69	3,372,386.75	61,220,739.05
本期增加金额	7,013,843.14	5,127.35	3,569,711.21		10,588,681.70
1) 购置		5,127.35	123,240.74		128,368.09
2) 在建工程转入	7,013,843.14		3,446,470.47		10,460,313.61
本期减少金额		259,641.03	1,295,598.28	108,800.00	1,664,039.31
1) 处置或报废		259,641.03	1,295,598.28	108,800.00	1,664,039.31
期末数	57,506,440.38	325,000.69	9,050,353.62	3,263,586.75	70,145,381.44
累计折旧					
期初数	1,654,047.77	475,179.75	957,527.90	2,220,262.01	5,307,017.43
本期增加金额	1,833,710.58	27,240.04	761,823.68	263,556.72	2,886,331.02
1) 计提	1,833,710.58	27,240.04	761,823.68	263,556.72	2,886,331.02
本期减少金额		236,182.96	532,776.07	78,273.42	847,232.45
1) 处置或报废		236,182.96	532,776.07	78,273.42	847,232.45
期末数	3,487,758.35	266,236.83	1,186,575.51	2,405,545.31	7,346,116.00
账面价值					

期末账面价值	54,018,682.03	58,763.86	7,863,778.11	858,041.44	62,799,265.44
期初账面价值	48,838,549.47	104,334.62	5,818,712.79	1,152,124.74	55,913,721.62

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司部分房屋及建筑物(账面原值 55,466,112.65 元)权属证明尚未办妥。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德清再生资源基地一期工程	33,328,296.87		33,328,296.87	25,333,365.90		25,333,365.90
其他零星工程	106,376.90		106,376.90	87,771.90		87,771.90
合 计	33,434,673.77		33,434,673.77	25,421,137.80		25,421,137.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
德清再生资源基地一期工程	15,000 万	25,333,365.90	18,455,244.58	10,460,313.61		33,328,296.87
小 计		25,333,365.90	18,455,244.58	10,460,313.61		33,328,296.87

(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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
德清再生资源基地一期工程	63.95	81.00	9,370,910.63	3,945,510.36	5.69	银行借款
小 计			9,370,910.63	3,945,510.36		

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

在建工程 2015 年期末数较 2014 年期末数增加 31.52%，计 801.35 万，主要系子公司德清再生资源基地一期工程的持续投入。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	合 计
-----	-------	-----

账面原值		
期初数	24,102,205.20	24,102,205.20
本期增加金额	13,882,607.26	13,882,607.26
1) 购置	13,882,607.26	13,882,607.26
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	37,984,812.46	37,984,812.46
累计摊销		
期初数	1,154,146.99	1,154,146.99
本期增加金额	598,977.91	598,977.91
1) 计提	598,977.91	598,977.91
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,753,124.90	1,753,124.90
账面价值		
期末账面价值	36,231,687.56	36,231,687.56
期初账面价值	22,948,058.21	22,948,058.21

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

无形资产 2015 年期末数较 2014 年期末数增加 57.89%，计 1,328.36 万，主要系本期子公司浙江德清杭钢再生资源有限公司新增土地使用权所致。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,837,391.31	1,959,347.83	5,394,729.94	1,348,682.48
结余工资	7,156,663.78	1,789,165.94	6,430,759.78	1,607,689.95
合 计	14,994,055.09	3,748,513.77	11,825,489.72	2,956,372.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,169.83	117,609.91
可抵扣亏损	213,325.81	
小 计	216,495.64	117,609.91

13. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付工程款、设备款	1,559,089.50	2,886,075.22
土地出让保证金[注]	13,193,114.00	14,200,000.00
合 计	14,752,203.50	17,086,075.22

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他非流动资产 2015 年期末数较 2014 年期末数减少 13.66%，计 233.39 万元，主要系德清子公司预付工程款减少所致。

14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	89,000,000.00	198,000,000.00
合 计	89,000,000.00	218,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	46,386,616.31	18,814,130.64
工程款	455,687.10	3,666,996.21
合 计	46,842,303.41	22,481,126.85

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应付账款 2015 年期末数较 2014 年期末数增加 108.36%，计 2,436.12 万元，主要系应付的货款增加所致。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	10,850,275.31	25,007,776.54
合 计	10,850,275.31	25,007,776.54

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预收账款 2015 年期末数较 2014 年期末数减少 56.61%，计 1,415.75 万元，主要系本期母公司期末预收货款减少 1,300 多万元所致。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,669,274.99	6,518,074.48	5,758,543.62	7,428,805.85
离职后福利—设定提存计划		715,578.31	715,578.31	
合 计	6,669,274.99	7,233,652.79	6,474,121.93	7,428,805.85

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	6,430,759.78	4,822,961.00	4,097,057.00	7,156,663.78
职工福利费		393,919.00	393,919.00	
社会保险费		404,831.92	404,831.92	
其中：医疗保险费		342,342.88	342,342.88	
工伤保险费		28,026.57	28,026.57	
生育保险费		34,462.47	34,462.47	
住房公积金		698,614.00	698,614.00	
工会经费和职工教育经费	238,515.21	82,256.46	48,629.60	272,142.07
住房补贴		115,492.10	115,492.10	
小 计	6,669,274.99	6,518,074.48	5,758,543.62	7,428,805.85

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		444,170.53	444,170.53	
失业保险费		50,375.71	50,375.71	
企业年金缴费		221,032.07	221,032.07	
小 计		715,578.31	715,578.31	

19. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	21,919.63	159,783.03
营业税		373,400.00
企业所得税	1,453,706.14	1,810,529.34
代扣代缴个人所得税	94,144.57	126,029.76
城市维护建设税	382.73	25,499.47
教育费附加	229.63	15,181.88
地方教育附加	153.10	10,121.24
地方水利建设基金	99,429.46	538,799.95
合 计	1,669,965.26	3,059,344.67

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应交税费 2015 年期末数较 2014 年期末数减少 62.25%，计 190.44 万元，主要系公司应交企业所得税较上期减少所致。

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	144,576.67	396,885.42
合 计	144,576.67	396,885.42

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	476,220.98	751,560.98
往来款	17,106,236.00	61,385,000.00
资金拆借款	38,651,739.76	141,978,221.23
道路建设补偿款		600,000.00
其他	69,981.97	78,887.53
合 计	56,304,178.71	204,793,669.74

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江德清杭钢富春再生科技有限公司	28,711,671.10	往来款未结算
浙江杭钢国贸有限公司	5,000,000.00	往来款未结算
小 计	33,711,671.10	

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应付款 2015 年期末数较 2014 年期末数减少 72.51%，计 14,848 万元，主要系公司归还浙江杭钢商贸集团有限公司 4,700 万元，子公司浙江德清再生资源有限公司归还浙江德清杭钢富春再生科技有限公司 1.05 亿所致。

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,000,000.00			10,000,000.00	德清再生资源基地一期工程
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
德清再生资源 基地一期工程	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
小 计	10,000,000.00				10,000,000.00	

(3) 其他说明:

根据浙江省发展和改革委员会《转发国家发改委关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(浙发改投资[2013]563 号), 2013 年 8 月, 公司收到德清杭钢 100 万吨金属再生(一期)项目 1,000 万元。

23. 股本

股东名称	期末数	期初数
浙江杭钢商贸集团有限公司	108,750,000.00	108,750,000.00
浙江省冶金物资有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00
富阳市物资再生利用有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00
杭州余杭元众物资再生利用有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00
诸暨市联华机电设备有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00
合 计	125,000,000.00	125,000,000.00

24. 资本公积

项 目	期末数	期初数
其他资本公积	1,858,951.03	1,858,951.03
合 计	1,858,951.03	1,858,951.03

25. 盈余公积

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积金	16,431,563.44	16,431,563.44
合 计	16,431,563.44	16,431,563.44

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	44,061,838.50	32,577,494.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,868,798.58	12,301,405.45
减：提取法定盈余公积		817,061.51
其他	115,492.10	
期末未分配利润	53,815,144.98	44,061,838.50

(2) 其他说明

公司支付员工一次性住房补贴 115,492.10 元。根据财政部《关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的通知》（财企〔2000〕295 号）和《关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的补充通知》（财企〔2000〕878 号）的相关规定，直接冲减公司未分配利润。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,863,098,104.53	1,838,953,590.27	3,516,698,757.72	3,497,677,066.98
其他业务收入			100,000.00	
合 计	1,863,098,104.53	1,838,953,590.27	3,516,798,757.72	3,497,677,066.98

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 本期数

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
常州安博炉料有限公司	517,948,717.95	27.80

杭州钢铁股份有限公司	318,567,423.11	17.10
新矿国际贸易有限公司	203,391,604.58	10.92
宁波钢铁有限公司	176,964,406.90	9.50
张家港保税区荣德贸易有限公司	85,527,974.03	4.59
小 计	1,302,400,126.57	69.91

2) 上年数

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州钢铁股份有限公司	704,974,493.63	20.05
新矿国际贸易有限公司	536,841,752.90	15.27
常州安博炉料有限公司	517,948,717.95	14.73
厦门新安德集团有限公司	154,214,149.40	4.39
浙江德清杭钢富春再生科技有限公司	139,001,935.90	3.95
小 计	2,052,981,049.78	58.38

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

本期收入和成本较上期均有所减少，主要系公司受到大宗商品市场不景气的影响，采取谨慎战略，缩减收入规模。

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税		5,000.00
城市维护建设税	2,664,636.91	3,930,024.33
教育费附加	1,565,156.26	2,321,595.49
地方教育附加	1,043,437.51	1,547,730.93
合 计	5,273,230.68	7,804,350.75

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资薪酬	700,610.00	365,199.00

汽车费	21,521.17	42,945.23
劳务费	171,300.00	172,608.00
水电费	66,627.02	51,125.90
保险费	17,627.02	27,923.60
氧气、煤气费	338,172.91	35,421.93
其他	933.00	5,140.00
合 计	1,316,791.12	700,363.66

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资薪酬	6,417,551.05	7,703,558.73
劳务费	1,720,010.93	2,855,932.63
折旧费	2,886,331.02	2,205,596.37
税费	1,204,955.23	1,132,131.45
机物料消耗	1,122,931.85	813,265.83
业务招待费	302,130.10	393,238.57
差旅费	434,877.10	453,056.55
办公费	336,111.66	502,205.21
租赁费	150,000.00	411,905.00
无形资产摊销	598,977.91	447,044.10
其他	856,612.09	648,146.06
合 计	16,030,488.94	17,566,080.50

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	15,051,435.36	19,738,953.77
其中：贴现费用	4,468,478.60	4,199,627.95
利息收入	-6,760,391.33	-13,166,804.43
手续费	73,585.80	165,159.53

合 计	8,364,629.83	6,737,308.87
-----	--------------	--------------

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,455,340.77	-2,342,893.89
合 计	2,455,340.77	-2,342,893.89

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

资产减值损失 2015 年发生额较 2014 年增加 479.82 万元，主要系上期公司收回连云港细推国际贸易有限公司 969.20 万元，相应转回上期已计提的个别坏账准备 290.76 万元，同时本期计提存货跌价准备增加 167 万元所致。

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
政府补助	24,137,467.82	29,821,721.61
其他	50,630.00	11,094.44
合 计	24,188,097.82	29,832,816.05

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关
财政奖励	21,841,180.26	26,695,766.18	与收益相关
报废汽车回收体系和二手车交易市场升级改造示范工程试点补助资金		2,000,000.00	与收益相关
水利建设基金减免	1,778,803.56	1,125,955.43	与收益相关[注 1]
土地使用税优惠返还	401,916.00		与收益相关[注 2]
发改委奖励款	100,000.00		与收益相关[注 3]
其他	15,568.00		与收益相关
小 计	24,137,467.82	29,821,721.61	

[注 1]： 根据浙财综〔2012〕130 号，对年销售额 1 亿元以上的大宗商品贸易企业，实

施地方水利建设基金减免优惠政策，本期子公司浙江德清杭钢再生资源有限公司收到 2014 年度大宗商品贸易收入 70%水利建设基金返还 1,778,803.56 元；

[注 2]：根据德清县地方税务局《税费优惠批复通知书》（德地税优批〔2015〕322 号），收到城镇土地使用税返还 401,916.00 元。

[注 3]：根据德清县人民政府文件德政发〔2015〕1 号，对 2014 年度全县经济工作先进集体进行表彰，本期子公司浙江德清杭钢再生资源有限公司收到 2014 年度服务业优胜企业奖 100,000.00 元。

8. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损失合计	65,004.49	35,664.08
其中：固定资产处置损失	65,004.49	35,664.08
无形资产处置损失		
地方水利建设基金[注]	1,319,969.03	2,119,987.99
捐赠支出	10,000.00	
其他	9,814.24	
合 计	1,404,787.76	2,155,652.07

[注]：2015 年度根据杭州地方税务局拱墅税务分局《税费优惠批复通知书》（杭地税拱优批〔2014〕80101087 号），减免本公司 2014 年度大宗商品贸易收入 60%水利建设基金，冲减营业外支出，计 544,871.57 元。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外支出 2015 年度发生额较 2014 年度减少 34.83%，计 75.08 万元，主要系本期杭州地方税务局减免地方水利建设基金 54 万元所致。

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	4,410,685.74	4,538,599.84

递延所得税费用	-792,141.34	-506,360.46
合 计	3,618,544.40	4,032,239.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年数
利润总额	13,487,342.98	16,333,644.83
按法定税率计算的所得税费用	3,371,835.75	4,083,411.21
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		622,190.78
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,213.01	43,121.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	216,495.64	-716,483.94
所得税费用	3,618,544.40	4,032,239.38

(三) 合并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	本期数	上年数
收浙江杭钢商贸集团有限公司往来款		47,000,000.00
收政府补助及奖励款	21,956,748.26	28,695,766.18
收连云港细推国际贸易有限公司往来款		9,691,984.51
收到票据保证金		1,500,000.00
收杭州产权交易所有限责任公司款项		2,566,884.00
利息收入	399,681.61	360,123.54
收其他往来款	700,000.00	8,365,000.00
其他	50,000.00	587,672.13
合 计	23,106,429.87	98,767,430.36

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付浙江杭钢商贸集团有限公司往来款	47,000,000.00	
销售、管理费用类支出	4,341,542.58	3,134,199.76
付杭州产权交易所有限责任公司款项		1,898,363.00
付其他往来款	287,500.00	5,665,000.00
付银行手续费	73,585.80	165,159.53
其他	13,480.00	543,332.29
合 计	51,716,108.38	11,406,054.58

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收杭州钢铁集团公司资金拆借款	402,468,000.00	1,148,000,000.00
收到杭州杭铁集团公司利息	3,496,666.67	6,316,888.89
收杭州钢铁股份有限公司资金拆借款	129,000,000.00	
收杭州钢铁股份有限公司利息	2,864,043.05	
收工程保证金		816,276.00
合 计	537,828,709.72	1,155,133,164.89

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付杭州钢铁集团公司资金拆借款	128,000,000.00	1,265,000,000.00
付杭州钢铁股份有限公司资金拆借款	129,000,000.00	
付土地出让保证金		1,000,000.00
付工程保证金	250,000.00	328,000.00
合 计	257,250,000.00	1,266,328,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
浙江德清杭钢富春再生科技有限公司		115,867,725.00

合 计		115,867,725.00
-----	--	----------------

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
浙江德清杭钢富春再生科技有限公司	105,803,323.90	3,000,000.00
合 计	105,803,323.90	3,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,868,798.58	12,301,405.45
加: 资产减值准备	2,455,340.77	-2,342,893.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,886,331.02	2,205,596.37
无形资产摊销	598,977.91	447,044.10
长期待摊费用摊销		
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)	34,477.91	35,664.08
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	30,526.58	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,222,247.04	2,732,644.93
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)	-792,141.34	-506,360.46
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	3,716,924.16	2,886,877.40
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	5,656,694.42	109,750,858.34
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-34,228,761.77	-144,202,910.62

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,550,584.72	-16,692,074.30
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	49,645,904.80	48,404,590.73
减: 现金的期初余额	48,404,590.73	43,804,218.39
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	1,241,314.07	4,600,372.34

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	49,645,904.80	48,404,590.73
其中: 库存现金	5,020.22	10,142.63
可随时用于支付的银行存款	49,640,884.58	48,394,448.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	49,645,904.80	48,404,590.73

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	16,969,707.59	该抵押资产项下已无相应借款
合 计	16,969,707.59	

六、合并范围的变更

报告期合并范围未发生变更。

七、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	
浙江德清杭钢再生资源有限公司	德清县	德清县	废旧物资回收	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

应收账款、应收票据

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2015年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司的应收账款的77.32%(2014年12月31日:72.73%)源于前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	38, 127, 143. 94				38, 127, 143. 94
小 计	38, 127, 143. 94				38, 127, 143. 94

(续上表)

项 目	期初数			
-----	-----	--	--	--

	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	9,128,226.30				9,128,226.30
小 计	9,128,226.30				9,128,226.30

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	89,000,000.00	90,285,620.00	90,285,620.00		
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		
应付账款	46,842,303.41	46,842,303.41	46,842,303.41		
其他应付款	56,304,178.71	56,304,178.71	56,304,178.71		
应付利息	144,576.67	144,576.67	144,576.67		
小 计	197,291,058.79	198,576,678.79	198,576,678.79		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	218,000,000.00	219,695,726.67	219,695,726.67		
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		
应付账款	22,481,126.85	22,481,126.85	22,481,126.85		
其他应付款	204,793,669.741	204,793,669.74	204,793,669.74		
应付利息	396,885.42	396,885.42	396,885.42		

小 计	450,671,682.01	452,367,408.68	452,367,408.68		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

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。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司的银行借款均系以固定利率计息，利率发生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江杭钢商贸集团有限公司	杭州	金属材料、化工原料、化工原料、冶金原辅材料、木材及制品的销售	50,000 万	87.00	87.00

(2) 本公司最终控制方是为杭州钢铁集团公司，报告期内未发生变化。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
杭州钢铁集团公司	最终控制方
浙江杭钢国贸有限公司	同受母公司控制
杭州杭钢三江矿业有限公司	同受最终控制方控制
浙江富春物贸中心有限公司	同受母公司控制
杭州钢铁股份有限公司	同受最终控制方控制
浙江德清杭钢富春再生科技有限公司	同受母公司控制
宁波钢铁有限公司	同受最终控制方控制

杭钢对外经济贸易有限公司	同受母公司控制
宁波宁钢国际贸易有限公司	同受最终控制方控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
杭州钢铁股份有限公司	煤，废钢，氧气		28,939,350.79
浙江富春物贸中心有限公司	煤	6,741,334.74	4,448,931.88
杭州钢铁集团公司	钢材、材料	31,414,297.44	39,049,223.40
宁波宁钢国际贸易有限公司	煤	25,741,544.77	
宁波钢铁有限公司	焦炭	1,412,757.44	
杭钢对外经济贸易有限公司	煤炭	854,823.68	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
浙江富春物贸中心有限公司	煤		2,954,997.28
杭州杭钢三江矿业有限公司	煤	10,615,717.91	30,395,513.07
浙江德清杭钢富春再生科技有限公司	焦炭、煤		139,001,935.90
杭州钢铁股份有限公司	煤、废钢、矿粉	318,567,423.11	704,974,493.63
浙江杭钢国贸有限公司	矿粉		12,954,867.24
宁波钢铁有限公司	焦炭、煤炭	176,964,406.89	85,878,100.67

(2) 其他说明

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年度确认的 租赁费	上年度确认的 租赁费
杭州钢铁集团公司	场地	15 万元	15 万元

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保内容	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是 否已经
-----	------	------	------	-----------	-----------	------------

						履行完毕
杭州钢铁集团公司	本公司	借款	20,000,000.00	2015/2/4	2016/2/4	否
		借款	40,000,000.00	2015/7/24	2016/7/24	否
	子公司浙江德清杭钢再生资源有限公司	借款	29,000,000.00	2015/1/15	2016/1/11	否

3. 关联方资金拆借

公司	关联方	期初余额	本期增加	期末余额	本期利息收入/支出
拆入方	拆出方				
子公司浙江德清杭钢再生资源有限公司	浙江德清杭钢富春再生科技有限公司				
		134,484,995.00		28,711,671.10	5,268,078.43
拆出方	拆入方				
本公司	杭州钢铁股份公司		129,000,000.00		2,864,043.05
本公司	杭州钢铁集团公司	147,000,000.00	128,000,000.00		1,913,000.00
子公司浙江德清杭钢再生资源有限公司		120,000,000.00			1,583,666.67

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小 计					
应收账款					
	杭州杭钢三江矿业有限公司	3,300,000.00	198,000.00	17,665,113.90	1,059,906.83
	宁波钢铁有限公司	8,772,104.09	526,326.25		
小 计		12,072,104.09	724,326.25	17,665,113.90	1,059,906.83
预付款项					
	杭州钢铁集团公司	1,965,180.06		3,206,794.87	
	浙江杭钢国贸有限公司			1,600,000.00	
小 计		1,965,180.06		4,806,794.87	
其他应收款					

	杭州钢铁集团公司	16,600.00	11,830.00	274,468,000.00	
小 计		16,600.00	11,830.00	274,468,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据			
	杭州钢铁集团公司	5,000,000.00	5,000,000.00
小 计			
应付账款			
	杭州钢铁集团公司	2,348,521.98	779.35
小 计		2,348,521.98	779.35
其他应付款			
	浙江德清杭钢富春再生科技有限公司	41,362,975.76	141,898,221.23
	浙江杭钢国贸有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
	浙江杭钢商贸集团有限公司		47,000,000.00
小 计		46,362,975.76	193,898,221.23

十、承诺及或有事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十一、其他重要事项

根据杭州钢铁股份有限公司与杭州钢铁集团公司、浙江杭钢商贸集团有限公司等7家相关方签署的《杭州钢铁股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易协议》，经2015年7月21日杭州钢铁股份有限公司2015年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州钢铁股份有限公司向杭州钢铁集团公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2015〕2648号）核准，浙江杭钢商贸集团有限公司、浙江省冶金物资有限公司持有的本公司合计97%的股权拟被置入杭州钢铁股份有限公司。该交易完成后，本公司将成为杭州钢铁股份有限公司的控股子公司。本公司2015年12月31日临时股东会已审议通过上述股东股权转让事项，公司已于2016年1月15日办妥股东变更的工商登记手续，变更为杭州钢铁股份有限公司的控股子公司。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,681,984.67	96.09	2,260,919.08	6.00	35,421,065.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,531,494.28	3.91	1,531,494.28	100.00	
合 计	39,213,478.95	100.00	3,792,413.36	9.67	35,421,065.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,118,220.20	100.00	2,168,352.98	6.17	32,949,867.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	35,118,220.20	100.00	2,168,352.98	6.17	32,949,867.22

2) 单项金额不重大但并单项计提坏账准备

该笔款项系应收浙江骏跃能源有限公司货款，2015 年 12 月 29 日，本公司对该公司拖欠货款提起诉讼，截至本财务报表报出日，该案件仍属于审理阶段，该笔款项的可收回性存在较大不确定性。故对该笔款项暂按 100%计提坏账准备。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,681,984.67	2,260,919.08	6.00	33,586,725.92	2,015,203.55	6.00
1-2 年				1,531,494.28	153,149.43	10.00

小 计	37,681,984.67	2,260,919.08		35,118,220.20	2,168,352.98	
-----	---------------	--------------	--	---------------	--------------	--

(2) 本期计提坏账准备金额 1,624,060.38 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
山东兖矿国际焦化有限公司	15,251,445.81	38.89	915,086.75
宁波钢铁有限公司	8,772,104.09	22.37	526,326.25
杭州杭钢三江矿业有限公司	3,300,000.00	8.42	198,000.00
株洲冶炼集团股份有限公司	3,143,452.84	8.02	188,607.17
湖南华菱涟源钢铁有限公司	3,093,054.45	7.89	185,583.27
小 计	33,560,057.19	85.59	2,013,603.44

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	153,512,634.33	100.00	9,293,758.61	6.05	144,218,875.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	153,512,634.33	100.00	9,293,758.61	6.05	144,218,875.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	147,000,000.00	98.28			147,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,569,766.42	1.72	163,809.99	6.37	2,405,956.43

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	149,569,766.42	100.00	163,809.99	6.37	149,405,956.43

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,126,870.71	9,127,612.25	6.00	2,466,266.50	147,969.99	6.00
1-2 年	1,282,163.62	128,216.36	10.00	89,900.00	8,990.00	10.00
2-3 年	89,900.00	26,970.00	30.00			
3-4 年				13,700.00	6,850.00	50.00
4-5 年	13,700.00	10,960.00	80.00			
小 计	153,512,634.33	9,293,758.61		2,569,866.50	163,809.99	

(2) 本期计提坏账准备金额 9,129,948.62 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	872,831.00	1,601,579.00
资金拆借款		147,000,000.00
往来款	152,535,816.41	937,663.62
其他	103,986.92	30,523.80
合 计	153,512,634.33	149,569,766.42

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江德清杭钢再生资源有限公司	往来款	150,278,260.64	1 年以内	97.89	9,016,695.64
诸暨市联华机电设备有限公司	往来款	40,000.00	1 年以内	0.03	2,400.00
		250,000.00	1-2 年	0.16	25,000.00
		87,000.00	2-3 年	0.06	26,100.00
诸暨市人民政府土地储备中心	押金	300,000.00	1-2 年	0.20	30,000.00

杭州产权交易所有限责任公司	保证金	163,831.00	1 年以内	0.11	9,829.86
浙江裕丰律师事务所	律师费	40,000.00	1 年以内	0.03	2,400.00
小 计		151,159,091.64		98.48	9,112,425.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江德清杭钢再生资源有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
小 计	20,000,000.00			20,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	486,997,805.04	478,890,855.22	975,550,800.35	962,710,707.84
合 计	486,997,805.04	478,890,855.22	975,550,800.35	962,710,707.84

十三、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	5.13	6.79

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.64	-13.25
-------------------------	-------	--------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,868,798.58	12,301,405.45
非经常性损益	B	24,570,681.26	36,314,591.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-14,701,882.68	-24,013,185.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	187,352,352.97	175,050,947.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	支付一次性住房补贴	I1	115,492.10
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	0
报告期月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	192,402,244.36	181,201,650.25
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.13%	6.79%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-7.64%	-13.25%

浙江新世纪再生资源开发有限公司

二〇一六年十二月二十三日