



华新环保

NEEQ :837117

华新绿源环保股份有限公司

Huaxin Environmental Co.,Ltd



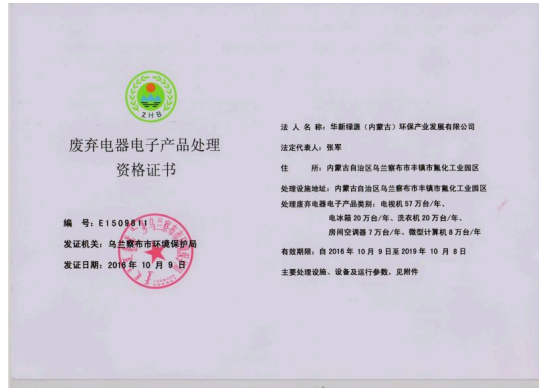
年度报告

2016

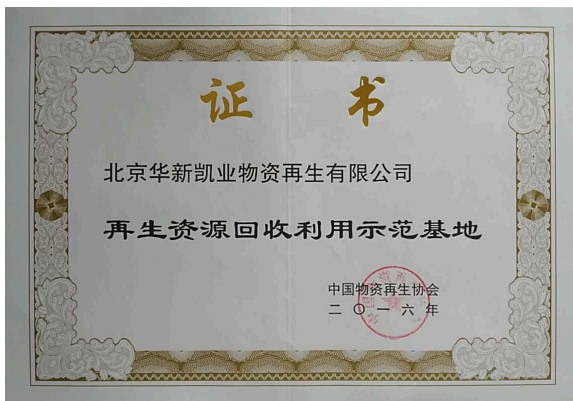
公司年度大事记



2016年4月21日，公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。



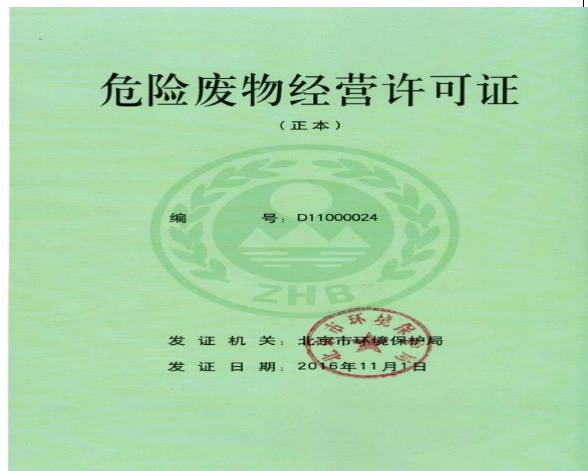
2016年10月9日，华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司更新取得《废弃电器电子产品处理资格证书》



2016年，北京华新凯业物资再生有限公司获得中国物资再生协会颁发的《再生资源回收利用示范基地》证书



2016年10月18日，华新绿源环保股份有限公司更新取得《废弃电器电子产品处理资格证书》。



2016年11月1日，华新绿源环保股份有限公司更新取得《危险废物经营许可证》。

目录

第一节声明与提示	6
第二节公司概况	9
第三节会计数据和财务指标摘要	11
第四节管理层讨论与分析	13
第五节重要事项	24
第六节股本变动及股东情况	26
第七节融资及分配情况	28
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节公司治理及内部控制	34
第十节财务报告	37

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、股份有限公司、华新环保	指	华新绿源环保股份有限公司
有限公司、华新有限	指	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），华新绿源环保股份有限公司的前身
云南华再	指	云南华再新源环保产业发展有限公司，华新绿源环保股份有限公司的全资子公司
内蒙古华新	指	华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司，华新绿源环保股份有限公司的全资子公司
华新凯业	指	北京华新凯业物资再生有限公司，华新绿源环保股份有限公司的全资子公司
香蕉皮	指	香蕉皮环保科技（北京）有限公司，华新绿源环保股份有限公司的全资子公司
华星康彩	指	河北华星康彩塑料制品科技有限公司，华新绿源环保股份有限公司的全资子公司
云南华柏	指	云南华柏环保新材料有限公司，华新绿源环保股份有限公司与 Biofiba Limited. 成立的合资公司
公司章程	指	华新绿源环保股份有限公司的公司章程
恒易伟业	指	北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙），华新绿源环保股份有限公司的法人股东
科惠合伙	指	上海科惠股权投资中心（有限合伙），华新绿源环保股份有限公司的法人股东
科惠有限	指	上海科惠价值投资管理有限公司，华新绿源环保股份有限公司的法人股东
凯喜雅国际	指	浙江凯喜雅国际股份有限公司，华新绿源环保股份有限公司的法人股东
青域敦行	指	嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙），华新绿源环保股份有限公司的法人股东
凯喜雅投资	指	浙江凯喜雅投资有限公司
太极华英	指	北京市太极华英信息系统有限公司
世纪佳通	指	北京世纪佳通信息技术有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司/全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师、审计机构、华普天健	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
股东大会	指	华新绿源环保股份有限公司股东大会
董事会	指	华新绿源环保股份有限公司董事会
监事会	指	华新绿源环保股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节声明与提示

【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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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，虽然公司能够根据最新补贴标准，对 2017 年的生产计划进行针对性调整，从而降低补贴标准变化对公司整体盈利水平的影响，但公司仍然存在废弃电器电子产品处理基金补贴政策变动导致盈利水平下降的风险。
废旧电器电子产品回收价格变动的风险	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。因此公司及其子公司仍然存在废旧电器电子产品回收价格变动导致公司整体利润下降的风险。
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，故公司存在拆解材料销售价格变动导致公司总体盈利能力下降的风险。
大额应收账款导致未来发展受限及降低利润的风险	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，因此，公司存在因资金不足导致未来发展受阻的风险。
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，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。
技术研发和产品升级的风险	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。
处理能力未能被充分利用的风险	废弃电器电子产品的回收价格对于废弃电器电子产品的回收影响较大，如果废旧电器电子产品的回收价格过高，公司及其子公司可能为保持一定的盈利水平而减少废弃电器电子产品的回收量，从而可能导致公司及其子公司的处理能力无法被充分利用。
无法取得在用土地使用权证、房屋所有权的风险	子公司云南华再的国有土地使用权证尚在办理中，内蒙古华新在 2016 年 12 月取得了 169 亩土地的国有土地使用权证，但仍有部分国有土地使用权证申请流程尚未完成。云南华再、内蒙古华新仍存在无法取得在用土地使用权证且因此无法办理后续房屋所有权的风险。
证书到期无法续展的风险	子公司云南华再持有《废弃电器电子产品处理资格证书》，将于 2017 年 6 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、内蒙古华新在前述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

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

	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。
跨区域业务拓展受限的风险	公司废旧电器电子产品拆解处理业务集中在北京、云南、内蒙古地区，未来如果公司需要继续在其他地区拓展此项业务，可能存在短期内无法取得资质导致跨区域业务拓展受限的风险。
安全生产的风险	报告期内，公司不存在发生重大安全生产事故的情况。但是，随着公司业务规模的不断扩大，以及公司拆解业务线的建设、拆解产能的提升及员工数量的增长，公司对安全生产的管理难度将进一步加大。因此公司存在安全生产的风险。
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而受到主管部门责令整改、行政处罚的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

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
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	占铁华、杨杰
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 9 层 920-926

二、联系方式

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	service@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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

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
分层情况	基础层
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
做市商数量	-
控股股东	张军、沙越
实际控制人	张军、沙越

四、注册情况

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110112795101904A	否
税务登记证号码	91110112795101904A	否
组织机构代码	91110112795101904A	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	234,746,156.00	327,797,583.19	-28.39%
毛利率%	28.74%	22.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,305,435.29	22,772,350.23	-45.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,703,544.31	18,772,998.41	-74.95%
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）	3.91%	7.24%	-
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）	1.49%	5.97%	-
基本每股收益	0.07	0.15	-53.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	573,795,481.33	522,130,985.99	9.89%
负债总计	252,879,313.38	213,520,253.33	18.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	320,916,167.95	308,610,732.66	3.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.83	3.99%
资产负债率%（母公司）	40.68%	36.83%	-
资产负债率%（合并）	44.07%	40.89%	-
流动比率	1.43	1.54	-
利息保障倍数	4.57	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	-4,757,890.07	14,048,193.87	-133.87%
应收账款周转率	1.01	1.82	-
存货周转率	7.25	8.61	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.89%	11.35%	-
营业收入增长率%	-28.39%	18.48%	-
净利润增长率%	-45.96%	-6.31%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	168,260,000	168,260,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-45,191.03
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）	5,973,728.55
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	3,276,648.64
非经常性损益合计	9,205,186.16
所得税影响数	1,603,295.18
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	7,601,890.98

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
税金及附加	1,613,032.41	3,287,116.12	-	-
管理费用	40,431,833.93	38,757,750.22	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

报告期内，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，并于 12 月末设立了控股子公司云南华柏。

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。

公司控股子公司云南华柏拟从事塑木材料制造、加工、销售等业务，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

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、印刷电路板处理线和废旧汽车拆解生产线。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以及废旧汽车拆解为金属类、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。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，在国内经济形势低迷，大宗商品价格持续下跌，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。

(1) 废汽车处理量增加，电废处理量同比降低

公司实现销售收入 23475 万元，同比降低 28.39%，实现归属于上市公司股东的净利润 1231 万元。报告期内，报废汽车处理业务增速较快，全年回收量 27000 多台；电子废物处理受限于国家基金补贴拨付延期，占压资金较多，影响了电子废物的回收，处理量较上年减少。公司及时调整，白色废家电如冰箱、空调、洗衣机处理占比增加，而占用经营资金较多的废电视电脑主动减少。处理装备进一步提升，陆续完成北京处理基地废液晶电视/显示器处理线、废冰箱处理进口生产线的正式环保验收，完成了废线路板处理生产线升级改造环保验收。

(2) 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，夯实业务基础

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。

(4) 有关证书更新

北京、内蒙废家电处理资质进行了更新，提高了白电处理能力。北京废线路板利用资质更新，换发新证。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期
----	----	------

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	234,746,156.00	-28.39%	-	327,797,583.19	18.48%	-
营业成本	167,281,947.22	-34.51%	71.26%	255,425,708.42	29.13%	77.92%
毛利率	28.74%	-	-	22.08%	-	-
管理费用	38,757,750.22	2.16%	16.51%	37,937,748.20	11.80%	11.57%
销售费用	2,691,148.97	-22.22%	1.15%	3,459,878.93	46.08%	1.06%
财务费用	5,580,336.96	16.37%	2.38%	4,795,527.13	-16.22%	1.46%
营业利润	4,987,301.84	-75.95%	2.12%	20,736,474.72	-28.10%	6.33%
营业外收入	9,454,193.21	30.78%	4.03%	7,228,908.12	301.45%	2.21%
营业外支出	249,007.05	-77.49%	0.11%	1,105,970.72	-62.89%	0.34%
净利润	12,305,435.29	-45.96%	5.24%	22,772,350.23	-6.31%	6.95%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入同比减低 28.39%，主要是电子废弃物处理量减少所致。
- 2、报告期内营业成本同比减低 34.51%，一方面是电子废物拆解量减少，直接原料成本减少，另一方面是提质增效，减少了不必要开支。
- 3、报告期内毛利率上升 6.66%，主要是电子废物及报废汽车精细拆解，提高了销售价值。
- 5、报告期内销售费用同比减低 22.22%，主要是因为电子废物处理规模减少，费用减少。
- 6、报告期内财务费用同比增长 16.37%，主要是政府补贴资金延期支付，导致借款余额增加。
- 7、报告期内营业利润同比减低 75.95%，一方面电子废物处理总量减少所致，另一方面财务计提坏账有所显加。
- 8、报告期内营业外收入同比增长 30.78%，主要是公司有关建设项目所获得财政补贴计入所致。
- 9、报告期内营业外支出同比减少 77.49%，主要因上期处置非流动资产较多。
- 10、报告期内净利润同比下降 45.96%，主要是电废处理量减少、计提坏账增加以及贷款利息增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	234,082,220.80	167,036,785.33	326,991,253.84	254,646,769.38
其他业务收入	663,935.20	245,161.89	806,329.35	778,939.04
合计	234,746,156.00	167,281,947.22	327,797,583.19	255,425,708.42

按产品或区域分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
拆解产品销售业务	132,469,574.58	56.59%	141,486,138.20	43.27%
基金拆解补贴收入	101,612,646.22	43.41%	185,505,115.64	56.73%
合计	234,082,220.80	100.00%	326,991,253.84	100.00%

收入构成变动的的原因:

报告期内，收入构成未发生较大变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-4,757,890.07	14,048,193.87

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

投资活动产生的现金流量净额	-21,636,253.20	-30,527,285.55
筹资活动产生的现金流量净额	9,790,250.85	45,801,513.77

现金流量分析:

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-476 万元，较上期减少 1880 万元，主要是报告期内拆解基金补贴发放周期延长，收到的基金补贴款同比减少。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-2164 万元，主要是公司投资内蒙古贵金属提取项目以及建设三层生产车间的工程进度款支出较多。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 979 万元，主要是公司因拆解基金补贴发放延迟，为补充流动资金，企业本期新增借款较多。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中华人民共和国环境保护部	101,612,646.22	43.28%	否
2	安新县阔达有色金属熔炼有限公司	9,029,336.46	3.85%	否
3	北京立艳军秀废旧物资回收有限公司	7,972,584.01	3.40%	否
4	天津吉顺达再生资源回收有限公司	7,657,700.48	3.26%	否
5	黄骅市祥海废品回收有限公司	7,630,654.11	3.25%	否
合计		133,902,921.28	57.04%	

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	吕秀新	24,854,346.00	24.42%	否
2	王双宝	21,860,578.00	21.48%	否
3	刘汉菊	18,798,863.00	18.47%	否
4	李文林	12,495,740.00	12.28%	否
5	杨立志	5,256,108.00	5.16%	否
合计		83,265,635.00	81.81%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出:

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,798,560.33	6,578,923.98
研发投入占营业收入的比例	2.04%	2.00%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	14
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况:

2016 年，公司研发立项 5 个新项目：PCB 离心脱锡工艺研发，冰箱拆解前处理空气净化系统，废 IC 的贵金属提取项目；废医用塑料处理工艺、硒鼓破碎。截至 2016 年年末，研发项目进展顺利，已完成阶段性目标并应用于科研成果转化中，未来可申报专利。

(7) 资格与资质的取得情况

1、2016 年 03 月 23 日，母公司华新环保取得《ISO14001: 2004 环境管理体系认证证书》，有效期

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

自 2016 年 3 月 23 日至 2018 年 9 月 15 日。

2、2016 年 03 月 23 日，母公司华新环保取得《ISO9001：2008 质量管理体系认证证书》，有效期自 2016 年 3 月 23 日至 2018 年 9 月 15 日。

3、2016 年 03 月 23 日，母公司华新环保取得《OHSAS18001：2007 职业健康安全管理体系认证证书》，有效期自 2016 年 3 月 23 日至 2018 年 9 月 15 日。

4、2016 年 10 月 09 日，内蒙古华新取得《废弃电器电子产品处理资格证书》，有效期自 2016 年 10 月 9 日至 2019 年 10 月 8 日。

5、2016 年 10 月 18 日，母公司华新环保取得《废弃电器电子产品处理资格证书》，有效期自 2016 年 10 月 18 日至 2019 年 10 月 17 日。

6、2016 年 11 月 01 日，母公司华新环保取得《危废经营许可证》，有效期自 2016 年 11 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资 产的比 重	
货币资金	23,415,896.71	-41.49%	4.08%	40,019,789.13	139.27%	7.66%	-3.58%
应收账款	245,162,795.34	31.94%	42.73%	185,820,317.07	19.52%	35.59%	7.14%
存货	24,793,762.75	18.56%	4.32%	20,911,829.19	-43.41%	4.01%	0.31%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	147,255,019.01	-6.88%	25.66%	158,126,883.78	14.57%	30.28%	-4.62%
在建工程	57,802,909.71	7.04%	10.07%	54,000,919.24	-10.78%	10.34%	-0.27%
短期借款	20,000,000.00	11.11%	3.49%	18,000,000.00	-40.00%	3.45%	0.04%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	573,795,481.33	9.89%	-	522,130,985.99	11.35%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内货币资金同比降低 41.49%，减少 1661 万，主要为公司在拆解补贴发放较慢的情况下以自有资金和自筹资金支付原材料采购款及新项目建设款。

2、报告期内应收账款同比增长 31.94%，增加 5934 万，主要为应收的拆解补贴。

3、报告期内存货增加 388 万，主要是基于大宗商品销售价格不断走低，公司减缓拆解产品销售节奏，形成库存积压。

4、报告期内短期借款增长 200 万，主要是 2016 年年度公司未收到环保部拆解补贴款，采取银行借款方式补充流动资金。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、华新凯业

名称：北京华新凯业物资再生有限公司

法定代表人：张玉林

设立日期：2000 年 1 月 20 日

营业期限：2000 年 1 月 20 日至 2020 年 1 月 19 日

注册资本：500.00 万元

组织机构代码证：72397216-1

注册号：110105001179922

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

住所：北京市顺义区高丽营镇顺高路南侧

2、云南华再

名称：云南华再新源环保产业发展有限公司

法定代表人：张军

成立日期：2010 年 12 月 13 日

营业期限：2010 年 12 月 13 日至 2020 年 12 月 13 日

注册资本：1,000.00 万元

组织机构代码证：56621749-5

注册号：530127100007895

住所：云南省东川再就业特区天生桥特色产业园

3、内蒙古华新

名称：华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司

法定代表人：张军

成立日期：2012 年 10 月 30 日

营业期限：2012 年 10 月 30 日至 2025 年 10 月 31 日

注册资本：1,000.00 万元

统一社会信用代码：911509810539415250

住所：丰镇市氟化工业园区

4、香蕉皮

名称：香蕉皮环保科技（北京）有限公司

法定代表人：王建明

成立日期：2014 年 4 月 14 日

营业期限：2014 年 4 月 14 日至 2044 年 4 月 13 日

注册资本：300 万元

组织机构代码证：09828566-4

注册号：110302017042698

住所：北京市北京经济技术开发区荣华南路 19 号 1 号楼 501-13

5、华星康彩

名称：河北华星康彩塑料制品科技有限公司

法定代表人：张军

成立日期：2011 年 12 月 1 日

营业期限：2011 年 12 月 1 日至 2031 年 12 月 1 日

注册资本：1,000.00 万元

组织机构代码证：58693413-3

注册号：130298000004865

住所：曹妃甸工业区保税港区

6、云南华柏

名称：云南华柏环保新材料有限公司

法定代表人：张喜林

成立日期：2016 年 12 月 20 日

营业期限：2016 年 12 月 20 日至长期

注册资本：1300 万人民币

统一社会信用代码：91530100MA6KAP959

注册号：530100400447357

住所：云南省昆明市东川区再就业特区天生桥特色产业园

（2）委托理财及衍生品投资情况

公司于 2015 年 12 月召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过使用自有资金购买建行北京分行的“乾元”北京区域定制资产组合型保本人民币理财产品（按周开放型），但由于该产品有总规模限制，2015 年 12 月 31 日前未能购买到该理财产品，至 2016 年 3 月，公司共计购买 400 万元的该理财产品。截至 2016 年年底，该理财产品已赎回。

（三）外部环境的分析

1. 宏观政策支持：2015 年 2 月，国家发展和改革委员会、环境保护部、工业和信息化部、财政部、海关总署、国家税务总局公布《废弃电器电子产品处理目录（2014 年版）》，在原先处理目录“四机一脑”的基础之上新增 9 类电器电子产品：吸油烟机、电热水器、燃气热水器、打印机、复印机、传真机、监视器、手机和电话单机。上述政策增加了公司的拆解范围，为公司营业额的预期增长提供了支持。同时，该目录没有如期执行，基金补贴拨付延缓，给经营造成压力。2014 年 5 月，国务院发布《2014-2015 年节能减排低碳发展行动方案》，要求加大机动车减排力度，逐步推进淘汰黄标车和老旧车，为华新凯业的业务增长提供了潜在支持。

2. 产业发展支持：随着我国经济的快速发展以及人民生活水平的迅速提高，我国电器电子产品的居民保有量迅速增加，电器电子产品持续大量投放市场，废旧电器电子产品的产生量迅速增长。另外，随着科技的飞速发展，电子产品更新换代的速度越来越快，尤其以电脑、手机等电子产品更新最快，而平均使用寿命越来越短，从而加快电子废旧物增长速度。

3、行业竞争分析：2012 年 7 月，《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》出台，给予具有拆解资质的正规企业定向补贴；2013 年 10 月，《老旧汽车报废更新补贴资金管理办法》出台，给予通过具有拆解资质的正规企业报废汽车的车主定向补贴，鼓励老旧汽车报废更新。上述办法鼓励取得正规资质的企业能够用市场化的手段收购废品资源，扩大回收规模，并在规模化拆解的过程中通过深度拆解与深加工，提升拆解毛利率。而没有补贴资质的家庭作坊式个人或小企业将面临淘汰或被整合的境地。行业渐渐从无序竞争走向规范发展阶段，预计未来拆解市场将向取得拆解资质的正规企业集中，具有现代化、信息化回收系统与先进拆解生产线的大型企业，将在规模化回收拆解中受益，在市场竞争中占据优势地位。

（四）竞争优势分析

竞争优势如下：

1. 资质优势：公司是中国最早进入废弃电器电子产品拆解行业的企业之一，华新环保也是首批 43 家获得国家基金补贴的企业之一。根据环境保护部废弃电器电子产品处理信息系统的统计数据，截至 2015 年 10 月，已经纳入废弃电器电子产品处理基金补贴名单的处理企业共有 109 家，华新环保和子公司云南华再、内蒙古华新占据了其中 3 席。近几年数据表明，华新环保和子公司云南华再、内蒙古华新废弃电器电子产品拆解量和补贴金额在业务所在地均领先于竞争对手。

2. 技术优势：华新环保经过多年的实际生产实践，积累了大量的拆解处理经验，并十分重视对国际先进环保技术的引进、消化和吸收，结合国情进行技术改造和创新，提升了产品的整体价值和精细程度。公司作为国家级高新技术企业，截至 2016 年 12 月 31 日已拥有 14 项废弃电器电子产品整线工艺及关键处理设备相关的专利。同时，公司正在开展深加工项目如塑木、贵金属提取等的建设，将提升公司盈利能力。

3. 回收渠道布局优势：公司注重回收渠道网络的布局，通过培育区域个体收购商、自建再生资源回收网站香蕉皮、与 4S 店、行政事业单位合作等多种形式扩大回收规模。目前回收网络以北京为中心，辐射全国，先后在云南昆明、内蒙古丰镇设立子公司建立了废弃电器电子产品回收处理中心，形成了覆盖华北、西南地区的废弃电器电子产品回收处理再生网络，为公司业务的持续发展提供了废旧电器电子产品的稳定回收来源。

竞争劣势如下：

1、流动资金不足

废弃电器电子产品回收处理和报废汽车回收拆解行业属于资金密集型行业，公司需要持续不断地投入资金购置原材料及设备固定资产以实现规模化收购与拆解，提高单台废品的拆解毛利率。随着拆解物补贴种类的增加以及技术要求的提高，公司也需要持续地扩充和升级生产设备。此外，为了实现深度拆解与再生资源的深加工，公司需要增加研发投入与设备投入，以提升产品的附加值。另外，公司从提交废旧电器电子产品拆解基金补贴申请到收到补贴资金往往需要将近一年的时间，2016 年基金补贴欠付较多，造成资金占压，需要企业垫资购买原材料，制约了公司拆解业务规模的迅速扩大。

2、技术领域有待拓展

目前公司的核心技术还主要集中于废弃电器电子产品回收处理和报废汽车回收拆解领域，在废品拆解深度处理方面，公司的技术水平与国外先进水平相比，还有一定差距，公司还需要提高拆解深度，提升对拆解材料分类分选的精细化操作水平，增加拆解材料的附加值，提高拆解材料的资源化利用率。就此，公司已与陆续开展可降解塑木项目、贵金属提纯项目的建设，预期 2 年内形成新的业务增长点。

（五）持续经营评价

废弃电器拆解处理有法律保障，报废汽车拆解业务稳步增长，深加工项目正在建设，预期 2017 年形成一定产能。同时，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心技术人员队伍稳定。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司净资产 32092 万元，未分配利润 1869 万元，具备一定的净资产规模；资产负债率 44.07%，流动比率 1.43，速动比率 1.54，偿债能力良好；2016 年度，公司实现营业收入 23475 万元，净利润 1231 万元，净利率 5.24%，盈利能力良好。

报告期末至今，公司内外部环境未发生重大不利变化，公司经营方针和经营策略亦保持稳定，基于以上分析，公司具有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

2016 年，华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司向内蒙古丰镇市浑源天乡捐款 2 万元用于扶贫。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

我公司所处的固体废物回收处理行业是我国资源再生利用和环境保护的重要领域，而废弃电器电子产品回收处理及报废汽车回收处理是该领域的重要方面，废弃电器电子产品回收处理是我国率先进行生产者责任延伸制度全面设计和实施的行业，随着《废弃电器电子产品回收处理管理条例》的颁布实施和相关配套制度的实行，行业发展进入深化发展的阶段。2015 年国家废弃电器电子产品处理目录又进行了扩充，增加了打印机、复印机、手机、监视器等 9 个品种，包括之前目录范围的电视、电脑、冰箱、空调、洗衣机等，共 14 大类，使行业企业原料来源更为丰富，具有业务增长潜力。随着报废汽车量逐渐增多，其回收处理一直保持较好的增长趋势。

综上所述，公司主营业务与国家经济社会发展、环境保护的要求是一致的。近年来，随着国内经济增长放缓，大宗商品价格走低，电废业务资金占压对公司业务也产生了一定的影响，但公司通过提高生产效率、降低生产成本等方式，部分消减了上述不良影响。

作为国内最早从事废弃电器电子产品回收处理及报废汽车回收处理的企业，公司在北京、云南及内蒙古都是该地区废弃电器电子产品处理行业中规模最大的企业；全资子公司华新凯业也是北京市报废汽车处理行业中规模最大的企业之一。

另外，公司是北京市、内蒙古自治区行政事业单位报废电子资产指定回收处理单位，拥有广泛的企业客户群。

未来，随着产能不断释放、生产效率提升和深加工项目实施，公司业务和盈利能力将稳步增长。

（二）公司发展战略

在回收领域，公司不断加强回收体系建设，目前具有面向企事业单位、回收商贩、回收网点及城市居民的回收网络，将面向各产业园区开展可再生资源回收。公司正在北京建设万吨级的塑木产品生产项目；正在内蒙古子公司开展贵金属深加工项目建设。

（三）经营计划或目标

2017 年，公司将稳步开展预定规划新项目前期工作，项目建设所需资金将通过增加资本金、银行融资等方式实现。

（四）不确定性因素

暂无

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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。

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

子公司云南华再持有《废弃电器电子产品处理资格证书》，将于 2017 年 6 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、内蒙古华新在前述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。

(二) 报告期内新增的风险因素

暂无

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

(二) 关键事项审计说明：

-

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	0.00	566,037.74
总计	0.00	566,037.74

日常性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述其他关联交易为太极华英为公司提供软件开发服务。该项关联交易金额较小，定价公允，不存在损害公司和股东利益的情形，对公司不构成重大影响，根据《公司章程》和公司《关联交易决策制度》，无需董事会和股东大会审议。

(二) 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/担保额度	是否履行必要决策程序
张军、沙越	南京银行借款担保	10,000,000.00	是

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

张军	南京银行借款担保	10,000,000.00	是
张军、沙越	华夏银行借款担保	10,000,000.00	是
北京市太极华英信息系统有限公司	借款	16,100,000.00	是
嘉兴青域敦行创业投资合伙企业(有限合伙)	借款	5,000,000.00	是
张军	青域敦行借款担保	5,000,000.00	是
张军、沙越、北京市太极华英信息系统有限公司	工商银行借款担保	15,000,000.00	是
张军、沙越	北京银行借款担保	50,000,000.00	是
总计	-	12,110,000.00	-

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：

1、控股股东、实际控制人张军、沙越及其控制的太极华英对公司向银行借款做出的担保是为补充公司流动资金产生的偶发性关联交易，未向公司收取费用，不存在损害公司和股东利益的情形，对公司正常业务不会造成影响。

2、公司向北京市太极华英信息系统有限公司借款是为补充公司流动资金产生的偶发性关联交易，不存在损害公司和股东利益的情形，对公司正常业务不会造成影响。

3、公司向青域敦行借款是为补充公司流动资金产生的偶发性关联交易，不存在损害公司和股东利益的情形，对公司正常业务不会造成影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	0	168,260,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	61,043,900	36.28%	0	61,043,900	36.28%
	董事、监事、高管	31,956,100	18.99%	0	31,956,100	18.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
	其他	75,260,000	44.73%		75,260,000	44.73%
总股本		168,260,000	-	0	168,260,000	-
普通股股东人数		-				

(二) 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	0	42,052,800	24.99%	42,052,800	0
2	北京恒易伟业投资管理合伙企业(有限合伙)	27,840,000	0	27,840,000	16.55%	27,840,000	0
3	上海科惠股权投资中心(有限合伙)	24,000,000	0	24,000,000	14.26%	24,000,000	0
4	沙越	18,991,100	0	18,991,100	11.29%	18,991,100	0
5	林耀武	12,000,400	0	12,000,400	7.13%	12,000,400	0
6	张玉林	11,384,600	0	11,384,600	6.77%	11,384,600	0
7	浙江凯喜雅国际股份有限公司	6,890,000	0	6,890,000	4.09%	6,890,000	0
8	张玉山	6,730,000	0	6,730,000	4.00%	6,730,000	0
9	嘉兴青域敦行创业投资合伙企业(有限合伙)	6,730,000	0	6,730,000	4.00%	6,730,000	0

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

10	张喜林	4,501,600	0	4,501,600	2.68%	4,501,600	0
	合计	161,120,500	0	161,120,500	95.76%	161,120,500	0

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。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

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。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

非银行支付机构债券融资情况：

-

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	工商银行北京王府井支行	15,000,000.00	5.09%	2016年8月至2017年8月	否
融资租赁	中关村科技租赁有限公司	15,000,000.00	6.25%	2015年9月至2018年9月	否
银行借款	南京银行北京分行	5,000,000.00	5.95%	2016年12月至2017年12月	否
银行借款	华夏银行上地支行	5,000,000.00	6.00%	2016年12月至2017年12月	否
借款	嘉兴青域敦行创业投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	无	2016年6月至2016年9月	否
借款	北京市太极华英信息系统有限公司	30,000,000.00	4.35%	2016年9月至2017年9月	否
银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年4月至2016年9月	否
银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年5月至2016年9月	否
银行借款	平安银行海淀支行	2,000,000.00	5.44%	2016年5月至2016年9月	否
银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年5月至2016年10月	否

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年5月至2016年11月	否
银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年5月至2016年11月	否
银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年5月至2016年11月	否
银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年5月至2016年11月	否
银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年5月至2016年11月	否
银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年6月至2016年11月	否
银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年5月至2016年12月	否
银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年6月至2016年12月	否
银行借款	平安银行海淀支行	2,000,000.00	5.44%	2016年7月至2016年12月	否
银行借款	平安银行海淀支行	2,000,000.00	5.44%	2016年7月至2016年12月	否
银行借款	平安银行海淀支行	3,000,000.00	5.44%	2016年8月至2016年12月	否
银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年5月至2016年9月	否
银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年5月至2016年8月	否
银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年5月至2016年9月	否
银行借款	平安银行海淀支行	2,000,000.00	5.44%	2016年6月至2016年9月	否
银行借款	平安银行海淀支行	1,000,000.00	5.44%	2016年6月至2016年11月	否
银行借款	平安银行海淀支行	11,000,000.00	5.44%	2016年6月至2016年12月	否
银行借款	平安银行海淀支行	5,000,000.00	5.44%	2016年2月至2016年12月	否
合计		117,000,000.00			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(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	50	硕士	2015-11-20 至 2018-11-19	是
林耀武	董事、常务副 总经理	男	49	专科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
张玉林	董事、副总经 理	男	44	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
王建明	董事、总经理、 董事会秘书	男	50	硕士	2015-11-20 至 2018-11-19	是
张喜林	董事、副总经 理	男	50	硕士	2015-11-20 至 2018-11-19	是
刘剑锋	董事	男	48	硕士	2015-11-20 至 2018-11-19	否
沙初犊	监事会主席	男	43	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
赵铁龙	监事	男	52	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
刘洋	职工代表、监 事	男	31	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
姚智	副总经理	男	37	本科	2015-11-20 至 2018-11-19	是
孟聪	财务负责人	女	30	本科	2015-11-20 至 2017-02-23	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

沙初犊与张军配偶沙越系兄妹关系，张军与张玉林系叔侄关系，除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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	0	42,052,800	24.99%	-
林耀武	董事、常务副 总经理	12,000,400	0	12,000,400	7.13%	-
张玉林	董事、副总经理	11,384,600	0	11,384,600	6.77%	-
王建明	董事、总经理、	-	0	-	-	-

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

	董事会秘书					
张喜林	董事、副总经理	4,501,600	0	4,501,600	2.68%	-
刘剑锋	董事	-	0	-	-	-
沙初犊	监事会主席	4,069,500	0	4,069,500	2.42%	-
赵铁龙	监事	-	0	-	-	-
刘洋	职工代表监事	-	0	-	-	-
姚智	副总经理	-	0	-	-	-
孟聪	财务负责人	-	0	-	-	-
合计		74,008,900	0	74,008,900	43.99%	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	93	85
生产人员	84	85
销售人员	60	55
技术人员	35	32
财务人员	10	7
员工总计	282	264

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	55	50
专科	82	75
专科以下	141	135
员工总计	282	264

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动情况

报告期末,公司有员工 264 人,较期初减少了 18 人;因公司人力行政部门合并,行政管理人员减少了 8 人;因销售业务缩减,销售人员减少 5 人;因技术研发团队人员调整,技术人员减少 3 人;财务部门因个人原因减少 3 人;生产部门因工作需要,增加 1 人。

2、人才引进情况

报告期内公司通过多种渠道,积极引进渠道、财务等人才。

3、公司培训情况

公司重视员工的培训和发展工作,制定了一系列的培训计划,包括:新员工入职培训、业务技能培训等,定期组织相关培训考核,不断提高员工的整体素质。

4、招聘情况

为满足企业发展需要，公司根据不同岗位的要求及条件通过校园招聘、网络招聘等方式，不断引进人才，加强团队建设。

5、薪酬政策

为使全体员工共享企业发展成果，公司不断优化和完善薪酬体系，提高员工福利待遇；公司现有各岗位均实行绩效考核制度，使员工收入与企业经营效益直接挂钩。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	4	4	42,052,800
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司在《公开转让说明书》里披露的核心技术人员包括张军、王建明、刘洋、张恒。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。王建明，中国国籍，无境外永久居留权，男，1967 年出生，研究生学历。王建明 2008 年 12 月至 2015 年 11 月担任华新有限总经理，2015 年 11 月至今担任公司董事兼总经理、董事会秘书，2014 年 4 月至今担任香蕉皮执行董事兼总经理。刘洋，中国国籍，无境外永久居留权，男，1986 年出生，本科学历。2011 年 5 月至今担任华新有限工业工程部副总监，2015 年 11 月至今担任公司监事。张恒，中国国籍，无境外永久居留权，男，1986 年出生，本科学历。2011 年 1 月至今担任公司工业工程部副经理。报告期内，核心人员未发生变动。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全现代企业制度，规范公司的运作流程。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开等程序符合规定。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》等相关制度明确了股东的监督权，股东具有依法请求、召集、参加或委派代表参加股东大会，以及行使表决权的权利。符合条件的股东有权按照相关法律法规及《公司章程》的相应条款提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司通过上述治理机制来保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，为所有股东提供平等行使权利的机会，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大事项的决策程序遵循了《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《重大投资决策管理办法》等一系列规章制度，明确决策权限及审批流程，均履行了必要的决策程序，决策会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

4、公司章程的修改情况

-

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议通过《华新绿源环保股份有限公司 2015 年度报告及摘要》；《华新绿源环保股份有限公司 2015 年度利润分配方案》等议案。
监事会	2	审议通过《华新绿源环保股份有限公司 2015 年度监事会工作报告》；《华新绿源环保股份有限公司 2015 年度报告及摘要》；《华新绿源环保股份有限公司 2015 年度利润分配方案》

股东大会	4	审议通过《华新绿源环保股份有限公司 2015 年度董事 会工作报告》；《华新绿源环保股份有限公司 2015 年度监事 会工作报告》；《华新绿源环保股份有限公司 2015 年度报告及 摘要》；《华新绿源环保股份有限公司 2015 年度利润分配方案》等议案。
------	---	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定执行，会议的召集、召开及表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司董事会制度以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其责，确保公司各项工作规范运作。报告期内，公司董事刘剑锋，代表风险投资方（科惠有限、科惠合伙及凯喜雅）参与公司重大经营决策。报告期内，公司未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等相关规定做好信息披露管理工作，切实有效地保护投资者权益。公司对投资者关系的管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司建立了通过电话、电子邮件等方式与投资者进行互动交流，确保公司实现与相关利益方之间的有效沟通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会未下设专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的相关规定，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具体体现在如下几个方面：

1、业务独立情况

公司在业务上独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、销售等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道。同时，公司的控股股东、实际控制人张军、沙越夫妇已出具避免同业竞争的承诺函，避免与公司发生同业竞争的情况。

2、资产独立情况 公司拥有生产经营所必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司资产是独立和完整的。

3、人员独立情况 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，与高级管理人员和核心技术人员签订

了保密协议。

4、财务独立性情况 公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开立了独立的银行账户。

5、机构独立情况 公司已按照《公司法》、《公司章程》、股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，建立了完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制制度等重大内部控制制度。报告期内，公司内部控制制度得到有效运行，能够满足公司目前的发展需要。同时，公司将根据业务的不断发展变化，及时更新和完善相关的内控制度，加强对内控制度运行有效性管理。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况。截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

（五）其他

-

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	会审字[2017]2148 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 9 层 920-926
审计报告日期	2017-04-26
注册会计师姓名	占铁华、杨杰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7

审计报告正文：

华新绿源环保股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华新绿源环保股份有限公司（以下简称“华新环保”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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华新环保管理层的责任，这种责任包括：（1）在所有重大方面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，华新环保财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华新环保 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京
二〇一七年四月二十六日

二、财务报表

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	23,415,896.71	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	245,162,795.34	185,820,317.07
预付款项	五、3	5,886,610.23	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	2,743,571.56	3,908,241.82
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	24,793,762.75	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	193,050.66	4,285,136.12
流动资产合计	-	302,195,687.25	257,495,939.58
非流动资产：	-		
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	五、7	1,242,588.58	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	147,255,019.01	158,126,883.78
在建工程	五、9	57,802,909.71	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、10	44,116,492.77	44,533,041.98
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

长期待摊费用	五、11	393,235.54	414,055.45
递延所得税资产	五、12	4,577,464.45	2,422,500.08
其他非流动资产	五、13	16,212,084.02	5,137,645.88
非流动资产合计	-	271,599,794.08	264,635,046.41
资产总计	-	573,795,481.33	522,130,985.99
流动负债：	-		
短期借款	五、14	20,000,000.00	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	49,608,440.68	39,737,456.83
预收款项	五、16	8,441,055.31	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	4,689,011.43	2,876,754.69
应交税费	五、18	5,411,417.52	6,422,542.27
应付利息	五、19	7,966,103.91	6,068,849.91
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	95,454,229.16	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	6,972,803.87	6,524,359.31
其他流动负债	五、22	12,988,739.54	9,230,210.76
流动负债合计	-	211,531,801.42	167,240,986.28
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	五、23	8,343,629.08	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	33,003,882.88	32,336,460.56
递延所得税负债	-	-	-

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	41,347,511.96	46,279,267.05
负债合计	-	252,879,313.38	213,520,253.33
所有者权益（或股东权益）：	-		
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	1,918,261.49	1,012,575.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、28	18,688,689.32	7,288,939.58
归属于母公司所有者权益合计	-	320,916,167.95	308,610,732.66
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	320,916,167.95	308,610,732.66
负债和所有者权益总计	-	573,795,481.33	522,130,985.99

法定代表人：张军 主管会计工作负责人：王轶欧 会计机构负责人：王轶欧

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	19,950,538.89	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	144,018,000.09	90,278,440.29
预付款项	-	4,698,862.86	1,623,422.85
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	152,801,953.12	147,896,663.01
存货	-	10,342,693.68	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
流动资产合计	-	331,812,048.64	286,026,113.35
非流动资产：	-		

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	1,242,588.58	-
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	-	87,523,854.53	96,976,758.03
在建工程	-	48,014,986.15	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	-	14,609,648.15	14,997,020.39
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	393,235.54	414,055.45
递延所得税资产	-	2,189,066.21	1,037,240.01
其他非流动资产	-	10,753,875.70	5,046,246.94
非流动资产合计	-	196,722,629.21	195,911,597.57
资产总计	-	528,534,677.85	481,937,710.92
流动负债：	-		
短期借款	-	20,000,000.00	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	-	35,049,037.93	24,505,929.75
预收款项	-	6,429,790.34	234,946.87
应付职工薪酬	-	1,654,932.03	1,712,077.30
应交税费	-	2,035,792.25	3,816,975.61
应付利息	-	7,966,103.91	6,068,849.91
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	97,882,758.83	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	-	6,972,803.87	6,524,359.31
其他流动负债	-	7,135,843.14	3,779,165.74
流动负债合计	-	185,127,062.30	141,140,761.42
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	-	8,343,629.08	13,942,806.49
长期应付职工薪酬	-	-	-

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	21,551,715.11	22,398,727.17
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	29,895,344.19	36,341,533.66
负债合计	-	215,022,406.49	177,482,295.08
所有者权益：	-		
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	-	1,918,261.49	1,012,575.94
未分配利润	-	17,264,353.48	9,113,183.51
所有者权益合计	-	313,512,271.36	304,455,415.84
负债和所有者权益合计	-	528,534,677.85	481,937,710.92

法定代表人：张军 主管会计工作负责人：王轶欧 会计机构负责人：王轶欧

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	234,746,156.00	327,797,583.19
其中：营业收入	五、29	234,746,156.00	327,797,583.19
利息收入	-	0.00	-
已赚保费	-	0.00	-
手续费及佣金收入	-	0.00	-
二、营业总成本	-	229,758,854.16	307,061,108.47
其中：营业成本	五、29	167,281,947.22	255,425,708.42
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	3,287,116.12	1,655,539.60
销售费用	五、31	2,691,148.97	3,459,878.93

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

管理费用	五、32	38,757,750.22	37,937,748.20
财务费用	五、33	5,580,336.96	4,795,527.13
资产减值损失	五、34	12,160,554.67	3,786,706.19
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）	-	4,987,301.84	20,736,474.72
加：营业外收入	五、35	9,454,193.21	7,228,908.12
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、36	249,007.05	1,105,970.72
其中：非流动资产处置损失	-	45,191.03	884,638.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	14,192,488.00	26,859,412.12
减：所得税费用	五、37	1,887,052.71	4,087,061.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	12,305,435.29	22,772,350.23
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	-	12,305,435.29	22,772,350.23
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	-	12,305,435.29	22,772,350.23
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	-	0.07	0.15
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张军 主管会计工作负责人：王轶欧 会计机构负责人：王轶欧

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	149,037,921.00	162,648,403.66
减：营业成本	十二、4	108,858,073.81	116,288,061.59
营业税金及附加	-	1,281,854.84	662,321.44
销售费用	-	2,139,914.18	1,912,664.79
管理费用	-	21,537,621.63	23,239,668.37
财务费用	-	4,649,997.21	4,398,471.65
资产减值损失	-	8,108,291.22	1,012,682.18
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）	十二、5	-	-1,799,013.92
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）	-	2,462,168.11	13,335,519.72
加：营业外收入	-	7,323,489.84	4,140,625.77
其中：非流动资产处置利得	-	-	114,488.01
减：营业外支出	-	84,262.13	1,054,496.01
其中：非流动资产处置损失	-	2,844.18	871,211.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,701,395.82	16,421,649.48
减：所得税费用	-	644,540.30	1,865,169.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,056,855.52	14,556,479.91
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	-	9,056,855.52	14,556,479.91
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张军主管会计工作负责人：王轶欧会计机构负责人：王轶欧

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	194,738,867.07	308,578,992.72
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	-	1,629,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38（1）	8,886,046.56	2,817,946.88
经营活动现金流入小计	-	205,253,913.63	311,396,939.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	137,782,736.24	217,751,017.73
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	-	29,155,022.15	30,642,261.74
支付的各项税费	-	25,028,651.83	27,053,724.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、38（2）	18,045,393.48	21,901,741.30
经营活动现金流出小计	-	210,011,803.70	297,348,745.73
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,757,890.07	14,048,193.87
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	-	49,302.21	6,410.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	49,302.21	6,410.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,339,513.11	28,480,160.69
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	-	-	-

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	五、38(3)	346,042.30	2,053,535.12
投资活动现金流出小计	-	21,685,555.41	30,533,695.81
投资活动产生的现金流量净额	-	-21,636,253.20	-30,527,285.55
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	44,500,000.00
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	-	55,000,000.00	94,000,000.00
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(4)	19,765,500.00	56,080,534.76
筹资活动现金流入小计	-	74,765,500.00	194,580,534.76
偿还债务支付的现金	-	53,000,000.00	135,951,328.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,078,883.78	3,677,733.56
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(5)	9,896,365.37	9,149,958.98
筹资活动现金流出小计	-	64,975,249.15	148,779,020.99
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,790,250.85	45,801,513.77
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	-	-16,603,892.42	29,322,422.09
加：期初现金及现金等价物余额		40,019,789.13	10,697,367.04
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	23,415,896.71	40,019,789.13

法定代表人：张军 主管会计工作负责人：王轶欧 会计机构负责人：王轶欧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	107,258,520.51	189,294,348.32
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,078,577.20	826,806.56
经营活动现金流入小计	-	115,337,097.71	190,121,154.88
购买商品、接受劳务支付的现金	-	87,315,626.90	105,880,518.13
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,823,376.42	14,470,763.00
支付的各项税费	-	12,519,834.96	10,956,515.20
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,520,289.13	14,999,860.31
经营活动现金流出小计	-	127,179,127.41	146,307,656.64
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,842,029.70	43,813,498.24
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	-	13,901.82	6,410.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	13,901.82	6,410.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,530,865.98	24,208,012.37
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	-	346,042.30	2,037,773.19
投资活动现金流出小计	-	10,876,908.28	26,245,785.56
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,863,006.46	-26,239,375.30
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	44,500,000.00
取得借款收到的现金	-	32,000,000.00	94,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	28,600,000.00	53,492,005.76
筹资活动现金流入小计	-	60,600,000.00	191,992,005.76
偿还债务支付的现金	-	30,000,000.00	135,951,328.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,154,996.39	3,292,923.56
支付其他与筹资活动有关的现金	-	20,131,265.37	45,387,407.87
筹资活动现金流出小计	-	51,286,261.76	184,631,659.88
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,313,738.24	7,360,345.88
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	-	-13,391,297.92	24,934,468.82
加：期初现金及现金等价物余额	-	33,341,836.81	8,407,367.99
六、期末现金及现金等价物余额	-	19,950,538.89	33,341,836.81

法定代表人：张军主管会计工作负责人：王轶欧会计机构负责人：王轶欧

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	168,260,000.00	-	-	-	132,049,217.14	-	-	-	1,012,575.94	-	7,288,939.58	-	308,610,732.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	168,260,000.00	-	-	-	132,049,217.14	-	-	-	1,012,575.94	-	7,288,939.58	-	308,610,732.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	905,685.55	-	11,399,749.74	-	12,305,435.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,305,435.29	-	12,305,435.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	905,685.55	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	905,685.55	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	168,260,000.00	-	-	-	132,049.21	-	-	-	1,918,261.49	-	18,688,689.32	-	320,916,167.95

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库存	其他综	专项	盈余	一般风	未分配				

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

		优先股	永续债	其他	公积	股	合收益	储备	公积	险准备	利润		
一、上年期末余额	147,840,000.00	-	-	-	48,105,747.62	-	-	-	7,188,135.35	-	38,204,499.46	-	241,338,382.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	147,840,000.00	-	-	-	48,105,747.62	-	-	-	7,188,135.35	-	38,204,499.46	-	241,338,382.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,420,000.00	-	-	-	83,943,469.52	-	-	-	-6,175,559.41	-	-30,915,559.88	-	67,272,350.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,772,350.23	-	22,772,350.23
（二）所有者投入和减少资本	20,420,000.00	-	-	-	24,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	44,500,000.00
1. 股东投入的普通股	20,420,000.00	-	-	-	24,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	44,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,455,	-	-1,455,6	-	-

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

									647.99		47.99		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,455,647.99	-	-1,455,647.99	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	59,863,469.52	-	-	-	-7,631,207.40	-	-52,232,262.12	-	-
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	-	-	-	-	59,863,469.52	-	-	-	-7,631,207.40	-	-52,232,262.12	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	168,260,000.00	-	-	-	132,049,217.14	-	-	-	1,012,575.94	-	7,288,939.58	-	308,610,732.66

法定代表人：张军 主管会计工作负责人：王轶欧 会计机构负责人：王轶欧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	168,260,000.00	-	-	-	126,069,656.39	-	-	-	1,012,575.94	9,113,183.51	304,455,415.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	168,260,000.00	-	-	-	126,069,656.39	-	-	-	1,012,575.94	9,113,183.51	304,455,415.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	905,685.55	8,151,169.97	9,056,855.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,056,855.52	9,056,855.52
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	905,685.55	-905,685.55	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	905,685.55	-905,685.55	-

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

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、本年期末余额	168,260,000.00	-	-	-	126,069,656.39	-	-	-	1,918,261.49	17,264,353.48	313,512,271.36

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	147,840,000.00	-	-	-	42,126,186.87	-	-	-	7,188,135.35	48,244,613.71	245,398,935.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	147,840,000.00	-	-	-	42,126,186.87	-	-	-	7,188,135.35	48,244,613.71	245,398,935.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,420,0	-	-	-	83,943,469.5	-	-	-	-6,175,55	-39,131,430	59,056,47

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

	00.00				2				9.41	.20	9.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,556,479.91	14,556,479.91
(二) 所有者投入和减少资本	20,420,000.00	-	-	-	24,080,000.00	-	-	-	-	-	44,500,000.00
1. 股东投入的普通股	20,420,000.00	-	-	-	24,080,000.00	-	-	-	-	-	44,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,455,647.99	-1,455,647.99	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,455,647.99	-1,455,647.99	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	59,863,469.52	-	-	-	-7,631,207.40	-52,232,262.12	-
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	-	-	-	-	59,863,469.52	-	-	-	-7,631,207.40	-52,232,262.12	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	168,260, 000.00	-	-	-	126,069,656. 39	-	-	-	1,012,575 .94	9,113,183.5 1	304,455,4 15.84

法定代表人：张军主管会计工作负责人：王轶欧会计机构负责人：王轶欧

华新绿源环保股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 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，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。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司股本结构如下：

股东名称	实收资本	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
沙初轶	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	168,260,000.00	100.00

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) 本公司本期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%	-
6	云南华柏环保新材料有限公司	云南华柏	51.00%	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	云南华柏环保新材料有限公司	云南华柏	新设

本期新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

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（含 1 年）	5%	5%
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、周转材料等。

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。

(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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%*
增值税	销售商品和提供应税劳务、 应税服务的增值额	17%

注*： 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。

2. 税收优惠

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税法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）有关规定，减按 90%计入当年收入

总额。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，华新绿源环保股份有限公司和华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司生产的产品销售收入减按 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	148,281.47	228,042.01
银行存款	23,267,615.24	39,791,747.12
合 计	23,415,896.71	40,019,789.13

期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	267,641,995.03	100.00	22,479,199.69	8.40	245,162,795.34
小 计	267,641,995.03	100.00	22,479,199.69	8.40	245,162,795.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	267,641,995.03	100.00	22,479,199.69	8.40	245,162,795.34

(续上表)

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

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	196,239,617.25	100.00	10,419,300.18	5.31	185,820,317.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	196,239,617.25	100.00	10,419,300.18	5.31	185,820,317.07

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	108,597,461.34	40.57	5,429,873.06	5.00
1 至 2 年	153,320,168.43	57.29	15,332,016.85	10.00
2 至 3 年	5,724,364.26	2.14	1,717,309.28	30.00
3 至 4 年	1.00	0.00	0.50	50.00
合 计	267,641,995.03	100.00	22,479,199.69	8.40

(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	196,239,617.25	100.00	10,419,300.18	5.31

(2) 本期计提坏账准备金额 12,059,899.51 元。

(3) 本期应收账款期末账面价值较期初增加 31.94%，主要由于未收到中华人民共和国环境保护部基金补贴款所致。

(4) 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	263,985,995.00	98.64	22,277,503.35
北京百特钰龙模塑有限公司	707,658.80	0.26	35,382.94
天津宇威宏成金属制品有限公司	387,699.10	0.15	19,384.96
北京博坤再生资源开发有限公司	374,383.92	0.14	18,719.20
清苑县恒通铜材厂	300,560.00	0.11	15,028.00
合 计	265,756,296.82	99.30	22,366,018.45

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	5,311,319.90	90.23	2,413,597.89	94.63
1 至 2 年	474,926.65	8.07	133,641.46	5.24
2 至 3 年	97,127.78	1.65	3,386.90	0.13
3 年以上	3,235.90	0.05	-	-
合 计	5,886,610.23	100.00	2,550,626.25	100.00

(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(%)
高德软件有限公司	货款	3,168,103.50	53.81
红河州天木生物科技有限公司	货款	853,340.75	14.50
鑫鑫阳光装饰(北京)有限公司	房租	262,500.00	4.46
内蒙古八思巴环境技术咨询有限公司	咨询费	210,000.00	3.57

正邦创意（北京）品牌科技股份有限公司	设计费	164,009.61	2.79
合 计		4,657,953.86	79.13

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,293,234.91	100.00	549,663.35	16.69	2,743,571.56
小 计	3,293,234.91	100.00	549,663.35	16.69	2,743,571.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,293,234.91	100.00	549,663.35	16.69	2,743,571.56

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,750,443.75	100.00	842,201.93	17.73	3,908,241.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

合 计	4,750,443.75	100.00	842,201.93	17.73	3,908,241.82
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

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	1,298,180.04	39.42	64,909.01	5.00
1 至 2 年	746,056.92	22.65	74,605.70	10.00
2 至 3 年	1,107,671.62	33.64	332,301.49	30.00
3 至 4 年	122,198.37	3.71	61,099.19	50.00
4 至 5 年	11,900.00	0.36	9,520.00	80.00
5 年以上	7,227.96	0.22	7,227.96	100.00
合 计	3,293,234.91	100.00	549,663.35	16.69

(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	4,750,443.75	100.00	842,201.93	17.73

(2) 本期计提坏账准备金额-292,538.58 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	845,745.00	2,624,488.00
备用金	2,297,906.94	1,997,015.91
其他	108,674.86	128,939.84

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

往来款	40,908.11	-
合 计	3,293,234.91	4,750,443.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
张军雄	备用金	592,000.00	2-3 年	17.98	177,600.00	否
王坤	备用金	256,918.40	2 年以内	7.80	14,021.14	否
陈钟	备用金	225,210.00	3 年以内	6.84	22,498.50	否
陈泽邦	备用金	157,712.46	1 年以内	4.79	7,885.62	否
罗勇	备用金	138,994.00	1 年以内	4.22	6,949.70	否
合 计		1,370,834.86		41.63	228,954.96	

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	6,127,810.15		6,127,810.15
库存商品	19,057,964.07	400,884.40	18,657,079.67
低值易耗品	8,872.93		8,872.93
合 计	25,194,647.15	400,884.40	24,793,762.75

(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	20,924,814.47	12,985.28	20,911,829.19

(2) 存货跌价准备

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

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	393,193.74	-	5,294.62	400,884.40
合 计	12,985.28	393,193.74	-	5,294.62	400,884.40

(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	170,772.78	122,059.89
预缴税金	22,277.88	-
预交海关税费保证金	-	4,163,076.23
合 计	193,050.66	4,285,136.12

7. 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			折现率区 间
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余 额	坏账准 备	账面价 值	
保证金	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	-	11.36%
未实现融资收 益	-257,411.42	-	-257,411.42	-	-	-	
合 计	1,242,588.58	-	1,242,588.58	-	-	-	11.36%

8. 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	642,593.07	1,395,841.42	339,687.40	1,701,729.12	4,079,851.01
(1) 购置	642,593.07	1,395,841.42	339,687.40	1,422,720.56	3,800,842.45
(2) 在建工程转入	-	-	-	263,119.67	263,119.67

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

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
(3) 其他				15,888.89	15,888.89
3.本期减少金额	1,197,990.00	-	173,965.81	-	1,371,955.81
(1) 处置或报废	1,197,990.00	-	158,076.92	-	1,356,066.92
(2) 其他	-	-	15,888.89	-	15,888.89
4.期末余额	106,956,262.10	65,814,829.60	6,287,591.37	11,410,198.68	190,468,881.75
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	3,944,240.33	8,107,856.84	900,877.55	1,888,358.93	14,841,333.65
(1) 计提	3,944,240.33	8,107,856.84	900,877.55	1,888,358.93	14,841,333.65
3.本期减少金额	37,936.35	-	80,329.68	-	118,266.03
(1) 处置或报废	37,936.35	-	80,329.68	-	118,266.03
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	15,655,608.66	17,496,111.21	3,569,088.28	6,493,054.59	43,213,862.74
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	91,300,653.44	48,318,718.39	2,718,503.09	4,917,144.09	147,255,019.01

(2) 期末固定资产中无用于抵押、担保的情形。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
-----	------	------	------	------

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

融资租赁资产	22,686,599.55	7,024,226.77	-	15,662,372.78
合 计	22,686,599.55	7,024,226.77	-	15,662,372.78

(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	19,053,669.33	房产证正在办理中
云南华再车间厂房及办公楼	22,715,788.02	土地使用证正在办理中
内蒙绿源车间厂房及办公楼	26,329,428.55	土地使用证正在办理中
合 计	68,098,885.90	

9. 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	13,575,908.34	-	13,575,908.34
生产厂房	41,595,262.81	-	41,818,399.31
零星工程	2,631,738.56	-	2,408,602.06
合 计	57,802,909.71	-	57,802,909.71

(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	54,000,919.24	-	54,000,919.24

(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	-	-	-	13,575,908.34

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

生产厂房	39,101,530.56	2,716,868.75	-	223,136.50	41,595,262.81
零星工程	1,323,480.34	1,346,660.19	261,538.47	-223,136.50	2,631,738.56
合计	54,000,919.24	4,063,528.94	261,538.47	-	57,802,909.71

(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	174,585.00	-	223,136.50	5,336,185.00	期末余额 为尚未验 收的宿舍
华新绿源北侧 三层厂房	2,646.43	31,204,060.66	44,961.32	-	-	31,249,021.98	工程尚未 验收
三层厂房外部 道路建设工程	200.00	-	1,994,792.24			1,994,792.24	三层厂房 尚未验收 使用
内蒙冰箱线改 造	1,500.00	8,670,851.76	-	-	-	8,670,851.76	设备安装 调试中
合计	7,125.29	45,259,648.92	2,214,338.56	-	223,136.50	47,250,850.98	

(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 侧三层厂房	118.08	99.00	-	-	-	自筹
三层厂房外 部道路建设 工程	99.74	99.00				自筹
内蒙冰箱线 改造	77.42	77.00				自筹
合计			-	-	-	

(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。

10. 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	204,074.63	427,184.46	631,259.09
(1) 购置	204,074.63	427,184.46	631,259.09
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	47,511,547.82	1,217,768.22	48,729,316.04
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	946,149.48	101,658.82	1,047,808.30
(1) 计提	946,149.48	101,658.82	1,047,808.30
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	4,234,164.83	378,658.44	4,612,823.27
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	43,277,382.99	839,109.78	44,116,492.77

(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	11,440,000.00	正在办理中
内蒙绿源土地使用权	2,725,762.14	正在办理中
合 计	14,165,762.14	

11. 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	195,724.75	216,544.66	393,235.54
合 计	414,055.45	195,724.75	216,544.66	393,235.54

12. 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	23,027,330.85	4,377,449.17	11,257,410.74	2,238,488.64
存货跌价准备的影响	400,884.40	92,142.42	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
其他	719,152.40	107,872.86	-	-
合 计	24,147,367.65	4,577,464.45	12,484,153.67	2,422,500.08

(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	1,532.19	4,091.37
可抵扣亏损	3,328,876.74	893,435.77
合 计	3,330,408.93	897,527.14

13. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	14,212,084.02	5,137,645.88
预付银行咨询服务费	2,000,000.00	-
合 计	16,212,084.02	5,137,645.88

本期其他非流动资产期末余额与期初相比增长215.55%，主要原因系本期支付内蒙古贵金属及铜物料回收利用项目设备采购款。

14. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	18,000,000.00
合 计	20,000,000.00	18,000,000.00

期末保证借款由北京市太极华英信息系统有限公司以自有房产为公司提供抵押担保，同时由实际控制人张军，股东沙越提供个人无限连带责任保证担保，云南华再新源环保产业发展有限公司提供连带责任保证担保。

15. 应付账款

(1) 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	34,269,095.70	17,870,099.95
应付工程款	13,534,368.20	16,667,295.64
应付设备款	1,352,027.32	1,725,172.24
其他	452,949.46	3,474,889.00
合 计	49,608,440.68	39,737,456.83

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

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	8,441,055.31	1,324,774.38

合 计	8,441,055.31	1,324,774.38
-----	--------------	--------------

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 期末预收款项较期初增加 537.17%，主要系预收再生环保科技发展（深圳）有限公司货款所致。

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	29,687,710.65	27,840,564.65	4,632,567.91
二、离职后福利-设定提存计划	83,832.78	1,331,521.79	1,358,911.05	56,443.52
三、辞退福利	7,500.00	68,800.00	76,300.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,876,754.69	31,088,032.44	29,275,775.70	4,689,011.43

(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	27,076,823.33	25,235,376.82	4,568,116.30
二、职工福利费	-	1,200,880.37	1,200,880.37	-
三、社会保险费	56,262.28	971,070.69	966,284.22	61,048.75
其中：医疗保险费	49,049.70	852,370.12	860,556.62	40,863.20
工伤保险费	2,965.36	67,514.09	53,563.29	16,916.16
生育保险费	4,247.22	51,186.48	52,164.31	3,269.39
四、住房公积金	1,425.00	415,913.00	416,163.00	1,175.00
五、工会经费和职工教育经费	1,064.84	23,023.26	21,860.24	2,227.86
合 计	2,785,421.91	29,687,710.65	27,840,564.65	4,632,567.91

截至 2016 年 12 月 31 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
-----	------	------	------	------

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

基本养老保险	79,928.60	1,274,946.61	1,300,712.10	54,163.11
失业保险费	3,904.18	56,575.18	58,198.95	2,280.41
合 计	83,832.78	1,331,521.79	1,358,911.05	56,443.52

18. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,382,836.53	2,933,194.34
企业所得税	3,764,761.00	3,180,287.68
城市维护建设税	76,731.26	146,549.43
个人所得税	22,878.42	15,961.39
教育费附加	61,551.79	146,549.43
房产税	69,325.20	-
土地使用税	33,333.32	-
合 计	5,411,417.52	6,422,542.27

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	7,938,095.16	6,040,841.16
合 计	7,966,103.91	6,068,849.91

(2) 期末应付利息余额较期初增长 31.26%，主要原因系计提个人利息且利息尚未支付所致。

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	41,048,266.33	24,798,449.35
个人借款	48,173,754.63	48,289,029.61
押金和质保金	3,994,776.00	1,861,197.00

运费和劳务费	1,794,989.95	1,592,528.80
代扣社保和未付工资	80,594.14	78,168.01
其他	361,848.11	436,665.36
合 计	95,454,229.16	77,056,038.13

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 期末其他应付款余额较期初增长 23.88%，主要原因系本期新增往来款项所致。

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	6,972,803.87	6,524,359.31
合 计	6,972,803.87	6,524,359.31

22. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的政府补助	12,988,739.54	9,230,210.76
合 计	12,988,739.54	9,230,210.76

23. 长期应付款

(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	3,930,215.19	7,559,371.21
分期付款购入固定资产	4,413,413.89	6,383,435.28
合 计	8,343,629.08	13,942,806.49

(2) 融资租赁固定资产明细

2015 年 9 月，本公司与中关村科技租赁（以下简称“出租人”）有限公司签订编号为 KJZLA2015-103 的《融资租赁合同（售后租回）》，约定华新绿源将原所属本公司所有权的固定资产（原值 22,686,599.55 元）出售给出租人并将该租赁物租回使用，该合同项下租赁物所有权自租赁物购买价款支付之日起自本公司处转移至出租人所有。根据合同约定，本公司出售租赁物的出售价款

15,000,000.00 元，租赁期为 2015 年 9 月 29 日至 2018 年 9 月 28 日，采用等额年金法每季末支付租金，累计应支付融资租赁款 17,184,407.45 元，在租赁开始日本公司支付租赁保证金 1,500,000.00 元。

根据实际利率法测算截至 2016 年 12 月 31 日未确认融资费用余额为 974,035.87 元，本期支付融资租赁款 5,523,836.00 元，累计支付融资租赁款 7,514,059.45 元，应付融资租赁款与未确认融资费用的净额为 8,696,312.13 元。其中一年内到期的长期应付款 4,766,096.94 元已列示为一年内到期的非流动负债。融资租赁设备列入固定资产中。

24. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	32,336,460.56	3,665,500.00	3,474,463.28	32,527,497.28
与收益相关的政府补助	-	793,976.00	317,590.40	476,385.60
合 计	32,336,460.56	4,459,476.00	3,792,053.68	33,003,882.88

与资产相关的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	-	94,124.30	2,298,267.39
2、城市矿产补贴	16,018,468.81	1,920,000.00	1,105,699.63	16,832,769.18
3、现代服务业补贴	1,008,666.67	-	431,626.51	577,040.16
4、内蒙古基建专项资金	7,601,733.39	-	156,199.92	7,445,533.47
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	-	1,611,947.22	1,367,252.78
6、昆明市经济稳增长奖励资金	86,000.00	-	24,000.00	62,000.00
7、北京市节能减排项目	2,250,000.00	-	-	2,250,000.00
8、商业专项资金	-	1,745,500.00	50,865.70	1,694,634.30
合 计	32,336,460.56	3,665,500.00	3,474,463.28	32,527,497.28

与收益相关的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
进口贴息	-	793,976.00	317,590.40	476,385.60
合 计	-	793,976.00	317,590.40	476,385.60

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
沙初犊	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	168,260,000.00	-	-	168,260,000.00	100.00

报告期内股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

26. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

资本溢价	132,049,217.14	-	-	132,049,217.14
合 计	132,049,217.14	-	-	132,049,217.14

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	905,685.55	-	1,918,261.49
合 计	1,012,575.94	905,685.55	-	1,918,261.49

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	7,288,939.58	38,204,499.46
加：会计政策变更	-	-
会计差错更正	-	-
本期年初未分配利润	7,288,939.58	38,204,499.46
加：归属于母公司股东净利润	12,305,435.29	22,772,350.23
减：提取法定盈余公积金	905,685.55	1,455,647.99
转增资本公积	-	52,232,262.12
年末未分配利润	18,688,689.32	7,288,939.58

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	234,082,220.80	326,991,253.84
其他业务收入	663,935.20	806,329.35
合 计	234,746,156.00	327,797,583.19
主营业务成本	167,036,785.33	254,646,769.38
其他业务成本	245,161.89	778,939.04
合 计	167,281,947.22	255,425,708.42

(2) 主营业务（分产品）

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

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

	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	132,469,574.58	167,036,785.33	141,486,138.20	254,646,769.38
基金拆解补贴收入	101,612,646.22	-	185,505,115.64	-
合 计	234,082,220.80	167,036,785.33	326,991,253.84	254,646,769.38

(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	101,612,646.22	43.28
安新县阔达有色金属熔炼有限公司	9,029,336.46	3.85
北京立艳军秀废旧物资回收有限公司	7,972,584.01	3.40
天津吉顺达再生资源回收有限公司	7,657,700.48	3.26
黄骅市祥海废品回收有限公司	7,630,654.11	3.25
合 计	133,902,921.28	57.04

30. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,159.10	-
城建税	815,025.06	888,417.32
教育费附加	764,127.39	767,122.28
房产税	781,064.61	-
土地使用税	775,728.07	-
车船使用税	16,231.21	-
印花税	3,659.18	-
残保金	130,121.50	-
合 计	3,287,116.12	1,655,539.60

根据财会【2016】22号文规定，自2016年5月1日全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，原在管理费用科目下核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费改为

在“税金及附加”科目下核算。

31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	579,706.51	736,155.24
中介费	537,099.81	180,697.89
折旧费	280,230.07	474,957.95
运费	183,633.68	219,007.42
玻璃及危险物处置费	915,804.59	1,408,677.53
车辆费	69,698.95	176,398.12
其他	124,975.36	263,984.78
合 计	2,691,148.97	3,459,878.93

32. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	4,798,560.33	6,578,923.98
职工薪酬	12,569,842.55	11,255,082.25
运输费	3,287,083.84	3,655,559.64
车辆费用	1,617,689.87	1,103,882.12
中介费	2,792,645.26	2,204,723.72
税费	775,565.70	2,917,052.22
业务招待费	524,418.98	581,533.27
差旅费	742,148.81	542,220.19
摊销费	1,047,808.30	1,214,100.52
办公费	593,895.64	471,226.46
折旧费	3,397,500.29	2,787,955.36
房租物业费	2,476,788.37	1,638,702.36
水电气费	779,013.96	546,330.98
其他	3,354,788.32	2,440,455.13
合 计	38,757,750.22	37,937,748.20

33. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,976,137.78	5,647,109.65
减：利息收入	56,022.97	202,941.81
加：汇兑损失	335,175.66	-1,040,144.52
加：手续费	41,772.21	43,635.56
加：其他	1,283,274.28	347,868.25
合 计	5,580,336.96	4,795,527.13

34. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,767,360.93	2,630,413.26
存货跌价损失	393,193.74	12,985.28
固定资产减值损失	-	1,143,307.65
合 计	12,160,554.67	3,786,706.19

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	5,973,728.55	4,499,497.97
非流动资产处置利得	-	222,135.10
无需支付的往来款项	3,421,742.00	2,465,026.10
其他	58,722.66	42,248.95
合 计	9,454,193.21	7,228,908.12

(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
企业所得税、土地使用税退税	1,629,000.00	-	与收益相关
科委专项资金	1,433,200.00	-	与收益相关

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
城市矿产补贴	1,105,699.63	675,757.74	与资产相关
现代服务业补贴	431,626.51	1,768,000.00	与资产相关
进口贴息	317,590.40	-	与收益相关
中关村科技园区管理委员会股改补贴款	300,000.00	-	与收益相关
科委专项资金	178,747.22	-	与资产相关
内蒙古基建专项资金	156,199.92	156,199.94	与资产相关
增值税即征即退及减免增值税	144,674.87	111,415.99	与收益相关
区工信委扩产奖励基金	100,000.00	-	与收益相关
废旧家电及电子垃圾回收处理示范工程项目	94,124.30	94,124.30	与资产相关
商业专项资金	50,865.70	-	与资产相关
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	-	70,000.00	与收益相关
云南 2015 年第三季度新建达标企业奖励资金	-	200,000.00	与收益相关
内蒙重点流域重点地区环境治理以奖促治专项资金项目	-	1,200,000.00	与收益相关
昆明市经济稳增长奖励资金	24,000.00	24,000.00	与资产相关
清洁生产审核补助资金	-	100,000.00	与收益相关
其他明细	8,000.00		与收益相关
合 计	5,973,728.55	4,499,497.97	

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	45,191.03	884,638.74
罚款和滞纳金支出	1,984.93	184,134.71
其他	201,831.09	37,197.27
合 计	249,007.05	1,105,970.72

37. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,042,017.08	4,717,876.02
递延所得税费用	-2,154,964.37	-630,814.13
合 计	1,887,052.71	4,087,061.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	14,192,488.00
按 25%税率计算的所得税费用	3,548,122.00
子公司适用不同税率的影响	-977,184.58
调整以前期间所得税的影响	-718,203.57
非应税收入的影响	-1,171,293.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	956,430.59
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	608,220.45
其他	-359,038.60
所得税费用	1,887,052.71

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	1,346,650.87	1,781,415.99
保证金及押金	7,125,947.23	302,407.00
利息收入	56,022.97	202,941.81
往来款及备用金	115,764.14	245,544.37
其他	241,661.35	285,637.71
合 计	8,886,046.56	2,817,946.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	14,156,179.85	17,142,358.91
销售费用	1,740,497.57	2,124,835.90
银行手续费	41,772.21	43,635.56
保证金及押金	5,070.00	908,132.40
职工借款	847,927.13	352,704.50
营业外支出	203,813.92	221,331.98
往来款	1,014,500.00	-
其他	35,632.80	1,108,742.05
合 计	18,045,393.48	21,901,741.30

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付给合作企业的设备款	346,042.30	2,037,773.19
处置子公司支付的款项	-	15,761.93
合 计	346,042.30	2,053,535.12

(4) 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	16,100,000.00	2,600,000.00
借款保证金	-	6,028,399.07
与资产相关的政府补助	3,665,500.00	2,250,000.00
售后回租	-	15,000,000.00
个人借款	-	30,202,135.69
合 计	19,765,500.00	56,080,534.76

(5) 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
个人借款	-	2,059,558.71
往来款	-	1,365,551.66
分期付款购入和售后回租固定资产	7,896,365.37	5,724,848.61

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

除首期付款所支付的租金		
预付银行咨询服务费	2,000,000.00	-
合 计	9,896,365.37	9,149,958.98

39. 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
(1) 现金	23,415,896.71	40,019,789.13
其中：库存现金	148,281.47	228,042.01
可随时用于支付的银行存款	23,267,615.24	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	-	-
(3) 年末现金及现金等价物余额	23,415,896.71	40,019,789.13

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	12,305,435.29	22,772,350.23
加：资产减值准备	12,160,554.67	3,786,706.19
固定资产折旧	14,841,333.65	11,841,551.50
无形资产摊销	1,047,808.30	1,051,307.69
长期待摊费用摊销	216,544.66	203,878.97
处置固定资产损失（收益以“-”号填列）	45,191.03	662,503.64
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）	5,594,587.72	4,954,833.38
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）	-2,154,964.37	-630,814.13
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,275,127.30	16,030,125.30

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,918,824.88	-32,111,095.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,854,034.44	-14,513,153.09
其他*	-3,474,463.28	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,757,890.07	14,048,193.87
(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	23,415,896.71	40,019,789.13
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	-16,603,892.42	29,322,422.09

注*：其他系与资产相关的政府补助本期计入营业外收入金额。

41. 外币货币性项目

项目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期应付款			
其中：欧元	604,014.60	7.3068	4,413,413.88
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	302,007.30	7.3068	2,206,706.94

六、合并范围的变更

2016 年 12 月 20 日，本公司与 Biofiba Limited 共同出资设立云南华柏环保新材料有限公司，注册资本 1,300.00 万元，其中，本公司以货币资金认缴出资 343.00 万元，以土地使用权认缴出资 320.00 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。本公司自云南华柏成立之日起纳入合并财务报表的范围。

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	
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
云南华柏环保新材 料有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	合成材料制 造	51.00	-	设立

八、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“附注七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司其他关联方情况

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

企业名称	与本公司关系
上海科惠股权投资中心（有限合伙）	股东
上海科惠价值投资管理有限公司	股东
北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
浙江凯喜雅国际股份有限公司	股东
北京世纪佳通信息技术有限公司	本公司股东持股 25%
北京市太极华英信息系统有限公司	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
沙初轶	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	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	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	本公司股东持股 40%
北京市湘芙蓉商贸有限公司	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	实际控制人张军、沙越夫妇控制的公司
嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）	股东

4. 关联交易情况

（1）采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江凯喜雅国际股份有限公司	采购商品	-	12,628.00
北京市太极华英信息系统有限公司	软件开发	566,037.74	-

（2）关联方资金拆借

借入款项：

关联方	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
-----	------	------	------	------

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

关联方	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额
沙越	29,975,232.87			29,975,232.87
北京市太极华英信息系统有限公司	11,593,500.00	16,100,000.00	-	27,693,500.00
北京世纪佳通信息技术有限公司	9,658,212.33			9,658,212.33
嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-
张军	7,227,250.66	11,000.00	17,729.98	7,220,520.68
张果梅	4,319,279.08			4,319,279.08
张玉林	2,590,710.00		110,545.00	2,480,165.00
沙初犊	1,076,557.00		3,000.00	1,073,557.00
张喜林	-	69,358.00	69,358.00	

借款利息：

关联方	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
张军	2,774,977.07	314,092.68	-	3,089,069.75
沙越	2,419,127.90	1,303,922.64	-	3,723,050.54
张玉山	39,150.00	-39,150.00	-	-
沙初犊	247,985.75	-	-	247,985.75
张果梅	476,650.44	187,888.68	-	664,539.12

(3) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京市太极华英信息系统有限公司	6,750,255.60	2016/8/19	2019/8/19	否
北京市太极华英信息系统有限公司	2,249,744.40	2016/8/30	2019/8/30	否
北京市太极华英信息系统有限公司	6,000,000.00	2016/9/1	2019/9/1	否
北京市太极华英信息系统有限公司	5,000,208.65	2015/7/15	2016/5/13	是

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京市太极华英信息系统有限公司	5,599,581.35	2015/7/15	2016/7/7	是
北京市太极华英信息系统有限公司	2,040,695.00	2015/7/27	2016/7/7	是
北京市太极华英信息系统有限公司	1,822,686.14	2015/7/31	2016/7/7	是
北京市太极华英信息系统有限公司	1,729,100.00	2015/8/7	2016/7/7	是
北京市太极华英信息系统有限公司	1,807,728.86	2015/8/15	2016/7/7	是
张军、沙越	5,000,000.00	2016/12/20	2019/12/20	否
张军、沙越	1,000,000.00	2016/4/26	2016/9/19	是
张军、沙越	1,000,000.00	2016/5/3	2016/9/19	是
张军、沙越	2,000,000.00	2016/5/5	2016/9/19	是
张军、沙越	1,000,000.00	2016/5/9	2016/10/27	是
张军、沙越	1,000,000.00	2016/5/17	2016/11/1	是
张军、沙越	1,000,000.00	2016/5/19	2016/11/3	是
张军、沙越	1,000,000.00	2016/5/25	2016/11/7	是
张军、沙越	1,000,000.00	2016/5/25	2016/11/11	是
张军、沙越	1,000,000.00	2016/5/27	2016/11/17	是
张军、沙越	1,000,000.00	2016/5/31	2016/11/24	是
张军、沙越	1,000,000.00	2016/6/2	2016/11/27	是
张军	1,000,000.00	2016/6/23	2016/12/20	是
张军	2,000,000.00	2016/7/14	2016/12/20	是
张军	2,000,000.00	2016/7/25	2016/12/20	是
张军	3,000,000.00	2016/8/1	2016/12/20	是
张军	1,000,000.00	2016/5/6	2016/8/29	是
张军	1,000,000.00	2016/5/6	2016/9/21	是
张军	1,000,000.00	2016/5/27	2016/9/21	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张军	2,000,000.00	2016/6/15	2016/9/21	是
张军	1,000,000.00	2016/6/15	2016/11/16	是
张军	11,000,000.00	2016/6/15	2016/12/21	是
张军、沙越	5,000,000.00	2016/2/5	2016/12/7	是

关联担保情况说明：北京市太极华英信息系统有限公司以自有房产为本公司短期借款1,500.00万元提供抵押担保，同时由实际控制人张军，股东沙越提供个人无限连带责任保证担保，云南华再新源环保产业发展有限公司提供连带责任保证担保。

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	北京市太极华英信息系统有限公司	27,693,500.00	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
其他应付款	沙越	29,975,232.87	29,975,232.87
其他应付款	张军	7,220,520.68	7,227,250.66
其他应付款	张果梅	4,319,279.08	4,319,279.08
其他应付款	张玉林	2,480,165.00	2,590,710.00
其他应付款	沙初犊	1,073,557.00	1,076,557.00
应付利息	张军	3,089,069.75	2,774,977.07
应付利息	沙初犊	247,985.75	247,985.75
应付利息	沙越	3,723,050.54	2,419,127.90
应付利息	张果梅	664,539.12	476,650.44
应付利息	张玉山	-	39,150.00

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 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 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 26 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 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 日，已有 169 亩土地取得了土地使用证，剩余 31 亩土地的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。

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
-----	------

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	157,434,752.27	100.00	13,416,752.18	8.52	144,018,000.09
小 计	157,434,752.27	100.00	13,416,752.18	8.52	144,018,000.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	157,434,752.27	100.00	13,416,752.18	8.52	144,018,000.09

(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	95,331,219.74	100.00	5,052,779.45	5.30	90,278,440.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	95,331,219.74	100.00	5,052,779.45	5.30	90,278,440.29

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	69,431,925.89	44.10	3,471,596.29	5.00
1 至 2 年	82,278,461.12	52.26	8,227,846.11	10.00
2 至 3 年	5,724,364.26	3.64	1,717,309.28	30.00
3 至 4 年	1.00	0.00	0.50	50.00
合 计	157,434,752.27	100.00	13,416,752.18	8.52

(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	95,331,219.74	100.00	5,052,779.45	5.30

(2) 本期计提坏账准备金额 8,363,972.73 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	155,920,888.00	99.04	13,322,245.15
北京博坤再生资源开发有限公司	374,383.92	0.24	18,719.20
黄骅市祥海废品回收有限公司	240,935.07	0.15	12,046.75
上海鹤东塑料制品有限公司	235,459.64	0.15	23,545.96
天津市福海源有色金属有限公司	189,301.66	0.12	9,465.08
合 计	156,960,968.29	99.70	13,386,022.14

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	151,025,806.97	98.59	-	-	151,025,806.97
组合 2	2,153,229.44	1.41	377,083.29	17.51	1,776,146.15
小 计	153,179,036.41	100.00	377,083.29	0.25	152,801,953.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	153,179,036.41	100.00	377,083.29	0.25	152,801,953.12

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	148,602,524.03	100.00	705,861.02	0.47	147,896,663.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	148,602,524.03	100.00	705,861.02	0.47	147,896,663.01

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%

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

1 年以内	818,765.04	38.02	40,938.25	5.00
1 至 2 年	329,371.40	15.30	32,937.14	10.00
2 至 3 年	1,002,693.00	46.57	300,807.90	30.00
3 至 4 年	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	2,400.00	0.11	2,400.00	100.00
合 计	2,153,229.44	100.00	377,083.29	17.51

(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
5 年以上	2,400.00	0.08	1,920.00	80.00
合 计	2,999,927.30	100.00	705,861.02	23.53

(2) 本期计提坏账准备金额为-328,777.73 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	151,060,306.97	145,602,596.73
押金、保证金	422,400.00	1,922,806.00
备用金	1,696,329.44	1,077,121.30
合 计	153,179,036.41	148,602,524.03

(4) 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
------	------	--------------------	--------------	------------

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

云南华再新源环保产业发展有限公司	97,414,544.90	63.59	-	是
华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司	53,464,152.07	34.90	-	是
张军雄	592,000.00	0.39		否
王坤	256,918.40	0.17	14,021.14	否
陈钟	225,210.00	0.15	22,498.50	否
合 计	151,952,825.37	99.20	214,119.64	

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	31,995,374.35	-	31,995,374.35

(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	31,995,374.35	-	31,995,374.35

(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）	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-

华新绿源环保股份有限公司
2016 年度报告

环保产业发展有限公司						
香蕉皮环保科技(北京)有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
合计	32,029,187.47	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	145,991,387.55	159,650,676.81
其他业务收入	3,046,533.45	2,997,726.85
合计	149,037,921.00	162,648,403.66
主营业务成本	106,941,777.07	114,231,840.74
其他业务成本	1,916,296.74	2,056,220.85
合计	108,858,073.81	116,288,061.59

(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	81,151,164.95	106,941,777.07	79,232,126.92	114,231,840.74
基金拆解补贴收入	64,840,222.60	-	80,418,549.89	-
合计	145,991,387.55	106,941,777.07	159,650,676.81	114,231,840.74

(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	64,840,222.60	43.50
安新县阔达有色金属熔炼有限公司	8,294,468.09	5.57
黄骅市祥海废品回收有限公司	7,509,917.96	5.04
北京立艳军秀废旧物资回收有限公司	7,355,765.29	4.94
天津吉顺达再生资源回收有限公司	4,860,575.15	3.26
合计	92,860,949.09	62.31

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司确认投资收益	-	-1,799,013.92
合 计	-	-1,799,013.92

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-45,191.03
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）	5,973,728.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,276,648.64
小 计	9,205,186.16
所得税影响额	1,603,295.18
合 计	7,601,890.98

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.91%	0.07	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.03	/

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：

2017 年 4 月 26 日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内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。

文件备置地址：

存放在董事会办公室