

浙江兴合环保有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

目 录	页次
一、审计报告	1
二、已审财务报表	
合并资产负债表	2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
资产负债表	6
利润表	7
现金流量表	8
所有者权益变动表	9
三、财务报表附注	10-66



审计报告

中天运[2017]审字第91033号

浙江兴合环保有限公司:

我们审计了后附的浙江兴合环保有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2017年5月31日合并及母公司的资产负债表,2017年1-5月合并及母公司的利润表、现金流量表和所有者权益变动表,2017年5月31日合并及母公司的财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,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,财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2017年5月31日合并及母公司的财务状况以及2017年1-5月合并及母公司的经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇一七年六月二十三日

中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：浙江兴合环保有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注七	2017年5月31日	2016年12月31日	负债和股东权益	附注七	2017年5月31日	2016年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(一)	6,703,096.29	18,020,254.81	短期借款	(十一)	44,000,000.00	53,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	(十二)		2,900,000.00
应收账款	(二)	129,373,503.00	107,282,637.98	应付账款	(十三)	13,696,202.23	8,458,610.10
预付款项	(三)	218,130.79	226,343.29	预收款项	(十四)	3,528,908.24	924,298.86
应收利息				应付职工薪酬	(十五)	302,660.00	1,806,645.20
应收股利				应交税费	(十六)	2,203,311.86	522,357.79
其他应收款	(四)	6,259,869.72	30,400.00	应付利息	(十七)	444,486.58	81,738.29
存货	(五)	2,778,016.47	1,754,445.99	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	(十八)	75,359,143.22	64,506,542.91
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产			4,645.70	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		145,332,616.27	127,318,727.77	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		139,534,712.13	132,200,193.15
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	(六)	26,167,134.66	30,663,101.56	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理	(七)	7,141.23	14,748.58	预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	(八)	11,390,523.09	11,783,555.64	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		-	-
商誉				负债合计		139,534,712.13	132,200,193.15
长期待摊费用	(九)		1,301,613.80	股东权益：			
递延所得税资产	(十)	798,446.47	588,626.62	实收资本（股本）	(十九)	47,000,000.00	47,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		38,363,245.45	44,351,646.20	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	(二十)	1,000,000.00	1,000,000.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润	(二十一)	-3,838,850.41	-10,306,041.12
				归属于母公司所有者权益合计		44,161,149.59	37,693,958.88
				少数股东权益			1,776,221.94
				所有者权益合计		44,161,149.59	39,470,180.82
资产总计		183,695,861.72	171,670,373.97	负债和所有者权益总计		183,695,861.72	171,670,373.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨宇明

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

(所附附注系财务报表组成部分)

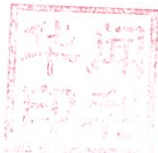
合并利润表

编制单位：浙江兴合环保有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注七	2017年1-5月	2016年度
一、营业总收入		35,271,310.41	105,723,162.13
其中：营业收入	(二十二)	35,271,310.41	105,723,162.13
其中：主营业务收入		35,078,198.12	105,364,483.42
其他业务收入		193,112.29	358,678.71
二、营业总成本		30,363,443.84	102,409,316.43
其中：营业成本	(二十二)	24,507,344.52	83,287,406.96
其中：主营业务成本		24,438,172.06	83,152,875.22
其他业务成本		69,172.46	134,531.74
营业税金及附加	(二十三)	570,903.21	1,301,350.24
销售费用	(二十四)	270,568.94	2,022,707.01
管理费用	(二十五)	2,631,657.95	12,891,613.96
财务费用	(二十六)	1,208,111.09	5,331,790.29
资产减值损失	(二十七)	1,174,858.13	-2,425,552.03
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）	(二十八)	2,797,400.10	7,371.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,705,266.67	3,321,217.57
加：营业外收入	(二十九)	175,996.22	1,047,190.94
减：营业外支出	(三十)	60,399.29	387,135.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,820,863.60	3,981,273.19
减：所得税费用	(三十一)	1,353,672.89	1,016,092.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,467,190.71	2,965,180.28
归属于母公司所有者的净利润		6,467,190.71	3,018,119.69
少数股东损益			-52,939.41
六、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			
七、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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. 现金流经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			
八、综合收益总额		6,467,190.71	2,965,180.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,467,190.71	3,018,119.69
归属于少数股东的综合收益总额			-52,939.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨宇明

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

(所附附注系财务报表组成部分)

合并现金流量表

编制单位：浙江兴合环保有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注七	2017年1-5月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,470,131.96	72,616,431.71
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)	22,741,158.98	140,689,323.95
经营活动现金流入小计		40,211,290.94	213,305,755.66
购买商品、接受劳务支付的现金		14,885,585.00	73,893,846.96
支付给职工以及为职工支付的现金		4,288,385.27	12,547,348.40
支付的各项税费		2,897,946.71	8,765,241.99
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	16,475,268.77	143,795,996.70
经营活动现金流出小计		38,547,185.75	239,002,434.05
经营活动产生的现金流量净额		1,664,105.19	-25,696,678.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	384,000.00
取得投资收益收到的现金			7,371.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-77,617.85	25,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十二)		9,361,152.50
投资活动现金流入小计		-77,617.85	9,777,884.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		333,525.83	3,358,540.03
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	(三十二)		9,361,152.50
投资活动现金流出小计		333,525.83	12,719,692.53
投资活动产生的现金流量净额		-411,143.68	-2,941,808.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	53,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十二)		92,100,000.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	145,100,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		670,120.03	6,265,837.75
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	(三十二)		31,900,000.00
筹资活动现金流出小计		13,670,120.03	107,165,837.75
筹资活动产生的现金流量净额		-9,670,120.03	37,934,162.25
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			
加：期初现金及现金等价物余额		15,120,254.81	5,824,579.11
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,703,096.29	15,120,254.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨宇明

会计机构负责人：

丁书

(所附附注系财务报表组成部分)

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2017年度

2017年1-3月

编制单位：浙江永合环保股份有限公司

项 目	2017年1-3月				2017年度											
	所有者权益		所有者权益		所有者权益		所有者权益		所有者权益		所有者权益		所有者权益		所有者权益	
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 权益	其他权益工具 权益	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 权益	其他权益工具 权益	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 权益	其他权益工具 权益	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 权益	其他权益工具 权益
一、上期期末余额	7,000,000.00	1,000,000.00	-	-	7,000,000.00	1,000,000.00	-	-	7,000,000.00	1,000,000.00	-	-	7,000,000.00	1,000,000.00	-	-
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、本期期初余额	7,000,000.00	1,000,000.00	-	-	7,000,000.00	1,000,000.00	-	-	7,000,000.00	1,000,000.00	-	-	7,000,000.00	1,000,000.00	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.取得职工投入所有权益的工具溢价	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备的提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.转回未分配利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.专项储备结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	7,000,000.00	1,000,000.00	-	-	7,000,000.00	1,000,000.00	-	-	7,000,000.00	1,000,000.00	-	-	7,000,000.00	1,000,000.00	-	-

杨宇明

杨宇明

杨宇明

主要会计工作的负责人

会计机构负责人

杨宇明

母公司资产负债表

编制单位：浙江兴合环保有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十五	2017年5月31日	2016年12月31日	负债和股东权益	附注十五	2017年5月31日	2016年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,529,360.82	267,200.12	短期借款			9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		11,452.87	11,452.87
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		2,660.00	102,630.00
应收股利				应交税费		-5,030.85	-2,457.53
其他应收款	(一)	71,588,969.72	66,359,500.00	应付利息			14,355.00
存货			18,808.79	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		73,200,939.23	64,202,440.62
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		76,118,330.54	66,645,508.91	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		73,210,021.25	73,328,420.96
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	(二)	35,963,136.76	44,119,325.53	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		6,672.77	7,279.57	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		9,458.15	18,916.50	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		-	-
商誉				负债合计		73,210,021.25	73,328,420.96
长期待摊费用				股东权益：			
递延所得税资产		447,837.18	458,359.81	实收资本（股本）		47,000,000.00	47,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		36,427,104.86	44,603,881.41	其中：优先股			
				永续债			
				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		-7,664,585.85	-9,079,030.64
				所有者权益合计		39,335,414.15	37,920,969.36
资产总计		112,545,435.40	111,249,390.32	负债和所有者权益总计		112,545,435.40	111,249,390.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：杨宇明
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：浙江兴合环保有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十五	2017年1-5月	2016年度
一、营业总收入	(三)		2,741,351.67
其中：营业收入			2,741,351.67
其中：主营业务收入			2,741,351.67
其他业务收入			
二、营业总成本		258,444.52	3,930,346.34
其中：营业成本			2,663,253.84
其中：主营业务成本	(三)		2,663,253.84
其他业务成本			
营业税金及附加			1,284.50
其中：主营业务税金及附加			1,284.50
其他业务税金及附加			
销售费用			
管理费用		248,273.47	687,497.95
财务费用		52,261.55	536,219.55
资产减值损失		-42,090.50	42,090.50
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）	(四)	1,743,811.23	4,122,971.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,485,366.71	2,933,977.20
加：营业外收入			14,863.10
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		60,399.29	4,387.79
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,424,967.42	2,944,452.51
减：所得税费用		10,522.63	-286,831.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,414,444.79	3,231,284.12
六、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
七、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			
八、综合收益总额		1,414,444.79	3,231,284.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨宇明

会计机构负责人：

丁力

(所附注系财务报表组成部分)

母公司现金流量表

编制单位：浙江兴合环保有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-5月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			4,006,012.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,364,697.25	1,762.82
经营活动现金流入小计		10,364,697.25	4,007,775.08
购买商品、接受劳务支付的现金		-	2,879,833.68
支付给职工以及为职工支付的现金		328,756.07	471,314.42
支付的各项税费		2,268.62	33,785.61
支付其他与经营活动有关的现金		628,956.86	1,687,839.26
经营活动现金流出小计		959,981.55	5,072,772.97
经营活动产生的现金流量净额		9,404,715.70	-1,064,997.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,920,000.00	384,000.00
取得投资收益收到的现金			4,122,971.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			8,593,152.50
投资活动现金流入小计		3,924,000.00	13,100,124.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			8,593,152.50
投资活动现金流出小计		-	8,593,152.50
投资活动产生的现金流量净额		3,924,000.00	4,506,971.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			94,550,000.00
筹资活动现金流入小计		-	103,550,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,555.00	562,055.99
支付其他与筹资活动有关的现金			81,200,000.00
筹资活动现金流出小计		9,066,555.00	106,762,055.99
筹资活动产生的现金流量净额		-9,066,555.00	-3,212,055.99
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			
加：期初现金及现金等价物余额		267,200.12	37,282.13
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,529,360.82	267,200.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江兴合环保科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年1-5月										2016年度														
	实收资本 (或股本)	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	其他 权益工具	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	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	其他	所有者 权益合计		
一、上期期末余额	47,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	37,921,659.36	47,000,000.00	47,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,689,685.24	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本期期初余额	47,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	37,921,659.36	47,000,000.00	47,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,689,685.24	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,414,444.79	1,414,444.79	1,414,444.79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,231,284.12	
（一）综合收益总额										1,414,444.79	1,414,444.79	1,414,444.79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,231,284.12	
（二）所有者投入的普通股																									
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
（三）专项储备的提取和使用																									
1. 提取专项储备																									
2. 使用专项储备																									
（四）利润分配																									
1. 提取盈余公积																									
其中：法定盈余公积																									
任意盈余公积																									
储备基金																									
企业发展基金																									
利润归还投资																									
2. 提取一般风险准备（金融企业适用）																									
3. 对所有者（或股东）的分配																									
4. 其他																									
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）																									
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. 所有者权益内部结转																									
5. 其他																									
四、本期期末余额	47,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	39,336,104.15	47,000,000.00	47,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,920,969.36	

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



（所附附注系财务报表组成部分）

浙江兴合环保有限公司

财务报表附注

截止：2017年5月31日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

浙江兴合环保有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名杭州绿联再生资源连锁有限公司、杭州绿联再生资源有限公司,由浙江省再生资源集团有限公司和杭州市物资回收有限公司共同组建的有限责任公司,于2009年8月成立。之后经多次股权变更,截止2015年底,股东变更为浙江省再生资源集团有限公司、浙江兴合集团有限责任公司、杭州卓逸投资管理有限公司、杭州市物资回收有限公司及鲍康永、闻利华、丁宏等7名自然人股东。

2016年8月27日,经股东会决议:鲍康永将拥有本公司8.72%的410万股权转让给杭州市物资回收有限公司、朱庆荣将拥有本公司0.62%的29万股权转让给丁宏、王卫将拥有本公司0.53%的25万股权转让给丁宏、彭晓丹将拥有本公司0.13%的6万股权转让给丁宏、彭晓丹将拥有本公司0.64%的30万股权转让给卢拓夫;2016年11月14日,经股东会决议:杭州市物资回收有限公司将拥有本公司6.38%的300万股权转让给鲍康永;2016年12月30日,经股东会决议:鲍康永将拥有本公司15.55%的731万股权转让给浙江省再生资源集团有限公司。本公司注册资本4,700万元;截止2017年5月31日本公司股权结构如下:

股 东	出资额(万元)	出资比例
浙江省再生资源集团有限公司	3,370.00	71.70%
浙江兴合集团有限责任公司	798.00	16.98%
杭州卓逸投资管理有限公司	150.00	3.19%
杭州市物资回收有限公司	200.00	4.26%
闻利华	50.00	1.06%
丁宏	81.00	1.72%
卢拓夫	51.00	1.09%
合 计	4,700.00	100.00%

公司统一社会信用代码:91330102694550380J;注册资本为4,700.00万元,实收资本4,700.00万元;公司经营地址为杭州市上城区复兴路68、88号兴合商业中心5楼526室,法定代表人:闻利华。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：许可经营项目：废旧物资回收（含生产性废旧金属）；一般经营项目：经济信息咨询（除证券、期货），金属材料批发和零售。

（三）营业期限

2009年08月27日至长期

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2017年5月31日的财务状况以及2017年1-5月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司以公历1月1日起至12月31日为一个会计年度；因本次经济业务需要本财务报表及附注以2017年1-5月作为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司以12个月作为正常营业周期。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）企业合并

本公司将两个或者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确定为合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在个别财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

(1) 购买日的确定

购买日是购买方获得对被购买方控制权的日期，即企业合并交易进行过程中，发生控制权转移的日期。同时满足以下条件时，一般可认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- ①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；
- ②按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；

③参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；

④购买方已支付了购买价款的大部分(一般应超过 50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项；

⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当在购买日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。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日

新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）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，是指投资方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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，自转变日起对其他子公司不再予以合并，按照视同在转变日处购子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

2、合并财务报表编制的方法

母公司应当以自身和其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。母公司编制合并财务报表，应当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。如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

- （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。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当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；编制利润表时，应当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，同时应当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；编制现金流量表时，应当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，同时应当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。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当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；编制现金流量表时，应当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；

母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当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；编制现金流量表时，应当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。

3、因处置部分股权投资或其他原因丧失对原有子公司控制权的会计处理

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 个别财务报表的会计处理

对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定进行会计处理。处置后的对于剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应

当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，在其丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 合并财务报表的会计处理

①一次交易实现处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时应当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。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

②分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

A. 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时应当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。

B. 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权应当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。

（七）合营安排

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。合营安排具有下列特征：各参与方均受到该安排的约束；两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营安排不要求所有参与方都对该安排实施共同控制。合营安排参与方既包括对合营安排享有共同控制的参与方（即合营方），也包括对合营安排不享有共同控制的参与方。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

本公司为合营企业合营方的，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为合营企业不享有共同控制的参与方的，根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定进行会计处理；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

本公司为共同经营合营方的，应当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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。合营方

自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。本公司为共同经营不享有共同控制的参与方的,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,参照共同经营合营方的会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(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现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中其他综合收益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的

比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求,将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类:

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；
- （2）持有至到期投资；
- （3）贷款和应收款项；
- （4）可供出售金融资产；
- （5）其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时,即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括:

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,按照公允价值进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项,采用实际利率法,按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失,均计入当期损益。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外:

①与在活跃市场中没有报价,公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或

没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

5、金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确

认部分的金额之和。

6、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(2) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。对单项金额的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、(十一)应收款项”。

② 以成本计量的金融资产

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

③ 可供出售金融资产

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

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

（十一）应收款项

1、坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流严重不足等，经公司董事会批准后，作为坏账损失处理，并冲销原已计提的坏账准备。

2、坏账准备的计提方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

资产负债表日，对于单项金额超过 100 万元的应收款项，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，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，按账龄进行组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，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。

各应收款项组合本期坏账准备计提比例，根据公司以前年度与之相同或类似的、具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合公司现时情况进行确定。

组合类型	坏账准备提取方法	组合依据
组合 1: 应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴	不提取	以款项形成原因及交易对象的特点为风险特征划分组合
组合 2: 汇总合并报表范围内的关联方	不提取	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
组合 3: 控股股东可以控制的子公司（不含合营、联营企业）	不提取	本公司之控股股东承诺如果其子企业出现偿付问题，由其负责代偿
组合 4: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	按照相应的计提比例	以款项形成原因为信用风险特征划分组合

公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年（含1年）以内	5	5
1~2年（含2年）	10	10
2~3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

（十二）存货

1、存货分类

存货分为：原材料（包括辅助材料）、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

2、存货取得和发出时的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

包装物、低值易耗品在领用时一次摊销。

3、生产成本核算方法

本公司将在生产（拆解）过程中归集的料、工、费等生产成本以产出物的公允价值为基础在不同的产出物之间进行分配。产出物的公允价值按照实际产出数量和产出物在当地市场或公开市场的当月月底的售价确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价（含拆解物售价和废弃电子产品处理基金）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。

对本年度内收购的原材料中不符合领取废弃电子产品处理基金的废旧家电，以拆解物的估计售价减去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。

对于直接出售的原材料，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，其可变现净值以合同价格为计算基础，若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算

基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为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，应当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；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。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；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本应按照《企业会计准则第12号—债务重组》和《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的原则确定。

2、后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净

损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。投资方对于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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或按公允价值确认为金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有重大影响的依据

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

见“附注四、（二十）、资产减值”。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。其减值准备依据和方法见“附注四、（二十）、资产减值”。

（十五）固定资产

1、固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足与该固定资产有关的经营利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠计量时确认为固定资产。

2、固定资产按购建时发生的实际成本进行初始计量，可直接归属于符合资本化条件的固定资产购建发生的借款费用计入初始成本。

3、除已提足折旧继续使用的固定资产外，其余固定资产全部计提折旧，折旧采用“年限平均法”，折旧年限按固定资产的性质和使用情况确定。

固定资产预计净残值率为5%，按性质和使用情况确定的折旧年限和年折旧率分别如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-25	3.8-4.75
运输工具	5-6	15.83-19
机器设备	5-10	9.5-19
电子设备	3	31.67
办公设备	5	19

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）在建工程

在建工程按照实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，转入固定资产并于次月始计提折旧。

在资产负债表日，企业对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额，计提在建工程减值准备，并计入当期损益。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）无形资产

1、无形资产的初始计量

无形资产指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权、非专利技术、土地使用权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2、无形资产的后续计量

(1) 无形资产使用寿命的估计

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，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

(3) 无形资产的摊销

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确

定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

4、利率的确定方法

确认借款利息的利率一般采用合同利率。当借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额，实际利率按照内插法取

得。借款实际利率与合同利率差异较小的，采用合同利率计算确定利息费用。

本公司专为开发房地产项目而借入资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发产品成本，在开发产品完工之后，计入当期损益。

（二十）资产减值

1、适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资、固定资产、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合等。

2、可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产

减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额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。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬的内容

职工薪酬，是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。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，是本公司预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、其他短期薪酬等。

（2）离职后福利，是本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划按照企业承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划主要包括：基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。设定受益计划，是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利，是公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

(4) 其他长期职工福利，是除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2、职工薪酬的确认原则与计量方法

(1) 短期薪酬

本公司发生的一般短期薪酬按照受益对象计入当期损益或相关资产成本，其中向职工提供非货币性福利的，应当按照公允价值计量。带薪缺勤应当根据其性质及其职工享有的权利，分为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤两类分别进行会计处理。本公司短期利润分享计划同时满足下列条件的，确认相关的应付职工薪酬，并计入当期损益或相关资产成本：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；因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务能够可靠估计。

(2) 离职后福利

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于设定收益计划，本公司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折现率，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；确定设定受益计划净负债或净资产设定受益计划存在资产的，企业应当将设定受益计划义务的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；报告期末，本公司在损益中确认的设定受益计划产生的职工薪酬成本包括服务成本、设定受益净负债或净资产的利息净额；确定应当计入其他综合收益的金额企业应当将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利应当在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利

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的组成部分（包括服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动）的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

（1）当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，企业将其确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

（3）企业应当在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有确凿证据表明预计负债账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认方法

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。根据《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》确认的废弃电器电子产品补贴收入，为经常性发生项目作为主营业务收入核算。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

2、提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已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。

3、让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量的条件时，确认为收入的实现。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

（二十四）租赁

1、租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

2、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，在租赁开始日可以合理地确定承租人将会行使这种选择权；租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

3、融资租赁的主要会计处理

（1）承租人的会计处理

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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

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

值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）政府补助

1、政府补助的确认条件

政府补助是指从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。根据《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》和 2017 年修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》确认的废弃电器电子产品补贴收入，为经常性发生项目作为主营业务收入核算。

2、政府补助的判断依据及会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

4、因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿：

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收

到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，应作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，应自专项应付款转入递延收益。企业取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，应当作为资本公积处理。

（二十六）所得税费用

1、所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

2、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。

暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

3、递延所得税资产的确认

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

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

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

4、递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

5、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，

其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十七）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。相关资产或负债在初始确认时的公允价值通常与其交易价格相等，但在下列情况中两者可能不相等：交易发生在关联方之间，但企业有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外；交易是被迫的；交易价格所代表的计量单元与《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》第七条确定的计量单元不同；交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，应当将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的，本公司在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外

相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、重要会计政策变更说明：无

2、重要会计估计变更

根据收购方的坏账准备政策和董事会决议，对本公司应收账款、其它应收款进行坏账准备进行了调整。影响情况如下：

会计科目	2017年1-5月影响金额	2016年度影响金额
资产减值损失	-3,051.92	-11,326.52
坏账准备	-3,051.92	-11,326.52
所得税费用	762.98	2,831.63
未分配利润	-2,288.94	-8,494.89

3、重要差错更正的说明：无

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照应税货物及劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，计算当期应交增值税额	17%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产计税余值	1.2%

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2016年12月31日，“期末”指2017年5月31日，“上期”指2016年度，“本期”指2017年1-5月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	10,067.15	31,777.33
银行存款	6,693,029.14	15,088,477.48
其他货币资金		2,900,000.00
合计	6,703,096.29	18,020,254.81

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴	129,373,503.00	100.00			129,373,503.00
组合 2: 合并报表范围内的关联方					
组合 3: 控股股东可以控制的子公司(不含合营、联营企业)					
组合 4: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合					
小计	129,373,503.00	100.00			129,373,503.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	129,373,503.00	100.00			129,373,503.00

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴	107,044,503.00	99.77			107,044,503.00
组合 2: 合并报表范围内的关联方					
组合 3: 控股股东可以控制的子公司(不含合营、联营企业)					
组合 4: 对除此以外的应收款项按照账龄进行组合	250,668.40	0.23	12,533.42	5.00	238,134.98
小计	107,295,171.40	100.00	12,533.42	—	107,282,637.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	107,295,171.40	100.00	12,533.42	—	107,282,637.98

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)				250,668.40	100.00	12,533.42
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计				250,668.40	100.00	12,533.42

②采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1: 应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴	129,373,503.00			107,044,503.00		
组合 2: 合并报表范围内的关联方						
组合 3: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)						
合 计	129,373,503.00			107,044,503.00		

(2) 单项计提坏账准备的应收账款:无

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,351.92 元，与期初数减少差异为子公司处置转出；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况：无

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家环保部	非关联方	129,373,503.00	1 年以内, 1-2 年	100.00	
合 计	—	129,373,503.00	—	100.00	

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无

6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

7、涉及政府补助的应收账款

政府补助的应收账款：国家环保部 129,373,503.00 元，其中：1-2 年 46,946,218.00 元，相应的拆解量已在国家环保部网站公示；国家环保部 1 年以内 82,427,285.00 元，其中 2016 年 1-2 季度 25,935,135.00 元相应的拆解量已在国家环保部网站公示，2016 年 3-4 季度和 2017 年 1 季度 44,332,150.00 元相应的拆解量已在浙江省环保厅网站公示，2017 年 4-5 月 12,160,000.00 元相应的拆解量将于 2017 年 2 季度申请公示。

（三）预付款项

1、预付款项明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	218,130.79	100.00		226,343.29	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	218,130.79	100.00		226,343.29	100.00	

2、预付款项前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
昆山旭诚阳机械设备有限公司	150,500.00	69.00	1 年以内	未交货
龙游县供电局	48,310.06	22.15	1 年以内	预付电费
中石化有限公司	19,320.73	8.86	1 年以内	预付油费
合 计	218,130.79	100.00		

3、账龄超过 1 年的大额预付款项情况：无

（四）其他应收款

1、其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合 2: 合并报表范围内的关联方					
组合 3: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)	6,238,969.72	99.65			6,238,969.72
组合 4: 对除此以外的其他应收款按照账龄进行组合	22,000.00	0.35	1,100.00	5.00	20,900.00
小 计	6,260,969.72	100.00	1,100.00	—	6,259,869.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,260,969.72	100.00	1,100.00	—	6,259,869.72

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴					
组合 2: 合并报表范围内的关联方					
组合 3: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)					
组合 4: 对除此以外的其他应收款按照账龄进行组合	33,200.00	100.00	2,800.00	8.43	30,400.00
小 计	33,200.00	100.00	2,800.00	—	30,400.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	33,200.00	100.00	2,800.00	—	30,400.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	22,000.00	100.00	1,100.00	32,000.00	96.39	1,600.00
1至2年						

2至3年						
3年以上				1,200.00	3.61	1,200.00
合计	22,000.00	100.00	1,100.00	33,200.00	100.00	2,800.00

②采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款：无

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,700.00元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

3、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

4、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
备用金	2,000.00	2,000.00
押金、保证金	20,000.00	21,200.00
处置子公司应收款	5,980,000.00	
代垫款	258,969.72	
其他		10,000.00
合计	6,260,969.72	33,200.00

5、其他应收款金额前五名单位情况

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
中国再生资源开发有限公司	处置子公司款	5,980,000.00	1年以内	95.51	
浙江绿通再生资源有限公司	代垫款	176,912.53	1年以内	2.83	
浙江再生手拉手汽车零部件有限公司	代垫款	82,057.19	1年以内	1.31	
浙江红狮环保科技有限公司	押金	20,000.00	1年以内	0.32	1,000.00
职工备用金	备用金	2,000.00	1年以内	0.03	100.00
合计	——	6,260,969.72	——	100.00	2,800.00

6、涉及政府补助的其他应收款：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	1,259,901.23		1,259,901.23	1,593,637.68		1,593,637.68
自制半成品及在产品						
库存商品(产成品)	2,919,452.38	1,401,337.14	1,518,115.24	384,235.40	223,427.09	160,808.31
周转材料(包装物、低值易耗品等)						
发出商品						
消耗性生物资产						
工程施工						
房地产开发成本						
房地产开发产品						
其他						
合计	4,179,353.61	1,401,337.14	2,778,016.47	1,977,873.08	223,427.09	1,754,445.99

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
自制半成品及在产品							
库存商品(产成品)	223,427.09	1,177,910.05					1,401,337.14
发出商品							
消耗性生物资产							
工程施工							
房地产开发成本							
房地产开发产品							
其他							
合计	223,427.09	1,177,910.05					1,401,337.14

(六) 固定资产

1、固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	23,077,220.45	15,438,354.40	737,432.06	3,196,315.43	233,706.21	42,683,028.55
2. 本期增加金额		141,226.50				141,226.50
(1) 购置		141,226.50				141,226.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加方式						
3. 本期减少金额		4,698,460.23	72,512.82	19,055.04	169,603.63	4,959,631.72
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司转出		4,698,460.23	72,512.82	19,055.04	169,603.63	4,959,631.72
4. 期末余额	23,077,220.45	10,881,120.67	664,919.24	3,177,260.39	64,102.58	37,864,623.33
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,469,922.25	4,908,133.85	573,872.20	1,880,387.18	187,611.51	12,019,926.99
2. 本期增加金额	492,500.64	474,258.22	19,893.20	288,655.11		1,275,307.17
(1) 计提	492,500.64	474,258.22	19,893.20	288,655.11		1,275,307.17
3. 本期减少金额		1,411,923.65	44,127.30	14,980.63	126,713.91	1,597,745.49
(1) 处置或报废		1,411,923.65	44,127.30	14,980.63	126,713.91	1,597,745.49
(2) 处置子公司转出						
4. 期末余额	4,962,422.89	3,970,468.42	549,638.10	2,154,061.66	60,897.60	11,697,488.67
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	18,114,797.56	6,910,652.25	115,281.14	1,023,198.73	3,204.98	26,167,134.66
2. 期初账面价值	18,607,298.20	10,530,220.55	163,559.86	1,315,928.25	46,094.70	30,663,101.56

2、暂时闲置的固定资产情况：无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、未办妥产权证书的固定资产情况：无

(七) 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物			
机器设备	7,141.23	14,748.58	已拆除未处置
运输工具			
电子设备			
办公设备			
合 计	7,141.23	14,748.58	

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	621,412.62	13,065,000.00			13,686,412.62
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增					
3、本期减少金额	405,000.00				405,000.00
(1) 处置					
(2) 处置子公司	405,000.00				405,000.00
4、期末余额	216,412.62	13,065,000.00			13,281,412.62
二、累计摊销					
1、期初余额	288,081.84	1,614,775.14			1,902,856.98
2、本期增加金额	18,034.40	122,331.45			140,365.85
(1) 计提	18,034.40	122,331.45			140,365.85
3、本期减少金额	152,333.30				152,333.30
(1) 处置					
(2) 处置子公司	152,333.30				152,333.30
4、期末余额	153,782.94	1,737,106.59			1,890,889.53
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					

项目	软件	土地使用权	专利权	其他	合计
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	62,629.68	11,327,893.41			11,390,523.09
2、期初账面价值	333,330.78	11,450,224.86			11,783,555.64

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
报废汽车升级改造土建工程	1,301,613.80			1,301,613.80		子公司处置转出
合计	1,301,613.80			1,301,613.80		

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	1,402,437.14	350,609.29	238,760.51	59,690.13
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	1,791,348.72	447,837.18	2,115,745.96	528,936.49
合计	3,193,785.86	798,446.47	2,354,506.47	588,626.62

2、未经抵销的递延所得负债：无

4、未确认递延所得税资产明细：无

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	29,000,000.00
信用借款		

合 计	44,000,000.00	53,000,000.00
-----	---------------	---------------

2、已逾期未偿还的短期借款情况： 无

3、质押借款： 无

4、抵押借款

借款单位	借款余额	抵押物
中国工商银行龙游县支行	24,000,000.00	浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司自有房产
合 计	24,000,000.00	--

5、保证借款

借款单位	借款余额	担保人
浙商银行龙游支行	20,000,000.00	浙江省再生资源集团有限公司
合 计	20,000,000.00	--

(十二) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,900,000.00
商业承兑汇票		
合 计		2,900,000.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

(十三) 应付账款

1、应付账款账龄明细

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	13,696,202.23	8,458,610.10
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合 计	13,696,202.23	8,458,610.10

2、重要的账龄超过 1 年的大额应付账款： 无

3、逾期的大额应付账款： 无

(十四) 预收款项

1、预收款项账龄明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,528,908.24	868,903.46
1 至 2 年		
2 至 3 年		55,395.40

3年以上		
合计	3,528,908.24	924,298.86

2、重要的账龄超过1年的预收款项:无

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,806,645.20	2,916,655.62	4,420,640.82	302,660.00
二、离职后福利-设定提存计划		246,659.45	246,659.45	
三、离职后福利-一年内到期的设定受益计划				
四、辞退福利				
五、一年内到期的其他福利				
合计	1,806,645.20	3,163,315.07	4,667,300.27	302,660.00

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,804,015.20	2,420,421.22	3,924,436.42	300,000.00
2、职工福利费		242,804.61	242,804.61	
3、社会保险费		147,713.82	147,713.82	
其中：医疗保险费		124,486.49	124,486.49	
工伤保险费		15,326.34	15,326.34	
生育保险费		7,900.99	7,900.99	
4、住房公积金		83,501.00	83,501.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,630.00	22,214.97	22,184.97	2,660.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务派遣费用				
9、其他				
合计	1,806,645.20	2,916,655.62	4,420,640.82	302,660.00

3、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		231,148.39	231,148.39	
2、失业保险费		15,511.06	15,511.06	
3、企业年金缴费				

合计		246,659.45	246,659.45
----	--	------------	------------

(十六) 应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	366,275.86	554,487.08
资源税		
城市维护建设税	82,193.90	28,078.67
房产税		105,512.90
企业所得税	-34,288.57	1,311,553.78
个人所得税	-9,603.85	7,056.41
土地使用税		167,500.00
教育费附加	82,151.84	28,077.12
其他税费	35,628.61	1,045.90
合计	522,357.79	2,203,311.86

(十七) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	444,486.58	81,738.29
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	444,486.58	81,738.29

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(十八) 其他应付款

1、其他应付款账龄明细

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	75,339,143.22	58,388,942.31
1至2年(含2年)		6,097,600.60
2至3年(含3年)	20,000.00	20,000.00
3年以上		
合计	75,359,143.22	64,506,542.91

2、重要的账龄超过1年的其他应付款：无

(十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增减变化		期末余额	
	投资金额	持股比例	本期增加	本期减少	投资金额	持股比例

浙江省再生资源集团有限公司	33,700,000.00	71.70			33,700,000.00	71.70
浙江省兴合集团有限责任公司	7,980,000.00	16.98			7,980,000.00	16.98
杭州市物资回收有限公司	2,000,000.00	4.26			2,000,000.00	4.26
杭州卓逸投资管理有限公司	1,500,000.00	3.19			1,500,000.00	3.19
闻利华	500,000.00	1.06			500,000.00	1.06
丁宏	810,000.00	1.72			810,000.00	1.72
卢拓夫	510,000.00	1.09			510,000.00	1.09
合计	47,000,000.00	100.00			47,000,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,000,000.00			1,000,000.00
其他资本公积				
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,306,041.12	-13,324,160.81
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
同一控制下合并		
调整后 期初未分配利润	-10,306,041.12	-13,324,160.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,467,190.71	3,018,119.69
其他增加		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其它		
期末未分配利润	-3,838,850.41	-10,306,041.12

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	35,078,198.12	24,438,172.06	105,364,483.42	83,152,875.22
废旧物资收入	12,749,198.12	24,438,172.06	42,900,949.58	81,315,169.51
基金补贴收入	22,329,000.00		60,098,285.00	
非废旧物资			4,444.44	38,562.73
变速箱维修收入			512,363.25	230,480.90
发动机销售收入			412,656.51	575,994.13
变速箱销售收入			1,026,970.13	992,667.95
服务费收入			295,567.45	
配件销售收入			113,247.06	
2. 其他业务小计	193,112.29	69,172.46	358,678.71	134,531.74
废铜、垃圾收入	193,112.29	69,172.46	326,603.24	134,531.74
其他			32,075.47	
合计	35,271,310.41	24,507,344.52	105,723,162.13	83,287,406.96

注：变速箱维修收入、发动机销售收入、变速箱销售收入、服务费收入、配件销售收入、非废旧物资为出售子公司业务收入。

（二十三）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	130,304.41	334,065.42
教育费附加	130,304.42	310,560.53
其他	310,294.38	656,724.29
合计	570,903.21	1,301,350.24

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		649,353.09
运输费	270,568.94	952,977.47
广告宣传费		3,800.00
劳动保护费		1,872.00
汽车费用		11,148.00
长期待摊费用摊销		403,556.45
合计	270,568.94	2,022,707.01

（二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,682,642.66	6,493,870.91
修理费	1,005.00	22,623.90
水电费		176,478.12
邮电通讯费	7,974.72	48,290.95
办公费	22,533.00	202,159.30
差旅费	19,268.10	100,707.69
咨询费用		54,559.43
交通费	26,606.94	1,628.00
折旧费	103,045.20	547,876.66
业务招待费	75,734.36	411,005.94
会议费		99,898.19
费用性税金		222,696.50
长期资产摊销	140,365.85	772,665.96
租赁费		157,040.15
劳务费	99,357.00	1,882,458.84
汽车费用		494,937.80
环境监测费	133,662.30	265,441.51
保险费	20,210.12	2,000.00
危废处置费	194,654.61	610,462.29
低值易耗品摊销		9,159.56
其他	104,598.09	315,652.26
合 计	2,631,657.95	12,891,613.96

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,232,868.32	5,354,545.76
减：利息收入	29,553.83	43,141.92
汇兑净损失		
贴现利息		
手续费	4,796.60	20,386.45
合 计	1,208,111.09	5,331,790.29

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,051.92	-11,326.52

存货跌价损失	1,177,910.05	-2,414,225.51
合 计	1,174,858.13	-2,425,552.03

注：坏账损失与应收账款、其它应收款坏账准备期初与期末存在差异原因为子公司处置转出。

(二十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	2,797,400.10	7,371.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	2,797,400.10	7,371.87

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		7,405.54	
其中:固定资产处置利得		7,405.54	
无形资产处置利得			
其他			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
政府补助	120,600.00	720,334.36	120,600.00
盘盈利得			
捐赠利得			
无需支付的应付款项			

违约赔偿收入			
其他	55,396.22	69,451.04	55,396.22
合计	175,996.22	1,047,190.94	175,996.22

注：“其他”中的主要内容：无需支付款项。

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
土地税返还	120,600.00		与收益相关
余杭区“991行动计划”财政补贴		700,000.00	与收益相关
诚信通开通补助		3,688.00	与收益相关
稳岗补助		16,646.36	与收益相关
合计	120,600.00	720,334.36	—

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计		111,923.03	
其中:固定资产处置损失		111,923.03	
无形资产处置损失			
其他			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失	60,399.29		60,399.29
税收滞纳金、罚款支出		275,212.29	
赔偿金、违约金			
其他			
合计	60,399.29	387,135.32	60,399.29

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,647,387.42	581,220.39
递延所得税费用	-293,714.53	434,872.52
合计	1,353,672.89	1,016,092.91

注：本期递延所得税费用与资产负债表递延所得税资产期初减期末不相符，因为子公司处置转出。

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	7,820,863.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,955,215.90
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-601,543.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	1,353,672.89

(三十二) 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
临时借款（不付利息）等往来款	22,591,005.15	139,925,847.67
利息收入	29,553.83	43,141.92
收到的租金		
政府补助	120,600.00	720,334.36
合计	22,741,158.98	140,689,323.95

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的付现费用	976,173.18	5,706,518.99
备用金、投标保证金、临时借款（不付利息）等往来款	15,499,095.59	137,803,069.95
捐赠支出		
罚款及滞纳金		286,407.76
合计	16,475,268.77	143,795,996.70

3、收到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
往来款		9,361,152.50
合计		9,361,152.50

4、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
往来款		9,361,152.50
合计		9,361,152.50

5、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
往来借款（需付利息）		92,100,000.00
合计		92,100,000.00

6、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
往来借款（需付利息）		31,900,000.00
合计		31,900,000.00

（三十三）现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	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	6,467,190.71	2,965,180.28
加：资产减值准备	1,174,858.13	-2,425,552.03
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	1,275,307.17	3,541,597.56
无形资产摊销	140,365.85	364,908.84
长期待摊费用摊销、其他非流动资产摊销		335,526.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		104,517.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,232,868.32	5,354,545.76
投资损失（收益以“-”号填列）		-7,371.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-293,714.53	834,872.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-400,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,023,570.48	1,510,192.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,312,122.24	-42,777,447.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,800,322.36	4,902,351.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,664,105.19	-25,696,678.39

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,703,096.29	15,120,254.81
减：现金的期初余额	15,120,254.81	5,824,579.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,417,158.52	9,295,675.70

2、取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,920,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,001,617.85
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-81,617.85

3、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,703,096.29	15,120,254.81
其中：库存现金	10,067.15	31,777.33
可随时用于支付的银行存款	6,693,029.14	15,088,477.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,703,096.29	15,120,254.81
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		2,900,000.00

八、合并范围的变更

(一) 本期非同一控制下企业合并：无

(二) 本期同一控制下企业合并：无

(三) 本期发生的反向购买：无

(四) 本期发生的吸收合并：无

(五) 本期处置子公司的情况：

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再为子公司的原因
浙江绿通再生资源有限公司	余杭	废旧汽车拆解	100.00	100.00	以 2016 年 12 月 31 日为基准日转让给中国再生资源开发有限公司，基准日至实际股权转让日之间的收益和损失由中国再生资源开发有限公司享有和承担。
浙江再生手拉手汽车部件有限公司	余杭	再制造	38.00	62.00	
杭州锐捷自动变速箱有限公司	余杭	再制造	38.00	62.00	

注：将浙江再生手拉手汽车部件有限公司和杭州锐捷自动变速箱有限公司纳入合并范围的原因：杭州锐捷自动变速箱有限公司是浙江再生手拉手汽车部件有限公司的全资子公司，浙江再生手拉手汽车部件有限公司股权结构为 38.00% 由本公司控制，24% 由彭晓丹控制，38% 由台州青锐投资咨询有限公司控制。由于彭晓丹为本公司母公司的总经理助理，且为董事长兼总经理，以及浙江再生手拉手汽车部件有限公司的经营及财务均由本公司任命，基于上述原因 2016 年度将浙江再生手拉手汽车部件有限公司和杭州锐捷自动变速箱有限公司纳入合并范围。

(六) 其他原因的合并范围变动：无

(七) 其他：无

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		享有的表决权比例 (%)	投资额	取得方式
					直接	间接			
浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司	龙游	龙游	废旧家电拆解	3000 万元	100.00		100.00	3000 万元	2

取得方式：1、投资设立；2、同一控制下的企业合并；3、非同一控制下的企业合并；4、其他。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

(六) 其他：无

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
浙江省再生资源集团有限公司	有限责任	杭州	综合	16,300.00 万元	71.70	71.70

本公司最终控制方是浙江省供销合作社联合社。

(二) 本公司的合营和联营企业：无

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江兴合投资有限公司	同一控制公司
蚌埠市天源再生资源有限公司	同一控制公司
浙江绿通再生资源有限公司	处置的子公司，处置后受收购方母公司控制
浙江再生手拉手汽车零部件有限公司	处置的子公司，处置后受收购方母公司控制
浙江省兴合集团有限责任公司	母公司的母公司
中国再生资源开发有限公司	本次经济业务收购方母公司
龙游信来塑料加工厂	重要客户之一

(四) 关联交易情况

1. 关联方采购

关联方	本期数	上期数
蚌埠市天源再生资源有限公司		2,612,620.51

2. 重要客户销售

重要客户	本期数	上期数
龙游信来塑料加工厂	5,082,356.41	11,231,467.52

3. 接受资金

本公司作为接受资金方

关联方/ 重要客户	交易对方	内容	期初数	借款额/计提额	归还额	期末余额	利率
--------------	------	----	-----	---------	-----	------	----

浙江省再生资源集团有限公司	浙江兴合环保有限公司	本金	64,200,000.00	9,050,000.00	50,000.00	73,200,000.00	2017年度开始免利息
浙江绿通再生资源有限公司		本金		500,000.00	500,000.00		免息
浙江省再生资源集团有限公司	浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司	本金		11,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00	免息
龙游信来塑料加工厂	浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司	本金		1,000,000.00		1,000,000.00	免息

注：①浙江兴合环保有限公司从浙江省再生资源集团有限公司借款 2016 年度利率 4.785%—4.5675%，2017 年度 1 月至 6 月 30 日免利息。

②浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司从龙游信来塑料加工厂借款免息，未签订协议。

4. 提供资金

本公司作为提供资金方

关联方	交易对方	内容	期初数	借款额	归还额	期末余额	利率
浙江再生手拉手汽车部件有限公司	浙江兴合环保有限公司	本金	1,000,000.00		1,000,000.00		免息

5. 关联方其它代垫款项

关联方	期初数	垫付金额	归还额	期末余额
浙江再生手拉手汽车部件有限公司		82,057.19		82,057.19
浙江绿通再生资源有限公司		176,912.53		176,912.53

6. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
浙江省兴合集团有限责任公司	9,000,000.00	2016.3.23	2017.3.3	是
浙江省再生资源集团有限公司	20,000,000.00	2015.5.7	2018.5.7	否

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
		账面余额	账面余额
预收账款	龙游信来塑料加工厂	697,702.50	244,059.50
其它应收款	中国再生资源开发有限公司	5,980,000.00	
其它应收款	浙江再生手拉手汽车零部件有限公司	82,057.19	1,000,000.00
其它应收款	浙江绿通再生资源有限公司	176,912.53	
其他应付款	浙江省再生资源集团有限公司	73,200,000.00	64,200,000.00
其他应付款	龙游信来塑料加工厂	1,000,000.00	

十一、重大承诺事项

浙江省再生资源集团有限公司提供给本公司和浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司的资金 2017 年 1-6 月免收利息，并承诺以后不向本公司收取，未签协议。龙游信来塑料加工厂提供给浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司的资金免收利息，并承诺以后不向本公司收取，未签协议。

公司除上述事项外无其它重大承诺事项。

十二、或有事项：

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止审计报告日公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

(一) 租赁

本公司母公司及下属公司承诺，不再收取 2016 年及之前的场地及房租租金，涉及本公司，不包括浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司。

(二) 其他：无

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 应收政府部门的家电拆解基金、					
组合 2: 合并报表范围内的关联方	65,350,000.00	91.29			65,350,000.00
组合 3: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)	6,238,969.72	8.71			6,238,969.72
组合 4: 对除此以外的其他应收款按照账龄进行组合					
小计	71,588,969.72	100.00			71,588,969.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	71,588,969.72	100.00			71,588,969.72

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴					
组合 2: 合并报表范围内的关联方	66,350,000.00	99.98			66,350,000.00
组合 3: 控股股东可以控制的子公司 (不含合营、联营企业)					
组合 4: 对除此以外的其他应收款按照账龄进行组合	10,000.00	0.02	500.00	5.00	9,500.00
小计	66,360,000.00	100.00	500.00	5.00	66,359,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	66,360,000.00	100.00	500.00	-	66,359,500.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1年以内(含1年)				10,000.00	100.00	500.00
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计				10,000.00	100.00	500.00

②采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1: 应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴						
组合 2: 合并报表范围内的关联方	65,350,000.00			66,350,000.00		
组合 3: 控股股东可以控制的子公司(不含合营、联营企业)	6,238,969.72					
合计	71,588,969.72			66,350,000.00		

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款: 无

2、本期计提-500.00元, 收回或转回的坏账准备情况: 无

3、本报告期实际核销的其他应收款情况: 无

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位资金融通	65,350,000.00	66,350,000.00
处置子公司应收款	5,980,000.00	
代垫款	258,969.72	
其他		10,000.00
合计	71,588,969.72	66,360,000.00

5、其他应收款金额前五名单位情况

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
浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司	单位资金融通	65,350,000.00	1年以内	91.29	
中国再生资源开发有限公司	处置子公司	5,980,000.00	1年以内	8.35	
浙江绿通再生资源有限公司	代垫款	176,912.53	1年以内	0.25	

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
浙江再生手拉手汽车零部件有限公司	代垫款	82,057.19	1年以内	0.11	
合计	——	71,588,969.72	——	100.00	

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	44,119,325.53		8,156,188.77	35,963,136.76
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
小 计	44,119,325.53		8,156,188.77	35,963,136.76
减：长期股权投资减值准备				
合计	44,119,325.53		8,156,188.77	35,963,136.76

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合 计		44,119,325.53	44,119,325.53	-8,156,188.77	35,963,136.76	—	—			
一、子公司										
1 浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司	成本法	35,963,136.76	35,963,136.76		35,963,136.76	100.00	100.00			
2 浙江再生手拉手汽车零部件有限公司	成本法	1,192,655.76	1,192,655.76	-1,192,655.76						
3 浙江绿通再生资源有限公司	成本法	6,963,533.01	6,963,533.01	-6,963,533.01						
二、合营企业										

三、联营企业	—									
--------	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

续

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、子公司										
1 浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司	35,963,136.76									35,963,136.76
2 浙江再生手拉手汽车零部件有限公司	1,192,655.76		1,192,655.76							
3 浙江绿通再生资源有限公司	6,963,533.01		6,963,533.01							
小计	44,119,325.53		8,156,188.77							35,963,136.76
二、合营企业										
三、联营企业										
合计	44,119,325.53		8,156,188.77							35,963,136.76

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计			2,741,351.67	2,663,253.84
废旧物资收入			2,741,351.67	2,663,253.84
基金补贴收入			2,741,351.67	2,663,253.84
2. 其他业务小计				
合计			2,741,351.67	2,663,253.84

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,115,600.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,743,811.23	7,371.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

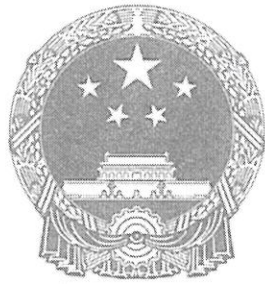
产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	1,743,811.23	4,122,971.87

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 6 月 23 日决议批准。

浙江兴合环保有限公司

2017 年 6 月 23 日



营业执照

(11-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

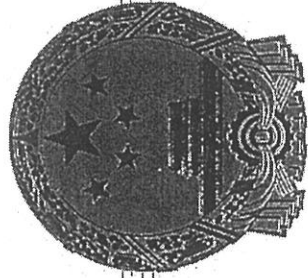
提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

2017



01 03
年 月 日



证书序号: 000437

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 祝卫



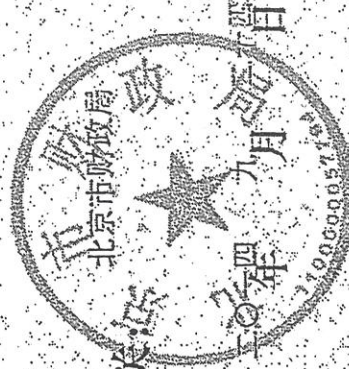
证书号: 27

发证时间: 二〇一七年十二月三十日
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

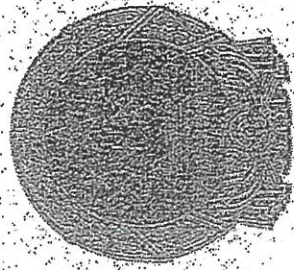
证书序号: NO. 019580

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中天会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 祝卫

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1101-704

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000204

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可〔2013〕0079号

批准设立日期: 2013-12-02

注册号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

年
月
日



姓名
Full name 郑彦臣
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1958-03-07
工作单位
Working unit 中天运会计师事务所有限公司
杭州分所
身份证号码
Identity card No. 211302680907045



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after the renewal.



证书编号
No. of Certificate 211202900004

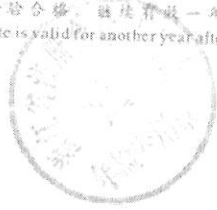
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1997 年 10 月 23 日

1997 年 3 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016 01 01

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014 01 01

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015 01 01

年 月 日



姓 名 璐亮
 Full name _____
 性 别 女
 Sex _____
 出生日期 1981-10-17
 Date of birth _____
 工作单位 中天运会计师事务所有限公司杭州分所
 Working unit _____
 身份证号码 330681198110173329
 Identity card No. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



11002040083

证书编号: 浙江省注册会计师协会
 No. of Certificate

批准注册协会: 二〇〇七 十二月 二十
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance

2008 年 01 月 01 日
 Year / Month / Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

