

浙江金泰莱环保科技有限公司

2015 年-2017 年 5 月审计报告

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—8 页
(一) 合并及母公司资产负债表 .....	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表 .....	第 7—8 页
三、财务报表附注 .....	第 9—44 页

# 审计报告

天健审〔2017〕8105号

浙江金泰莱环保科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江金泰莱环保科技有限公司(以下简称金泰莱环保公司)财务报表，包括2015年12月31日、2016年12月31日的资产负债表，2017年5月31日的合并及母公司资产负债表；2015年度、2016年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，2017年1-5月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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金泰莱环保公司管理层的责任，这种责任包括：

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、审计意见**

我们认为，金泰莱环保公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金泰莱环保公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日财务状况，2017 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况；以及 2015 年度、2016 年度经营成果和现金流量，2017 年 1-5 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **四、分发和使用的限制**

我们提醒财务报表使用者，本报告仅供南方中金环境股份有限公司(以下简称中金环境公司)收购金泰莱环保公司股权之用，未经本会计师事务所书面许可，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为中金环境公司收购金泰莱环保公司股权的必备文件，随同其他申报材料一起报送。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一七年十月十三日

# 资产负债表 (资产)

会企01表  
单位:人民币元

资 产	注 释 号	2017年5月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产:							
货币资金	1	7,672,656.93	6,879,240.61	29,412,894.99	29,412,894.99	3,663,603.68	3,663,603.68
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	2	2,610,864.70	2,610,864.70	1,288,447.71	1,288,447.71	2,569,999.95	2,569,999.95
应收账款	3	40,286,929.31	40,286,929.31	44,344,165.76	44,344,165.76	10,673,905.49	10,673,905.49
预付款项	4	2,478,620.57	2,478,620.57	1,992,911.71	1,992,911.71	4,576,266.35	4,576,266.35
应收利息							
应收股利	5	4,211,433.01	4,211,433.01	3,426,732.80	3,426,732.80	15,941,851.04	15,941,851.04
其他应收款	6	27,612,121.58	27,612,121.58	26,488,018.01	26,488,018.01	21,513,741.03	21,513,741.03
存货							
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							
流动资产合计		84,872,626.10	84,079,209.78	106,953,170.98	106,953,170.98	58,939,367.54	58,939,367.54
非流动资产:							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资							
投资性房地产							
固定资产	7	154,215,378.32	154,215,378.32	77,076,100.13	77,076,100.13	18,400,415.72	18,400,415.72
在建工程	8	51,250,721.21	51,250,721.21	91,846,320.17	91,846,320.17	16,329,007.11	16,329,007.11
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							
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	10	531,099.36	531,099.36	28,697,306.81	28,697,306.81	10,752,708.27	10,752,708.27
递延所得税资产	11	364,860.59	364,860.59	356,189.40	356,189.40	768,278.50	768,278.50
其他非流动资产							
非流动资产合计		236,193,028.68	236,193,028.68	197,975,916.51	197,975,916.51	46,317,910.15	46,317,910.15
资产总计		320,065,654.78	320,272,238.46	304,929,087.49	304,929,087.49	105,257,277.69	105,257,277.69

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表  
单位：人民币元

编制单位：浙江金泰莱环保科技有限公司	2017年5月31日		2016年12月31日	2015年12月31日
	合并	母公司		
注册号				
12	51,000,000.00	51,000,000.00	38,000,000.00	46,000,000.00
13	38,607,350.38	38,607,350.38	50,986,232.56	9,464,787.83
14	3,372,771.02	3,372,771.02	2,410,673.80	2,419,487.81
15	1,065,450.14	1,022,990.14	3,078,832.58	2,548,193.52
16	2,541,496.00	2,541,496.00	7,132,328.87	1,683,538.20
17	3,924,118.22	3,924,118.22	14,210,483.30	19,472,508.25
18	17,223,677.43	17,223,677.43	17,274,234.66	6,415,942.51
19	15,797,872.00	15,797,872.00	15,797,872.00	13,687,826.09
20	109,062,128.00	109,062,128.00	109,062,128.00	12,192,173.91
21	5,548,348.22	5,548,348.22	5,548,348.22	-8,527,180.43
22	71,912,443.37	72,151,487.05	41,407,953.50	17,352,819.57
22	202,340,791.59	202,579,835.27	171,886,301.72	105,257,277.69
22	202,340,791.59	202,579,835.27	171,886,301.72	105,257,277.69
22	320,065,654.78	320,272,238.46	304,929,087.49	105,257,277.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

单位：人民币元

项目	2017年1-5月		2016年度		2015年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	58,526,357.56	58,526,357.56	102,265,498.19	102,265,498.19	49,905,683.89	49,905,683.89
减：营业成本	22,246,804.24	22,246,804.24	40,521,302.24	40,521,302.24	23,305,578.42	23,305,578.42
税金及附加	852,675.45	852,675.45	1,398,495.60	1,398,495.60	314,607.41	314,607.41
销售费用	238,564.64	238,564.64	678,746.57	678,746.57	219,427.56	219,427.56
管理费用	6,327,841.84	6,098,644.49	10,443,294.18	10,443,294.18	6,619,424.34	6,619,424.34
财务费用	87,485.38	87,139.05	1,080,660.76	1,080,660.76	3,980,070.58	3,980,070.58
资产减值损失	175,200.20	175,200.20	-2,051,194.33	-2,051,194.33	3,724,501.42	3,724,501.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）						
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,598,285.81	28,837,329.49	50,194,193.17	50,194,193.17	11,742,274.16	11,742,274.16
加：营业外收入	4,290,939.53	4,290,939.53	7,412,249.20	7,412,249.20	849,085.93	849,085.93
其中：非流动资产处置利得						
减：营业外支出	1,850.00	1,850.00	412,091.23	412,091.23	2,834,165.22	2,834,165.22
其中：非流动资产处置损失						
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,887,375.34	33,126,419.02	57,194,351.14	57,194,351.14	640,103.55	640,103.55
减：所得税费用	2,382,885.47	2,382,885.47	1,710,868.99	1,710,868.99	9,757,194.87	9,757,194.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,504,489.87	30,743,533.55	55,483,482.15	55,483,482.15	-728,963.36	-728,963.36
归属于母公司所有者的净利润	30,743,533.55	30,743,533.55	55,483,482.15	55,483,482.15	10,486,158.23	10,486,158.23
少数股东损益						
五、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						
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动						
其他综合收益中所享有的份额						
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其						
他综合收益中所享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	30,504,489.87	30,743,533.55	55,483,482.15	55,483,482.15	10,486,158.23	10,486,158.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,504,489.87	30,743,533.55	55,483,482.15	55,483,482.15	10,486,158.23	10,486,158.23
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益：						
(一)基本每股收益						
(二)稀释每股收益						

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

编制单位: 浙江金泰莱环保科技有限公司	项 目	注 释 号	2017年1-5月		2016年度		2015年度	
			合 并		母 公 司		母 公 司	
			合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>								
	销售商品、提供劳务收到的现金		63,154,196.10	63,154,196.10	87,435,323.24	87,435,323.24	46,987,658.97	46,987,658.97
	收到的税费返还		4,285,839.53	4,285,839.53	6,019,849.20	6,019,849.20	843,275.93	843,275.93
	收到其他与经营活动有关的现金		38,737,846.34	38,737,846.34	114,203,837.99	114,203,837.99	69,004,495.81	69,004,495.81
	经营活动现金流入小计		106,177,881.97	106,177,840.30	207,659,010.43	207,659,010.43	116,835,430.71	116,835,430.71
	购买商品、接受劳务支付的现金		15,028,721.39	15,028,721.39	26,398,074.83	26,398,074.83	16,273,006.81	16,273,006.81
	支付给职工以及为职工支付的现金		8,491,925.88	8,326,345.88	10,631,981.70	10,631,981.70	4,778,101.86	4,778,101.86
	支付的各项税费		10,499,462.28	10,499,462.28	8,481,329.18	8,481,329.18	2,700,575.72	2,700,575.72
	支付其他与经营活动有关的现金		52,105,348.85	52,064,303.50	115,111,208.26	115,111,208.26	69,031,427.17	69,031,427.17
	经营活动现金流出小计		86,125,458.40	85,918,833.05	160,622,593.97	160,622,593.97	92,783,111.56	92,783,111.56
	经营活动产生的现金流量净额		20,052,423.57	20,259,007.25	47,036,416.46	47,036,416.46	24,052,319.15	24,052,319.15
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>								
	收回投资收到的现金							
	取得投资收益收到的现金							
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
	收到其他与投资活动有关的现金							
	投资活动现金流入小计		53,909,054.50	53,909,054.50	109,623,097.46	109,623,097.46	31,274,420.35	31,274,420.35
	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							
	投资活动现金流出小计		53,909,054.50	-54,909,054.50	109,623,097.46	-109,623,097.46	31,274,420.35	-31,274,420.35
	投资活动产生的现金流量净额		0.00	-105,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>								
	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		35,500,000.00	35,500,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
	发行债券收到的现金							
	收到其他与筹资活动有关的现金							
	筹资活动现金流入小计		35,500,000.00	35,500,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
	偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
	筹资活动现金流出小计		15,000,000.00	15,000,000.00	132,000,000.00	132,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
	筹资活动产生的现金流量净额		20,500,000.00	20,500,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-14,000,000.00	-14,000,000.00
	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		883,607.13	883,607.13	2,664,027.69	2,664,027.69	3,726,473.33	3,726,473.33
	支付其他与筹资活动有关的现金							
	筹资活动现金流出小计		23,383,607.13	23,383,607.13	58,664,027.69	58,664,027.69	56,026,473.33	56,026,473.33
	筹资活动产生的现金流量净额		27,116,392.87	27,116,392.87	73,335,972.31	73,335,972.31	9,973,526.67	9,973,526.67
	汇率变动对现金及现金等价物的影响							
	四、现金及现金等价物净增加额		-6,740,238.06	-7,533,654.38	10,749,291.31	10,749,291.31	2,751,425.47	2,751,425.47
	五、现金及现金等价物余额		14,112,894.99	14,112,894.99	3,363,603.68	3,363,603.68	612,178.21	612,178.21
	六、期末现金及现金等价物余额		7,372,656.93	6,579,240.61	14,112,894.99	14,112,894.99	3,363,603.68	3,363,603.68

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：浙江鑫泰基环保科技有限公司

2017年1-9月

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	15,797,872.00			109,082,128.00					41,407,838.50	171,086,301.72		171,086,301.72
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	15,797,872.00			109,082,128.00					41,407,838.50	171,086,301.72		171,086,301.72
三、本期增减变动的金额(减少以“-”号填列)									30,594,489.87	30,594,489.87		30,594,489.87
(一) 综合收益总额									30,594,489.87	30,594,489.87		30,594,489.87
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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												
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. 盈余公积补亏												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	15,797,872.00			109,082,128.00					71,912,448.37	202,940,791.59		202,940,791.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 浙江金泰莱环保科技有限公司

## 财务报表附注

2015年1月1日至2017年5月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江金泰莱环保科技有限公司（以下简称公司或本公司）原系由自然人戴云虎和自然人宋志栋共同投资设立，于1987年8月25日在兰溪市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91330781147395174C的营业执照，注册资本为15,797,872.00元。

本公司经营范围：表面处理类废物、含镍废物等危险废物的收集、贮存、利用；铜镍制品、电解锌（除锌粉）、粗品硅粉（除非晶型）、硅油（粗品）、碳粉（粗品）、塑料粒子、碳酸铜、碳酸镍的研发、生产，货物进出口业务。

本公司将子公司杭州威蓝环保科技有限公司（以下简称威蓝环保）纳入合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司重要的会计政策和会计估计，参照南方中金环境股份有限公司的会计政策和会计估计进行重新厘定，并在报告期内一贯执行。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2015年1月1日起至2017年5月31日止。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (五) 合并财务报表的编制方法

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

### (六) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (七) 应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (八) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (九) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

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

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十) 固定资产

##### 1. 固定资产的确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十一) 在建工程

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

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

#### (十二) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十三) 无形资产

1. 无形资产指土地使用权和排污权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体期限如下：

项 目	摊销期限(年)
土地使用权	50
排污权	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (十六) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 危险废弃物处置服务

公司及客户对危险废弃物的重量进行过磅测量并上报环保部门批准，公司按合同(协议)要求完成危险废弃物的处理后，根据处理重量按合同约定的单位服务价格进行收入确认。

(2) 再生资源回收利用产品

公司销售电解铜、电解镍、再生塑料产品等资源化利用产品，产品发货后客户在销售单据上签字确认，按合同约定的单位服务价格进行收入确认。

(十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

**四、税项**

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]：2015 年度适用 25%所得税税率，2016 年度及 2017 年 1-5 月适用 15%所得税税率。

## (二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税[2011]115 号)，本公司 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日期间免征危废处理服务增值税。

2. 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78 号)中第三条、第五条(附件目录 3.4、3.7、5.1)，增值税享受废催化剂、电解废弃物提炼电解铜、电解镍产生增值税享受即征即退 30%、废塑料产生再生塑料产品产生增值税享受即征即退 50%、危险废弃物处置服务产生增值税享受即征即退 70%的优惠政策。本公司自 2015 年 7 月 1 日起享受增值税即征即退优惠政策。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，企业从事规定的符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据财政部、国家税务总局和国家发展和改革委员会《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2009]166 号)，公司危险废弃物处理服务 2015-2016 年度享受免征企业所得税的优惠政策，2017 年 1-5 月享受减半征收企业所得税。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，以及科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32 号)中第七条(附件目录 3.1)，享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。本公司 2016 年度通过高新技术企业认定，有效期为 3 年，2016 年至 2018 年按 15%的税率计缴企业所得税。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]48 号)，企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。本公司购入环境保护、节能节水及安全生产专用设备抵免 2017 年 1-5 月企业所得税应纳税额 1,840,432.99 元。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 5 月 31 日财务报表数。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	158,160.98	14,093.33
银行存款	7,214,495.95	14,098,801.66
其他货币资金[注]	300,000.00	15,300,000.00
合 计	7,672,656.93	29,412,894.99

[注]：期末其他货币资金系借款保证金。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,610,864.70		2,610,864.70	1,288,447.71		1,288,447.71
合 计	2,610,864.70		2,610,864.70	1,288,447.71		1,288,447.71

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,450,000.00	
小 计	4,450,000.00	

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,719,333.21	100.00	2,432,403.90	5.69	40,286,929.31

单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	42,719,333.21	100.00	2,432,403.90	5.69	40,286,929.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	46,718,761.73	100.00	2,374,595.97	5.08	44,344,165.76
单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	46,718,761.73	100.00	2,374,595.97	5.08	44,344,165.76

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	39,507,767.19	1,975,388.36	5.00	45,945,604.03	2,297,280.20	5.00
1-2 年	2,532,271.32	253,227.13	10.00	773,157.70	77,315.77	10.00
2-3 年	679,294.70	203,788.41	30.00			
小 计	42,719,333.21	2,432,403.90		46,718,761.73	2,374,595.97	

(2) 本期计提坏账准备 57,807.93 元。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
凯发新泉污水处理(如东)有限公司	5,952,474.00	13.93	297,623.70
上海富诺林精细化工有限公司	2,784,200.00	6.52	139,210.00
浙江瑞浦机械有限公司	1,997,940.00	4.68	99,897.00
嘉兴市中法金属表面处理有限公司	1,676,600.00	3.92	83,830.00
缙云县正吉金属表面处理有限公司	1,574,406.00	3.69	78,720.30
小 计	13,985,620.00	32.74	699,281.00

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账	账面价值	账面余额	比例	坏账	账面价值

		(%)	准备			(%)	准备	
1年以内	2,443,765.57	98.59		2,443,765.57	1,827,683.01	91.71		1,827,683.01
1-2年	34,855.00	1.41		34,855.00	165,228.70	8.29		165,228.70
合计	2,478,620.57	100.00		2,478,620.57	1,992,911.71	100.00		1,992,911.71

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江红狮环保科技有限公司	578,066.00	23.32
衢州福中物流有限公司	435,095.29	17.55
金华市乐宏安全科技有限公司	90,000.00	3.63
杭州祥通科学仪器有限公司	84,630.00	3.41
孙国义	75,000.00	3.03
小计	1,262,791.29	50.94

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,536,647.01	100.00	325,214.00	7.17	4,211,433.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,536,647.01	100.00	325,214.00	7.17	4,211,433.01

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,634,554.53	100.00	207,821.73	5.72	3,426,732.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	3,634,554.53	100.00	207,821.73	5.72	3,426,732.80
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,004,614.01	200,230.70	5.00	3,332,674.53	166,633.73	5.00
1-2 年	260,633.00	26,063.30	10.00	246,880.00	24,688.00	10.00
2-3 年	246,400.00	73,920.00	30.00	55,000.00	16,500.00	30.00
3-4 年	25,000.00	25,000.00	100.00			
小 计	4,536,647.01	325,214.00		3,634,554.53	207,821.73	

(2) 本期计提坏账准备 117,392.27 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	310,208.00	428,208.00
备用金	84,772.43	125,508.23
应收暂付款	3,564,957.26	
拆借款	400,000.00	3,046,562.90
其他	176,709.32	34,275.40
合 计	4,536,647.01	3,634,554.53

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
兰溪市诸葛古镇基础设施建设有限公司	应收暂付款	2,300,000.00	1 年以内	50.70	115,000.00
上海美星华通西上海汽车销售服务有限公司	应收暂付款	1,264,957.26	1 年以内	27.88	63,247.86
杨秋菊	拆借款	200,000.00	2-3 年	4.41	60,000.00
上海振华重工(集团)股份有限公司长兴分公司	保证金	200,000.00	1-2 年	4.41	20,000.00
谈建法	拆借款	200,000.00	1 年以内	4.41	10,000.00
小 计		4,164,957.26		91.81	268,247.86

(5) 应收关联方款项如下:

关联方名称	期末数	期初数
陆晓金		2,846,562.90
小 计		2,846,562.90

## 6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料[注]	24,347,195.35		24,347,195.35	24,579,091.90		24,579,091.90
库存商品	1,750,442.56		1,750,442.56	645,601.79		645,601.79
低值易耗品	763,123.60		763,123.60	703,742.83		703,742.83
在产品	751,360.07		751,360.07	559,581.49		559,581.49
合 计	27,612,121.58		27,612,121.58	26,488,018.01		26,488,018.01

[注]：原材料中 19,213,900.00 元系购买的铜棒、电解铜、碳酸铜等物料，用于质押借款。

## 7. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	61,604,728.52	17,551,080.08	2,102,435.09	3,970,296.66	85,228,540.35
本期增加金额	53,098,306.98	23,771,407.03	504,273.50	2,459,100.77	79,833,088.28
1) 购入	155,339.81	2,001,547.03	504,273.50	562,305.88	3,223,466.22
2) 在建工程转入	52,942,967.17	21,769,860.00		1,896,794.89	76,609,622.06
本期减少金额					
期末数	114,703,035.50	41,322,487.11	2,606,708.59	6,429,397.43	165,061,628.63
累计折旧					
期初数	2,499,744.65	4,349,953.33	183,809.26	1,118,932.98	8,152,440.22
本期增加金额	1,280,422.73	1,087,037.10	115,017.38	211,332.88	2,693,810.09
1) 计提	1,280,422.73	1,087,037.10	115,017.38	211,332.88	2,693,810.09
本期减少金额					
期末数	3,780,167.38	5,436,990.43	298,826.64	1,330,265.86	10,846,250.31
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					

期末数					
账面价值					
期末账面价值	110,922,868.12	35,885,496.68	2,307,881.95	5,099,131.57	154,215,378.32
期初账面价值	59,104,983.87	13,201,126.75	1,918,625.83	2,851,363.68	77,076,100.13

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	50,064,366.00	正在办理中
小 计	50,064,366.00	

(3) 其他说明

期末，公司有账面价值为 14,467,811.97 元的房屋及建筑物用于银行借款的抵押担保。

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房				31,705,893.13		31,705,893.13
污泥干化设备	15,709,401.71		15,709,401.71	9,425,641.04		9,425,641.04
危废焚烧设备				19,825,186.27		19,825,186.27
污泥焚烧设备	29,685,800.00		29,685,800.00	28,670,303.73		28,670,303.73
LNG 气化站	2,066,010.93		2,066,010.93	980,000.00		980,000.00
零星工程	3,789,508.57		3,789,508.57	1,239,296.00		1,239,296.00
合 计	51,250,721.21		51,250,721.21	91,846,320.17		91,846,320.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
厂房		31,705,893.13	21,237,074.04	52,942,967.17		
污泥干化设备		9,425,641.04	6,283,760.67			15,709,401.71
危废焚烧设备		19,825,186.27	74,813.73	19,900,000.00		
污泥焚烧设备		28,670,303.73	2,054,496.27	1,039,000.00		29,685,800.00
LNG 气化站		980,000.00	1,086,010.93			2,066,010.93
零星工程		1,239,296.00	5,277,867.46	2,727,654.89		3,789,508.57
小 计		91,846,320.17	36,014,023.10	76,609,622.06		51,250,721.21

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房			711,669.79	399,531.17	5.33	金融机构借款
污泥干化设备			176,485.48	133,079.12	5.33	金融机构借款
危废焚烧设备			308,950.58	74,813.73	5.33	金融机构借款
污泥焚烧设备			333,501.73	200,474.97	5.33	金融机构借款
LNG 气化站						
零星工程						
小 计			1,530,607.58	807,898.99		

(3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 9. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	排污权	合 计
账面原值			
期初数	30,980,599.05	253,636.00	31,234,235.05
本期增加金额	413,659.81		413,659.81
本期减少金额			
期末数	31,394,258.86	253,636.00	31,647,894.86
累计摊销			
期初数	2,515,791.91	21,136.33	2,536,928.24
本期增加金额	237,724.76	42,272.66	279,997.42
其中：计提	237,724.76	42,272.66	279,997.42
本期减少金额			
期末数	2,753,516.67	63,408.99	2,816,925.66
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	28,640,742.19	190,227.01	28,830,969.20
期初账面价值	28,464,807.14	232,499.67	28,697,306.81

(2) 其他说明

期末公司有账面价值为 14,797,918.28 元的土地使用权用于银行借款的抵押担保。

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区绿化支出		177,590.00			177,590.00
预付一年以上的租金		353,509.36			353,509.36
合 计		531,099.36			531,099.36

11. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,432,403.90	364,860.59	2,374,595.97	356,189.40
合 计	2,432,403.90	364,860.59	2,374,595.97	356,189.40

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注 1]	9,300,000.00	9,300,000.00
抵押借款[注 2]	23,500,000.00	10,500,000.00
保证借款	18,200,000.00	18,200,000.00
合 计	51,000,000.00	38,000,000.00

[注 1]：期末质押借款由公司原材料中 19,213,900.00 元的铜棒、电解铜、碳酸铜等物料提供质押。

[注 2]：期末抵押借款由公司账面价值为 29,265,730.25 元的厂房、办公楼及土地使用权提供抵押。

13. 应付款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购等经营性款项	16,698,108.44	10,170,356.25
长期资产购置款项	21,909,241.94	40,815,876.31
合 计	38,607,350.38	50,986,232.56

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

#### 14. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
危险废弃物处置服务款	3,147,255.70	2,294,902.20
再生资源回收利用产品款	225,515.32	115,771.60
合 计	3,372,771.02	2,410,673.80

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

#### 15. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,078,832.58	5,269,400.17	7,292,782.61	1,055,450.14
离职后福利—设定提存计划		160,479.70	160,479.70	
合 计	3,078,832.58	5,429,879.87	7,453,262.31	1,055,450.14

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,078,832.58	4,390,043.12	6,413,425.56	1,055,450.14
职工福利费		746,339.35	746,339.35	
社会保险费		132,717.70	132,717.70	
其中：医疗保险费		102,873.25	102,873.25	
工伤保险费		24,310.67	24,310.67	
生育保险费		5,533.78	5,533.78	
工会经费		300.00	300.00	
小 计	3,078,832.58	5,269,400.17	7,292,782.61	1,055,450.14

##### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		154,945.92	154,945.92	
失业保险费		5,533.78	5,533.78	
小 计		160,479.70	160,479.70	

##### (4) 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	46,206.26	5,138,984.09
企业所得税	1,881,947.29	1,338,095.03
代扣代缴个人所得税	47,207.30	36,613.90
城市维护建设税	74,093.91	274,225.94
教育费附加	44,456.35	190,811.31
地方教育附加	29,637.56	127,207.54
房产税	254,411.70	
土地使用税	144,667.40	
印花税	3,868.25	11,391.08
地方水利建设基金	14,999.98	14,999.98
合 计	2,541,496.00	7,132,328.87

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
待支付经营款项	1,859,961.69	4,210,483.30
押金保证金	50,000.00	
往来款	2,000,000.00	10,000,000.00
其 他	14,156.53	
合 计	3,924,118.22	14,210,483.30

18. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
已接收待处置危险废弃物	17,274,234.66	58,475,800.33	58,526,357.56	17,223,677.43	未实现废弃物处置收益
合 计	17,274,234.66	58,475,800.33	58,526,357.56	17,223,677.43	

19. 实收资本

(1) 明细情况

项 目	2017.5.31	2016.12.31	2015.12.31

戴云虎	5,298,527.00	5,456,506.00	6,058,800.00
陆晓英	237,600.00	237,600.00	237,600.00
宋志栋	4,358,080.00	4,516,059.00	5,583,600.00
上海极本投资管理合伙企业（有限合伙）			1,807,826.09
安吉鸿道投资管理合伙企业（有限合伙）	2,140,612.00	2,614,548.00	
安吉观禾投资合伙企业（有限合伙）	2,369,681.00	2,369,681.00	
德清凯拓投资合伙企业（有限合伙）	445,500.00	445,500.00	
安吉道禾投资合伙企业（有限合伙）	157,978.00	157,978.00	
杭州市财开投资集团有限公司	537,128.00		
杭州金投智信创业投资合伙企业（有限合伙）	252,766.00		
合 计	15,797,872.00	15,797,872.00	13,687,826.09

## (2) 实收资本变动情况的说明

2015年5月，根据公司股东会决议和修改后章程规定，股东陆晓英将所持有本公司47%股权（折合注册资本5,583,600.00元）以500万元的价格转让给宋志栋。公司于2015年7月7日办妥工商变更登记手续。

2015年11月，根据公司股东会决议和修改后章程规定，上海极本投资管理合伙企业（有限合伙）以货币资金对本公司增资2,300万元。2015年11月出资1,400万元，其中1,807,826.09元计入实收资本，12,192,173.91元计入资本公积，2016年1月出资900万元，其中1,162,173.91元计入实收资本，7,837,826.09元计入资本公积。公司于2015年11月20日办妥工商变更登记手续。

2016年2月，根据公司股东会决议和修改后章程规定，上海极本投资管理合伙企业（有限合伙）将所持有本公司20%股权（折合注册资本2,970,000.00元）转让给安吉鸿道投资管理合伙企业（有限合伙），公司于2016年2月20日办妥工商变更登记手续。

2016年3月，根据公司签订的股权转让协议，股东宋志栋将所持有本公司3%股权（折合注册资本445,500.00元）以2400万元的价格转让给德清凯拓投资合伙企业（有限合伙），公司已于2016年3月24日办妥工商变更手续。

2016年8月，根据公司股东会决议及修改后章程规定，安吉观禾投资合伙企业（有限合伙）以货币资金对本公司出资9,000万元，其中计入实收资本947,872.00元，计入资本公积89,052,128.00元，公司于2016年8月23日办妥工商变更登记手续。

2016年8月，根据公司股东会决议及股权转让协议，股东戴云虎将所持有本公司2.81%股权（折合注册资本444,316.00元）转让给安吉观禾投资合伙企业（有限合伙），股东宋志

栋将所持有本公司 3.93%股权（折合注册资本 622,041.00 元）转让给安吉观禾投资合伙企业（有限合伙），安吉鸿道投资管理合伙企业（有限合伙）将所持有本公司 2.25%股权（折合注册资本 355,452.00 元）转让给安吉观禾投资合伙企业（有限合伙），股东戴云虎将所持有本公司 1%股权（折合注册资本 157,978.00 元）转让给安吉道禾投资合伙企业（有限合伙）。公司于 2016 年 8 月 29 日办妥工商变更登记手续。

2017 年 3 月，根据股东会决议及股权转让协议，股东戴云虎将所持有本公司 1%股权（折合注册资本 157,979.00 元）转让给杭州市财开投资集团有限公司，安吉鸿道投资管理合伙企业（有限合伙）将所持有本公司 1.4%股权（折合注册资本 221,170.00 元）转让给杭州市财开投资集团有限公司，安吉鸿道投资管理合伙企业（有限合伙）将所持有本公司 1.6%股权（折合注册资本 252,766.00 元）转让给杭州金投智信创业投资合伙企业（有限合伙），股东宋志栋将所持有本公司 1%股权（折合本公司注册资本 157,979.00 元）转让给杭州市财开投资集团有限公司。公司于 2017 年 3 月 29 日办妥工商变更登记手续。

## 20. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2017. 5. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
资本溢价	109,082,128.00	109,082,128.00	12,192,173.91
合 计	109,082,128.00	109,082,128.00	12,192,173.91

### (2) 资本公积变动情况的说明

2015 年度资本溢价增加 12,192,173.91 元系股东溢价增资所致，详见本财务报表附注实收资本之说明。

2016 年度资本溢价增加 96,889,954.09 元系股东溢价增资所致，详见本财务报表附注实收资本之说明。

## 21. 盈余公积

项 目	2017. 5. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
法定盈余公积	5,548,348.22	5,548,348.22	
合 计	5,548,348.22	5,548,348.22	

## 22. 未分配利润

项 目	2017. 5. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
期初未分配利润	41,407,953.50	-8,527,180.43	-19,013,338.66

加：本期净利润转入	30,504,489.87	55,483,482.15	10,486,158.23
减：提取法定盈余公积		5,548,348.22	
期末未分配利润	71,912,443.37	41,407,953.50	-8,527,180.43

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2017年1-5月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,526,357.56	22,246,804.24	102,265,498.19	40,521,302.24	49,905,883.89	23,305,578.42
合 计	58,526,357.56	22,246,804.24	102,265,498.19	40,521,302.24	49,905,883.89	23,305,578.42

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2017年1-5月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
嘉兴市中法金属表面处理有限公司	4,757,658.12	8.13
上海富诺林精细化工有限公司	2,868,205.13	4.90
浙江新和成特种材料有限公司	1,937,433.23	3.31
合盛硅业股份有限公司	1,882,380.27	3.22
浙江泰通铜业有限公司	1,823,636.68	3.12
小 计	13,269,313.43	22.68

2) 2016年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宝钢不锈钢有限公司	13,024,846.20	12.74
浙江新安化工集团股份有限公司[注1]	11,004,654.02	10.76
浙江新和成股份有限公司[注2]	6,776,695.38	6.63
合盛硅业股份有限公司	5,785,912.39	5.66
浙江瑞浦机械有限公司	4,728,433.59	4.62
小 计	41,320,541.58	40.41

[注1]：包含浙江新安化工集团股份有限公司及其控制的镇江江南化工有限公司、浙江开化合成材料有限公司等2家公司。

[注2]：包含同一控制下的浙江新和成特种材料有限公司、上虞新和成生物化工有限公司等2家公司。

3) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江新安化工集团股份有限公司[注]	6,611,549.68	13.25
苍南县龙港污水处理有限公司	6,006,846.49	12.04
瑞安市瑞禹污水处理有限公司	5,138,822.74	10.30
合盛硅业股份有限公司	4,049,314.36	8.11
浙江新和成特种材料有限公司	1,211,043.35	2.43
小 计	23,017,576.61	46.13

[注]：包含浙江新安化工集团股份有限公司及其控制的镇江江南化工有限公司。

2. 税金及附加

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	218,374.09	579,969.91	157,303.70
教育费附加	131,024.47	347,981.93	94,382.23
地方教育附加	87,349.62	231,987.97	62,921.48
车船税[注]	3,114.00	722.40	
房产税[注]	254,411.70	19,790.72	
印花税[注]	13,734.17	71,757.30	
土地使用税[注]	144,667.40	146,285.37	
合 计	852,675.45	1,398,495.60	314,607.41

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，公司将2016年5-12月及以后期间车船税、房产税、印花税和土地使用税的发生额列报于“税金及附加”科目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”科目。

3. 销售费用

项 目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
市场推广宣传费	20,500.00	95,044.34	14,632.80
职工薪酬	121,410.00	398,819.00	120,000.00
业务费	96,654.64	181,037.08	69,487.36
其 他		3,846.15	15,307.40
合 计	238,564.64	678,746.57	219,427.56

#### 4. 管理费用

项 目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
职工薪酬	1,138,492.35	2,274,171.38	1,178,851.98
折旧及摊销费	423,343.92	609,282.62	335,595.17
办公经费	745,127.71	873,922.31	246,922.23
业务招待费	444,951.09	647,422.90	832,702.60
中介服务费	221,095.66	143,216.93	139,155.70
税金		61,768.20	267,447.74
保险修理费	100,702.14	184,874.21	103,442.96
研发支出	2,902,830.86	5,013,151.77	2,679,279.66
其他	350,798.11	635,483.86	836,026.30
合 计	6,327,341.84	10,443,294.18	6,619,424.34

#### 5. 财务费用

项 目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
利息支出	75,708.14	1,049,179.92	3,907,983.92
利息收入	-12,281.00	-43,156.26	-17,179.51
其他	24,058.24	74,637.10	89,266.17
合 计	87,485.38	1,080,660.76	3,980,070.58

#### 6. 资产减值损失

项 目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
坏账损失	175,200.20	452,113.82	1,221,193.27
存货跌价准备		-2,503,308.15	2,503,308.15
合 计	175,200.20	-2,051,194.33	3,724,501.42

#### 7. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
政府补助	4,290,839.53	7,387,249.20	849,085.93
赔罚款收入	100.00	25,000.00	

合 计	4,290,939.53	7,412,249.20	849,085.93
-----	--------------	--------------	------------

(2) 政府补助明细

补助项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税返还	4,290,839.53	7,387,249.20	849,085.93	与收益相关
小 计	4,290,839.53	7,387,249.20	849,085.93	

8. 营业外支出

项 目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计			640,103.55
其中：固定资产处置损失			640,103.55
非常损失		1,667.10	6,773.56
捐赠支出		350,000.00	18,000.00
赔、罚款支出	1,850.00	5,059.00	5,490.00
地方水利建设基金		34,306.52	57,970.10
担保损失[注]			2,105,728.01
其 他		21,058.61	100.00
合 计	1,850.00	412,091.23	2,834,165.22

[注]：公司曾为兰溪市梦莱欧印铁制罐有限公司取得借款提供担保，该公司破产本清算时由公司承担连带责任造成担保损失。

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	2,391,556.66	1,298,779.89	39,315.14
递延所得税费用	-8,671.19	412,089.10	-768,278.50
合 计	2,382,885.47	1,710,868.99	-728,963.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
利润总额	32,887,375.34	57,194,351.14	9,757,194.87
按法定税率计算的所得税费用	4,933,106.30	8,579,152.67	2,439,298.72[注]
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			

非应税收入或加计扣除等纳税调减的影响	-2,614,286.73	-9,291,047.78	-6,331,497.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,457.06	2,944,685.76	3,142,888.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-319,020.21	-101,827.20
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	17,608.84	-202,901.45	122,174.05
所得税费用	2,382,885.47	1,710,868.99	-728,963.36

[注]：2015年度公司适用25%所得税税率。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-5月	2016年度	2015年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	30,504,489.87	55,483,482.15	10,486,158.23
加：资产减值准备	175,200.20	-2,051,194.33	3,724,501.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,693,810.09	3,289,753.23	2,052,599.37
无形资产摊销	279,997.42	340,228.46	258,988.16
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			640,103.55
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)	75,708.14	1,049,179.92	3,907,983.92
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)	-8,671.19	412,089.10	-768,278.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,124,103.57	-2,470,968.83	-435,027.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	851,453.95	-21,351,204.58	-5,576,924.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,395,461.34	12,335,051.34	9,762,214.91
其他			
经营活动产生的现金流量净额	20,052,423.57	47,036,416.46	24,052,319.15
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	7,372,656.93	14,112,894.99	3,363,603.68
减: 现金的期初余额	14,112,894.99	3,363,603.68	612,178.21
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	-6,740,238.06	10,749,291.31	2,751,425.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017.5.31	2016.12.31	2015.12.31
1) 现金	7,372,656.93	14,112,894.99	3,363,603.68
其中: 库存现金	158,160.98	14,093.33	77,752.49
可随时用于支付的银行存款	7,214,495.95	14,098,801.66	3,285,851.19
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	7,372,656.93	14,112,894.99	3,363,603.68
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	银行借款保证金 300,000.00 元
存货	19,213,900.00	为公司借款提供质押担保
固定资产	14,467,811.97	为公司借款提供抵押担保
无形资产	14,797,918.28	为公司借款提供抵押担保
合 计	48,779,630.25	

## 2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税退税返还	4,290,839.53	营业外收入	
小计	4,290,839.53		

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
威蓝环保	投资设立	2017年2月	1,000,000.00[注]	65.00%

[注]：威蓝环保注册资本为1,000.00万元，截至2017年5月31日，公司对其出资为100.00万元。

### (二) 报告期内无合并范围减少。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
戴云虎	股东
宋志栋	股东
宋其芳	股东宋志栋之父亲
浙江鼎川建设有限公司	宋其芳之控制公司
陆晓英	股东戴云虎之配偶
陆晓金	陆晓英之胞弟
兰溪金莱再生物资回收有限公司[注]	陆晓金之控制公司

[注]：该公司于2017年6月30日更名为兰溪富杰贸易有限公司。

### (二) 关联方交易情况

1. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

### 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
兰溪金莱再生物资回收有限公司	3,000,000.00	2017/3/10	2018/3/5	否

### 3. 关联方资金拆借

#### (1) 2017年1-5月

单位名称	期初余额 (贷方金额以“-”号表示)	借方发生额	贷方发生额	期末余额 (贷方金额以“-”号表示)
兰溪金莱再生物资回收有限公司		200,000.00	200,000.00	
陆晓金	2,846,562.90		2,846,562.90	
小 计	2,846,562.90	200,000.00	3,046,562.90	

#### (2) 2016年度

单位名称	期初余额 (贷方金额以“-”号表示)	借方发生额	贷方发生额	期末余额 (贷方金额以“-”号表示)
戴云虎		27,600,000.00	27,600,000.00	
宋志栋		9,000,000.00	9,000,000.00	
兰溪金莱再生物资回收有限公司	-5,672,289.66	8,814,276.33	3,141,986.67	
陆晓金	15,624,344.42	22,602,088.32	35,379,869.84	2,846,562.90
陆晓英	100,000.00		100,000.00	
宋其芳	-700,000.00	700,000.00		
浙江鼎川建设有限公司	-1,000,000.00	3,100,000.00	2,100,000.00	
小 计	8,352,054.76	71,816,364.65	77,321,856.51	2,846,562.90

#### (3) 2015年度

单位名称	期初余额 (贷方金额以“-”号表示)	借方发生额	贷方发生额	期末余额 (贷方金额以“-”号表示)
兰溪金莱再生物资回收有限公司	-3,825,889.66	598,600.00	2,445,000.00	-5,672,289.66
陆晓金	16,764,970.33	35,243,360.90	36,383,986.81	15,624,344.42
陆晓英		100,000.00		100,000.00
宋其芳		1,400,000.00	2,100,000.00	-700,000.00
浙江鼎川建设有限公司			1,000,000.00	-1,000,000.00
小 计	12,939,080.67	37,341,960.90	41,928,986.81	8,352,054.76

### 八、资产负债表日后事项

2017年6月，根据公司股东会决议及修改后章程规定，公司注册资本由1,579.79万元增加至5,000万元，新增注册资本由全体股东按原出资比例以资本公积金（系资本溢价）转增。公司于2017年8月10日办妥工商变更登记手续。

### 九、其他重要事项

## (一) 分部信息

### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以产品分部为基础确定报告分部，分别对垃圾处理劳务业务及资源化利用产品劳务业务经营业绩进行考核。

### 2. 产品分部的财务信息

#### (1) 2017 年 1-5 月

项 目	主营业务收入	主营业务成本
危险废弃物处置服务	54,198,619.54	21,098,726.63
再生资源回收利用产品	4,327,738.02	1,148,077.61
合 计	58,526,357.56	22,246,804.24

#### (2) 2016 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
危险废弃物处置服务	87,462,827.96	35,969,529.73
再生资源回收利用产品	14,802,670.23	4,551,772.51
合 计	102,265,498.19	40,521,302.24

#### (3) 2015 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
危险废弃物处置服务	49,304,373.95	22,710,023.68
再生资源回收利用产品	601,509.94	595,554.74
合 计	49,905,883.89	23,305,578.42

## (二) 承诺事项

本公司作为浙江龙禧工贸有限公司的保证人，就其于 2015 年 9 月 11 日至 2016 年 9 月 10 日期间实际发生的对中国工商银行兰溪支行所有的债务余额，提供最高额为 15,000,000.00 元的保证担保，截至 2017 年 5 月 31 日，公司担保责任余额为 2,063,997.02 元。截至审计报告出具日，已不存在上述对外担保。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,719,333.21	100.00	2,432,403.90	5.69	40,286,929.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	42,719,333.21	100.00	2,432,403.90	5.69	40,286,929.31

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,718,761.73	100.00	2,374,595.97	5.08	44,344,165.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	46,718,761.73	100.00	2,374,595.97	5.08	44,344,165.76

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,507,767.19	1,975,388.36	5.00	45,945,604.03	2,297,280.20	5.00
1-2年	2,532,271.32	253,227.13	10.00	773,157.70	77,315.77	10.00
2-3年	679,294.70	203,788.41	30.00			
小计	42,719,333.21	2,432,403.90		46,718,761.73	2,374,595.97	

(2) 本期计提坏账准备 57,807.93 元。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
凯发新泉污水处理(如东)有限公司	5,952,474.00	13.93	297,623.70
上海富诺林精细化工有限公司	2,784,200.00	6.52	139,210.00
浙江瑞浦机械有限公司	1,997,940.00	4.68	99,897.00
嘉兴市中法金属表面处理有限公司	1,676,600.00	3.92	83,830.00
缙云县正吉金属表面处理有限公司	1,574,406.00	3.69	78,720.30

小 计	13,985,620.00	32.74	699,281.00
-----	---------------	-------	------------

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,536,647.01	100.00	325,214.00	7.17	4,211,433.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,536,647.01	100.00	325,214.00	7.17	4,211,433.01

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,634,554.53	100.00	207,821.73	5.72	3,426,732.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,634,554.53	100.00	207,821.73	5.72	3,426,732.80

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,004,614.01	200,230.70	5.00	3,332,674.53	166,633.73	5.00
1-2 年	260,633.00	26,063.30	10.00	246,880.00	24,688.00	10.00
2-3 年	246,400.00	73,920.00	30.00	55,000.00	16,500.00	30.00
3-4 年	25,000.00	25,000.00	100.00			
小 计	4,536,647.01	325,214.00		3,634,554.53	207,821.73	

(2) 本期计提坏账准备 117,392.27 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	310,208.00	428,208.00
备用金	84,772.43	125,508.23
应收暂付款	3,564,957.26	
拆借款	400,000.00	3,046,562.90
其他	176,709.32	34,275.40
合计	4,536,647.01	3,634,554.53

## (4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
兰溪市诸葛古镇基础设施建设有限公司	应收暂付款	2,300,000.00	1年以内	50.70	115,000.00
上海美星华通西上海汽车销售服务有限公司	应收暂付款	1,264,957.26	1年以内	27.88	63,247.86
杨秋菊	拆借款	200,000.00	2-3年	4.41	60,000.00
上海振华重工(集团)股份有限公司长兴分公司	保证金	200,000.00	1-2年	4.41	20,000.00
谈建法	拆借款	200,000.00	1年以内	4.41	10,000.00
小计		4,164,957.26		91.81	268,247.86

## (5) 应收关联方款项如下:

关联方名称	期末数	期初数
陆晓金		2,846,562.90
小计		2,846,562.90

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
威蓝环保		1,000,000.00		1,000,000.00		

小 计		1,000,000.00		1,000,000.00		
-----	--	--------------	--	--------------	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项 目	2017年1-5月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,526,357.56	22,246,804.24	102,265,498.19	40,521,302.24	49,905,883.89	23,305,578.42
合 计	58,526,357.56	22,246,804.24	102,265,498.19	40,521,302.24	49,905,883.89	23,305,578.42

浙江金泰莱环保科技有限公司

二〇一七年十月十三日