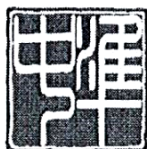


成都仁新科技股份有限公司

2018 年 1-9 月、2017 年度、2016 年度财务报表

审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126
(传真) FAX: (010) 88354837
(邮编) POSTCODE: 100044
(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

成都仁新科技股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	1
二、附送财务报表	
1.合并资产负债表	4
2.合并利润表	6
3.合并现金流量表	7
4.合并股东权益变动表	8
5.母公司资产负债表	11
6.母公司利润表	13
7.母公司现金流量表	14
8.母公司股东权益变动表	15
9.财务报表附注	18
三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、中准会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
五、中准会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件	
六、签字注册会计师证书复印件	



审计报告

中准审字[2019]2015号



黑龙江国中水务股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了成都仁新科技股份有限公司(以下简称标的公司)财务报表,包括2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年1-9月、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了标的公司2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1-9月、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于标的公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

废弃电器处理基金补贴收入:

1、事项描述

废弃电器处理基金补贴收入是国家相关部门根据其审核认定的拆解量向标的公司拨付的款项,标的公司将该款项确认为主营业务收入。2016年度,标的公司当期确认基金补贴收入75,814,320.00元,占当期营业收入的比例为50.64%;2017年度,标的公司当期确认基金补贴收入125,589,735.00元,占当期营业收入的比例为50.14%;2018年1-9月,标的公司当期确认基金补贴收入74,015,015.00元,占当期营业收入的比例为39.44%。由于废弃电器处理基金补贴收入确认的真实性及准确性对财务报表的影响较为重大,因此我们将该事项识别为关键审计事项。

2、审计应对

对于该事项,我们主要实施了以下审计程序:

(1) 分析标的公司的行业特点,查阅其他相似同行业公众公司的会计处理方案,考

虑标的公司废弃电器处理基金补贴收入确认为主营业务收入的会计处理的恰当性。

(2) 了解标的公司关于废弃电器电子产品入库、出库、拆解等环节的内部控制。获取标的公司废弃电器电子产品出入库记录,实地跟踪抽查出入库情况并与记录进行核对。

(3) 于四川省环境保护厅查询关于标的公司废弃电器电子产品拆解处理情况的审核公示。按照公示的拆解数量及国家规定的单位补贴标准对基金补贴收入进行测算,并于账面记录的基金补贴收入进行核对。

(4) 获取拆解补贴收入明细表、废弃电器电子产品拆解处理情况表,将其记录的拆解数量与公示数量进行核对。

(5) 检查基金补贴收入发生额与应收基金补贴款借方发生额是否配比,检查应收基金补贴款的收款情况。

四、其他信息

标的公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括标的公司 2018 年半年度、2017 年度、2016 年度报告中涵盖的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、标的公司管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估标的公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督标的公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，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审计意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对标的公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致标的公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就标的公司实体或业务活动中财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发布审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与标的公司治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向标的公司治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与标的公司治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇一九年二月十一日

主题词：成都仁新科技股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

合并资产负债表

编制单位：成都仁新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	36,764,611.77	14,133,705.68	7,137,128.05
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				
应收票据及应收账款	五、2	272,605,764.79	258,088,587.04	134,098,956.49
预付款项	五、3	2,012,335.72	1,167,262.31	1,083,285.47
其他应收款	五、4	712,996.75	252,025.43	71,218.90
存货	五、5	44,703,101.68	35,164,590.13	59,386,187.17
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	298,063.85	418,648.16	
流动资产合计		357,096,874.56	309,224,818.75	201,776,776.08
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	五、7	95,598,090.61	104,497,492.51	91,383,665.40
在建工程	五、8			94,365.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、9	27,578,959.50	28,090,629.58	28,769,615.61
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、10	733,867.87	863,692.71	807,471.79
其他非流动资产	五、11			10,100,400.00
非流动资产合计		123,910,917.98	133,451,814.80	131,155,517.80
资产总计		481,007,792.54	442,676,633.55	332,932,293.88

(转下页)

合并资产负债表（续）

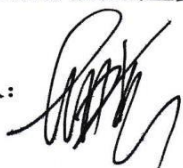
编制单位：成都仁新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、12	62,500,000.00	58,500,000.00	29,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	五、13	10,891,555.05	32,386,125.19	34,971,390.50
预收款项	五、14	7,786,114.43	6,895,701.76	2,461,332.65
应付职工薪酬	五、15	1,515,375.99	2,106,025.06	1,541,731.73
应交税费	五、16	24,272,769.23	16,330,903.71	11,886,403.56
其他应付款	五、17	2,358,566.15	2,459,731.61	1,947,976.09
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、18	8,890,804.28	4,527,415.36	
其他流动负债				
流动负债合计		118,215,185.13	123,205,902.69	81,808,834.53
非流动负债：				
长期借款	五、19	42,500,000.00	28,800,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、20	687,092.73	1,749,160.66	
预计负债				
递延收益	五、21	4,885,200.85	5,448,346.55	1,802,500.08
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		48,072,293.58	35,997,507.21	1,802,500.08
负债合计		166,287,478.71	159,203,409.90	83,611,334.61
股东权益：				
股本	五、22	92,200,000.00	92,200,000.00	92,200,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、23	115,612,658.85	115,612,658.85	115,612,658.85
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积	五、24	12,572,451.05	8,458,949.44	4,547,081.36
未分配利润	五、25	94,335,203.93	67,201,615.36	36,961,219.06
归属于母公司股东权益合计		314,720,313.83	283,473,223.65	249,320,959.27
少数股东权益				
股东权益合计		314,720,313.83	283,473,223.65	249,320,959.27
负债和股东权益总计		481,007,792.54	442,676,633.55	332,932,293.88

*所附附注是财务报表的重要组成部分

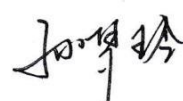
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：成都仁新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、营业总收入	五、26	187,667,059.78	250,490,543.83	149,715,737.14
其中：营业收入		187,667,059.78	250,490,543.83	149,715,737.14
二、营业总成本		151,484,708.72	215,363,674.15	131,671,116.30
其中：营业成本	五、26	128,279,249.70	194,056,349.48	117,221,243.77
税金及附加	五、27	3,550,619.63	3,166,293.00	1,972,441.30
销售费用	五、28	1,182,132.35	1,745,597.27	480,252.28
管理费用	五、29	7,493,537.63	11,443,409.21	8,078,978.33
研发费用	五、30	1,210,737.03	474,464.50	416,770.79
财务费用	五、31	5,037,099.61	4,109,299.66	2,300,692.86
其中：利息费用		5,403,030.46	3,407,744.25	2,258,881.74
利息收入		106,045.40	24,165.55	75,099.09
资产减值损失	五、32	4,731,332.77	368,261.03	1,200,736.97
加：其他收益	五、33	508,676.26	3,225,629.77	
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				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-502,217.01	114,358.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,188,810.31	38,466,858.42	18,044,620.84
加：营业外收入	五、35	533,111.95	545,678.58	4,681,789.42
减：营业外支出	五、36	14,790.88	2,195.22	19,585.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,707,131.38	39,010,341.78	22,706,824.59
减：所得税费用	五、37	5,460,041.20	4,858,077.40	3,033,116.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,247,090.18	34,152,264.38	19,673,708.29
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,247,090.18	34,152,264.38	19,673,708.29
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,247,090.18	34,152,264.38	19,673,708.29
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		31,247,090.18	34,152,264.38	19,673,708.29
归属于母公司股东的综合收益总额		31,247,090.18	34,152,264.38	19,673,708.29
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.34	0.37	0.22
（二）稀释每股收益		0.34	0.37	0.22

*所附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：成都仁新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

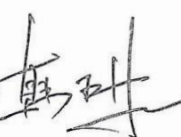
项 目	注释	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		194,066,612.16	143,573,870.28	112,197,457.98
收到的税费返还			1,670,446.05	2,969,992.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	4,341,611.26	10,451,145.33	3,264,137.31
经营活动现金流入小计		198,408,223.42	155,695,461.66	118,431,587.37
购买商品、接受劳务支付的现金		146,245,910.04	145,020,040.88	96,879,660.13
支付给职工以及为职工支付的现金		16,065,178.10	26,143,116.95	20,758,977.11
支付的各项税费		17,709,715.33	23,243,866.41	14,889,662.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	12,053,103.11	9,695,839.81	4,571,938.95
经营活动现金流出小计		192,073,906.58	204,102,864.05	137,100,238.39
经营活动产生的现金流量净额		6,334,316.84	-48,407,402.39	-18,668,651.02
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,862.50	166,000.00	
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	五、38			50,000.00
投资活动现金流入小计		53,862.50	166,000.00	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,265,324.66	5,203,106.57	31,418,774.32
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		4,265,324.66	5,203,106.57	31,418,774.32
投资活动产生的现金流量净额		-4,211,462.16	-5,037,106.57	-31,368,774.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				72,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		79,000,000.00	93,500,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38		28,048,219.38	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		79,000,000.00	121,548,219.38	145,750,000.00
偿还债务支付的现金		55,700,000.00	34,000,000.00	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,892,718.59	3,131,779.81	3,088,978.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	2,953,230.00	24,275,352.98	20,544,665.39
筹资活动现金流出小计		63,545,948.59	61,407,132.79	94,633,643.49
筹资活动产生的现金流量净额		15,454,051.41	60,141,086.59	51,116,356.51
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				
		17,576,906.09	6,696,577.63	1,078,931.17
加：期初现金及现金等价物余额		13,825,705.68	7,129,128.05	6,050,196.88
六、期末现金及现金等价物余额				
		31,402,611.77	13,825,705.68	7,129,128.05

*所附附注是财务报表的重要组成部分

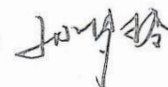
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2018年1-9月											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上期期末余额	92,200,000.00			115,612,658.85				8,458,949.44		67,201,615.36		283,473,223.65
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	92,200,000.00			115,612,658.85				8,458,949.44		67,201,615.36		283,473,223.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,113,501.61		27,133,588.57		31,247,090.18
（一）综合收益总额										31,247,090.18		31,247,090.18
（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. 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								4,113,501.61		-4,113,501.61		
2. 提取一般风险准备										-4,113,501.61		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	92,200,000.00			115,612,658.85				12,572,451.05		94,335,203.93		314,720,313.83

*所附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：




编制单位：成都仁新科技股份有限公司

合并股东权益变动表 (续一)

金额单位：人民币元

项目	2017年度												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	92,200,000.00				115,612,658.85				4,547,081.36		36,961,219.06		249,320,959.27
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、本期初余额	92,200,000.00				115,612,658.85				4,547,081.36		36,961,219.06		249,320,959.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,911,868.08		30,240,396.30		34,152,264.38
(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. 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									3,911,868.08		-3,911,868.08		
2. 提取一般风险准备									3,911,868.08		-3,911,868.08		
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	92,200,000.00				115,612,658.85				8,458,949.44		67,201,615.36		283,473,223.65



编制单位：成都仁新科技股份有限公司

法定代表人：
[Signature]

主管会计工作的负责人：
[Signature]


会计机构负责人：
[Signature]


*所附注是财务报表的重要组成部分

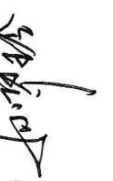
合并股东权益变动表 (续二)

金额单位：人民币元

项目	2016年度										所有者权益合计		
	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	少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上期期末余额	40,280,000.00				99,516,055.08				2,128,537.05		19,706,055.08		161,630,647.21
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	40,280,000.00				99,516,055.08				2,128,537.05		19,706,055.08		161,630,647.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	51,920,000.00				16,096,603.77				2,418,544.31		17,255,163.98		87,690,312.06
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	5,820,000.00				62,196,603.77								19,673,708.29
1. 所有者投入的普通股	5,820,000.00				62,196,603.77								68,016,603.77
2. 其他权益工具持有者投入资本													68,016,603.77
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	46,100,000.00				-46,100,000.00								
1. 资本公积转增资本 (或股本)	46,100,000.00				-46,100,000.00								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	92,200,000.00				115,612,658.85				4,547,081.36		36,961,219.06		249,320,959.27

*所附注是财务报表的重要组成部分
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



编制单位：成都仁新科技股份有限公司

母公司资产负债表

编制单位：成都仁新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		35,412,923.64	13,097,051.14	4,882,459.92
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				
应收票据及应收账款	十一、1	270,278,310.14	256,324,938.39	130,822,704.99
预付款项		1,226,904.19	324,852.00	169,951.60
其他应收款	十一、2	106,466,548.73	103,003,511.87	99,724,492.92
存货		29,461,905.73	26,631,823.47	42,505,208.07
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		298,063.85	418,648.16	
流动资产合计		443,144,656.28	399,800,825.03	278,104,817.50
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	十一、3	48,229,799.12	48,229,799.12	48,229,799.12
投资性房地产				
固定资产		24,849,227.27	28,139,265.44	17,587,530.22
在建工程				94,365.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		61,057.57	67,999.90	77,256.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		7,816.93	566.53	1,204.60
其他非流动资产				4,100,400.00
非流动资产合计		73,147,900.89	76,437,630.99	70,090,555.28
资产总计		516,292,557.17	476,238,456.02	348,195,372.78

(转下页)

母公司资产负债表（续）

编制单位：成都仁新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款		58,500,000.00	54,500,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		8,337,490.22	27,137,823.66	23,479,515.68
预收款项		1,118,342.24	3,620,982.88	1,376,052.65
应付职工薪酬		1,270,167.05	1,920,562.96	1,293,693.13
应交税费		19,206,473.11	12,429,809.51	8,672,054.60
其他应付款		37,359,817.35	43,702,201.22	33,288,084.21
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		8,890,804.28	4,527,415.36	
其他流动负债				
流动负债合计		134,683,094.25	147,838,795.59	93,109,400.27
非流动负债：				
长期借款		42,500,000.00	28,800,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		687,092.73	1,749,160.66	
预计负债				
递延收益		4,885,200.85	5,448,346.55	1,802,500.08
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		48,072,293.58	35,997,507.21	1,802,500.08
负债合计		182,755,387.83	183,836,302.80	94,911,900.35
股东权益：				
股本		92,200,000.00	92,200,000.00	92,200,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		115,612,658.85	115,612,658.85	115,612,658.85
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积		12,572,451.05	8,458,949.44	4,547,081.36
未分配利润		113,152,059.44	76,130,544.93	40,923,732.22
股东权益合计		333,537,169.34	292,402,153.22	253,283,472.43
负债和股东权益总计		516,292,557.17	476,238,456.02	348,195,372.78

*所附注是财务报表的重要组成部分

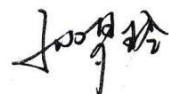
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：成都仁新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

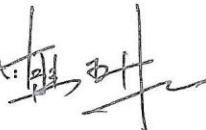
项 目	注释	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、营业总收入	十一、4	183,897,986.05	242,366,404.84	146,398,265.71
其中：营业收入		183,897,986.05	242,366,404.84	146,398,265.71
二、营业总成本		137,344,723.01	202,073,134.62	123,600,422.36
其中：营业成本	十一、4	123,642,183.79	186,719,465.20	115,033,500.94
税金及附加		1,717,798.48	1,839,859.34	1,079,220.34
销售费用		117,237.09	199,261.26	50,280.50
管理费用		5,981,586.28	9,527,009.65	5,651,057.53
研发费用		813,086.09		18,426.16
财务费用		4,850,323.39	3,791,792.99	1,759,906.22
其中：利息费用		5,224,094.35	3,201,711.19	3,180,519.38
利息收入		101,407.59	14,371.05	1,431,693.52
资产减值损失		222,507.89	-4,253.82	8,030.67
加：其他收益		508,676.26	3,225,629.77	
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				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,030,859.06		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,031,080.24	43,518,899.99	22,797,843.35
加：营业外收入		426,901.84	514,717.19	4,527,412.17
减：营业外支出				19,502.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,457,982.08	44,033,617.18	27,305,753.25
减：所得税费用		5,322,965.96	4,914,936.39	3,120,310.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,135,016.12	39,118,680.79	24,185,443.12
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,135,016.12	39,118,680.79	24,185,443.12
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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				
七、综合收益总额		41,135,016.12	39,118,680.79	24,185,443.12

*所附附注是财务报表的重要组成部分


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：成都仁新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-9月	2017年度	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		185,546,999.87	138,926,586.04	111,074,984.38
收到的税费返还			1,670,446.05	2,969,992.08
收到其他与经营活动有关的现金		3,637,294.00	12,918,650.26	3,100,029.17
经营活动现金流入小计		189,184,293.87	153,515,682.35	117,145,005.63
购买商品、接受劳务支付的现金		135,312,295.78	149,238,900.17	92,484,369.09
支付给职工以及为职工支付的现金		14,012,120.81	22,981,156.17	16,620,481.96
支付的各项税费		15,813,497.88	20,653,860.43	12,099,461.57
支付其他与经营活动有关的现金		10,163,189.80	9,999,092.47	2,101,152.93
经营活动现金流出小计		175,301,104.27	202,873,009.24	123,305,465.55
经营活动产生的现金流量净额		13,883,189.60	-49,357,326.89	-6,160,459.92
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,862.50		
收到其他与投资活动有关的现金				50,000.00
投资活动现金流入小计		53,862.50		50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,158,503.45	640,765.46	4,226,828.47
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				48,472,272.54
投资活动现金流出小计		1,158,503.45	640,765.46	52,699,101.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,104,640.95	-640,765.46	-52,649,101.01
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				72,750,000.00
取得借款收到的现金		79,000,000.00	89,500,000.00	66,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		5,030,000.00	24,948,219.38	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		84,030,000.00	114,448,219.38	141,750,000.00
偿还债务支付的现金		55,700,000.00	30,000,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,713,782.48	2,925,746.75	1,290,278.78
支付其他与筹资活动有关的现金		19,076,893.67	23,409,789.06	20,444,665.39
筹资活动现金流出小计		79,490,676.15	56,335,535.81	82,734,944.17
筹资活动产生的现金流量净额		4,539,323.85	58,112,683.57	59,015,055.83
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		12,993,051.14	4,878,459.92	4,672,965.02
六、期末现金及现金等价物余额				
		30,310,923.64	12,993,051.14	4,878,459.92

*所附附注是财务报表的重要组成部分

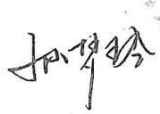
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2018年1-9月

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	92,200,000.00				115,612,658.85				8,458,949.44	76,130,544.93	292,402,153.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,200,000.00				115,612,658.85				8,458,949.44	76,130,544.93	292,402,153.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,113,501.61	37,021,514.51	41,135,016.12
（一）综合收益总额										41,135,016.12	41,135,016.12
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,113,501.61	-4,113,501.61	
1. 提取盈余公积									4,113,501.61	-4,113,501.61	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	92,200,000.00				115,612,658.85				12,572,451.05	113,152,059.44	333,537,169.34

*所附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signatures of the legal representative, chief accountant, and accounting officer.

母公司股东权益变动表 (续一)

单位: 人民币元

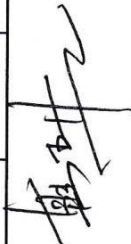
项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	92,200,000.00				115,612,658.85				4,547,081.36	40,923,732.22	253,283,472.43
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	92,200,000.00				115,612,658.85				4,547,081.36	40,923,732.22	253,283,472.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,911,868.08	35,206,812.71	39,118,680.79
(一) 综合收益总额										39,118,680.79	39,118,680.79
(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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									3,911,868.08	-3,911,868.08	
1. 提取盈余公积									3,911,868.08	-3,911,868.08	
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	92,200,000.00				115,612,658.85				8,458,949.44	76,130,544.93	292,402,153.22

*所附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:




母公司股东权益变动表（续二）

单位：人民币元

2016年度

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	40,280,000.00				99,516,055.08				2,128,537.05	19,156,833.41	161,081,425.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,280,000.00				99,516,055.08				2,128,537.05	19,156,833.41	161,081,425.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,920,000.00				16,096,603.77				2,418,544.31	21,766,898.81	92,202,046.89
（一）综合收益总额										24,185,443.12	24,185,443.12
（二）所有者投入和减少资本	5,820,000.00				62,196,603.77						68,016,603.77
1. 所有者投入的普通股	5,820,000.00				62,196,603.77						68,016,603.77
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									2,418,544.31	-2,418,544.31	
1. 提取盈余公积									2,418,544.31	-2,418,544.31	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	46,100,000.00				-46,100,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,100,000.00				-46,100,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	92,200,000.00				115,612,658.85				4,547,081.36	40,923,732.22	253,283,472.43

*所附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

成都仁新科技股份有限公司
财务报表附注
2018年1-9月、2017年度、2016年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

成都仁新科技股份有限公司(以下简称“仁新科技”、“本公司”)前身为仁新电子废弃物资源再生利用(四川)有限公司(以下简称“仁新电子”),系经成都市人民政府批准,由胡亚春(巴西华侨)出资,于2005年2月4日在彭州市天彭镇光明村成立的外商独资企业,取得的成都市工商局核发的注册号为企独川蓉总副字第003569号的《企业法人营业执照》。

本公司股权结构经过数次变更,现仁新科技股东为:胡亚春、杨金续、庄祖兰、张随良、靳瑞峰、王蓬伟、刘振学、余学军、韩玉彬、成都久协企业管理中心、成都瑞中企业管理中心、西南证券股份有限公司、上海证券有限责任公司、上海兴全睿众资产管理有限公司、朱学前、熊焕淮、来永珍、王昭阳、周怡、李春艳、王建辉、何梅、陈斌、悦达醴泉投资管理(上海)有限公司、社会公众股。

本公司最终控制方为胡亚春,持有本公司股份比例为45.52%。

(1) 2005年2月公司设立

仁新电子成立于2005年2月4日,系由胡亚春(巴西华侨)出资设立的外商独资企业,注册资本为700万元人民币。

① 2006年9月第一期出资到位

截至2006年9月26日,仁新电子收到胡亚春以货币资金形式实缴第一期出资469万元人民币,占注册资本总额的67.00%;第一期出资业经成都中大会计师事务所有限责任公司2006年10月23日出具成中验企字[2006]037号验资报告审验。

② 2007年8月第二期出资到位

截至2007年3月16日,仁新电子收到胡亚春以货币资金形式实缴第二期出资231万元人民币,占注册资本总额的33.00%;第二期出资业经成都中大会计师事务所有限责任公司2007年8月16日出具成中验企字[2007]045号验资报告审验。

2007年8月29日,仁新电子获得成都市工商局换发的变更后的《企业法人营业执照》,实收资本为700万元人民币,公司类型为有限责任公司(外国自然人独资)。

(2) 2010年11月股权转让、公司形式变更

2010年10月18日,胡亚春与胡雄杰签署了《股权转让协议》,约定胡亚春将所持仁新电子100%股权自愿无偿转让给胡雄杰。股东权益转让完成后,公司性质不再为

外商投资企业。2010年11月29日，仁新电子完成了上述工商变更登记，彭州工商局换发了注册号为510100400022578的《企业法人营业执照》。

(3) 2011年3月股权转让

2011年3月7日，胡雄杰与胡亚春签署《股权转让协议》，约定胡雄杰将仁新电子100%股权无偿转让给胡亚春。2011年3月18日，仁新电子完成了上述工商变更登记。

(4) 2012年6月股权转让

2012年5月30日，仁新电子召开股东会通过决议：同意胡亚春将所持有的仁新电子112.00万元出资额分别无偿转让给杨金续70.00万元、余学军7.00万元、庄祖兰7.00万元、张随良7.00万元、靳瑞峰7.00万元、刘振学7.00万元、王蓬伟7.00万元。2012年6月6日，仁新电子完成了上述工商变更登记。

(5) 2014年7月增加注册资本

2014年7月3日，仁新电子召开股东会通过决议：同意仁新电子注册资本由700.00万元人民币增加至3,228.00万元人民币，新增注册资本由原股东（胡亚春、杨金续、余学军、庄祖兰、张随良、靳瑞峰、刘振学、王蓬伟）和新增股东（成都久协企业管理中心（有限合伙）、韩玉彬）以合计人民币2,528.00万元的货币资金出资。上述出资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信审字[2015]第14-00004号审计报告审验。2014年7月18日，仁新电子完成了上述工商变更登记。

(6) 2015年4月有限公司整体变更为股份公司

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所于2015年3月13日出具的编号为大信审字[2015]第14-00004号审计报告，仁新电子2014年12月31日的经审计净资产为人民币91,296,055.08元，按1:0.3536的比例折股，申请变更为股份有限公司，注册资本为人民币3,228.00万元。仁新电子更名为仁新科技。2015年4月1日，仁新科技完成了上述工商变更登记。

(7) 2015年5月增资

2015年5月17日，仁新科技召开股东大会通过决议：同意注册资本由3,228.00万元人民币增加至3,728.00万元人民币，新增注册资本500.00万元由成都瑞中企业管理中心（有限合伙）以人民币2,000.00万元的货币资金出资。上述出资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年5月26日出具大信验字[2015]第14-00012号验资报告审验。2015年5月27日，仁新科技完成了上述工商变更登记。

(8) 2015年8月新三板挂牌

2015年8月12日，本公司股票在股转系统挂牌并公开转让，证券简称为“仁新科技”，证券代码为833310，转让方式为协议转让。

(9) 2015年10月增资

2015年9月22日，仁新科技召开股东大会通过决议：同意公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式，同意注册资本由3,728.00万元人民币增加至4,028.00万元人民币，新增注册资本300万元由西南证券、上海证券、上海兴全睿众资产管理有限公司以合计人民币2,850.00万元的货币资金出资。本次出资业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年10月21日出具大信验字[2015]第14-00021号验资报告审验。2015年10月22日，仁新科技完成了上述工商变更登记，成都市工商局换发统一社会信用代码为91510100765371516E的《营业执照》。

(10) 2016年7月增资

2016年7月20日，仁新科技召开2016年第四次临时股东大会，审议通过了《关于确认公司注册资本的议案》：公司于2016年1月25日召开了2016年第一次临时股东大会，通过了《关于公司2016年第一次股票发行方案的议案》，同意本次股票发行的对象不超过35家(含35家)投资者，股票发行数量不超过960万股(含960万股)，每股价格为12.50元，募集资金共计不超过12,000.00万元(含12,000.00万元)，确认2016年第一次股票发行后公司注册资本增加至4,610.00万元；审议通过了《关于成都仁新科技股份有限公司2015年度利润分配方案及资本公积转增股本的议案》：公司于2016年4月29日召开2015年年度股东大会，同意公司对2015年利润不进行分配，并同意公司以2016年第一次增资后的总股本为基数，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东以每10股转增10股，确认2015年度权益分派完成后公司的注册资本增加至9,220.00万元。

2016年7月28日，仁新科技完成了上述工商变更登记。

2、工商注册登记情况

法定代表人：胡亚春；注册资本：(人民币)玖仟贰佰贰拾万元；实收资本：(人民币)玖仟贰佰贰拾万元；注册地：成都市彭州市丽春镇航空动力产业功能区3号路一号。

3、所属行业及主要产品

本公司所处的行业：废弃资源综合利用业。公司主要产品：电子废弃物拆解设备；电子废弃物拆解产品，包括废塑料、废金属。

4、合并范围

本年度合并财务报表范围包括成都泰资科技有限公司(以下简称泰资科技)、仁新设备制造(四川)有限公司(以下简称仁新设备)、八达磨抛材料(四川)有限公司(以下简称八达磨抛)三家子公司。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订) 的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年 1-9 月、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业年度。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方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或负债,以及按其份额确认共同持有的资产或负债;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。

对共同经营不享有共同控制的参与方,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,参照共同经营参与方的规定进行会计处理;否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《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,不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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,不改变其人民币金额。

2、外币财务报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下其他综合收益列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时,确认为

一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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。

5、金融资产减值

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；对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司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。对省环保部门已公示的拆解补贴确认的应收款项、备用金、借款、保证金以及关联方往来除有确切证据表明损失外，不计提坏账准备。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	无风险款项
组合 2	按组合计提坏账的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	无需计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含 1 年）	5	5
1至 2 年	20	20
2至 3 年	50	50
3年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）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。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、材料采购、低值易耗品等。

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。

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。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）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、办公设备及其他等；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土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

在建工程以实际成本计价，工程成本包括前期工程费用、工程直接成本、直接施工管理费。在建工程完工达到预定可使用时转入固定资产。利息资本化方法：为购建固定资产发生的贷款利息在工程达到预定可使用前计入在建工程成本，之后的利息费用均计入当期损益。

在建工程减值准备：期末对有证据表明在建工程已经发生了减值的情况，如存在：

- 1、在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不重新开工的；
- 2、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3、其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用

暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

本公司无形资产按取得时的实际成本计价。土地使用权从取得之日起按使用年限平均摊销；对其他无形资产，按有效使用年限平均摊销；对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产预计无残值。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法；在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命。

在报告期末，对无形资产进行全面检查，存在减值迹象的，估计其可收回金额；可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

（十八）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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、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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十九）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下：

- 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、企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；
- 3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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、企业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。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，

在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等

待期长度的比例进行分摊。

（二十四）收入

1、商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

收入确认时点：

电子废弃物拆解设备销售收入确认的时点：销售需要安装的设备在需方工厂安装经需方验收后，取得需方签字确认的设备验收单或送货单时确认收入；不需要安装的设备在发出时确认收入。

电子废弃物拆解国家补贴收入确认的时点：以省环境保护部门公示时为收入确认时点。

电子废弃物拆解产物收入确认的时点：销售有价值的金属类、塑料类在发出货物并取得收款权利时确认收入。

2、提供劳务

（1）劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；

（2）劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应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。

（二十五）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十七）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	按应缴纳流转税金计缴	5%
教育费附加	按应缴纳流转税金计缴	3%
地方教育附加	按应缴纳流转税金计缴	2%
企业所得税	应税所得额	15%、25%

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）本公司及子公司自2018年5月1日起执行16%的增值税税率；本公司及子公司仁新设备制造（四川）有限公司享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税税率15%；子公司成都泰资科技有限公司和八达磨抛材料（四川）有限公司适用企业所得税税率为25%。

（二）重要税收优惠及批文

1、企业所得税

《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司仁新设备制造(四川)有限公司符合2012年《西部大开发最新的国家鼓励类产业目录》中第十大类“机械”类之第24条“废旧电器、塑料、废旧橡胶回收利用设备制造”;根据四川省经济和信息化委员会确认中电科航空电子有限公司等21户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复(川经信产业函[2014]90号),本公司符合《中西部地区外商投资优势产业目录》中的鼓励类产业中第三十八类第28、29项“再生资源回收利用产业化;废旧电器电子产品、废印刷电路板、废旧电池、废旧船舶、废旧农机、废塑料、废橡胶、废弃油脂等再生资源循环利用技术与设备开发类”。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定,企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入收入总额。本公司以从事电子废弃物的回收处理和再利用,符合减按90%计入收入总额的条件。

根据四川省科学技术厅发布的关于根据《科技型中小企业评价办法》(国科发政[2017]115号)、《科技型中小企业评价工作指引(试行)》(国科火字[2017]144号)要求,子公司仁新设备制造(四川)有限公司纳入2018年第二批科技型中小企业名单。科技型中小企业在缴纳所得税时,享受“企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,按照本年度实际发生额的75%,从本年度应纳税所得额中扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的175%在税前摊销”的优惠政策。

2、增值税

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)文件第一条对销售下列自产货物实行增值税即征即退30%的政策。本公司符合其中第(三)项3.3:“以废旧电机、废旧电线电缆、废铝制易拉罐、报废汽车、报废摩托车、报废船舶、废旧电器电子产品、废旧太阳能光伏器件、废旧灯泡(管)、及其拆借物,经冶炼、提纯生产的金属及合金(不包括铁及铁合金)所使用上述资源的比重不低于70%且法律、法规或规章对相关废旧产品拆解规定了资质条件的,纳税人应当取得相应的资质。”以及3.4:“以废催化剂、电解废弃物、电镀废弃物、废旧线路板、烟尘灰、湿法泥、熔炼渣、线路板蚀刻废液、锡箔纸灰,经冶炼、提纯或化合生产的金属、合金及金属化合物(不包括铁及铁合金)、冰晶石所使用上述资源的比重不低于70%且纳税人必须通过ISO9000、ISO14000认证。”本公司享受

增值税即征即退 30%税收优惠。

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)文件第一条对销售下列自产货物实行增值税即征即退 50%的政策。本公司符合其中第(三)项 3.7:“废塑料、废旧聚氯乙烯(PVC)制品、废铝塑(纸铝、纸塑)复合纸包装材料、汽油、柴油、石油焦、碳黑、再生纸浆、铝粉、塑木(木塑)制品、(汽车、摩托车、家电、管材用)改性再生专用料、化纤用再生聚酯专用料、瓶用再生聚对苯二甲酸乙二醇酯(PET)树脂及再生塑料制品,产品原料所使用上述资源的比重不低于 70%且纳税人必须通过 ISO9000、ISO14000 认证。”本公司享受增值税即征即退 50%税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	38,892.59	139,264.92	117,829.38
银行存款	31,367,719.18	13,694,440.76	7,019,298.67
其他货币资金	5,358,000.00	300,000.00	
合计	36,764,611.77	14,133,705.68	7,137,128.05
其中:存放在境外的款项总额			

其中:各期末受限制的货币资金明细如下:

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
期货保证金	5,002,000.00		
承兑汇票保证金	356,000.00	300,000.00	
ETC冻结资金	4,000.00	8,000.00	8,000.00
合计	5,362,000.00	308,000.00	8,000.00

2、应收票据及应收账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据			70,000.00
应收账款	272,605,764.79	258,088,587.04	134,028,956.49
合计	272,605,764.79	258,088,587.04	134,098,956.49

(1) 应收票据

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票			70,000.00
合计			70,000.00

(2) 应收账款

类别	2018年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
二、按组合计提坏账准备的应收款项:					
1、不计提坏账准备无风险款项	269,403,236.00	97.60			269,403,236.00
2、账龄组合	6,618,190.41	2.40	3,415,661.62	51.61	3,202,528.79
组合小计	276,021,426.41	100.00	3,415,661.62	1.24	272,605,764.79
三、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	276,021,426.41	100.00	3,415,661.62	1.24	272,605,764.79

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
二、按组合计提坏账准备的应收款项:					
1、不计提坏账准备无风险款项	256,301,174.00	98.07			256,301,174.00
2、账龄组合	5,054,165.15	1.93	3,266,752.11	64.63	1,787,413.04
组合小计	261,355,339.15	100.00	3,266,752.11	1.25	258,088,587.04
三、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	261,355,339.15	100.00	3,266,752.11	1.25	258,088,587.04

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
二、按组合计提坏账准备的应收款项:					
1、不计提坏账准备无风险款项	130,711,439.00	95.46			130,711,439.00
2、账龄组合	6,216,360.10	4.54	2,898,842.61	46.63	3,317,517.49
组合小计	136,927,799.10	100.00	2,898,842.61	2.12	134,028,956.49
三、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	136,927,799.10	100.00	2,898,842.61	2.12	134,028,956.49

①组合中，不计提坏账准备无风险款项的应收账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	102,453,840.00	125,589,735.00	75,814,320.00
1至2年	97,150,910.00	75,814,320.00	54,897,119.00
2至3年	69,798,486.00	54,897,119.00	
3年以上			
合计	269,403,236.00	256,301,174.00	130,711,439.00

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,259,384.41	112,969.22	5.00
1至2年	1,312,017.00	262,403.40	20.00
2至3年	13,000.00	6,500.00	50.00
3年以上	3,033,789.00	3,033,789.00	100.00
合计	6,618,190.41	3,415,661.62	51.61

(续)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,737,432.15	86,871.61	5.00
1至2年	133,000.00	26,600.00	20.00
2至3年	60,905.00	30,452.50	50.00
3年以上	3,122,828.00	3,122,828.00	100.00
合计	5,054,165.15	3,266,752.11	64.63

(续)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,860,532.10	93,026.61	5.00
1至2年	1,127,000.00	225,400.00	20.00
2至3年	1,296,824.00	648,412.00	50.00
3年以上	1,932,004.00	1,932,004.00	100.00
合计	6,216,360.10	2,898,842.61	46.63

③ 报告期内各年计提、收回或转回的坏账准备情况

3.1、2018年1-9月计提坏账准备金额329,207.71元；收回或转回坏账准备金额180,298.20元。

其中：坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回金额	转回坏账	收回方式
哈尔滨桑德群勤环保科技有限公司	100,000.00	100,000.00	银行存款
重庆顺贸再生资源有限公司	160,000.00	26,000.00	银行存款

单位名称	收回金额	转回坏账	收回方式
森蓝环保(上海)有限公司	360,000.00	18,000.00	银行存款
重庆中加环保工程有限公司	31,244.00	15,622.00	银行存款、冲减预收账款
合计	651,244.00	159,622.00	

3.2、2017 年度计提坏账准备金额 715,292.68 元；收回或转回坏账准备金额 347,383.18 元。

其中：坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回金额	转回坏账	收回方式
厦门绿洲环保产业股份有限公司	610,000.00	111,500.00	银行存款
重庆顺贸再生资源有限公司	1,520,000.00	76,000.00	银行存款
重庆中加环保工程有限公司	328,095.00	65,619.00	银行存款
格林美(天津)城市矿产循环产业发展有限公司	198,000.00	39,600.00	银行存款
四川省中明环境治理有限公司	106,000.00	5,300.00	银行存款
合计	2,762,095.00	298,019.00	

3.3、2016 年度计提坏账准备金额 1,272,987.06 元；收回或转回坏账准备金额 74,424.65 元。

其中：坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回金额	转回坏账	收回方式
厦门绿洲环保产业股份有限公司	985,000.00	49,250.00	银行存款
秦皇岛天宝资源再生环保科技有限公司	100,000.00	20,000.00	银行存款
合计	1,085,000.00	69,250.00	

④ 按欠款方归集的 2018 年 9 月 30 余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中华人民共和国环境保护部	非关联方	269,403,236.00		1 年以内、1-2 年、2-3 年	97.60
湖南绿色再生资源有限公司	非关联方	1,171,000.00	1,171,000.00	3 年以上	0.42
江西中再生资源开发有限公司	非关联方	660,000.00	132,000.00	1-2 年	0.24
绵阳市孟林金属回收有限公司	非关联方	515,456.59	25,772.83	1 年以内	0.19
武汉博旺兴源环保科技股份有限公司	非关联方	510,804.00	510,804.00	3 年以上	0.19
合计		272,260,496.59	1,839,576.83		98.64

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 9 月 30 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	1,975,662.25	98.18
1-2 年	743.07	0.04
2-3 年	26,223.44	1.30

账龄	2018年9月30日	
	金额	比例(%)
3年以上	9,706.96	0.48
合计	2,012,335.72	100.00

(续)

账龄	2017年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	1,070,715.91	91.73
1-2年	86,839.44	7.44
2-3年	9,706.96	0.83
3年以上		
合计	1,167,262.31	100.00

(续)

账龄	2016年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	905,885.27	83.62
1-2年	177,400.20	16.38
2-3年		
3年以上		
合计	1,083,285.47	100.00

(2) 按预付对象归集的2018年9月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例(%)	账龄	未结算原因
奔腾激光(温州)有限公司	非关联方	640,000.00	31.80	1年以内	未到货
四川康天贸易有限公司	非关联方	215,538.08	10.71	1年以内	未到货
冯超	非关联方	199,729.86	9.93	1年以内	未到货
湖州荣翔机械有限公司	非关联方	189,566.00	9.42	1年以内	未到货
开封袁九钢结构有限公司	非关联方	158,000.00	7.85	1年以内	未到货
合计		1,402,833.94	69.71		

4、其他应收款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	712,996.75	252,025.43	71,218.90
合计	712,996.75	252,025.43	71,218.90

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
二、按组合计提坏账准备的应收款项:					
1、不计提坏账准备无风险款项	686,271.23	95.44			686,271.23
2、账龄组合	32,781.81	4.56	6,056.29	18.48	26,725.52
组合小计	719,053.04	100.00	6,056.29	0.84	712,996.75
三、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	719,053.04	100.00	6,056.29	0.84	712,996.75

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
二、按组合计提坏账准备的应收款项:					
1、不计提坏账准备无风险款项	204,029.77	80.15			204,029.77
2、账龄组合	50,521.75	19.85	2,526.09	5.00	47,995.66
组合小计	254,551.52	100.00	2,526.09	0.99	252,025.43
三、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	254,551.52	100.00	2,526.09	0.99	252,025.43

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
二、按组合计提坏账准备的应收款项:					
1、不计提坏账准备无风险款项	33,546.87	45.71			33,546.87
2、账龄组合	39,846.59	54.29	2,174.56	5.46	37,672.03
组合小计	73,393.46	100.00	2,174.56	2.96	71,218.90
三、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	73,393.46	100.00	2,174.56	2.96	71,218.90

①组合中，不计提坏账准备无风险款项的其他应收款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	554,025.35	202,183.69	30,184.64
1至2年	132,245.88	667.54	1,185.40
2至3年		1,178.54	2,176.83
3年以上			
合计	686,271.23	204,029.77	33,546.87

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,333.81	166.69	5.00
1至2年	29,448.00	5,889.60	20.00
2至3年			
3年以上			
合计	32,781.81	6,056.29	

(续)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,521.75	2,526.09	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	50,521.75	2,526.09	

(续)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,631.68	1,931.58	5.00
1至2年	1,214.91	242.98	20.00
2至3年			
3年以上			
合计	39,846.59	2,174.56	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
备用金	175,745.47		10,000.00
往来款	32,781.80	50,521.75	39,846.59
保证金	464,307.00	200,000.00	
借款	46,218.77	4,029.77	23,546.87
合计	719,053.04	254,551.52	73,393.46

(3) 按欠款方归集的2018年9月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
桑德再生资源控股有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内、1-2年	27.81	保证金
寿光市德隆再生资源有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	20.86	保证金
刘建	非关联方	29,448.00	1-2年	4.10	往来款
游锦	非关联方	20,000.00	1年以内	2.78	备用金
刘金邦	非关联方	10,000.00	1年以内	1.39	备用金
合计		409,448.00		56.94	

5、存货

项目	2018年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,325,188.70		8,325,188.70
在产品	7,548,010.41	411,725.33	7,136,285.08
库存商品	26,693,169.42		26,693,169.42
发出商品	2,548,458.48		2,548,458.48
合计	45,114,827.01	411,725.33	44,703,101.68

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,721,457.83		12,721,457.83
在产品	2,613,933.82		2,613,933.82
库存商品	19,777,119.95		19,777,119.95
发出商品	52,078.53		52,078.53
合计	35,164,590.13		35,164,590.13

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,622,061.60		6,622,061.60
在产品	9,935,497.56		9,935,497.56
库存商品	42,312,770.88		42,312,770.88
发出商品	515,857.13		515,857.13
合计	59,386,187.17		59,386,187.17

6、其他流动资产

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
融资租入固定资产未开票进项税	298,063.85	418,648.16	
合计	298,063.85	418,648.16	

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、2015年12月31日	9,786,920.32	9,014,550.29	3,698,082.02	1,208,781.76	23,708,334.39
2、本年增加金额	74,320,198.00	6,728,417.30	879,333.34	757,761.97	82,685,710.61
(1) 购置	318,880.34	6,628,417.30	879,333.34	757,761.97	8,584,392.95
(2) 在建工程转入	74,001,317.66	100,000.00			74,101,317.66
(3) 其他					
3、本年减少金额			89,044.00		89,044.00
(1) 处置或报废			89,044.00		89,044.00
(2) 其他					
4、2016年12月31日	84,107,118.32	15,742,967.59	4,488,371.36	1,966,543.73	106,305,001.00
二、累计折旧					
1、2015年12月31日	3,890,814.29	4,253,766.86	2,559,317.65	940,911.23	11,644,810.03
2、本年增加金额	1,612,630.38	1,087,857.47	435,315.99	217,734.26	3,353,538.10
(1) 计提	1,612,630.38	1,087,857.47	435,315.99	217,734.26	3,353,538.10
(2) 其他					
3、本年减少金额			77,012.53		77,012.53
(1) 处置或报废			77,012.53		77,012.53
(2) 其他					
4、2016年12月31日	5,503,444.67	5,341,624.33	2,917,621.11	1,158,645.49	14,921,335.60
三、减值准备					
1、2015年12月31日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、2016年12月31日					
四、账面价值					
1、2016年12月31日	78,603,673.65	10,401,343.26	1,570,750.25	807,898.24	91,383,665.40
2、2015年12月31日	5,896,106.03	4,760,783.43	1,138,764.37	267,870.53	12,063,524.36

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、2016年12月31日	84,107,118.32	15,742,967.59	4,488,371.36	1,966,543.73	106,305,001.00
2、本年增加金额	339,744.02	23,149,669.32		49,514.56	23,538,927.90
(1) 购置		21,460,010.50		49,514.56	21,509,525.06
(2) 在建工程转入	339,744.02	1,689,658.82			2,029,402.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(3) 其他					
3、本年减少金额		4,871,794.86	550,427.35		5,422,222.21
(1) 处置或报废		4,871,794.86	550,427.35		5,422,222.21
(2) 其他					
4、2017年12月31日	84,446,862.34	34,020,842.05	3,937,944.01	2,016,058.29	124,421,706.69
二、累计折旧					
1、2016年12月31日	5,503,444.67	5,341,624.33	2,917,621.11	1,158,645.49	14,921,335.60
2、本年增加金额	2,830,662.70	2,557,651.33	456,495.44	213,489.45	6,058,298.92
(1) 计提	2,830,662.70	2,557,651.33	456,495.44	213,489.45	6,058,298.92
(2) 其他					
3、本年减少金额		532,514.36	522,905.98		1,055,420.34
(1) 处置或报废		532,514.36	522,905.98		1,055,420.34
(2) 其他					
4、2017年12月31日	8,334,107.37	7,366,761.30	2,851,210.57	1,372,134.94	19,924,214.18
三、减值准备					
1、2016年12月31日					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、2017年12月31日					
四、账面价值					
1、2017年12月31日	76,112,754.97	26,654,080.75	1,086,733.44	643,923.35	104,497,492.51
2、2016年12月31日	78,603,673.65	10,401,343.26	1,570,750.25	807,898.24	91,383,665.40

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、2017年12月31日	84,446,862.34	34,020,842.05	3,937,944.01	2,016,058.29	124,421,706.69
2、本年增加金额		798,783.52	364,137.93	43,202.94	1,206,124.39
(1) 购置		798,783.52	364,137.93	43,202.94	1,206,124.39
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3、本年减少金额	29,168.26	2,145,382.05	54,056.00	118,493.44	2,347,099.75
(1) 处置或报废	29,168.26	2,145,382.05	54,056.00	118,493.44	2,347,099.75
(2) 其他					
4、2018年9月30日	84,417,694.08	32,674,243.52	4,248,025.94	1,940,767.79	123,280,731.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
二、累计折旧					
1、2017年12月31日	8,334,107.37	7,366,761.30	2,851,210.57	1,372,134.94	19,924,214.18
2、本年增加金额	2,130,512.31	2,252,974.02	329,773.70	133,384.73	4,846,644.76
(1) 计提	2,130,512.31	2,252,974.02	329,773.70	133,384.73	4,846,644.76
(2) 其他					
3、本年减少金额	27,709.85	1,063,754.13	51,353.20	112,568.77	1,255,385.95
(1) 处置或报废	27,709.85	1,063,754.13	51,353.20	112,568.77	1,255,385.95
(2) 其他					
4、2018年9月30日	10,436,909.83	8,555,981.19	3,129,631.07	1,392,950.90	23,515,472.99
三、减值准备					
1、2017年12月31日					
2、本年增加金额	242,995.81	3,924,171.92			4,167,167.73
(1) 计提	242,995.81	3,924,171.92			4,167,167.73
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、2018年9月30日	242,995.81	3,924,171.92			4,167,167.73
四、账面价值					
1、2018年9月30日	73,737,788.44	20,194,090.41	1,118,394.87	547,816.89	95,598,090.61
2、2017年12月31日	76,112,754.97	26,654,080.75	1,086,733.44	643,923.35	104,497,492.51

(2) 截至2018年9月30日暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,000,000.00	950,000.00	3,750,000.00	1,300,000.00	

注：闲置设备为全资子公司仁新设备汽车解体系统。

(3) 截至2018年9月30日通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电脑主机拆解线、办公电器拆解线	2,676,069.39	307,448.59		2,368,620.80
第十代冰箱拆解处理线	1,607,602.09	132,881.63		1,474,720.46
CRT 电视电脑拆解处理线 1 号线	1,045,721.75	86,437.56		959,284.19
洗衣机处理线	585,292.02	53,665.83		531,626.19
综合拆解线	604,801.76	55,454.67		549,347.09
综合拆解线	604,801.76	55,454.67		549,347.09
合计	7,124,288.77	691,342.95		6,432,945.82

(4) 截至2018年9月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房(注1)	3,327,229.78	土地是租用村、社集体建设用地

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼（注2）	1,666,721.60	土地是租用村、社集体建设用地
厂房（注3）	52,237,834.37	正在办理
办公楼（注3）	16,356,072.57	正在办理
合计	73,587,858.32	

注1：为仁新科技账面厂房。

注2：为仁新设备账面办公楼。

注3：为泰资科技账面厂房和办公楼。

8、在建工程

项目	2018年9月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
全自动生产线计算机控制系统							94,365.00		94,365.00
合计							94,365.00		94,365.00

9、无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、2015年12月31日	28,876,814.56	92,564.10	869,154.71	29,838,533.37
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2016年12月31日	28,876,814.56	92,564.10	869,154.71	29,838,533.37
二、累计摊销				
1、2015年12月31日	339,033.85	6,051.32	36,214.78	381,299.95
2、本年增加金额	584,202.96	9,256.44	94,158.41	687,617.81
(1) 计提	584,202.96	9,256.44	94,158.41	687,617.81
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2016年12月31日	923,236.81	15,307.76	130,373.19	1,068,917.76
三、减值准备				
1、2015年12月31日				

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2016年12月31日				
四、账面价值				
1、2016年12月31日	27,953,577.75	77,256.34	738,781.52	28,769,615.61
2、2015年12月31日	28,537,780.71	86,512.78	832,939.93	29,457,233.42

(续)

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、2016年12月31日	28,876,814.56	92,564.10	869,154.71	29,838,533.37
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2017年12月31日	28,876,814.56	92,564.10	869,154.71	29,838,533.37
二、累计摊销				
1、2016年12月31日	923,236.81	15,307.76	130,373.19	1,068,917.76
2、本年增加金额	582,814.07	9,256.44	86,915.52	678,986.03
(1) 计提	582,814.07	9,256.44	86,915.52	678,986.03
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2017年12月31日	1,506,050.88	24,564.20	217,288.71	1,747,903.79
三、减值准备				
1、2016年12月31日				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本年减少金额				

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2017年12月31日				
四、账面价值				
1、2017年12月31日	27,370,763.68	67,999.90	651,866.00	28,090,629.58
2、2016年12月31日	27,953,577.75	77,256.34	738,781.52	28,769,615.61

(续)

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值	28,876,814.56	92,564.10	869,154.71	29,838,533.37
1、2017年12月31日				
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2018年9月30日	28,876,814.56	92,564.10	869,154.71	29,838,533.37
二、累计摊销				
1、2017年12月31日	1,506,050.88	24,564.20	217,288.71	1,747,903.79
2、本年增加金额	439,541.11	6,942.33	65,186.64	511,670.08
(1) 计提	439,541.11	6,942.33	65,186.64	511,670.08
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2018年9月30日	1,945,591.99	31,506.53	282,475.35	2,259,573.87
三、减值准备				
1、2017年12月31日				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2018年9月30日				
四、账面价值				

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
1、2018年9月30日	26,931,222.57	61,057.57	586,679.36	27,578,959.50
2、2017年12月31日	27,370,763.68	67,999.90	651,866.00	28,090,629.58

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2018年9月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,752,393.02	262,858.96
合并抵消内部交易未实现损益	3,140,059.37	471,008.91
合计	4,892,452.39	733,867.87

(续)

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,704,057.05	255,608.56
合并抵消内部交易未实现损益	4,053,894.31	608,084.15
合计	5,757,951.36	863,692.71

(续)

项目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,708,310.87	256,246.63
合并抵消内部交易未实现损益	3,674,834.39	551,225.16
合计	5,383,145.26	807,471.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	4,682,996.80	372,514.85	1,192,706.30
可抵扣亏损	14,492,289.92	8,356,303.94	3,675,846.43
合计	19,175,286.72	8,728,818.79	4,868,552.73

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
2017年			
2018年			
2019年	321.85	321.85	321.85
2020年	593,994.79	593,994.79	593,994.79
2021年	3,032,533.08	3,032,533.08	3,081,529.79
2022年	4,729,454.22	4,729,454.22	
2023年	6,135,985.98		
合计	14,492,289.92	8,356,303.94	3,675,846.43

注：由于未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而子公司可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

11、其他非流动资产

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付成都众科科技有限公司设备款			6,000,000.00
预付工程款及设备款			4,100,400.00
合计			10,100,400.00

12、短期借款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押、保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	12,500,000.00	8,500,000.00	4,000,000.00
合计	62,500,000.00	58,500,000.00	29,000,000.00

(1) 本公司于成都银行彭州支行借款人民币 4,000.00 万元，以子公司泰资科技的土地使用权作为抵押；实际控制人胡亚春提供保证担保。

(2) 本公司于华夏银行武侯支行借款人民币 1,000.00 万元，以子公司八达磨抛的房产作为抵押；子公司八达磨抛、仁新设备、泰资科技、关联方仁新实业发展(信阳)有限公司、实际控制人胡亚春、关联人胡明霞提供保证担保。

(3) 本公司于富邦华一银行成都分行借款人民币 450.00 万元，子公司八达磨抛、仁新设备、泰资科技、实际控制人胡亚春、关联人韩玉彬、胡明霞提供保证担保。

(4) 本公司于中国银行彭州支行借款人民币 400.00 万元，由四川瀚华融资担保有限公司提供担保，子公司仁新设备、实际控制人胡亚春、关联方胡明霞提供连带责任担保；子公司八达磨抛、仁新设备、泰资科技、实际控制人胡亚春、关联人韩玉彬、胡明霞向四川瀚华融资担保有限公司提供保证反担保。

(5) 子公司仁新设备于交通银行彭州支行借款人民币 400.00 万元，由成都中小企业融资担保有限责任公司，实际控制人胡亚春、关联人胡明霞提供保证担保；本公司、子公司八达磨抛、泰资科技、实际控制人胡亚春提供保证反担保。

13、应付票据及应付账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据	356,000.00		
应付账款	10,535,555.05	32,386,125.19	34,971,390.50
合计	10,891,555.05	32,386,125.19	34,971,390.50

(1) 应付票据

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	356,000.00		
合计	356,000.00		

(2) 应付账款

① 应付账款列示

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	9,001,805.55	28,693,674.04	34,925,737.50
1-2年	482,409.31	3,656,451.15	42,703.00
2-3年	1,046,340.19	36,000.00	2,950.00
3年以上	5,000.00		
合计	10,535,555.05	32,386,125.19	34,971,390.50

② 截至2018年9月30日账龄超过1年的重要应付账款

项目	金额	原因
彭州市人民政府政务服务中心	815,331.19	预提报建费用
成都中鼎嘉绘测绘有限公司	107,300.00	未到结算期限
成都市九鑫建设工程有限公司	100,000.00	工程尾款(质保金)未到结算期限
合计	1,022,631.19	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	6,358,311.77	6,090,973.65	2,418,604.54
1至2年	635,656.72	792,000.00	42,728.11
2至3年	792,000.00	12,728.11	
3年以上	145.94		
合计	7,786,114.43	6,895,701.76	2,461,332.65

(2) 截至2018年9月30日账龄超过1年的重要预收款项

项目	金额	原因
宁波同道恒信环保科技有限公司	1,296,307.70	设备未验收
合计	1,296,307.70	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	1,772,352.21	22,337,944.10	22,568,564.58	1,541,731.73
二、离职后福利-设定提存计划		1,484,375.33	1,484,375.33	
合计	1,772,352.21	23,822,319.43	24,052,939.91	1,541,731.73

(续)

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	1,541,731.73	25,127,708.83	24,563,415.50	2,106,025.06
二、离职后福利-设定提存计划		1,579,011.45	1,579,011.45	
合计	1,541,731.73	26,706,720.28	26,142,426.95	2,106,025.06

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年9月30日
一、短期薪酬	2,106,025.06	13,876,815.61	14,467,464.68	1,515,375.99
二、离职后福利-设定提存计划		1,069,386.50	1,069,386.50	
合计	2,106,025.06	14,946,202.11	15,536,851.18	1,515,375.99

(1) 短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,772,352.21	20,649,112.62	20,879,733.10	1,541,731.73
2、职工福利费		904,809.49	904,809.49	
3、社会保险费		780,045.99	780,045.99	
其中：医疗保险费		665,061.25	665,061.25	
工伤保险费		69,203.15	69,203.15	
生育保险费		45,781.59	45,781.59	
4、住房公积金		5,976.00	5,976.00	
5、工会经费和职工教育经费		-2,000.00	-2,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,772,352.21	22,337,944.10	22,568,564.58	1,541,731.73

(续)

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,541,731.73	23,372,845.59	22,808,552.26	2,106,025.06
2、职工福利费		807,518.90	807,518.90	
3、社会保险费		926,998.69	926,998.69	
其中：医疗保险费		808,252.65	808,252.65	
工伤保险费		57,292.70	57,292.70	
生育保险费		61,453.34	61,453.34	
4、住房公积金		4,814.00	4,814.00	
5、工会经费和职工教育经费		15,531.65	15,531.65	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,541,731.73	25,127,708.83	24,563,415.50	2,106,025.06

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年9月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,106,025.06	12,650,219.13	13,240,868.20	1,515,375.99
2、职工福利费		600,099.88	600,099.88	
3、社会保险费		621,079.31	621,079.31	
其中：医疗保险费		533,137.55	533,137.55	
工伤保险费		32,408.62	32,408.62	
生育保险费		55,533.14	55,533.14	

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年9月30日
4、住房公积金		4,067.00	4,067.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,350.29	1,350.29	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,106,025.06	13,876,815.61	14,467,464.68	1,515,375.99

(2) 设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		1,396,961.66	1,396,961.66	
2、失业保险费		87,413.67	87,413.67	
3、企业年金缴费				
合计		1,484,375.33	1,484,375.33	

(续)

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		1,513,515.60	1,513,515.60	
2、失业保险费		65,495.85	65,495.85	
3、企业年金缴费				
合计		1,579,011.45	1,579,011.45	

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年9月30日
1、基本养老保险		1,026,233.43	1,026,233.43	
2、失业保险费		43,153.07	43,153.07	
3、企业年金缴费				
合计		1,069,386.50	1,069,386.50	

16、应交税费

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	2,199,240.83	1,152,125.54	1,843,269.27
城市维护建设税	96,791.88	65,372.54	254,652.13
教育费附加	96,794.98	65,372.61	252,832.72
企业所得税	16,170,314.81	11,231,367.19	6,671,879.22
个人所得税	519,464.43	522,086.93	508,570.20
房产税	829,643.14		
土地使用税	4,203,167.81	3,283,437.74	2,292,575.90
印花税	157,351.35	11,141.16	58,918.81
其他			3,705.31
合计	24,272,769.23	16,330,903.71	11,886,403.56

17、其他应付款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
----	------------	-------------	-------------

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	202,102.77		
应付股利			
其他应付款	2,156,463.38	2,459,731.61	1,947,976.09
合计	2,358,566.15	2,459,731.61	1,947,976.09

(1) 应付利息

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	102,708.33		
短期借款应付利息	99,394.44		
合计	202,102.77		

(2) 其他应付款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	8,362.28	60,859.81	19,300.81
保证金	2,148,101.10	2,398,871.80	1,928,675.28
合计	2,156,463.38	2,459,731.61	1,947,976.09

(3) 截至2018年9月30日账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或结转的原因
临沂利华塑料制品有限公司	300,000.00	保证金未结算

18、一年内到期的非流动负债

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年内到期的长期借款	6,800,000.00	1,200,000.00	
1年内到期的长期应付款	2,090,804.28	3,327,415.36	
合计	8,890,804.28	4,527,415.36	

19、长期借款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押、保证借款	49,300,000.00	30,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注五、18）	6,800,000.00	1,200,000.00	
合计	42,500,000.00	28,800,000.00	

长期借款系本公司在四川天府银行股份有限公司成都分行借款，借款期限24个月。借款以八达磨抛、仁新设备、泰资科技、胡亚春、胡明霞、韩玉彬、仁新实业发展（信阳）有限公司作为担保人；以本公司应收账款、专利权、仁新设备专利权、实际控制人胡亚春所持有的31,348,000股本公司股份作为质押。

20、长期应付款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
亿多世(中国)租赁有限公司	1,862,910.57	2,532,570.99	
仲信国际租赁有限公司	914,986.44	2,544,005.03	
减：一年内到期部分（附注五、18）	2,090,804.28	3,327,415.36	

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	687,092.73	1,749,160.66	

21、递延收益

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	形成原因
中央促进服务业发展基金	2,060,000.04		257,499.96	1,802,500.08	政府补助
政府扶持基金					
未实现售后租回损益					
合计	2,060,000.04		257,499.96	1,802,500.08	

(续)

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	形成原因
中央促进服务业发展基金	1,802,500.08		257,499.96	1,545,000.12	政府补助
政府扶持基金		3,923,800.00	105,183.76	3,818,616.24	政府补助
未实现售后租回损益		108,938.83	24,208.64	84,730.19	固定资产售后租回
合计	1,802,500.08	4,032,738.83	386,892.36	5,448,346.55	

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年9月30日	形成原因
中央促进服务业发展基金	1,545,000.12		193,124.97	1,351,875.15	政府补助
政府扶持基金	3,818,616.24		315,551.29	3,503,064.95	政府补助
未实现售后租回损益	84,730.19		54,469.44	30,260.75	固定资产售后租回
合计	5,448,346.55		563,145.70	4,885,200.85	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少				2016年12月31日	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
中央促进服务业发展基金	2,060,000.04		257,499.96				1,802,500.08	与资产相关
政府扶持基金								
合计	2,060,000.04		257,499.96				1,802,500.08	

(续)

补助项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少				2017年12月31日	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
中央促进服务业发展基金	1,802,500.08			257,499.96			1,545,000.12	与资产相关
政府扶持基金		3,923,800.00		105,183.76			3,818,616.24	与资产相关
合计	1,802,500.08	3,923,800.00		362,683.72			5,363,616.36	

(续)

补助项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少				2018年9月30日	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
中央促进服务业发展基金	1,545,000.12			193,124.97			1,351,875.15	与资产相关

补助项目	2017年 12月31日	本年增加	本年减少				2018年 9月30日	与资产收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
政府扶持基金	3,818,616.24			315,551.29			3,503,064.95	与资产相关
合计	5,363,616.36			508,676.26			4,854,940.10	

22、股本

(1) 股本变动情况

①2018年1-9月股本变动情况

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	92,200,000.00						92,200,000.00
合计	92,200,000.00						92,200,000.00

其中：无限售流通股 57,668,710 股，限售流通股 34,531,290 股。

②2017年度股本变动情况

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	92,200,000.00						92,200,000.00
合计	92,200,000.00						92,200,000.00

③2016年度股本变动情况

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	40,280,000.00	5,820,000.00		46,100,000.00		51,920,000.00	92,200,000.00
合计	40,280,000.00	5,820,000.00		46,100,000.00		51,920,000.00	92,200,000.00

(2) 截至2018年9月30日前十大股东持股情况

股东名称	股本	比例%
胡亚春	41,971,320.00	45.52
成都久协企业管理中心(有限合伙)	10,200,480.00	11.06
成都瑞中企业管理中心(有限合伙)	10,000,000.00	10.85
杨金续	5,166,000.00	5.60

股东名称	股本	比例%
西南证券股份有限公司	3,359,000.00	3.64
王建辉	2,400,000.00	2.60
傅良蓉	2,197,000.00	2.38
朱学前	1,666,000.00	1.81
王昭阳	1,600,000.00	1.74
兴全睿众资产—上海银行—兴全睿众基石 9 号特定多客户专项资产管理计划	1,380,000.00	1.50
合计	79,939,800.00	86.70

(4) 截至 2018 年 9 月 30 日，实际控制人胡亚春持有的本公司 39,348,000 股股份被质押冻结，其中 31,348,000 股股份用于本公司在四川天府银行股份有限公司成都分行双流支行办理的各类融资业务提供质押担保，质押期限自 2017 年 8 月 24 日至 2021 年 8 月 24 日，8,000,000 股股份用于信阳仁新进出口贸易有限公司在河南新县农村商业银行股份有限公司借款质押，该部分质押股份已于 2018 年 12 月 21 日全部解除质押。

23、资本公积

(1) 2018 年 1-9 月资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	115,612,658.85			115,612,658.85
合计	115,612,658.85			115,612,658.85

(2) 2017 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	115,612,658.85			115,612,658.85
合计	115,612,658.85			115,612,658.85

(3) 2016 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	99,516,055.08	62,196,603.77	46,100,000.00	115,612,658.85
合计	99,516,055.08	62,196,603.77	46,100,000.00	115,612,658.85

24、盈余公积

(1) 2018 年 1-9 月盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	8,458,949.44	4,113,501.61		12,572,451.05
合计	8,458,949.44	4,113,501.61		12,572,451.05

(2) 2017 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	4,547,081.36	3,911,868.08		8,458,949.44
合计	4,547,081.36	3,911,868.08		8,458,949.44

(3) 2016 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	2,128,537.05	2,418,544.31		4,547,081.36
合计	2,128,537.05	2,418,544.31		4,547,081.36

25、未分配利润

项目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
年初未分配利润	67,201,615.36	36,961,219.06	19,706,055.08
加：本年归属于母公司股东的净利润	31,247,090.18	34,152,264.38	19,673,708.29
减：提取法定盈余公积	4,113,501.61	3,911,868.08	2,418,544.31
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			
所有者权益内部结转			
年末未分配利润	94,335,203.93	67,201,615.36	36,961,219.06

26、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-9 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	187,353,099.42	128,107,837.70	249,434,461.67	193,968,884.69	149,056,569.85	117,133,219.65
1.电子废弃物拆解设备业	3,539,235.78	2,763,853.60	7,263,461.56	5,743,604.66	3,095,884.60	1,421,508.14
2.电子废弃物拆解业（注）	183,813,863.64	125,343,984.10	242,171,000.11	188,225,280.03	145,960,685.25	115,711,711.51
二、其他业务小计	313,960.36	171,412.00	1,056,082.16	87,464.79	659,167.29	88,024.12
合计	187,667,059.78	128,279,249.70	250,490,543.83	194,056,349.48	149,715,737.14	117,221,243.77

注：其中 2018 年 1-9 月废弃电器处理基金补贴收入 74,015,015.00 元；2017 年度废弃电器处理基金补贴收入 125,589,735.00 元；2016 年度 75,814,320.00 元。

27、税金及附加

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	807,501.06	1,001,701.49	568,080.57
教育费附加	807,504.11	1,013,633.46	566,252.15
房产税	829,643.14	9,600.00	1,100.00
土地使用税	919,730.07	1,099,528.74	763,642.03
印花税	186,064.39	41,627.61	65,365.79
价格调节基金			8,000.76

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
环保税	176.86		
其它		201.70	
合计	3,550,619.63	3,166,293.00	1,972,441.30

28、销售费用

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
差旅费	504,338.77	336,793.68	18,771.00
售后服务物料消耗费	250,406.47	23,522.45	344,432.05
职工薪酬	244,474.80	234,881.60	
宣传费	134,982.37	1,049,265.84	54,609.50
招待费	38,374.94	71,751.70	45,264.10
车辆费	4,411.00	1,799.00	2,830.00
仓储运输费	1,493.00	2,062.00	14,264.63
其它	3,651.00	25,521.00	81.00
合计	1,182,132.35	1,745,597.27	480,252.28

29、管理费用

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
职工薪酬	4,330,164.50	7,525,557.84	4,817,332.53
折旧及摊销	492,590.57	709,737.35	841,392.22
聘请中介机构费	1,104,605.11	623,410.20	504,318.05
咨询费	340,665.90	165,720.96	295,258.59
差旅费	203,913.86	348,130.10	243,361.80
办公费	410,863.69	383,927.14	540,954.20
业务招待费	181,159.42	354,503.18	132,534.50
修理费	146,736.56	263,909.72	137,281.67
运输、处置费	134,614.30	831,998.93	366,614.95
车辆交通费	86,350.05	121,006.04	95,778.89
通讯费	3,067.37	4,649.83	15,821.95
租赁费		57,200.00	57,200.00
其它	58,806.30	53,657.92	31,128.98
合计	7,493,537.63	11,443,409.21	8,078,978.33

30、研发费用

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
材料费	363,247.27	83,721.16	57,204.76
人工费	700,581.50	390,743.34	326,201.66
其他费用	146,908.26		33,364.37
合计	1,210,737.03	474,464.50	416,770.79

31、财务费用

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利息支出	5,403,030.46	3,407,744.25	2,258,881.74
减：利息收入	106,045.40	24,165.55	75,099.09
贴息补助	600,000.00		
汇兑损失	466.27	749.43	
减：汇兑收益	10.96		1,044.62
银行手续费	20,723.39	24,947.45	17,954.83
贷款担保费	117,735.85	208,000.00	100,000.00
其他融资费用	201,200.00	492,024.08	
合计	5,037,099.61	4,109,299.66	2,300,692.86

32、资产减值损失

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
坏账损失	152,439.71	368,261.03	1,200,736.97
存货跌价损失	411,725.33		
固定资产减值损失	4,167,167.73		
合计	4,731,332.77	368,261.03	1,200,736.97

33、其他收益

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
增值税退税		1,670,446.05	
政府扶持基金	315,551.29	1,555,183.72	
中央促进服务业发展基金	193,124.97		
合计	508,676.26	3,225,629.77	

34、资产处置收益

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
处置固定资产利得或损失	-502,217.01	114,358.97	
合计	-502,217.01	114,358.97	

35、营业外收入

项目	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	518,319.52	518,319.52	468,205.51	468,205.51	4,676,873.42	4,676,873.42
其它	14,792.43	14,792.43	77,473.07	77,473.07	4,916.00	4,916.00
合计	533,111.95	533,111.95	545,678.58	545,678.58	4,681,789.42	4,681,789.42

其中，报告期政府补助明细：

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	依据	与资产相关/ 与收益相关
----	-----------	--------	--------	----	-----------------

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	依据	与资产相关/ 与收益相关
2015年循环经济奖励项目资金			200,000.00	成都市人民政府办公厅《关于加快发展先进制造业实现工业转型升级发展若干政策的意见》（成办发〔2014〕55号）	与收益相关
2016年度金融业发展专项资金			500,000.00	成都市财政局《关于拨付市级金融业发展专项资金有关项目费用的通知》（成财外〔2016〕105号）	与收益相关
2016年天彭街道党工委党费返回款		672.00		关于印发《彭州市非公有制企业党建工作经费保障实施办法》的通知（彭组通〔2015〕69号）	与收益相关
2017年技术改造与转型升级专项资金		200,000.00		成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于拨付2017年成都市企业创新能力建设奖励项目资金的通知》（成财企〔2017〕63号）	与收益相关
2017年两化融合示范补助和管理体系贯标试点单位		80,000.00		成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达2017年两化融合示范补助和管理体系贯标试点单位奖励的通知》（成财企〔2017〕106号）	与收益相关
2018年市级应用技术与开发资金专项经费	98,900.00			成都市财政局《关于下达2018年市级第二批应用技术与开发资金项目经费预算的通知》（成财教〔2018〕99号）	与收益相关
成都市鼓励直接融资财政奖补资金预算			500,000.00	成都市财政局《关于下达2015年度成都市鼓励直接融资财政奖补资金通算的通知》（成财外〔2016〕73号）	与收益相关
就业稳岗补贴	69,419.52	87,533.51	123,781.38	成都市人力资源和社会保障局《关于社保补贴和岗位补贴申报审核有关问题的通知》（成人社办发〔2016〕65号）	与收益相关
彭州市发展和改革局经济发展先进单位奖励经费			100,000.00		与收益相关
彭州市经济科技和信息化局2015年度成都市新增上规模企业奖励资金		100,000.00		彭州市经济科技和信息化局《关于拨付2015年度成都市新增上规模企业奖励资金的通知》（成财企〔2016〕95号）	与收益相关
彭州市经济科技和信息化局补助金	350,000.00			中共彭州市委和彭州市人民政府工业企业做大做强奖励政策：鼓励企业增收增效和彭励研发平台建设	与收益相关
彭州市经济科技信息和投资促进局上规模企业奖励资金			20,000.00	彭州市进一步促进经济发展的若干奖励政策	与收益相关
彭州市经济科技信息和投资奖励经费			600.00		与收益相关
天彭镇总工会活动经费			2,000.00		与收益相关
政府两新经费			3,000.00		与收益相关
中央促进服务业发展基金			257,499.96	财政部关于印发《中央财政促进服务业发展专项资金管理暂行办法》的通知（财建〔2001〕853号）	与资产相关
增值税退税			2,969,992.08		
合计	518,319.52	468,205.51	4,676,873.42		

36、营业外支出

项目	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	14,790.88	14,790.88			19,585.67	19,585.67

项目	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金			2,195.22	2,195.22		
合计	14,790.88	14,790.88	2,195.22	2,195.22	19,585.67	19,585.67

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	5,330,216.36	4,914,298.32	3,121,514.73
递延所得税费用	129,824.84	-56,220.92	-88,398.43
合计	5,460,041.20	4,858,077.40	3,033,116.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利润总额	36,707,131.38	39,010,341.78	22,706,824.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,506,069.71	5,851,551.27	3,406,023.69
子公司适用不同税率的影响	-462,620.15	-472,977.90	-302,221.28
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-1,646,982.73	-1,748,718.98	-1,052,195.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-21,893.19	78,874.34	86,617.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-7,349.51	
年度内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	2,085,467.56	1,238,240.78	942,965.09
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
应纳税所得额加计扣除		-81,542.60	-48,073.53
所得税费用	5,460,041.20	4,858,077.40	3,033,116.30

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
往来款及备用金	2,812,746.34	4,836,544.27	1,739,156.84
利息收入	106,045.40	24,165.55	75,099.09
政府补助	1,118,319.52	5,584,505.51	1,449,381.38
其他营业外收入	500.00	5,930.00	500.00
保证金	304,000.00		
合计	4,341,611.26	10,451,145.33	3,264,137.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
往来款及备用金	2,933,651.26	4,701,192.89	1,199,289.44
销售费用	635,994.54	1,513,715.67	480,252.28

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
管理费用	3,104,278.61	3,453,039.15	2,875,487.02
财务费用	21,178.70	25,696.88	16,910.21
营业外支出		2,195.22	
保证金	5,358,000.00		
合计	12,053,103.11	9,695,839.81	4,571,938.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
理财收回			50,000.00
合计			50,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
非金融机构借款		20,500,000.00	3,000,000.00
融资租赁		7,548,219.38	
合计		28,048,219.38	3,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
非金融机构借款及利息		20,500,000.00	15,711,269.16
融资担保咨询费	321,200.00	700,024.08	100,000.00
融资租赁	2,632,030.00	2,775,328.90	
股票发行费用			4,733,396.23
保证金		300,000.00	
合计	2,953,230.00	24,275,352.98	20,544,665.39

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-9月	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	31,247,090.18	34,152,264.38	19,673,708.29
加：资产减值准备	4,731,332.77	368,261.03	1,200,736.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,846,644.76	6,058,298.92	3,353,538.10
无形资产摊销	511,670.08	678,986.03	498,439.05
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）	502,217.01	-114,358.97	19,585.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,790.88		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	5,721,966.31	4,107,768.33	2,358,881.74
投资损失（收益以“-”号填列）			

补充资料	2018年1-9月	2017年度	2016年度
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	129,824.84	-56,220.92	-88,398.43
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)	-9,950,236.88	24,221,597.04	-19,123,594.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,328,384.88	-125,184,716.57	-46,107,625.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,092,598.23	7,360,718.34	19,546,077.51
其他			
经营活动产生的现金流量净额	6,334,316.84	-48,407,402.39	-18,668,651.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	31,402,611.77	13,825,705.68	7,129,128.05
减: 现金的年初余额	13,825,705.68	7,129,128.05	6,050,196.88
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	17,576,906.09	6,696,577.63	1,078,931.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	31,402,611.77	13,825,705.68	7,129,128.05
其中: 库存现金	38,892.59	139,264.92	117,829.38
可随时用于支付的银行存款	31,363,719.18	13,686,440.76	7,011,298.67
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			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	31,402,611.77	13,825,705.68	7,129,128.05
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

40、所有权或使用权受限制的资产

项目	2018年9月30日账面价值	受限原因
货币资金	5,362,000.00	注①-④
应收账款	169,400,000.00	四川天府银行成都双流支行 5,000 万元借款质押
固定资产	2,179,587.78	注⑤
无形资产	27,517,901.93	注⑥-⑧

项目	2018年9月30日账面价值	受限原因
合计	204,459,489.71	

- 注：①本公司华泰证券期货保证金 5,002,000.00 元；
 ②本公司银行承兑汇票保证金 100,000.00 元；
 ③子公司仁新设备 ETC 业务冻结人民币 4,000.00 元；
 ④子公司仁新设备银行承兑汇票保证金 256,000.00 元；
 ⑤子公司八达磨抛房产抵押；
 ⑥子公司泰资科技土地抵押；
 ⑦子公司八达磨抛土地抵押；
 ⑧子公司仁新设备专利权质押。

41、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	30.00	6.8792	206.38
欧元			
港元			
合计	30.00	6.8792	206.38

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
仁新设备制造(四川)有限公司	彭州	彭州	生产	100.00		同一控制下企业合并
八达磨抛材料(四川)有限公司	彭州	彭州	生产	100.00		同一控制下企业合并
成都泰资科技有限公司	彭州	彭州	生产	100.00		设立

2、在合营企业中的权益

合营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都金中创科技有限公司	彭州	彭州	生产	49.90		权益法

成都金中创科技有限公司成立于2017年9月25日；注册资本1,000万元人民币；注册地址：四川省成都市彭州市丽春镇航空动力产业功能区3号路一号的5号厂房；经营范围：贵金属提取技术研发,废旧线路板,混合金属粉(铁、铝、锌、铜、镍、金、银、铂、钨、锡、镁、铈)的采购、分离、提取,金属材料销售。截至2018年9月30日，本公司未实缴出资，成都金中创科技有限公司未实际开展经营活动。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为胡亚春。截止 2018 年 9 月 30 日，持有股份数量 41,971,320.00 股，持股比例为 45.52%。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营情况

本公司的合营企业详见附注六、2、在合营企业中的权益。

4、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
仁新企业管理（上海）有限公司	受同一控制人控制
上海仁新国际贸易有限公司	受同一控制人控制
上海仁新电子科技有限公司	受同一控制人控制
上海仁达研磨具有限公司	受同一控制人控制
仁新节能环保设备（上海）有限公司	受同一控制人控制
八达研磨材料（河南）有限公司	受同一控制人控制
仁新实业发展（信阳）有限公司	受同一控制人控制
信阳仁新进出口贸易有限公司	受同一控制人控制
仁新企业集团有限公司	受同一控制人控制
仁新巴西商业机械零配件有限公司	受同一控制人控制
成都久协企业管理中心（有限合伙）	本公司股东
成都瑞中企业管理中心（有限合伙）	本公司股东
上海仁新网络技术有限公司	胡豪杰控股公司
杨金续	本公司股东、原副董事长、原总经理
韩玉彬	本公司股东、董事、总经理
庄祖兰	本公司股东、董事、副总经理
胡豪杰	公司董事、与实际控制人为父子关系
杨扬	高管直系亲戚、原董事会秘书
靳瑞峰	本公司股东、原监事
余学军	本公司股东、董事、副总经理
成志强	本公司总工程师
孙梦玲	本公司财务负责人
李庆敏	本公司监事
顾莎	本公司监事
张随良	本公司股东、监事
付业宏	本公司董事会秘书
胡明霞	公司实际控制人胡亚春配偶

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始月	担保到期月	担保是否已经履行完毕
胡亚春、胡明霞、八达磨抛材料（四川）有限公司、成都仁新科技股份有限公司成都泰资科技有限公司	10,000,000.00	2015年8月	2016年8月	是
胡亚春、仁新设备制造（四川）有限公司	41,000,000.00	2016年1月	2016年12月	是
胡亚春、胡明霞、仁新设备制造（四川）有限公司	10,000,000.00	2015年3月	2016年3月	是
胡亚春、胡明霞、仁新设备制造（四川）有限公司	10,000,000.00	2015年4月	2016年4月	是
胡亚春、胡明霞、八达磨抛材料（四川）有限公司、成都仁新科技股份有限公司、成都泰资科技有限公司	4,000,000.00	2016年10月	2017年10月	是
胡亚春、胡明霞、八达磨抛材料（四川）有限公司、成都仁新科技股份有限公司、成都泰资科技有限公司	4,000,000.00	2017年11月	2018年11月	是
胡亚春、胡明霞、仁新设备制造（四川）有限公司、成都泰资科技有限公司	20,000,000.00	2016年4月	2017年4月	是
胡亚春、八达磨抛材料（四川）有限公司	5,000,000.00	2016年10月	2017年10月	是
四川瀚华融资担保有限公司、胡亚春、胡明霞、八达磨抛材料（四川）有限公司、仁新设备制造（四川）有限公司、成都泰资科技有限公司、杨金续	5,000,000.00	2017年1月	2017年12月	是
胡亚春、成都泰资科技有限公司	40,000,000.00	2017年4月	2018年4月	是
胡亚春、成都泰资科技有限公司	40,000,000.00	2018年5月	2019年5月	否
胡亚春、胡明霞、韩玉彬、成都泰资科技有限公司、仁新设备制造（四川）有限公司、八达磨抛材料（四川）有限公司	4,500,000.00	2017年11月	2020年11月	否
胡亚春、胡明霞、仁新实业发展(信阳)有限公司、八达磨抛材料(四川)有限公司、仁新设备制造(四川)有限公司、成都泰资科技有限公司	3,000,000.00	2017年12月	2027年12月	否
胡亚春、胡明霞、仁新实业发展(信阳)有限公司、八达磨抛材料(四川)有限公司、仁新设备制造(四川)有限公司、成都泰资科技有限公司	7,000,000.00	2017年12月	2027年12月	否
胡亚春、胡明霞、韩玉彬、仁新实业发展(信阳)有限公司、成都泰资科技有限公司、仁新设备制造（四川）有限公司、八达磨抛材料（四川）有限公司	50,000,000.00	2017年8月	2021年8月	否
胡亚春、胡明霞、韩玉彬、仁新设备制造（四川）有限公司、成都泰资科技有限公司、八达磨抛材料（四川）有限公司、四川瀚华融资担保有限公司	4,000,000.00	2018年2月	2021年2月	否

(2) 关联方资金拆借

①2016年拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	2015年12月31日本息余额	2016年资金拆借利息	2016年偿还本息金额	2016年12月31日本息余额
胡亚春	3,000,000.00	2016年9月27日	2016/11/10			3,000,000.00	
杨金续	4,928,200.00	2012年12月1日起分次拆入	2016/6/16	5,146,620.55	226,832.24	5,373,452.79	
韩玉彬	100,000.00	2015年2月27日	2016/6/16	105,808.22	4,602.74	110,410.96	
庄祖兰	717,960.00	2012年11月29日起分次拆入	2016/6/16	753,709.55	33,045.83	786,755.38	
靳瑞峰	500,000.00	2015年3月5日	2016/6/16	528,383.56	23,013.70	551,397.26	
余学军	528,320.00	2012年11月27日起分次拆入	2016/6/16	553,827.53	24,317.20	578,144.73	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	2015年12月31日本息余额	2016年资金拆借利息	2016年偿还本息金额	2016年12月31日本息余额
孙梦玲	60,000.00	2015年2月14日起分次拆入	2016/6/16	63,642.75	2,761.64	66,404.39	
杨场	1,360,800.00	2013年6月9日起分次拆入	2016/6/16	1,417,220.56	56,761.31	1,473,981.87	
顾莎	108,000.00	2012年11月23日起分次拆入	2016/6/16	112,497.38	4,970.96	117,468.34	
李庆敏	21,600.00	2013年6月28日分次拆入	2016/6/16	22,499.32	994.19	23,493.51	
合计	11,324,880.00			8,704,209.42	377,299.81	12,081,509.23	

②2017年拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	2016年12月31日本息余额	2017年资金拆借利息	2017年偿还本息金额	2017年12月31日本息余额
靳瑞峰	500,000.00	2017/6/9	2017/6/15			500,000.00	

③2018年1-9月未发生关联方资金拆借情况。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	1,401,992.00	2,653,563.41	938,859.90

6、关联方应收应付款项

无。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年9月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年9月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本审计报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

分部信息

1、分部报告的确定依据与会计政策

(1) 经营分部基本情况：本公司及其子公司（统称“本集团”）经营业务主要包括电子废弃物拆解设备制造业、电子废弃物拆解业及其他。本集团根据业务的性质以及所提供的产品分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品。

(2) 分部报告信息根据各分部管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

(1) 2018年9月30日/2018年1-9月报告分部的财务信息

项目	电子废弃物拆解业	电子废弃物拆解设备制造业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	183,888,418.87	3,539,235.78		-74,555.23	187,353,099.42
主营业务成本	123,573,718.81	2,779,747.22		1,754,371.67	128,107,837.70
资产总额	530,187,594.60	66,464,164.78	96,166,119.43	-211,810,086.27	481,007,792.54
负债总额	202,806,377.72	23,167,739.13	101,224,598.55	-160,911,236.69	166,287,478.71

(2) 2017年12月31日/2017年度报告分部的财务信息

项目	电子废弃物拆解业	电子废弃物拆解设备制造业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	246,086,888.56	16,827,564.13		-13,479,991.02	249,434,461.67
主营业务成本	190,669,154.54	14,353,426.41		-11,053,696.26	193,968,884.69
资产总额	490,404,461.99	68,970,739.10	98,189,197.50	-214,887,765.04	442,676,633.55
负债总额	203,194,239.71	19,635,829.24	99,585,496.71	-163,212,155.76	159,203,409.90

(3) 2016年12月31日/2016年度报告分部的财务信息

项目	电子废弃物拆解业	电子废弃物拆解设备制造业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	147,493,817.12	10,117,282.31		-8,554,529.58	149,056,569.85
主营业务成本	116,309,105.82	7,381,149.59		-6,557,035.76	117,133,219.65
资产总额	364,402,304.62	66,671,398.62	100,767,779.64	-198,909,189.00	332,932,293.88
负债总额	115,683,521.63	17,422,052.30	98,061,541.33	-147,555,780.65	83,611,334.61

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据			
应收账款	270,278,310.14	256,324,938.39	130,822,704.99
合计	270,278,310.14	256,324,938.39	130,822,704.99

(1) 应收账款分类披露

类别	2018年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
二、按组合计提坏账准备的应收款项:					
1、不计提坏账准备无风险款项	269,403,236.00	99.66			269,403,236.00

类别	2018年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2、账龄组合	921,130.67	0.34	46,056.53	5.00	875,074.14
组合小计	270,324,366.67	100.00	46,056.53	0.02	270,278,310.14
三、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	270,324,366.67	100.00	46,056.53	0.02	270,278,310.14

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
二、按组合计提坏账准备的应收款项:					
1、不计提坏账准备无风险款项	256,301,174.00	99.99			256,301,174.00
2、账龄组合	25,015.15	0.01	1,250.76	5.00	23,764.39
组合小计	256,326,189.15	100.00	1,250.76		256,324,938.39
三、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	256,326,189.15	100.00	1,250.76		256,324,938.39

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
二、按组合计提坏账准备的应收款项:					
1、不计提坏账准备无风险款项	130,711,439.00	99.91			130,711,439.00
2、账龄组合	117,122.10	0.09	5,856.11	5.00	111,265.99
组合小计	130,828,561.10	100.00	5,856.11		130,822,704.99
三、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	130,828,561.10	100.00	5,856.11		130,822,704.99

(2) 组合中, 不计提坏账准备无风险款项的应收账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	102,453,840.00	125,589,735.00	75,814,320.00
1至2年	97,150,910.00	75,814,320.00	54,897,119.00
2至3年	69,798,486.00	54,897,119.00	

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
3年以上			
合计	269,403,236.00	256,301,174.00	130,711,439.00

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	921,130.67	46,056.53	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	921,130.67	46,056.53	5.00

(续)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,015.15	1,250.76	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	25,015.15	1,250.76	5.00

(续)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	117,122.10	5,856.11	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	117,122.10	5,856.11	5.00

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-9月计提坏账准备金额44,805.77元。

2017年度转回坏账准备金额4,605.35元。

2016年度计提坏账准备金额5,856.11元。

(5) 按欠款方归集的2018年9月30余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
中华人民共和国环境保护部	非关联方	269,403,236.00		1年以内、1-2年、2-3年	99.66
绵阳市孟林金属回收有限公司	非关联方	515,456.59	25,772.83	1年以内	0.19

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
台州市晶峰再生资源有限公司	非关联方	276,001.80	13,800.09	1年以内	0.10
彭州市恒信金属回收有限公司	非关联方	48,636.48	2,431.82	1年以内	0.02
江西格林美资源循环有限公司	非关联方	31,046.92	1,552.35	1年以内	0.01
合计		270,274,377.79	43,557.09		99.98

2、其他应收款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	106,466,548.73	103,003,511.87	99,724,492.92
合计	106,466,548.73	103,003,511.87	99,724,492.92

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
二、按组合计提坏账准备的应收款项:					
1、不计提坏账准备无风险款项	106,439,823.21	99.97			106,439,823.21
2、账龄组合	32,781.81	0.03	6,056.29	18.47	26,725.52
组合小计	106,472,605.02	100.00	6,056.29	0.01	106,466,548.73
三、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	106,472,605.02	100.00	6,056.29	0.01	106,466,548.73

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
二、按组合计提坏账准备的应收款项:					
1、不计提坏账准备无风险款项	102,955,516.21	99.95			102,955,516.21
2、账龄组合	50,521.75	0.05	2,526.09	5.00	47,995.66
组合小计	103,006,037.96	100.00	2,526.09		103,003,511.87
三、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	103,006,037.96	100.00	2,526.09		103,003,511.87

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
二、按组合计提坏账准备的应收款项:					
1、不计提坏账准备无风险款项	99,686,820.89	99.96			99,686,820.89
2、账龄组合	39,846.59	0.04	2,174.56	5.46	37,672.03
组合小计	99,726,667.48	100.00	2,174.56		99,724,492.92
三、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	99,726,667.48	100.00	2,174.56	0.00	99,724,492.92

①组合中，不计提坏账准备无风险款项的其他应收款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	10,198,940.89	6,305,319.09	64,325,362.62
1至2年	550,685.20	62,658,529.26	35,361,458.27
2至3年	62,658,529.26	33,991,667.86	
3年以上	33,031,667.86		
合计	106,439,823.21	102,955,516.21	99,686,820.89

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,333.81	166.69	5.00
1至2年	29,448.00	5,889.60	20.00
2至3年			
3年以上			
合计	32,781.81	6,056.29	

(续)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,521.75	2,526.09	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	50,521.75	2,526.09	

(续)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,631.68	1,931.58	5.00

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	1,214.91	242.98	20.00
2至3年			
3年以上			
合计	39,846.59	2,174.56	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	106,428,298.02	103,006,037.96	99,716,667.48
备用金	40,000.00		10,000.00
保证金	4,307.00		
合计	106,472,605.02	103,006,037.96	99,726,667.48

(4) 按欠款方归集的2018年9月30日年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
成都泰资科技有限公司	合并关联方	88,859,481.17	1年以内 1-2年 2-3年 3-4年	83.46	往来款
八达磨抛材料(四川)有限公司	合并关联方	17,536,035.04	1-2年 2-3年	16.47	往来款
刘建	非关联方	29,448.00	1-2年	0.03	往来款
游锦	非关联方	20,000.00	1年以内	0.02	备用金
刘金邦	非关联方	10,000.00	1年以内	0.01	备用金
合计		106,454,964.21		99.99	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,229,799.12		48,229,799.12

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,229,799.12		48,229,799.12

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,229,799.12		48,229,799.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
仁新设备	43,229,799.12			43,229,799.12		

被投资单位	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日	本年计提减值 准备	减值准备年末 余额
泰资科技	5,000,000.00			5,000,000.00		
八达磨抛						
合计	48,229,799.12			48,229,799.12		

(续)

被投资单位	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 9月30日	本年计提减值 准备	减值准备年末 余额
仁新设备	43,229,799.12			43,229,799.12		
泰资科技	5,000,000.00			5,000,000.00		
八达磨抛						
合计	48,229,799.12			48,229,799.12		

4、营业收入和营业成本

项目	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	183,813,863.64	123,515,057.20	242,171,000.11	186,714,203.70	145,960,685.25	114,711,812.75
其他业务	84,122.41	127,126.59	195,404.73	5,261.50	437,580.46	321,688.19
合计	183,897,986.05	123,642,183.79	242,366,404.84	186,719,465.20	146,398,265.71	115,033,500.94

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	-517,007.89	114,358.97	-19,585.67
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,026,995.78	2,023,389.23	1,704,881.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,792.43	75,277.85	6,916.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	524,780.32	2,213,026.05	1,692,211.67
减：所得税影响额	-1,760.83	332,425.21	264,593.65
少数股东权益影响额（税后）			
合计	526,541.15	1,880,600.84	1,427,618.02

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2018年1-9月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.45	0.34	0.34
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.27	0.33	0.33

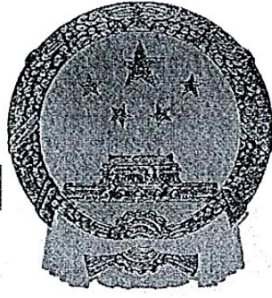
(2) 2017年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.82	0.37	0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.11	0.35	0.35

(3) 2016年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.57	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.88	0.20	0.20





编号: 0 04015387

营 业 执 照

统一社会信用代码 91110108082889906D

名 称 中准会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

执行事务合伙人 田雍

成 立 日 期 2013年10月28日

合 伙 期 限 2013年10月28日 至 2063年10月27日

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；法律、法规规定的其他业务；投资咨询。（下期出资时间2018年03月31日；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。）



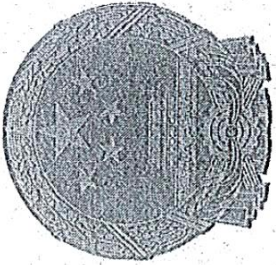
在线扫码获取详细信息

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

2018





证书序号: NO. 019846

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 田雍

办公场所: 北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000170

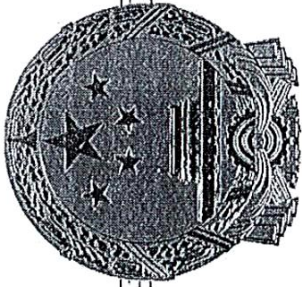
注册资本(出资额): 1645万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0062号

批准设立日期: 2013-10-11



中华人民共和国财政部制



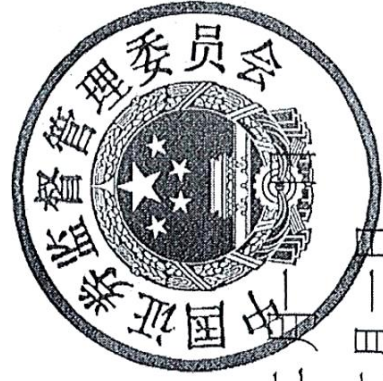
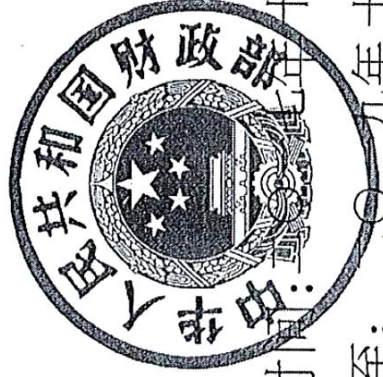
证书序号: 000449

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
中准会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 田雍

中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告专用章



证书号: 03

发证时间: 二〇〇九年十二月一日

证书有效期至:



姓名	刘飞
性别	女
出生日期	1974-12-23
工作单位	中准会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
身份证号码	230182197412234423



年度检验登记
Annual Renewal Registration

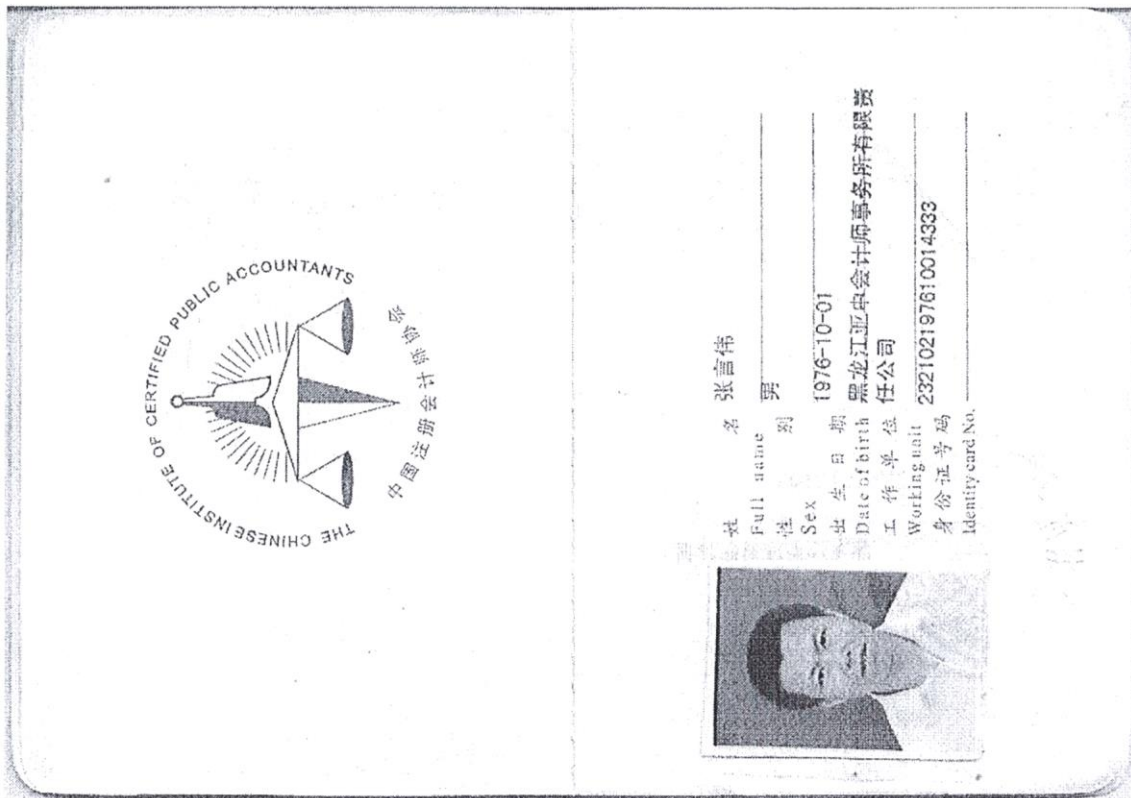
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be transferred in

转出单位盖章
Stamp of the transferor's Institute of CPAs

转入单位盖章
Stamp of the transferee's Institute of CPAs

2018年7月13日

同意调入
Agree to be transferred in

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be transferred in

转出单位盖章
Stamp of the transferor's Institute of CPAs

转入单位盖章
Stamp of the transferee's Institute of CPAs

同意调入
Agree to be transferred in

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.

中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告附件专用章

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