

临沂奥凯再生资源利用有限公司

专项审计报告

大信专审字[2018]第 2-00211 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

专项审计报告

大信专审字[2018]第2-00211号

桑德（天津）再生资源投资控股有限公司全体股东：

我们接受桑德（天津）再生资源投资控股有限公司委托，对临沂奥凯再生资源利用有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2018年1月31日、2017年12月31日的资产负债表和2018年1-1月利润表、2017年度利润表（以下简称“财务报表”）进行了专项审计。编制和公允列报财务报表是公司管理层的责任，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。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表意见。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。现将审计情况报告如下：

一、公司的基本情况

公司名称：临沂奥凯再生资源利用有限公司

公司法定代表人：曹纯洁

公司注册资本：3000万

统一社会信用代码：91371322312925010Q

公司注册地址：山东省临沂市郯城县李庄镇朱庄村南100米205国道东侧

成立日期：2014年10月13日

公司经营范围：钢材销售，报废汽车回收拆解及再利用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

公司历史沿革

临沂奥凯再生资源利用有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人曹纯洁于2014年10月注册成立，认缴出资额3,000.00万元。

2017年11月2日，根据股东会决议，股东曹纯洁将公司股权全部转让给山东奥凯管材科技有限公司。

2017年11月25日，根据股东会决议，山东奥凯管材科技有限公司以货币形式实缴出资1,000.00万元。

2017年11月30日，根据股东会决议，山东奥凯管材科技有限公司以实物形式实缴出资2,860.00万元，其中2,000.00万元作为注册资本，860.00万元作为资本公积。

截止2018年1月31日，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本		出资方式	实际出资情况
	金额（万元）	出资比例（%）		金额（万元）
山东奥凯管材科技有限公司	3000.00	100.00	货币	1000.00
			实物	2000.00
合计	3000.00	100.00		3000.00

二、公司主要会计政策、会计估计

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“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。

2. 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、完整地反映了本公司2018年1月31日、2017年12月31日的财务状况，2018年1月、2017年度的经营成果等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

坏账核算采用备抵法，对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）的余额，采用账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。按账龄分析法计提坏账准备的比例为：

账 龄	计提比例
1年以内（含1年）	5%
1—2年（含2年）	10%
2—3年（含3年）	50%
3年以上	90%

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照上述方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

7. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物及低值易耗品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销

8. 固定资产

1、固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产按以下估计计提折旧

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-30	5	3.80-3.17
机器设备	10-12	5	9.50-7.92
运输设备	5	3	19.40
其他设备	5-15	5	19.00-6.33

9. 无形资产

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。

本公司无形资产后续计量方法为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

10. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括企业为职工在职期间和离职后提供的全部货币性薪酬和非货币性福利。具体包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

（2）职工薪酬的确认与计量

企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，按照职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：①应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；②应由在建工程、无形资



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；③除①和②外的其他职工薪酬，计入当期损益（即管理费用）。

企业为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为企业提供服务的会计期间，根据工资总额比例计提，并按照上述的规定处理。

企业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提出给予补偿的建议，符合辞退福利确认条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

11. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

公司报告期内无会计政策变更事项。

(2) 主要会计估计变更说明

公司报告期内无会计估计变更事项。

12. 前期会计差错更正

公司报告期内无重大前期差错更正事项。

三、 税项

1、 主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	核定征收	——

2、 税收优惠及批文：

报告期内，公司无任何税收优惠政策。

四、 财务报表重要项目注释



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(一) 货币资金

项 目	2018年1月31日	2017年12月31日
现金	18,973.04	116,586.24
银行存款	39,818.78	157,186.11
合 计	58,791.82	273,772.35

(二) 预付账款

项 目	2018年1月31日	2017年12月31日
一年以内	1,421,604.13	72,103.54
1-2年	26,000.00	
合 计	1,447,604.13	72,103.54

(三) 其他应收款

账龄	2018年1月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,651,937.73	5.00	35,782.56	793,651.11	5.00	76,196.89
合 计	1,651,937.73		35,782.56	793,651.11		76,196.89

注：2018年1月31日关联方往来金额为128,000.00，2017年12月31日关联方往来金额为78,000.00。

(四) 存货

存货类别	2018/1/31			2017/12/31		
	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	1,185,106.24		1,185,106.24	1,189,968.18		1,189,968.18
库存商品	194,544.56		194,544.56	106,913.15		106,913.15
合 计	1,379,650.80		1,379,650.80	1,296,881.33		1,296,881.33

(五) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2017年12月31日	17,610,108.74	640,722.20	604,917.35	1,447,593.24	20,303,341.53



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2.本期增加金额			208,547.01		208,547.01
(1) 购置			208,547.01		208,547.01
3.本期减少金额					
4.2018年1月31日	17,610,108.74	640,722.20	813,464.36	1,447,593.24	20,511,888.54
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	192,110.69	78,745.71	235,603.58	616,736.82	1,123,196.80
2.本期增加金额	60,595.50	5,072.39	7,981.54	36,949.61	110,599.04
(1) 计提	60,595.50	5,072.39	7,981.54	36,949.61	110,599.04
3.本期减少金额					
4.2018年1月31日	252,706.19	83,818.10	243,585.12	653,686.43	1,233,795.84
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2017年12月31日	17,417,998.05	561,976.49	369,313.77	830,856.42	19,180,144.73
2.2018年1月31日	17,357,402.55	556,904.10	569,879.24	793,906.81	19,278,092.70

(六) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2017年12月31日	11,078,911.44	11,078,911.44
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2018年1月31日	11,078,911.44	11,078,911.44
二、累计摊销		
1.2017年12月31日	30,774.75	30,774.75
2.本期增加金额	30,774.75	30,774.75
(1) 计提	30,774.75	30,774.75
3.本期减少金额		
4.2018年1月31日	61,549.50	61,549.50
三、减值准备		
1.2017年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2018年1月31日		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	土地使用权	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,017,361.94	11,017,361.94
2.期初账面价值	11,048,136.69	11,048,136.69

(七) 应付账款

项目	2018年1月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	416,406.85	297,780.72
1-2年	114,671.16	102,313.00
2-3年	102,313.00	387,813.59
3年以上	365,100.00	
合计	998,491.01	787,907.31

(八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年1月31日
一、短期薪酬	196,867.34	208,384.18	203,132.67	202,118.85
二、离职后福利-设定提存计划		7,165.25	7,165.25	
合计	196,867.34	215,549.43	210,297.92	202,118.85

2、 短期职工薪酬情况

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年1月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	196,867.34	206,791.90	201,540.39	202,118.85
2.社会保险费		1,592.28	1,592.28	
合计	196,867.34	208,384.18	203,132.67	202,118.85

3、 设定提存计划情况

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年1月31日
1、基本养老保险		6,369.11	6,369.11	
2、失业保险费		796.14	796.14	
合计		7,165.25	7,165.25	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(九) 应交税费

税种	2018年1月31日	2017年12月31日
增值税	84,613.40	157,532.24
企业所得税		9,251.47
城建税	4,656.40	8,302.34
教育费附加	2,512.27	4,699.83
地方教育费附加	1,678.84	3,133.22
个人所得税	3.76	3.76
水利基金	418.71	783.31
印花税	289.49	424.20
合计	94,172.87	184,130.37

(十) 其他应付款

款项性质	2018年1月31日	2017年12月31日
往来款及其他	24,823.95	31,322.75
押金及保证金	51,420.00	651,420.00
保险赔偿款	400.00	400.00
合计	76,643.95	683,142.75

(十一) 实收资本

投资者名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年1月31日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
山东奥凯管材科技有限公司	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

(十二) 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年1月31日
一、资本溢价	7,190,099.95	3,000,000.00		10,190,099.95
合计	7,190,099.95	3,000,000.00		10,190,099.95

注：2018年1月，经股东大会决议，股东山东奥凯管材科技有限公司投入资金300万元，作为资本公积-资本溢价。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,413,240.53	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-6,413,240.53	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-391,043.87	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,804,284.40	

(十四) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-1月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	742,276.88	619,772.60	4,520,566.72	6,658,195.12
合计	742,276.88	619,772.60	4,520,566.72	6,658,195.12

(十五) 税金及附加

项目	2018年1-1月	2017年度
城市维护建设税	4,187.11	34,065.31
教育费附加	2,512.27	20,157.62
地方教育费附加	1,678.84	13,438.41
水利基金	418.71	4,188.28
印花税	289.49	30,976.54
合计	9,086.42	102,826.16

(十六) 销售费用



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项 目	2018年1-1月	2017年度
办公差旅费		6,121.83
折旧及摊销	21,139.39	21,366.76
运输费		42,505.86
职工薪酬		130,447.50
广告费		116,217.73
其他	90.00	
合 计	21,229.39	316,659.68

(十七) 管理费用

项 目	2018年1-1月	2017年度
职工薪酬	177,317.27	1,921,475.45
办公差旅费	8,410.39	272,547.86
折旧及摊销	96,075.12	450,586.14
业务招待费	33,905.00	189,263.20
咨询服务费	99,560.96	237,294.61
修理及水电费	15,050.43	193,740.57
其他	17,919.73	368,464.03
合 计	448,238.90	3,633,371.86

(十八) 资产减值损失

项 目	2018年1-1月	2017年度
坏账损失	40,414.33	35,782.56
合 计	40,414.33	35,782.56

(十九) 所得税费用

项 目	2018年1-1月	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		18,108.51
合 计		18,108.51



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、关联方关系

(一) 本企业的母公司

母公司名称	统一社会信用代码	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业 的表决权比例(%)	本企业最 终控制方
山东奥凯管材 科技有限公司	91371322 06197314 8L	临沂郯城县李庄镇朱 庄村南100米205国道 东侧	俞 学 锋	HDPE 缠绕增 强管生产、销 售	3,000.00	100.00	100.00	曹纯洁

六、其他事项

1、公司存在大额的现金收支、个人卡收支的行为，根据《现金使用办法》使用现金，禁止使用个人卡办理业务，所有相关业务都应通过公司账户。

2、税务事项，税务事项我们难以确定，以税务部门为准。

七、报告使用范围及使用责任

本专项报告仅供桑德（天津）再生资源投资控股有限公司了解临沂奥凯再生资源利用有限公司财务状况之用，未经本所书面同意，不得向任何其他方提供，因使用不当造成的任何后果，与本所及执行业务的注册会计师无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一八年二月二十七日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

资产负债表

编制单位：临沂奥凯再生资源利用有限公司			单位：人民币元		
项 目	2017. 12. 31	2018. 1. 31	项 目	2017. 12. 31	2018. 1. 31
流动资产：			流动负债：		
货币资金	273772. 35	58, 791. 82	短期借款		
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	787907. 31	998, 491. 01
预付款项	72103. 54	1, 447, 604. 13	预收款项		
应收利息			应付职工薪酬	196867. 34	202, 118. 85
应收股利			应交税费	184130. 37	94, 172. 87
其他应收款	757868. 55	1, 575, 740. 84	应付利息		
存货	1296881. 33	1, 379, 650. 80	应付股利		
持有待售资产			其他应付款	683142. 75	76, 643. 95
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	2400625. 77	4, 461, 787. 59	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	1852047. 77	1, 371, 426. 68
可供出售金融资产			非流动负债：		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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	19180144.73	19,278,092.70	长期应付款		
在建工程			专项应付款		
工程物资			预计负债		
固定资产清理			递延收益		
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
无形资产	11048136.69	11,017,361.94	非流动负债合计		
开发支出			负债合计	1852047.77	1,371,426.68
商誉			所有者权益（或股东权益）：		
长期待摊费用			实收资本（或股本）	30000000.00	30,000,000.00
递延所得税资产			资本公积	7190099.95	10,190,099.95
其他非流动资产			未分配利润	-6413240.53	-6,804,284.40
非流动资产合计	30228281.42	30,295,454.64	所有者权益（或股东权益）合计	30776859.42	33,385,815.55
资产总计	32628907.19	34,757,242.23	负债和所有者权益（或股东权益）总计	32628907.19	34,757,242.23



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

利润表

编制单位：临沂奥凯再生资源利用有限公司

2018年1-1月

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-1月	2017年度
一、营业收入	四、（十四）	742,276.88	4,520,566.72
减：营业成本	四、（十四）	619,772.60	6,658,195.12
税金及附加	四、（十五）	9,086.42	102,826.16
销售费用	四、（十六）	21,229.39	316,659.68
管理费用	四、（十七）	448,238.90	3,633,371.86
财务费用		130.00	2,489.10
资产减值损失	四、（十八）	40,414.33	35,782.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-396,594.76	-6,228,757.76
加：营业外收入		5,550.89	10,036.51



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

减：营业外支出			
三、利润总额（亏损以“-”填列）		-391,043.87	-6,218,721.25
减：所得税费用	四、（十九）		18,108.51
四、净利润（净亏损以“-”填列）		-391,043.87	-6,236,829.76
持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		-391,043.87	-6,236,829.76
终止经营净利润（净亏损以“-”填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-391,043.87	-6,236,829.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：