

杭州富阳申能固废环保再生有限公司

2017 年-2019 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 8 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—97 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕8853号

杭州富阳申能固废环保再生有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州富阳申能固废环保再生有限公司（以下简称申能环保公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了申能环保公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年1—6月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，我们独立于申能环保公司，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 2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及财务报表附注五（二）1。

申能环保公司收入来源主要为危险废物处置及资源化产品销售，2019 年 1-6 月申能环保公司营业收入为 62,629.34 万元，2018 年度为 109,975.32 万元，2017 年度为 92,880.96 万元。由于营业收入是申能环保公司的关键业绩指标之一，可能存在申能环保公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此，我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对主要客户销售情况执行独立的函证程序和访谈程序；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）存货计量

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及财务报表附注五（一）7。

申能环保公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日存货账面价值分别为 10,301.77 万元、14,531.52 万元和 20,128.57 万元。公司存货主要为包含在熔炼渣、杂铜料等实物形态中的各种金属元素而非纯的各种金属，存货盘点及价值识别难度较大，可能存在确认与计量上的固有风险，因此，我们将存货计量认定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货价值计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货采购、生产及成本核算等与存货确认和计量相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解公司存货成本核算方法，并对成本核算过程进行复核；

(3) 评价公司管理层对期末存货盘点所选用方式的合理性，包括公司聘请有专业资质的独立第三方机构进行存货的专业测量、检测与分析计算的合理性；

(4) 结合存货监盘，对独立第三方机构的存货专业测量、检测与分析工作成果进行复核，评估存货计量的准确性；

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、产量大幅波动、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计期末存货可变现净值；

(6) 检查与存货计量相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、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，管理层负责评估申能环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），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。

申能环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督申能环保公司的财务报告

过程。

五、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，就可能导致对申能环保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申能环保公司不能持续经营。

（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）就申能环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计

证据，以对财务报表发表审计意见。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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度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。

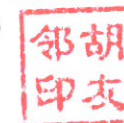
天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年九月八日

资产 负债 表 (资 产)

会企01表
单位: 人民币元

注 释 号	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产						
1 货币资金	91,978,004.59	87,643,064.95	303,408,882.23	301,273,890.55	170,012,718.63	166,870,980.31
2 交易性金融资产						
3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
4 衍生金融资产	19,101,759.30	19,081,759.30	19,369,967.06	19,369,967.06	89,427,473.82	89,427,473.82
5 应收票据	312,843,944.62	291,349,952.81	495,821,930.34	476,515,984.57	300,657,139.55	290,394,483.89
6 应收账款	7,375,007.44	7,375,007.44				
7 预付款项	12,915,904.34	12,468,024.96	5,977,512.76	5,832,967.08	9,242,864.47	5,679,253.50
8 其他应收款	244,305,761.36	243,318,675.86	7,288,361.58	3,505,961.58	10,490,474.63	9,446,265.63
9 存货	103,017,743.73	102,728,490.12	145,315,217.24	144,849,563.09	201,285,729.82	198,530,507.13
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产	141,075.00					
其他流动资产	791,679,200.38	763,964,975.44	977,181,871.21	951,348,333.93	781,116,400.92	760,348,974.28
流动资产合计						
非流动资产						
10 债权投资						
11 可供出售金融资产						
12 其他债权投资						
13 持有至到期投资						
14 长期应收款						
15 长期股权投资						
16 其他权益工具投资						
17 其他非流动金融资产						
18 投资性房地产						
19 固定资产	418,092,021.77	417,837,968.72	62,376,401.61	62,081,043.66	68,749,206.84	68,361,204.18
20 在建工程	6,839,120.15	6,839,120.15	288,268,765.10	288,268,765.10	125,838,853.17	125,838,853.17
21 生产性生物资产						
22 油气资产						
23 使用权资产						
24 无形资产	131,403,879.58	131,403,879.58	132,905,626.12	132,905,626.12	135,692,452.50	135,692,452.50
25 开发支出						
26 商誉	25,209,289.03		25,209,289.03		25,209,289.03	
27 长期待摊费用						
28 递延所得税资产	4,302,801.73	4,005,579.61	6,709,655.15	6,434,323.33	4,166,173.72	3,972,808.01
29 其他非流动资产						
非流动资产合计	585,847,112.26	593,086,548.06	572,814,823.39	580,034,844.59	409,655,975.26	416,865,317.86
资产总计	1,377,526,312.64	1,357,051,523.50	1,549,996,694.60	1,531,383,178.52	1,190,772,376.18	1,177,214,292.14

法定代表人:

胡亚春

主管会计工作的负责人:

李强

会计机构负责人:

吴美莲

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

注 释 号	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
15	110,000,000.00	110,000,000.00	325,000,000.00	325,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
16	64,992,632.40	66,047,093.52	56,776,391.71	55,481,451.78	34,834,925.49	35,939,925.68
17	4,099,075.28	4,038,761.28	7,429,567.18	7,369,253.18	1,891,652.49	1,861,338.49
18	5,905,296.17	5,843,802.87	7,961,083.27	7,726,136.44	3,804,964.53	3,658,325.25
19	27,632,940.21	26,509,381.80	22,072,748.38	20,972,413.29	25,576,556.93	24,311,771.83
20	37,641,448.03	37,640,697.03	4,146,151.72	4,146,151.72	2,417,103.14	2,417,103.14
21	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		
22	300,271,392.09	300,079,736.50	473,385,942.26	470,695,406.41	428,525,202.58	428,188,464.39
23	126,763,254.37	125,072,797.96	116,981,141.57	116,972,442.07	90,978,804.51	90,487,687.66
24	201,763,254.37	200,072,797.96	216,981,141.57	216,972,442.07	133,558,804.51	133,067,687.66
	502,034,646.46	500,152,534.46	690,367,083.83	687,667,848.48	562,084,007.09	561,256,152.05
25	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
26	70,978,635.63	70,978,635.63	70,978,635.63	70,978,635.63	70,978,635.63	70,978,635.63
	724,513,030.55	705,920,353.41	708,650,975.14	692,736,694.41	477,709,733.46	464,979,504.46
	875,491,666.18	856,898,989.04	859,629,610.77	843,715,330.04	628,688,369.09	615,958,140.09
	1,377,526,312.64	1,357,051,523.50	1,549,996,694.60	1,531,383,178.52	1,190,772,376.18	1,177,214,292.14

主管会计工作的负责人：

李 强

第 7 页 共 97 页

法定代表人：

胡 卫 君

会计机构负责人：

吴 美 建

制单单位：纳爱斯集团印能迪环保再生有限公司

07024577

会计机构负责人:

五 金 山

法定代表人:

天凤会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	897,597,982.69	885,871,635.47	1,154,939,140.90	1,137,703,519.01	1,114,925,716.30	1,113,457,798.20
收到的税费返还	18,147,513.31	18,147,513.31	38,566,001.86	38,566,001.86	30,038,396.19	30,038,396.19
收到其他与经营活动有关的现金	5,212,338.90	2,309,357.63	11,205,682.68	11,201,416.19	55,504,994.22	54,908,944.99
经营活动现金流入小计	920,957,834.90	906,328,506.41	1,204,710,825.44	1,187,470,937.06	1,200,469,106.71	1,198,405,139.38
购买商品、接受劳务支付的现金	337,395,266.82	328,440,465.28	723,203,507.33	710,518,169.73	702,179,637.75	707,865,786.17
支付给职工以及为职工支付的现金	28,938,358.14	27,880,213.62	37,046,474.76	35,190,878.79	33,929,955.76	32,107,816.41
支付的各项税费	120,239,945.73	118,381,177.05	176,161,433.09	172,953,775.52	180,261,317.21	176,039,402.49
支付其他与经营活动有关的现金	8,761,402.35	8,212,016.56	12,857,832.09	11,955,888.21	20,942,316.23	19,504,688.24
经营活动现金流出小计	495,334,973.04	482,913,872.51	949,269,247.27	930,618,712.25	937,313,226.95	935,517,693.31
经营活动产生的现金流量净额	425,622,861.86	423,414,633.90	255,441,578.17	256,852,224.81	263,155,879.76	262,887,446.07
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	39,345,086.38	39,345,086.38	1,128,708.49	1,128,708.49	24,271.23	24,271.23
取得投资收益收到的现金	1,803,320.28	1,803,320.28	19,000.00	19,000.00	277,079.16	277,079.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金	1,038,134,866.68	1,038,134,866.68	570,040,930.84	569,627,680.84	521,400,000.00	396,400,000.00
投资活动现金流入小计	1,079,283,273.34	1,079,283,273.34	571,188,639.33	570,775,389.33	521,701,350.39	396,701,350.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,331,182.84	48,322,902.84	156,840,354.46	156,831,004.46	113,049,825.21	113,038,155.22
投资支付的现金			7,345,086.38	7,345,086.38		
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	1,270,000,000.00	1,270,000,000.00	569,000,000.00	569,000,000.00	521,400,000.00	396,400,000.00
投资活动现金流出小计	1,318,331,182.84	1,318,322,902.84	733,185,440.84	733,176,090.84	634,449,825.21	509,438,155.22
投资活动产生的现金流量净额	-239,047,909.50	-239,039,629.50	-161,996,801.51	-162,400,701.51	-112,748,474.82	-112,736,804.83
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金	110,000,000.00	110,000,000.00	432,420,000.00	432,420,000.00	555,160,000.00	555,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	35,865,133.32	35,865,133.32	6,333,333.33	6,333,333.33	6,333,333.33	6,333,333.33
筹资活动现金流入小计	145,865,133.32	145,865,133.32	432,420,000.00	432,420,000.00	561,493,333.33	561,493,333.33
偿还债务支付的现金	350,000,000.00	350,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	482,580,000.00	482,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	193,870,963.32	193,870,963.32	26,135,279.73	26,135,279.73	93,672,425.13	93,672,425.13
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			6,333,333.33	6,333,333.33		
筹资活动现金流出小计	543,870,963.32	543,870,963.32	392,468,613.06	392,468,613.06	576,252,425.13	576,252,425.13
筹资活动产生的现金流量净额	-398,005,830.00	-398,005,830.00	39,951,386.94	39,951,386.94	-14,759,091.80	-14,759,091.80
汇率变动对现金及现金等价物的影响						
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	-211,430,877.64	-213,630,825.60	133,396,163.60	134,402,910.24	135,648,313.14	135,391,549.44
加:期初现金及现金等价物余额	303,408,882.23	301,273,890.55	170,012,718.63	166,870,980.31	31,479,430.87	31,479,430.87
六、期末现金及现金等价物余额	91,978,004.59	87,643,064.95	303,408,882.23	301,273,890.55	170,012,718.63	166,870,980.31

法定代表人:

胡亚君

主管会计工作的负责人:

李强

会计机构负责人:

吴美莲



合并所有者权益变动表

合并报表
单位：人民币元

项 目		2019年1-6月										2018年度										2017年度										2016年度										2015年度										2014年度										2013年度										2012年度										2011年度										2010年度										2009年度										2008年度										2007年度										2006年度										2005年度										2004年度										2003年度										2002年度										2001年度										2000年度										1999年度										1998年度										1997年度										1996年度										1995年度										1994年度										1993年度										1992年度										1991年度										1990年度										1989年度										1988年度										1987年度										1986年度										1985年度										1984年度										1983年度										1982年度										1981年度										1980年度										1979年度										1978年度										1977年度										1976年度										1975年度										1974年度										1973年度										1972年度										1971年度										1970年度										1969年度										1968年度										1967年度										1966年度										1965年度										1964年度										1963年度										1962年度										1961年度										1960年度										1959年度										1958年度										1957年度										1956年度										1955年度										1954年度										1953年度										1952年度										1951年度										1950年度										1949年度										1948年度										1947年度										1946年度										1945年度										1944年度										1943年度										1942年度										1941年度										1940年度										1939年度										1938年度										1937年度										1936年度										1935年度										1934年度										1933年度										1932年度										1931年度										1930年度										1929年度										1928年度										1927年度										1926年度										1925年度										1924年度										1923年度										1922年度										1921年度										1920年度										1919年度										1918年度										1917年度										1916年度										1915年度										1914年度										1913年度										1912年度										1911年度										1910年度										1909年度										1908年度										1907年度										1906年度										1905年度										1904年度										1903年度										1902年度										1901年度										1900年度										1899年度										1898年度										1897年度										1896年度										1895年度										1894年度										1893年度										1892年度										1891年度										1890年度										1889年度										1888年度										1887年度										1886年度										1885年度										1884年度										1883年度										1882年度										1881年度										1880年度										1879年度										1878年度										1877年度										1876年度										1875年度										1874年度										1873年度										1872年度										1871年度										1870年度										1869年度										1868年度										1867年度										1866年度										1865年度										1864年度										1863年度										1862年度										1861年度										1860年度										1859年度										1858年度										1857年度										1856年度										1855年度										1854年度										1853年度										1852年度										1851年度										1850年度										1849年度										1848年度										1847年度										1846年度										1845年度										1844年度										1843年度										1842年度										1841年度										1840年度										1839年度										1838年度										1837年度										1836年度										1835年度										1834年度										1833年度										1832年度										1831年度										1830年度										1829年度										1828年度										1827年度										1826年度										1825年度										1824年度										1823年度										1822年度										1821年度										1820年度										1819年度										1818年度										1817年度										1816年度										1815年度										1814年度										1813年度										1812年度										1811年度										1810年度										1809年度										1808年度										1807年度										1806年度										1805年度										1804年度										1803年度										1802年度										1801年度										1800年度										1799年度										1798年度										1797年度										1796年度										1795年度										1794年度										1793年度										1792年度										1791年度										1790年度										1789年度										1788年度										1787年度										1786年度										1785年度										1784年度										1783年度										1782年度										1781年度										1780年度										1779年度										1778年度										1777年度										1776年度										1775年度										1774年度										1773年度										1772年度										1771年度										1770年度										1769年度										1768年度										1767年度										1766年度										1765年度										1764年度										1763年度										1762年度										1761年度										1760年度										1759年度										1758年度										1757年度										1756年度										1755年度										1754年度										1753年度										1752年度										1751年度										1750年度										1749年度										1748年度										1747年度										1746年度										1745年度										1744年度										1743年度										1742年度										1741年度										1740年度										1739年度										1738年度										1737年度										1736年度										1735年度										1734年度										1733年度										1732年度										1731年度										1730年度										1729年度										1728年度										1727年度										1726年度										1725年度										1724年度										1723年度										1722年度										1721年度										1720年度										1719年度										1718年度										1717年度										1716年度										1715年度										1714年度										1713年度										1712年度										1711年度										1710年度										1709年度										1708年度										1707年度										1706年度										1705年度										1704年度										1703年度										1702年度										1701年度										1700年度										1699年度										1698年度										1697年度										1696年度										1695年度										1694年度										1693年度										1692年度										1691年度										1690年度										1689年度										1688年度										1687年度										1686年度										1685年度										1684年度										1683年度										1682年度										1681年度										1680年度										1679年度										1678年度										1677年度										1676年度										1675年度										1674年度										1673年度										1672年度										1671年度										1670年度										1669年度										1668年度										1667年度										1666年度										1665年度										1664年度										1663年度										1662年度										1661年度										1660年度										1659年度										1658年度										1657年度										1656年度										1655年度										1654年度										1653年度										1652年度										1651年度										1650年度										1649年度										1648年度										1647年度										1646年度										1645年度										1644年度										1643年度										1642年度										1641年度										1640年度										1639年度										1638年度										1637年度										1636年度										1635年度										1634年度										1633年度										1632年度										1631年度										1630年度										1629年度										1628年度										1627年度										1626年度										1625年度										1624年度										1623年度										1622年度										1621年度										1620年度										1619年度										1618年度										1617年度										1616年度										1615年度										1614年度										1613年度										1612年度										1611年度										1610年度										1609年度										1608年度										1607年度										1606年度										1605年度										1604年度										1603年度										1602年度										1601年度										1600年度										1599年度										1598年度										1597年度										1596年度										1595年度										1594年度										1593年度										1592年度										1591年度										1590年度										1589年度										1588年度										1587年度										1586年度										1585年度										1584年度										1583年度										1582年度										1581年度										1580年度										1579年度										1578年度										1577年度										1576年度										1575年度										1574年度										1573年度										1572年度										1571年度										1570年度										1569年度										1568年度										1567年度										1566年度										1565年度										1564年度										1563年度										1562年度										1561年度										1560年度										1559年度										1558年度										1557年度										1556年度										1555年度										1554年度										1553年度										1552年度										1551年度										1550年度										1549年度										1548年度										1547年度										1546年度										1545年度										1544年度										1543年度										1542年度										1541年度										1540年度										1539年度										1538年度										1537年度										1536年度										1535年度										1534年度										1533年度										1532年度										1531年度										1530年度										1529年度										1528年度										1527年度										1526年度										1525年度										1524年度										1523年度										1522年度										1521年度										1520年度										1519年度										1518年度										1517年度										1516年度										1515年度										1514年度										1513年度										1512年度										1511年度										1510年度										1509年度										1508年度										1507年度										1506年度										1505年度										1504年度										1503年度										1502年度										1501年度										1500年度										1499年度										1498年度										1497年度										1496年度										1495年度										1494年度										1493年度										1492年度										1491年度										1490年度										1489年度										1488年度										1487年度										1486年度										1485年度										1484年度										1483年度										1482年度										1481年度										1480年度										1479年度										1478年度										1477年度										1476年度										1475年度										1474年度										1473年度										1472年度										1471年度										1470年度										1469年度										1468年度										1467年度										1466年度										1465年度										1464年度										1463年度										1462年度										1461年度										1460年度										1459年度										1458年度										1457年度										1456年度										1455年度										1454年度										1453年度										1452年度										1451年度										1450年度										1449年度										1448年度										1447年度										1446年度										1445年度										1444年度										1443年度										1442年度										1441年度										1440年度										1439年度										1438年度										1437年度										1436年度										1435年度										1434年度										1433年度										1432年度										1431年度										1430年度										1429年度										1428年度										1427年度										1426年度										1425年度										1424年度										1423年度										1422年度										1421年度										1420年度										1419年度										1418年度										1417年度										1416年度										1415年度										1414年度										1413年度										1412年度										1411年度										1410年度										1409年度										1408年度										1407年度										1406年度										1405年度										1404年度										1403年度										1402年度										1401年度										1400年度										1399年度										1398年度										1397年度										1396年度										1395年度										1394年度										1393年度										1392年度										1391年度										1390年度										1389年度										1388年度										1387年度										1386年度										1385年度										1384年度										1383年度										1382年度										1381年度										1380年度										1379年度										1378年度										1377年度										1376年度										1375年度										1374年度										1373年度										1372年度										1371年度										1370年度										1369年度										1368年度										1367年度										1366年度										1365年度										1364年度										1363年度										1362年度										1361年度										1360年度										1359年度										1358年度										1357年度										1356年度										1355年度										1354年度										1353年度										1352年度										1351年度										1350年度										1349年度										1348年度										1347年度										1346年度										1345年度										1344年度										1343年度										1342年度										1341年度										1340年度										1339年度										1338年度										1337年度										1336年度										1335年度										1334年度										1333年度										1332年度										1331年度										1330年度										1329年度										1328年度										1327年度										1326年度										1325年度										1324年度										1323年度										1322年度										1321年度										1320年度										1319年度										1318年度										1317年度										1316年度										1315年度										1314年度										1313年度										1312年度										1311年度										1310年度										1309年度										1308年度										1307年度										1306年度										1305年度										1304年度										1303年度										1302年度										1301年度										1300年度										1299年度										1298年度										1297年度										1296年度										1295年度										1294年度										1293年度										1292年度										1291年度										1290年度										1289年度										1288年度										1287年度										1286年度										1285年度										1284年度										1283年度										1282年度										1281年度										1280年度										1279年度										1278年度										1277年度										1276年度										1275年度										1274年度										1273年度										1272年度										1271年度										1270年度										1269年度										1268年度										1267年度										1266年度										1265年度										1264年度										1263年度										1262年度										1261年度										1260年度										1259年度										1258年度										1257年度										1256年度										1255年度										1254年度										1253年度										1252年度										1251年度										1250年度										1249年度										1248年度										1247年度										1246年度										1245年度										1244年度										1243年度										1242年度										1241年度										1240年度										1239年度										1238年度										1237年度										1236年度										1235年度										1234年度										1233年度										1232年度										1231年度										1230年度										1229年度										1228年度										1227年度										1226年度										1225年度										1224年度										1223年度										1222年度										1221年度										1220年度										1219年度										1218年度										1217年度										1216年度										1215年度										1214年度										1213年度										1212年度										1211年度										1210年度										1209年度										1208年度										1207年度										1206年度										1205年度										1204年度										1203年度										1202年度										1201年度										1200年度										1199年度										1198年度										1197年度										1196年度										1195年度										1194年度										1193年度										1192年度										1191年度										1190年度										1189年度										1188年度										1187年度										1186年度										1185年度										1184年度										1183年度										1182年度										1181年度										1180年度										1179年度										1178年度										1177年度										1176年度										1175年度										1174年度										1173年度										1172年度										1171年度										1170年度										1169年度										1168年度										1167年度										1166年度										1165年度										1164年度										1163年度										1162年度										1161年度										1160年度										1159年度										1158年度										1157年度										1156年度										1155年度										1154年度										1153年度										1152年度										1151年度										1150年度										1149年度										1148年度										1147年度										1146年度										1145年度										1144年度										1143年度										1142年度										1141年度										1140年度										1139年度										1138年度										1137年度									
-----	--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
		优先股	永续债							其他	
一、上年年末余额	80,000,000.00							49,306,907.33		356,734,808.41	486,101,715.74
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、本年年初余额	80,000,000.00							49,306,907.33		356,734,808.41	486,101,715.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								21,611,728.30		120,974,925.05	142,586,653.35
（一）综合收益总额										221,753,320.02	221,753,320.02
（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								21,611,728.30		-100,778,394.97	-79,166,666.67
1. 提取盈余公积								21,611,728.30		-21,611,728.30	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-79,166,666.67	-79,166,666.67
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	80,000,000.00							70,978,635.63		477,709,733.46	628,688,369.09

法定代表人：胡卫君

主管会计工作的负责人：李强

会计机构负责人：吴美莲





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年1-6月										2018年度					所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	80,000,000.00						70,978,635.63	692,736,694.41	843,715,330.04	80,000,000.00						615,958,140.09
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	80,000,000.00						70,978,635.63	692,736,694.41	843,715,330.04	80,000,000.00						615,958,140.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额								13,183,659.00	13,183,659.00							
（二）所有者投入和减少资本								213,183,659.00	213,183,659.00							
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								-200,000,000.00	-200,000,000.00							
1. 提取盈余公积																
2. 对所有者（或股东）的分配								-200,000,000.00	-200,000,000.00							
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 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	80,000,000.00						70,978,635.63	705,920,353.41	856,898,989.04	80,000,000.00						843,715,330.04

法定代表人：

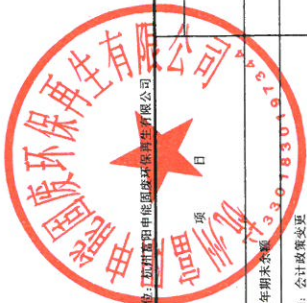
胡亚君

主管会计工作的负责人：

李磊

会计机构负责人：

吴美莲



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2017年度				专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	80,000,000.00					49,366,907.33	349,640,616.42	479,007,523.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	80,000,000.00					49,366,907.33	349,640,616.42	479,007,523.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						21,611,728.30	115,338,888.04	136,950,616.34
（一）综合收益总额							216,117,283.01	216,117,283.01
（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						21,611,728.30	-100,778,394.97	-79,166,666.67
1. 提取盈余公积						21,611,728.30	-21,611,728.30	
2. 对所有者（或股东）的分配							-79,166,666.67	-79,166,666.67
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. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 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	80,000,000.00					70,978,635.63	464,979,504.46	615,958,140.09

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡里者

李强

吴美莲

第 13 页 共 97 页



杭州富阳申能固废环保再生有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州富阳申能固废环保再生有限公司（以下简称公司或本公司）原名为富阳申能固废环保再生有限公司，系由胡显春、胡亦春投资设立，于 2004 年 7 月 9 日在杭州市富阳区市场监督管理局登记注册。经历次增资和股权转让后，公司现由浙江申联环保集团有限公司（以下简称申联环保集团公司）和胡显春共同投资。公司现持有统一社会信用代码为 913301837620403915 的营业执照，注册资本 8,000.00 万元。

本公司属生态保护和环境治理业。主要经营活动为危险废物的无害化处理和资源化利用。公司收入来源主要为危险废物处置及资源化产品销售。

本公司将无锡市瑞祺再生资源有限公司（以下简称无锡瑞祺公司）纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注六合并范围的变更及附注七在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 2019 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余

额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——资金拆借款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合

其他应收款——应收减资款		当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金及保证金		
其他应收款——员工备用金		
其他应收款——其他		
其他应收款——应收退税款组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，本组合以账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收票据——银行承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，本组合不计提坏账准备	
应收账款——信用风险特征组合	应收账款综合信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(十一) 应收款项

1. 2019 年度 1-6 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(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	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收政府款项组合	期末对应收政府款项组合单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50

3 年以上	100	100
-------	-----	-----

(3) 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记

的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	50
污染物排放许可权	20
专利使用权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司收入来源主要为危险废物处置及资源化产品销售。危险废物处置在收到危险废物处置费时确认递延收益，实际处置完成后根据公司与客户约定的处置价格结合公司实际的处置数量结转递延收益并确认营业收入。资源化产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1）公司能够满足政府补助所附的条件；2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（4）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、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,该计税基础与其账面数之间的差额),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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115号）和《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），本公司资源综合利用处置劳务收入享受增值税即征即退 70%，销售资源综合利用产品符合增值税即征即退 30%税收优惠政策。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》（财税〔2002〕142号文）和《国家税务总局关于纳税人销售伴生金有关增值税问题的公告》（国家税务总局〔2011〕8号），本公司销售的伴生金产品免征增值税。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三项，企业从事《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》（财税〔2009〕166号）所列项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四至第六年减半征收企业所得税。本公司于 2019 年 4 月开始享受《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》所列的工业固体废物处理及危险废物处理项目的税收优惠。2019 年 4-6 月本公司免征税利润总额 66,630,339.45 元，对应减免所得税费用 16,657,584.86 元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	53,116.58	32,339.41	35,053.78

银行存款	91,924,888.01	303,376,542.82	169,977,664.85
合 计	91,978,004.59	303,408,882.23	170,012,718.63

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,101,759.30		19,101,759.30
合 计	19,101,759.30		19,101,759.30

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	19,369,967.06		19,369,967.06
合 计	19,369,967.06		19,369,967.06

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	89,427,473.82		89,427,473.82
合 计	89,427,473.82		89,427,473.82

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	31,061,000.00			
小 计	31,061,000.00			

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	330,055,151.51	100.00	17,211,206.89	5.21	312,843,944.62
合 计	330,055,151.51	100.00	17,211,206.89	5.21	312,843,944.62

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	522,660,550.92	100.00	26,838,620.58	5.14	495,821,930.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	522,660,550.92	100.00	26,838,620.58	5.14	495,821,930.34

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	317,321,834.42	100.00	16,664,694.87	5.25	300,657,139.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	317,321,834.42	100.00	16,664,694.87	5.25	300,657,139.55

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	328,958,202.08	16,447,910.10	5.00
1-2 年	269,696.30	26,969.63	10.00
2-3 年	181,851.95	90,925.98	50.00

3 年以上	645,401.18	645,401.18	100.00
小 计	330,055,151.51	17,211,206.89	5.21

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	521,001,194.69	26,050,059.73	5.00	311,998,731.18	15,599,936.56	5.00
1-2 年	906,395.90	90,639.59	10.00	4,679,898.51	467,989.85	10.00
2-3 年	110,078.15	55,039.08	50.00	92,872.55	46,436.28	50.00
3 年以上	642,882.18	642,882.18	100.00	550,332.18	550,332.18	100.00
小 计	522,660,550.92	26,838,620.58	5.14	317,321,834.42	16,664,694.87	5.25

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	26,838,620.58	-9,627,413.69						17,211,206.89
小 计	26,838,620.58	-9,627,413.69						17,211,206.89

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	16,664,694.87	10,173,925.71						26,838,620.58
小 计	16,664,694.87	10,173,925.71						26,838,620.58

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	20,671,677.31	-4,006,982.44						16,664,694.87
小 计	20,671,677.31	-4,006,982.44						16,664,694.87

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西自立环保科技有限公司(以下简称江西自立公司)[注 1]	246,516,464.94	74.69	12,325,823.24
云南锡业股份有限公司铜业分公司	12,607,501.79	3.82	630,375.09
宝钢集团公司[注 2]	4,878,605.78	1.48	243,930.29
宁波市镇海蛟川水处理运营有限公司	4,034,545.95	1.22	201,727.30
靖江市华晟重金属防控有限公司	3,760,624.00	1.14	188,031.20
小 计	271,797,742.46	82.35	13,589,887.12

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西自立公司	440,949,853.30	84.37	22,069,040.13
云南锡业股份有限公司铜业分公司	31,427,283.86	6.01	1,571,364.19
宝钢集团公司	16,758,438.15	3.21	837,921.91
山东华宇合金材料有限公司	4,025,653.60	0.77	201,282.68
宁波市镇海蛟川水处理运营有限公司	1,433,063.43	0.27	71,653.17
小 计	494,594,292.34	94.63	24,751,262.08

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西自立公司	233,761,464.54	73.67	11,897,679.19
云南锡业股份有限公司铜业分公司	27,402,641.24	8.64	1,370,132.06
北方铜业股份有限公司	15,101,556.06	4.76	755,077.80
兰溪自立铜业有限公司(以下简称兰溪铜业公司)	8,363,034.44	2.64	418,151.72
宝钢集团公司	4,590,240.39	1.45	229,512.02
小 计	289,218,936.67	91.16	14,670,552.79

[注 1]: 江西自立公司是按同一控制人的口径将江西自立公司和安徽杭富固废环保有限公司(以下简称安徽杭富公司)两家公司余额数据的汇总披露。营业收入数据口径同。

[注 2]: 宝钢集团公司是按同一控制人的口径将宝钢不锈钢有限公司、宝山钢铁股份有

限公司、宝钢特钢长材有限公司和宝钢特钢有限公司四家公司余额数据的汇总披露。营业收入数据口径同。

4. 应收款项融资

项 目	2019. 6. 30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	7,375,007.44				7,375,007.44	
合 计	7,375,007.44				7,375,007.44	

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019. 6. 30				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,786,477.06	99.00		12,786,477.06	5,783,332.14	96.75		5,783,332.14
1-2 年	3,904.00	0.03		3,904.00	37,021.61	0.62		37,021.61
2-3 年	125,523.28	0.97		125,523.28	129,025.78	2.16		129,025.78
3 年以上					28,133.23	0.47		28,133.23
合 计	12,915,904.34	100.00		12,915,904.34	5,977,512.76	100.00		5,977,512.76

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,916,279.52	96.47		8,916,279.52
1-2 年	298,451.72	3.23		298,451.72
2-3 年	28,133.23	0.30		28,133.23
合 计	9,242,864.47	100.00		9,242,864.47

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
惠民县汇宏新材料有限公司	4,815,886.47	37.29
裘关银	2,327,861.05	18.02

国网浙江杭州市富阳区供电有限公司	1,790,428.93	13.86
汪林冬	800,000.01	6.19
浙江蓝图环保有限公司	665,000.00	5.15
小 计	10,399,176.46	80.51

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
汉中锌业有限责任公司	1,877,517.48	31.41
国网浙江杭州市富阳区供电有限公司	1,585,216.17	26.52
惠民县汇宏新材料有限公司	620,146.94	10.37
项申国	267,427.53	4.47
张家港保税区南宏国际贸易有限公司	212,138.88	3.55
小 计	4,562,447.00	76.32

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
健鼎（无锡）电子有限公司	3,100,000.00	33.54
高杉杉	904,110.32	9.78
惠民县汇宏新材料有限公司	859,345.48	9.30
江西铜业（清远）有限公司	646,511.74	6.99
国网浙江杭州市富阳区供电有限公司	531,324.40	5.75
小 计	6,041,291.94	65.36

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	257,826,749.57	100.00	13,520,988.21	5.24	244,305,761.36

合 计	257,826,749.57	100.00	13,520,988.21	5.24	244,305,761.36
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,974,755.88	100.00	686,394.30	8.61	7,288,361.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,974,755.88	100.00	686,394.30	8.61	7,288,361.58

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,290,175.80	100.00	799,701.17	7.08	10,490,474.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,290,175.80	100.00	799,701.17	7.08	10,490,474.63

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
资金拆借款	233,103,128.52	11,655,156.43	5.00
应收退税款	3,841,458.97		
应收减资款	18,000,000.00	900,000.00	5.00
押金及保证金	1,744,215.18	282,512.18	16.20
员工备用金	442,000.00	22,100.00	5.00
其他	695,946.90	661,219.60	95.01
小 计	257,826,749.57	13,520,988.21	5.24

② 2018年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3, 524, 685. 97	176, 234. 29	5. 00
1-2 年	1, 050, 000. 00	105, 000. 00	10. 00
2-3 年	669, 526. 85	334, 763. 43	50. 00
3 年以上	70, 396. 58	70, 396. 58	100. 00
小 计	5, 314, 609. 40	686, 394. 30	12. 92

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收退税款	2, 660, 146. 48		2, 660, 146. 48
小 计	2, 660, 146. 48		2, 660, 146. 48

③ 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2, 635, 985. 19	131, 799. 26	5. 00
1-2 年	1, 246, 139. 19	124, 613. 92	10. 00
2-3 年	59, 874. 18	29, 937. 09	50. 00
3 年以上	513, 350. 90	513, 350. 90	100. 00
小 计	4, 455, 349. 46	799, 701. 17	17. 95

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收退税款	6, 834, 826. 34		6, 834, 826. 34
小 计	6, 834, 826. 34		6, 834, 826. 34

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

其他应收款	686,394.30	12,834,593.91						13,520,988.21
小 计	686,394.30	12,834,593.91						13,520,988.21

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	799,701.17	-113,306.87						686,394.30
小 计	799,701.17	-113,306.87						686,394.30

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	939,420.30	-139,719.13						799,701.17
小 计	939,420.30	-139,719.13						799,701.17

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
资金拆借款	233,103,128.52		1,040,930.84
应收减资款	18,000,000.00		
应收退税款	3,841,458.97	2,660,146.48	6,834,826.34
押金保证金	1,744,215.18	4,493,509.18	1,621,509.18
员工备用金	442,000.00	136,666.67	40,000.00
其他	695,946.90	684,433.55	1,752,909.44
合 计	257,826,749.57	7,974,755.88	11,290,175.80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
兰溪自立环保科技有限公司（以下简称兰溪自立公司）	资金拆借款	207,407,950.00	1 年以内	80.44	10,370,397.50
申联环保集团公司	资金拆借款	25,584,011.85	1 年以内	9.92	1,279,200.59
富阳市永通小额贷款有限公司	应收减资款	18,000,000.00	1 年以内	6.98	900,000.00
应收退税款	应收退税款	3,841,458.97	1 年以内	1.49	

苏州产权交易中心有限公司	押金及保证金	450,000.00	1-2 年	0.17	45,000.00
		209,706.00	2-3 年	0.08	104,853.00
小 计		255,493,126.82		99.08	12,699,451.09

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
健鼎（无锡）电子有限公司	押金及保证金	2,900,000.00	1 年以内	36.36	145,000.00
应收退税款	应收退税款	2,660,146.48	1 年以内	33.36	
苏州产权交易中心有限公司	押金及保证金	650,000.00	1-2 年	8.15	65,000.00
		10,000.00	2-3 年	0.13	5,000.00
富阳市住房建设投资有限公司	其他	659,391.85	2-3 年	8.27	329,695.93
山东魏桥铝电有限公司	押金及保证金	400,000.00	1-2 年	5.02	40,000.00
小 计		7,279,538.33		91.29	584,695.93

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
应收退税款	应收退税款	6,834,826.34	1 年以内	60.54	
富阳市住房建设投资有限公司	其他	1,236,004.19	1-2 年	10.95	123,600.42
苏州产权交易中心有限公司	押金及保证金	650,000.00	1 年以内	5.76	32,500.00
		10,000.00	1-2 年	0.09	1,000.00
申联环保集团公司	资金拆借款	627,680.84	1 年以内	5.56	31,384.04
浙江容大电力工程有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	4.43	25,000.00
小 计		9,858,511.37		87.33	213,484.46

7. 存货

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	85,973,481.78		85,973,481.78	92,325,670.64		92,325,670.64
库存商品	17,044,261.95		17,044,261.95	52,989,546.60		52,989,546.60

合 计	103,017,743.73		103,017,743.73	145,315,217.24		145,315,217.24
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,925,831.00		111,925,831.00
库存商品	89,359,898.82		89,359,898.82
合 计	201,285,729.82		201,285,729.82

8. 其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
预付房租费	141,075.00		
合 计	141,075.00		

9. 可供出售金融资产

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	57,345,086.38		57,345,086.38	50,000,000.00		50,000,000.00
其中：按成本计量的	57,345,086.38		57,345,086.38	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	57,345,086.38		57,345,086.38	50,000,000.00		50,000,000.00

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	47,558,256.74	4,231,935.70	60,474,424.36	16,048,453.16	128,313,069.96
本期增加金额	181,301,562.95	746,913.24	183,356,399.43	1,944,294.31	367,349,169.93
1) 购置		171,744.27	2,029,166.14	1,944,294.31	4,145,204.72
2) 在建工程转入	181,301,562.95	575,168.97	181,327,233.29		363,203,965.21

本期减少金额	541,601.72			831,183.76	1,372,785.48
1) 处置或报废	541,601.72			831,183.76	1,372,785.48
期末数	228,318,217.97	4,978,848.94	243,830,823.79	17,161,563.71	494,289,454.41
累计折旧					
期初数	21,503,643.87	3,987,855.60	30,451,660.21	9,993,508.67	65,936,668.35
本期增加金额	3,287,183.76	235,229.20	6,743,151.07	1,038,989.62	11,304,553.65
1) 计提	3,287,183.76	235,229.20	6,743,151.07	1,038,989.62	11,304,553.65
本期减少金额	254,164.79			789,624.57	1,043,789.36
1) 处置或报废	254,164.79			789,624.57	1,043,789.36
期末数	24,536,662.84	4,223,084.80	37,194,811.28	10,242,873.72	76,197,432.64
账面价值					
期末账面价值	203,781,555.13	755,764.14	206,636,012.51	6,918,689.99	418,092,021.77
期初账面价值	26,054,612.87	244,080.10	30,022,764.15	6,054,944.49	62,376,401.61

2) 2018 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	47,558,256.74	3,995,988.38	60,362,214.36	14,081,395.93	125,997,855.41
本期增加金额		235,947.32	112,210.00	2,834,119.23	3,182,276.55
1) 购置		235,947.32	112,210.00	2,834,119.23	3,182,276.55
本期减少金额				867,062.00	867,062.00
1) 处置或报废				867,062.00	867,062.00
期末数	47,558,256.74	4,231,935.70	60,474,424.36	16,048,453.16	128,313,069.96
累计折旧					
期初数	19,241,139.03	3,766,461.15	25,285,715.36	8,955,333.03	57,248,648.57
本期增加金额	2,262,504.84	221,394.45	5,165,944.85	1,861,884.54	9,511,728.68
1) 计提	2,262,504.84	221,394.45	5,165,944.85	1,861,884.54	9,511,728.68
本期减少金额				823,708.90	823,708.90
1) 处置或报废				823,708.90	823,708.90

期末数	21,503,643.87	3,987,855.60	30,451,660.21	9,993,508.67	65,936,668.35
账面价值					
期末账面价值	26,054,612.87	244,080.10	30,022,764.15	6,054,944.49	62,376,401.61
期初账面价值	28,317,117.71	229,527.23	35,076,499.00	5,126,062.90	68,749,206.84

3) 2017 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	49,478,362.91	3,886,700.33	62,996,185.05	14,069,164.59	130,430,412.88
本期增加金额	66,426.67	121,082.92	1,153,627.62	3,317,435.88	4,658,573.09
1) 购置	66,426.67	121,082.92	1,153,627.62	3,317,435.88	4,658,573.09
本期减少金额	1,986,532.84	11,794.87	3,787,598.31	3,305,204.54	9,091,130.56
1) 处置或报废	1,986,532.84	11,794.87	3,787,598.31	3,305,204.54	9,091,130.56
期末数	47,558,256.74	3,995,988.38	60,362,214.36	14,081,395.93	125,997,855.41
累计折旧					
期初数	17,494,672.44	3,515,530.47	21,884,480.39	11,007,789.95	53,902,473.25
本期增加金额	2,319,876.12	262,135.81	5,663,157.31	1,087,487.39	9,332,656.63
1) 计提	2,319,876.12	262,135.81	5,663,157.31	1,087,487.39	9,332,656.63
本期减少金额	573,409.53	11,205.13	2,261,922.34	3,139,944.31	5,986,481.31
1) 处置或报废	573,409.53	11,205.13	2,261,922.34	3,139,944.31	5,986,481.31
期末数	19,241,139.03	3,766,461.15	25,285,715.36	8,955,333.03	57,248,648.57
账面价值					
期末账面价值	28,317,117.71	229,527.23	35,076,499.00	5,126,062.90	68,749,206.84
期初账面价值	31,983,690.47	371,169.86	41,111,704.66	3,061,374.64	76,527,939.63

(2) 暂时闲置固定资产

2019 年 6 月 30 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	5,891,587.14	2,949,734.27		2,941,852.87	
专用设备	55,909,421.76	30,261,998.12		25,647,423.64	

小 计	61,801,008.90	33,211,732.39		28,589,276.51	
-----	---------------	---------------	--	---------------	--

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产的情况如下：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
40 万吨新建项目厂房	92,962,067.25	尚在办理中
员工宿舍楼	242,628.60	尚在办理中
合 计	93,204,695.85	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年利用处置固体废物 40 万吨新建项目	6,839,120.15		6,839,120.15	288,268,765.10		288,268,765.10
合 计	6,839,120.15		6,839,120.15	288,268,765.10		288,268,765.10

(续上表)

工程名称	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
年利用处置固体废物 40 万吨新建项目	125,838,853.17		125,838,853.17
合 计	125,838,853.17		125,838,853.17

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年利用处置固体废物 40 万吨新建项目	4.24 亿元	288,268,765.10	81,774,320.26	363,203,965.21		6,839,120.15
小 计		288,268,765.10	81,774,320.26	363,203,965.21		6,839,120.15

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
年利用处置固体废物 40 万吨新建项目	101.29	98.00	18,420,954.65	3,581,007.37	5.40	自筹
小 计			18,420,954.65	3,581,007.37		

2) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年利用处置固体废物 40万吨新建项目	4.24 亿元	125,838,853.17	162,478,629.88		48,717.95	288,268,765.10
小 计		125,838,853.17	162,478,629.88		48,717.95	288,268,765.10

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
年利用处置固体废物 40万吨新建项目	78.90	80.00	14,839,947.28	11,436,970.60	5.41	自筹
小 计			14,839,947.28	11,436,970.60		

3) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年利用处置固体废物 40万吨新建项目	4.24 亿元	24,373,868.28	101,549,779.75		84,794.86	125,838,853.17
小 计		24,373,868.28	101,549,779.75		84,794.86	125,838,853.17

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
年利用处置固体废物 40万吨新建项目	34.44	35.00	3,402,976.68	3,402,976.68	5.65	自筹
小 计			3,402,976.68	3,402,976.68		

12. 无形资产

(1) 2019 年 1-6 月

项 目	土地使用权	污染物排放 许可权	专利使用权	合 计
账面原值				
期初数	135,609,494.42	5,360,180.00	200,000.00	141,169,674.42
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	135,609,494.42	5,360,180.00	200,000.00	141,169,674.42
累计摊销				

期初数	7,322,683.50	938,031.46	3,333.34	8,264,048.30
本期增加金额	1,357,741.98	134,004.54	10,000.02	1,501,746.54
1) 计提	1,357,741.98	134,004.54	10,000.02	1,501,746.54
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	8,680,425.48	1,072,036.00	13,333.36	9,765,794.84
账面价值				
期末账面价值	126,929,068.94	4,288,144.00	186,666.64	131,403,879.58
期初账面价值	128,286,810.92	4,422,148.54	196,666.66	132,905,626.12

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	污染物排放 许可权	专利使用权	合 计
账面原值				
期初数	135,609,494.42	5,360,180.00		140,969,674.42
本期增加金额			200,000.00	200,000.00
1) 购置			200,000.00	200,000.00
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	135,609,494.42	5,360,180.00	200,000.00	141,169,674.42
累计摊销				
期初数	4,607,199.46	670,022.46		5,277,221.92
本期增加金额	2,715,484.04	268,009.00	3,333.34	2,986,826.38
1) 计提	2,715,484.04	268,009.00	3,333.34	2,986,826.38
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	7,322,683.50	938,031.46	3,333.34	8,264,048.30
账面价值				
期末账面价值	128,286,810.92	4,422,148.54	196,666.66	132,905,626.12
期初账面价值	131,002,294.96	4,690,157.54		135,692,452.50

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	污染物排放许可权	合 计
账面原值			
期初数	133,219,894.42	5,360,180.00	138,580,074.42
本期增加金额	2,389,600.00		2,389,600.00
1) 购置	2,389,600.00		2,389,600.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	135,609,494.42	5,360,180.00	140,969,674.42
累计摊销			
期初数	2,155,160.23	402,013.44	2,557,173.67
本期增加金额	2,452,039.23	268,009.02	2,720,048.25
1) 计提	2,452,039.23	268,009.02	2,720,048.25
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,607,199.46	670,022.46	5,277,221.92
账面价值			
期末账面价值	131,002,294.96	4,690,157.54	135,692,452.50
期初账面价值	131,064,734.19	4,958,166.56	136,022,900.75

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2019 年 1-6 月

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
无锡瑞祺公司	25,209,289.03			25,209,289.03
合 计	25,209,289.03			25,209,289.03

2) 2018 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
无锡瑞祺公司	25,209,289.03			25,209,289.03

合 计	25,209,289.03			25,209,289.03
-----	---------------	--	--	---------------

3) 2017 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
无锡瑞祺公司	25,209,289.03			25,209,289.03
合 计	25,209,289.03			25,209,289.03

(2) 无锡瑞祺公司商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	无锡瑞祺公司
资产组或资产组组合的账面价值	22,950,992.73
分摊至本资产组或资产组组合的商 誉账面价值及分摊方法	25,209,289.03
包含商誉的资产组或资产组组合的 账面价值	48,160,281.76
资产组或资产组组合是否与购买日、 以前年度商誉减值测试时所确定的 资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 15.90%，预测期期间的现金流量根据平均增长率 4.90%推断得出，该增长率和生态保护和环境治理业总体长期平均增长率相当。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）471 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 68,800,000.00 元，高于账面价值，故不存在商誉减值损失。

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	17,211,206.89	4,302,801.73	26,838,620.58	6,709,655.15
合 计	17,211,206.89	4,302,801.73	26,838,620.58	6,709,655.15

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	16,664,694.87	4,166,173.72
合 计	16,664,694.87	4,166,173.72

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	13,520,988.21	686,394.30	799,701.17
小 计	13,520,988.21	686,394.30	799,701.17

15. 短期借款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保证借款	110,000,000.00	325,000,000.00	360,000,000.00
合 计	110,000,000.00	325,000,000.00	360,000,000.00

16. 应付账款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31
材料款	26,113,841.03	43,947,278.15	33,339,971.49
工程设备款	38,878,791.37	12,829,113.56	1,494,954.00
合 计	64,992,632.40	56,776,391.71	34,834,925.49

17. 预收款项

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款	4,099,075.28	7,429,567.18	1,891,652.49
合 计	4,099,075.28	7,429,567.18	1,891,652.49

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,692,729.12	25,724,122.88	27,523,665.83	5,893,186.17
离职后福利—设定提存计划	268,354.15	1,156,016.85	1,412,261.00	12,110.00
合 计	7,961,083.27	26,880,139.73	28,935,926.83	5,905,296.17

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,592,464.33	38,442,357.94	34,342,093.15	7,692,729.12
离职后福利—设定提存计划	212,500.20	2,756,155.38	2,700,301.43	268,354.15
合 计	3,804,964.53	41,198,513.32	37,042,394.58	7,961,083.27

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,167,141.69	31,831,261.04	31,405,938.40	3,592,464.33
离职后福利—设定提存计划	212,782.94	2,496,242.92	2,496,525.66	212,500.20
合 计	3,379,924.63	34,327,503.96	33,902,464.06	3,804,964.53

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,322,414.16	22,301,665.50	23,893,752.97	5,730,326.69
职工福利费		1,112,865.70	1,112,865.70	
社会保险费	216,814.56	990,219.62	1,199,695.68	7,338.50
其中：医疗保险费	182,338.43	836,023.40	1,012,023.33	6,338.50
工伤保险费	13,802.65	61,749.88	75,140.53	412.00
生育保险费	20,673.48	92,446.34	112,531.82	588.00
住房公积金	107,313.00	805,985.00	814,898.00	98,400.00
工会经费和职工教育经费	46,187.40	513,387.06	502,453.48	57,120.98
小 计	7,692,729.12	25,724,122.88	27,523,665.83	5,893,186.17

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,309,519.11	33,223,400.84	29,210,505.79	7,322,414.16

职工福利费		1,134,763.61	1,134,763.61	
社会保险费	152,394.95	2,474,988.46	2,410,568.85	216,814.56
其中：医疗保险费	101,510.68	1,995,047.05	1,914,219.30	182,338.43
工伤保险费	40,084.60	225,604.53	251,886.48	13,802.65
生育保险费	10,799.67	254,336.88	244,463.07	20,673.48
住房公积金	98,400.00	1,345,166.00	1,336,253.00	107,313.00
工会经费和职工教育经费	32,150.27	264,039.03	250,001.90	46,187.40
小 计	3,592,464.33	38,442,357.94	34,342,093.15	7,692,729.12

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,731,547.38	27,046,319.01	26,468,347.28	3,309,519.11
职工福利费		1,284,984.41	1,284,984.41	
社会保险费	150,450.22	1,691,089.29	1,689,144.56	152,394.95
其中：医疗保险费	98,152.04	1,083,369.35	1,080,010.71	101,510.68
工伤保险费	41,360.54	489,032.27	490,308.21	40,084.60
生育保险费	10,937.64	118,687.67	118,825.64	10,799.67
住房公积金	98,400.00	1,327,101.00	1,327,101.00	98,400.00
工会经费和职工教育经费	186,744.09	481,767.33	636,361.15	32,150.27
小 计	3,167,141.69	31,831,261.04	31,405,938.40	3,592,464.33

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	259,629.87	1,116,760.55	1,364,630.42	11,760.00
失业保险费	8,724.28	39,256.30	47,630.58	350.00
小 计	268,354.15	1,156,016.85	1,412,261.00	12,110.00

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	205,293.36	2,660,332.76	2,605,996.25	259,629.87
失业保险费	7,206.84	95,822.62	94,305.18	8,724.28

小 计	212,500.20	2,756,155.38	2,700,301.43	268,354.15
-----	------------	--------------	--------------	------------

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	198,864.08	2,385,142.06	2,378,712.78	205,293.36
失业保险费	13,918.86	111,100.86	117,812.88	7,206.84
小 计	212,782.94	2,496,242.92	2,496,525.66	212,500.20

19. 应交税费

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
增值税	8,427,496.64	3,172,017.78	6,818,335.17
企业所得税	2,298,685.42	18,087,830.94	11,424,715.47
代扣代缴个人所得税	16,006,668.39	9,099.71	6,346,513.22
城市维护建设税	104,723.37	88,316.19	128,164.04
房产税	214,087.94	217,715.49	219,046.89
土地使用税	62,925.62	94,125.92	139,142.63
教育费附加	267,648.86	208,969.92	273,815.54
地方教育附加	178,432.58	139,313.27	182,543.70
环境保护税	29,940.93	17,444.74	
印花税	23,665.12	24,616.47	33,537.03
残疾人保障金	18,665.34	13,297.95	10,743.24
合 计	27,632,940.21	22,072,748.38	25,576,556.93

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	316,295.85	792,458.33	656,601.00
其他应付款	37,325,152.18	3,353,693.39	1,760,502.14
合 计	37,641,448.03	4,146,151.72	2,417,103.14

(2) 应付利息

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31
分期付息到期还本的长期借款利息	197, 916. 67	261, 250. 00	74, 160. 17
短期借款应付利息	118, 379. 18	531, 208. 33	582, 440. 83
小 计	316, 295. 85	792, 458. 33	656, 601. 00

(3) 其他应付款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金保证金	1, 168, 300. 00	2, 995, 200. 00	1, 449, 900. 00
资金拆借款	35, 865, 133. 32		
应付未付款	291, 718. 86	358, 493. 39	310, 602. 14
小 计	37, 325, 152. 18	3, 353, 693. 39	1, 760, 502. 14

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保证借款	50, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00	
合 计	50, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00	

22. 长期借款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保证借款	75, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00	42, 580, 000. 00
合 计	75, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00	42, 580, 000. 00

23. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	54, 091, 722. 00		366, 326. 93	53, 725, 395. 07	与资产相关
未实现危废处置收入	62, 889, 419. 57	113, 256, 582. 06	103, 108, 142. 33	73, 037, 859. 30	
合 计	116, 981, 141. 57	113, 256, 582. 06	103, 474, 469. 26	126, 763, 254. 37	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	48,778,521.96	5,382,000.00	68,799.96	54,091,722.00	与资产相关
未实现危废处置收入	42,200,282.55	140,291,961.28	119,602,824.26	62,889,419.57	
合 计	90,978,804.51	145,673,961.28	119,671,624.22	116,981,141.57	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		51,603,858.00	2,825,336.04	48,778,521.96	与资产相关
未实现危废处置收入	29,094,460.70	120,214,812.63	107,108,990.78	42,200,282.55	
合 计	29,094,460.70	171,818,670.63	109,934,326.82	90,978,804.51	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
环山乡补助款	38,170,788.63			38,170,788.63	与资产相关
中央财政专项补助资金	10,000,000.00		197,376.95	9,802,623.05	与资产相关
烟气在线监测系统补助	538,933.37		34,399.98	504,533.39	与资产相关
40 万吨供电工程补助款	5,382,000.00		134,550.00	5,247,450.00	与资产相关
小 计	54,091,722.00		366,326.93	53,725,395.07	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
环山乡补助款	38,170,788.63			38,170,788.63	与资产相关
中央财政专项补助资金	10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
烟气在线监测系统补助	607,733.33		68,799.96	538,933.37	与资产相关
40 万吨供电工程补助款		5,382,000.00		5,382,000.00	与资产相关
小 计	48,778,521.96	5,382,000.00	68,799.96	54,091,722.00	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
-----	-----	----------	-------------	-----	-------------

环山乡补助款		40,915,858.00	2,745,069.37	38,170,788.63	与资产相关
中央财政专项补助资金		10,000,000.00		10,000,000.00	与资产相关
烟气在线监测系统补助		688,000.00	80,266.67	607,733.33	与资产相关
小 计		51,603,858.00	2,825,336.04	48,778,521.96	

[注]：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

24. 实收资本

(1) 明细情况

股东类别	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
申联环保集团公司	48,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00
胡显春	32,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00
合 计	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00

(2) 其他说明

2017年5月，根据申联环保集团公司与北京东方园林生态股份有限公司（以下简称东方园林公司）签订的《股份转让协议》，东方园林公司将其持有的4,800.00万元股权转让给申联环保集团公司。公司已于2017年6月13日办妥工商变更手续。

25. 盈余公积

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	70,978,635.63	70,978,635.63	70,978,635.63
合 计	70,978,635.63	70,978,635.63	70,978,635.63

26. 未分配利润

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
期初未分配利润	708,650,975.14	477,709,733.46	356,734,808.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	215,862,055.41	230,941,241.68	221,753,320.02
减：提取法定盈余公积			21,611,728.30
应付普通股股利	200,000,000.00		79,166,666.67
期末未分配利润	724,513,030.55	708,650,975.14	477,709,733.46

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	626,259,717.74	332,903,944.78	1,099,708,330.86	739,448,733.76
其他业务收入	33,685.71	14,881.81	44,914.29	27,283.32
合 计	626,293,403.45	332,918,826.59	1,099,753,245.15	739,476,017.08

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	928,809,579.61	606,266,976.49
其他业务收入		
合 计	928,809,579.61	606,266,976.49

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西自立公司	434,043,008.57	69.30
云南锡业股份有限公司铜业分公司	61,944,601.95	9.89
云南勰耀矿业技术有限公司	22,373,444.22	3.57
宝钢集团公司	13,738,264.98	2.19
宁波市镇海蛟川水处理运营有限公司	8,017,496.15	1.28
小 计	540,116,815.87	86.23

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西自立公司	670,515,803.73	60.97
云南锡业股份有限公司铜业分公司	207,638,883.28	18.88
江西耀腾资源利用有限公司	39,205,785.01	3.56

福建金三角贸易有限公司[注]	23,323,986.06	2.12
杭州富阳富春汇金纳米矿业有限公司	17,371,469.87	1.58
小 计	958,055,927.95	87.11

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江西自立公司	451,635,550.37	48.63
云南锡业股份有限公司铜业分公司	333,278,404.38	35.88
宝钢集团公司	33,055,471.62	3.56
上饶市东恒有色金属有限公司	15,701,381.34	1.69
北方铜业股份有限公司	12,907,312.87	1.39
小 计	846,578,120.58	91.15

[注]: 福建金三角贸易有限公司是按同一控制人的口径将福建金三角贸易有限公司和厦门坪埔贸易有限公司两家公司营业收入数据的汇总披露。

2. 税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	574,012.07	1,041,493.56	1,088,924.21
教育费附加	1,539,066.44	2,900,737.34	2,845,285.80
地方教育附加	1,026,044.30	1,933,824.88	1,896,857.20
印花税	139,123.15	279,959.04	259,502.02
房产税	221,274.24	434,446.68	444,019.75
土地使用税	64,500.62	231,985.75	278,493.25
环境保护税	47,014.79	82,175.95	
合 计	3,611,035.61	6,904,623.20	6,813,082.23

3. 销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
运输仓储费	1,398,077.69	5,176,361.34	7,661,664.53

职工薪酬	113,830.70	308,627.41	186,765.18
其他		30,000.00	126,451.00
合 计	1,511,908.39	5,514,988.75	7,974,880.71

4. 管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,954,525.75	6,925,683.59	6,266,555.29
资产折旧摊销费	3,661,819.67	4,805,752.31	3,871,411.69
办公费	1,310,510.27	2,037,179.56	1,635,630.04
技术服务费	1,577,276.56		
业务招待费	319,250.10	624,405.10	414,214.01
中介机构服务费	307,266.99	447,566.96	522,485.78
差旅费	129,283.34	580,885.72	561,886.96
其他	196,426.56	361,838.19	330,378.28
合 计	13,456,359.24	15,783,311.43	13,602,562.05

5. 研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
直接材料	7,683,746.33	15,807,355.86	13,434,240.74
职工薪酬	5,730,054.34	11,847,955.99	8,229,958.84
动力费用	6,324,384.67	9,238,063.25	6,314,565.82
资产折旧摊销费	631,985.18	954,104.52	1,063,224.01
差旅费	114,443.02	175,101.98	205,134.68
其他费用	84,196.66	259,992.45	351,817.10
合 计	20,568,810.20	38,282,574.05	29,598,941.19

6. 财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
其他利息支出	5,813,793.47	14,822,863.50	11,276,230.70

票据贴现利息支出	140,520.83	169,498.59	498,536.38
减：利息收入	324,817.26	1,138,833.90	464,180.21
减：资金拆借利息收入	2,909,908.35		1,040,930.84
手续费及其他	17,736.71	62,168.23	25,497.28
合 计	2,737,325.40	13,915,696.42	10,295,153.31

7. 其他收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助	366,326.93	68,799.96	80,266.67
与收益相关的政府补助	21,262,561.73	34,649,922.66	36,934,237.71
合 计	21,628,888.66	34,718,722.62	37,014,504.38

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	692,069.87	1,128,708.49	24,271.23
合 计	692,069.87	1,128,708.49	24,271.23

9. 信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月
坏账损失	-3,207,180.22
合 计	-3,207,180.22

10. 资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-10,060,618.84	4,146,701.57
合 计		-10,060,618.84	4,146,701.57

11. 资产处置收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益		-14,303.10	-82,500.72
合 计		-14,303.10	-82,500.72

12. 营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
工伤赔款补偿		210,257.90	483,945.41
无需支付的款项			651,796.12
罚没收入		509,657.00	
其他	20,100.00		49,227.60
合 计	20,100.00	719,914.90	1,184,969.13

13. 营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	270,000.00	249,310.35	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	328,996.12	10,050.00	
工伤赔款	1,286,180.48	658,870.83	783,170.59
赞助支出	109,708.74		60,000.00
滞纳金及违约金支出	323.38	107,205.56	85,693.47
其他			3,690.00
合 计	1,995,208.72	1,025,436.74	1,132,554.06

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	50,358,898.78	76,945,261.30	72,658,309.53
递延所得税费用	2,406,853.42	-2,543,481.43	1,001,745.61
合 计	52,765,752.20	74,401,779.87	73,660,055.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	268,627,807.61	305,343,021.55	295,413,375.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	67,156,951.90	76,335,755.39	73,853,343.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,559.38	150,336.86	147,310.96
研发费加计扣除的影响	-977,822.69	-2,268,365.11	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,208,648.47	-28,326.72	-34,929.78
非应税收入的影响	-16,657,584.86		
其他		212,379.45	-305,669.83
所得税费用	52,765,752.20	74,401,779.87	73,660,055.14

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
保证金收回	2,900,000.00	2,330,000.00	582,620.00
政府补助	1,933,735.93	5,640,600.66	53,925,021.00
利息收入	324,817.26	1,138,833.90	464,180.21
收到工伤赔款补偿款		210,257.90	483,945.41
其他	53,785.71	1,885,990.22	49,227.60
合 计	5,212,338.90	11,205,682.68	55,504,994.22

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
支付保证金	1,780,000.00	950,000.00	1,250,000.00
运输仓储费	1,349,086.86	5,176,361.34	7,661,664.53
办公费	1,310,510.27	2,037,179.56	1,808,065.22
研发费	1,308,155.40	1,773,121.75	6,666,382.92
工伤理赔	1,286,180.48	658,870.83	783,170.59
捐赠、赞助支出	379,708.74	249,310.35	260,000.00

业务招待费	319,250.10	624,405.10	540,665.01
中介机构服务费	308,466.99	447,566.96	522,885.78
租赁费	238,035.43	116,553.89	242,626.94
其他	482,008.08	824,462.31	1,206,855.24
合 计	8,761,402.35	12,857,832.09	20,942,316.23

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
往来款	709,134,866.68	91,040,930.84	471,400,000.00
理财产品收回	329,000,000.00	479,000,000.00	50,000,000.00
合 计	1,038,134,866.68	570,040,930.84	521,400,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
理财购买	329,000,000.00	479,000,000.00	50,000,000.00
往来款	941,000,000.00	90,000,000.00	471,400,000.00
合 计	1,270,000,000.00	569,000,000.00	521,400,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
往来款	35,865,133.32		
代扣代缴胡显春分红个税			6,333,333.33
合 计	35,865,133.32		6,333,333.33

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
代扣代缴胡显春分红个税		6,333,333.33	
合 计		6,333,333.33	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	215,862,055.41	230,941,241.68	221,753,320.02
加: 资产减值准备	3,207,180.22	10,060,618.84	-4,146,701.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,304,553.65	9,511,728.68	9,332,656.63
无形资产摊销	1,501,746.54	2,986,826.38	2,720,048.25
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)		14,303.10	82,500.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	328,996.12	10,050.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	2,903,885.12	14,822,863.50	10,235,299.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-692,069.87	-1,128,708.49	-24,271.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,406,853.42	-2,543,481.43	1,001,745.61
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)	26,400,417.98	55,970,512.58	-103,243,699.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	181,365,797.40	-129,741,368.95	59,503,829.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,966,554.13	64,536,992.28	65,941,150.57
其他			
经营活动产生的现金流量净额	425,622,861.86	255,441,578.17	263,155,879.76
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			

3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	91,978,004.59	303,408,882.23	170,012,718.63
减: 现金的期初余额	303,408,882.23	170,012,718.63	34,364,405.49
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-211,430,877.64	133,396,163.60	135,648,313.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	91,978,004.59	303,408,882.23	170,012,718.63
其中: 库存现金	53,116.58	32,339.41	35,053.78
可随时用于支付的银行存款	91,924,888.01	303,376,542.82	169,977,664.85
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	91,978,004.59	303,408,882.23	170,012,718.63
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
背书转让的商业汇票金额	1,699,937.20	20,752,072.75	32,358,063.49
其中: 支付货款	1,699,937.20	20,752,072.75	151,038.80
支付固定资产等长期资产购置款			32,207,024.69

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 2019年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	2.76	6.8747	18.97
其中: 美元	2.76	6.8747	18.97

(2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	2.76	6.8632	18.94
其中：美元	2.76	6.8632	18.94

(3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	2.76	6.5342	18.06
其中：美元	2.76	6.5342	18.06

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
环山乡补助款	38,170,788.63			38,170,788.63		富府纪要(2016)72号、富财建(2017)134号
中央财政专项 补助资金	10,000,000.00		197,376.95	9,802,623.05	其他收益	杭州市富阳区发展和改革局、杭州市富阳区财政局《关于拨付2017年资源节约循环利用重点工程中央财政专项资金的通知》
40万吨供电工程 补助款	5,382,000.00		134,550.00	5,247,450.00	其他收益	杭州市富阳区环山乡人民政府(环政(2018)16号)
烟气在线监测 系统补助	538,933.37		34,399.98	504,533.39	其他收益	杭州市富阳区环境保护局、杭州市富阳区财政局《关于拨付富阳区污染源自动监控系统建设和改造第一批补助资金的通知》
小 计	54,091,722.00		366,326.93	53,725,395.07		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	19,328,825.80	其他收益	《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税(2011)115号文件)、《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)
就业补助	1,730,185.93	其他收益	《杭州市富阳区就业管理服务处(杭州市人民政府

			关于贯彻落实稳企业稳增长促进实体经济发展政策举措的通知》杭政函（2019）42号）
其他零星补助	203,550.00	其他收益	
小 计	21,262,561.73		

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
环山乡补助款	38,170,788.63			38,170,788.63		富府纪要（2016）72号、富财建（2017）134号
中央财政专项资金补助资金	10,000,000.00			10,000,000.00		杭州市富阳区发展和改革局、杭州市富阳区财政局《关于拨付2017年资源节约循环利用重点工程中央财政专项资金的的通知》
烟气在线监测系统补助	607,733.33		68,799.96	538,933.37	其他收益	杭州市富阳区环境保护局、杭州市富阳区财政局《关于拨付富阳区污染源自动监控系统建设和改造第一批补助资金的的通知》
40万吨供电工程补助款		5,382,000.00		5,382,000.00	其他收益	杭州市富阳区环山乡人民政府（环政〔2018〕16号）
小 计	48,778,521.96	5,382,000.00	68,799.96	54,091,722.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	34,391,322.00	其他收益	《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115号文件）、《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）
其他零星补助	258,600.66	其他收益	
小 计	34,649,922.66		

3) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延	本期新增补助	本期摊销	期末	本期摊销	说明
-----	------	--------	------	----	------	----

	收益			递延收益	列报项目	
环山乡补助款		40,915,858.00	2,745,069.37	38,170,788.63	资产处置收益	富府纪要(2016)72号、富财建(2017)134号
中央财政专项补助资金		10,000,000.00		10,000,000.00	其他收益	杭州市富阳区发展和改革局、杭州市富阳区财政局《关于拨付2017年资源节约循环利用重点工程中央财政专项资金的通知》
烟气在线监测系统补助		688,000.00	80,266.67	607,733.33	其他收益	杭州市富阳区环境保护局、杭州市富阳区财政局《关于拨付富阳区污染源自动监控系统建设和改造第一批补助资金的通知》
小 计		51,603,858.00	2,825,336.04	48,778,521.96		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	34,613,074.71	其他收益	《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税〔2011〕115号文件)、《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)
2016 年度富阳区工业企业纳税贡献奖	1,463,163.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于下达 2016 年度富阳区工业企业纳税贡献奖财政奖励资金的通知》
税收奖励款	500,000.00	其他收益	关于印发《杭州市富阳区环山乡对经济发展突出贡献企业奖励的考核办法》的通知(环委〔2017〕5号)
2016 年十大功勋工业企业奖	150,000.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于下达 2016 年度十大功勋工业企业等项目财政奖励资金的通知》
2016 年度战略性新兴产业十强企业奖励	100,000.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于下达 2017 年度十大功勋工业企业等项目财政奖励资金的通知》
新产品专项奖励资金	100,000.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于下达 2017 年企业技术中心、新产品(新技术)专项奖励资金的通知》
其他零星补助	8,000.00	其他收益	
小 计	36,934,237.71		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	21,628,888.66	34,718,722.62	39,759,573.75

(3) 其他说明

2017 年度当期损益的政府补助金额为 39,759,573.75 元，其中计入其他收益 37,014,504.38 元，冲减资产处置损益 2,745,069.37 元。

六、合并范围的变更

报告期合并财务报表范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
无锡瑞祺公司	无锡	无锡	环保行业	100.00		非同一控制下合并取得

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 82.35%(2018 年 12 月 31 日：94.63%；2017 年 12 月 31 日：91.16%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	235,000,000.00	247,720,739.73	171,666,630.14	76,054,109.59	
应付账款	64,992,632.40	64,992,632.40	64,992,632.40		
其他应付款	37,641,448.03	37,641,448.03	37,641,448.03		
小 计	337,634,080.43	350,354,820.16	274,300,710.57	76,054,109.59	

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	475,000,000.00	490,283,813.15	386,754,498.08	103,529,315.07	
应付账款	56,776,391.71	56,776,391.71	56,776,391.71		
其他应付款	4,146,151.72	4,146,151.72	4,146,151.72		
小 计	535,922,543.43	551,206,356.58	447,677,041.51	103,529,315.07	

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	402,580,000.00	419,093,470.58	375,429,817.81	43,663,652.77	
应付账款	34,834,925.49	34,834,925.49	34,834,925.49		
其他应付款	2,417,103.14	2,417,103.14	2,417,103.14		
小计	439,832,028.63	456,345,499.21	412,681,846.44	43,663,652.77	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 125,000,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 150,000,000.00 元；2017 年 12 月 31 日：人民币 42,580,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
申联环保集团公司	浙江杭州	环保行业	80,853.3333 万	60.00	60.00

(2) 本公司最终控制方是孙毅。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 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
叶标	控股股东之股东
胡金莲	控股股东之股东
胡显春	本公司股东
裘芝娟	本公司股东胡显春之配偶
江西自立公司	同受控股股东控制
安徽杭富公司	同受控股股东控制
兰溪自立公司	本公司控股股东控股的企业
兰溪铜业公司	本公司控股股东之股东叶标实际控制的企业
杭州富雅投资有限公司（以下简称杭州富雅公司）	本公司控股股东之股东叶标参股的企业
广东自立环保有限公司（以下简称广东自立公司）	本公司控股股东之股东叶标实际控制的企业
泰兴市申联环保科技有限公司（以下简称泰兴申联公司）	同受控股股东控制
杭州富阳金虹贸易有限公司（以下简称金虹贸易公司）	本公司股东胡显春关系密切的家庭成员实际控制的企业
杭州富阳申同有色金属有限公司（以下简称富阳申同公司）	本公司控股股东之股东叶标关系密切的家庭成员实际控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
江西自立公司	原材料	431,872.91	1,040,916.07	
江西自立公司	成品			48,370,212.47
安徽杭富公司	成品	1,076,140.70	5,842,499.77	1,232,882.05

兰溪铜业公司	原材料	15,044,030.61	41,878,554.20	32,254,208.80
广东自立公司	原材料	69,611.30	349,654.25	
申联环保集团公司	技术服务	1,577,276.56		

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度
江西自立公司	销售货物	428,080,550.77	655,357,216.05	448,760,563.28
安徽杭富公司	销售货物	5,962,457.80	15,158,587.68	2,874,987.09
兰溪铜业公司	提供处置服务	159,738.09	316,460.54	375,972.65

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入	2017年度确认的租赁收入
杭州富雅公司	房屋建筑物	33,685.71	44,914.29	

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司为关联方提供担保

截至2019年6月30日，本公司分别为申联环保集团公司、泰兴申联公司和江西自立公司提供担保32,839.00万元、21,000.00万元、76,666.67万元，具体如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
申联环保集团公司	62,500,000.00	2018/8/15	2019/8/15	否
申联环保集团公司	88,890,000.00	2019/2/21	2020/2/21	否
申联环保集团公司	177,000,000.00	2018/12/6	2020/5/13	否
泰兴申联公司	120,000,000.00	2019/6/27	2025/9/16	否
泰兴申联公司	90,000,000.00	2019/6/28	2025/9/16	否
江西自立公司	600,000,000.00	2018/12/26	2020/3/18	否
江西自立公司	166,666,666.64	2018/12/5	2021/12/15	否

(2) 关联方为本公司及子公司提供担保

截至2019年6月30日，关联方为本公司担保，担保合计23,500.00万元，具体如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

兰溪铜业公司、叶标提供担保	60,000,000.00	2019/3/27	2020/3/26	否
江西自立公司、叶标、胡金莲、胡显春、裘芝娟	50,000,000.00	2019/6/25	2020/6/24	否
江西自立公司、申联环保集团公司、叶标、胡金莲、胡显春、裘芝娟	125,000,000.00	2017/11/14	2020/9/28	否

4. 关联方资金拆借

(1) 2019 年 1-6 月

1) 资金拆出

借出方名称	借入方名称	期初应收余额	累计借出发生额	累计收款发生额	资金占用利息	期末应收余额
本公司	兰溪自立公司		320,000,000.00	114,000,000.00	1,407,950.00	207,407,950.00
本公司	申联环保集团公司		234,000,000.00	207,000,000.00	255,925.00	27,255,925.00
本公司	江西自立公司		50,000,000.00	50,000,000.00	111,166.67	111,166.67
本公司	泰兴申联公司		277,000,000.00	278,134,866.68	1,134,866.68	
本公司	金虹贸易公司		60,000,000.00	60,000,000.00		
小 计			941,000,000.00	709,134,866.68	2,909,908.35	234,775,041.67

2) 资金拆入

借出方名称	借入方名称	期初应收余额	累计借入发生额	累计付款发生额	资金占用利息	期末应付余额
泰兴申联公司	本公司		35,865,133.32			35,865,133.32
小 计			35,865,133.32			35,865,133.32

(2) 2018 年度

资金拆出

借出方名称	借入方名称	期初应收余额	累计借出发生额	累计收款发生额	资金占用利息	期末应收余额
本公司	申联环保集团公司	627,680.84		627,680.84		
无锡瑞祺公司	江西自立公司	413,250.00		413,250.00		
本公司	金虹贸易公司		90,000,000.00	90,000,000.00		
小 计		1,040,930.84	90,000,000.00	91,040,930.84		

(3) 2017 年度

资金拆出

借出方名称	借入方名称	期初应收余额	累计借出发生额	累计收款发生额	资金占用利息	期末应收余额
本公司	申联环保集团公司		276,400,000.00	276,400,000.00	627,680.84	627,680.84

无锡瑞祺公司	江西自立公司		125,000,000.00	125,000,000.00	413,250.00	413,250.00
本公司	富阳申同公司		70,000,000.00	70,000,000.00		
小 计			471,400,000.00	471,400,000.00	1,040,930.84	1,040,930.84

5. 股权转让

2019年4月，本公司以其出资额26,095,086.38元转让其持有的杭州富阳永通小额贷款有限公司12.50%股权转让给金虹贸易公司。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	74.92万元	143.33万元	125.64万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	安徽杭富公司	18,624,117.45	931,205.87	18,043,316.15	923,713.27	7,829,073.10	601,059.62
	江西自立公司	227,892,347.49	11,394,617.37	422,906,537.15	21,145,326.86	225,932,391.44	11,296,619.57
	兰溪铜业公司					8,363,034.44	418,151.72
小 计		246,516,464.94	12,325,823.24	440,949,853.30	22,069,040.13	242,124,498.98	12,315,830.91
其他应收款							
	兰溪自立公司	207,407,950.00	10,370,397.50				
	申联环保集团 公司	25,584,011.85	1,279,200.59			627,680.84	31,384.04
	江西自立公司	111,166.67	5,558.33			413,250.00	20,662.50
小 计		233,103,128.52	11,655,156.42			1,040,930.84	52,046.54

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	兰溪铜业公司	1,118,334.46		
	广东自立公司	69,611.30		

小 计		1,187,945.76		
其他应付款				
	泰兴申联公司	35,865,133.32		
小 计		35,865,133.32		

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司股东胡显春拟将其持有的本公司 40%股权转让给浙富控股集团股份有限公司。该事项尚待报经浙富控股集团股份有限公司股东大会批准，并报经中国证券监督管理委员会核准。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。本公司以产品分部为基础确定报告分部，由于各分部系混合经营，故无法将资产、负债在不同的分部之间准确分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2019 年 1-6 月

产品分部

项 目	危废处置费	资源化产品	合 计
主营业务收入	103,108,142.33	523,151,575.41	626,259,717.74
主营业务成本	45,002,450.25	287,901,494.53	332,903,944.78

(2) 2018 年度

产品分部

项 目	危废处置费	资源化产品	合 计
主营业务收入	119,602,824.26	980,105,506.60	1,099,708,330.86
主营业务成本	70,981,438.42	668,467,295.34	739,448,733.76

(3) 2017 年度

产品分部

项 目	危废处置费	资源化产品	合 计
主营业务收入	107,108,990.78	821,700,588.83	928,809,579.61
主营业务成本	77,759,695.16	528,507,281.33	606,266,976.49

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	19,369,967.06	-10,340,000.00	9,029,967.06
应收款项融资		10,340,000.00	10,340,000.00

可供出售金融资产	57,345,086.38	-57,345,086.38	
其他非流动金融资产		57,345,086.38	57,345,086.38

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	303,408,882.23	以摊余成本计量的金融资产	303,408,882.23
应收票据	贷款和应收款项	19,369,967.06	以摊余成本计量的金融资产	9,029,967.06
应收账款	贷款和应收款项	495,821,930.34	以摊余成本计量的金融资产	495,821,930.34
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	10,340,000.00
其他应收款	贷款和应收款项	7,288,361.58	以摊余成本计量的金融资产	7,288,361.58
其他非流动金融资产	可供出售金融资产	57,345,086.38	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,345,086.38
短期借款	其他金融负债	325,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	325,000,000.00
应付账款	其他金融负债	56,776,391.71	以摊余成本计量的金融负债	56,776,391.71
其他应付款	其他金融负债	4,146,151.72	以摊余成本计量的金融负债	4,146,151.72
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	50,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	50,000,000.00
长期借款	其他金融负债	100,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	100,000,000.00

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				

1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	303,408,882.23			303,408,882.23
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	19,369,967.06			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-10,340,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				9,029,967.06
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	495,821,930.34			495,821,930.34
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	7,288,361.58			7,288,361.58
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	57,345,086.38			
减：转出至公允价值计量且其变动计入当期损益—权益工具投资(新 CAS22)		-57,345,086.38		
按新 CAS22 列示的余额				
2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
其他非流动金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售类(原 CAS 22)转入		57,345,086.38		
按新 CAS 22 列示的余额				57,345,086.38

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自应收票据(原 CAS22)转入		10,340,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				10,340,000.00

(2) 金融负债

摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	325,000,000.00			325,000,000.00
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	56,776,391.71			56,776,391.71
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	4,146,151.72			4,146,151.72
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	50,000,000.00			50,000,000.00
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	100,000,000.00			100,000,000.00

4. 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的

规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1
-----	---------------------------------------	-----	------	-------------------------------------

	(2018 年 12 月 31 日)			日)
应收账款	-9,627,413.69			-9,627,413.69
其他应收款	12,834,593.91			12,834,593.91

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据胡显春与中国工商银行股份有限公司抚州分行签订的《最高额质押合同》，胡显春将其持有的本公司 40%的股权（计 3,200 万元）质押给该银行，为江西自立公司在该银行的融资提供担保。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	307,372,271.24	100.00	16,022,318.43	5.21	291,349,952.81
合 计	307,372,271.24	100.00	16,022,318.43	5.21	291,349,952.81

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	502,253,277.86	100.00	25,737,293.29	5.12	476,515,984.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	502,253,277.86	100.00	25,737,293.29	5.12	476,515,984.57

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	306,285,715.92	100.00	15,891,232.03	5.19	290,394,483.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	306,285,715.92	100.00	15,891,232.03	5.19	290,394,483.89

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	306,592,858.81	15,329,642.94	5.00
1-2年	49,328.30	4,932.83	10.00
2-3年	84,682.95	42,341.48	50.00
3年以上	645,401.18	645,401.18	100.00
小 计	307,372,271.24	16,022,318.43	5.21

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	501,355,842.43	25,067,792.12	5.00	305,395,751.04	15,269,787.55	5.00
1-2年	251,644.10	25,164.41	10.00	246,760.15	24,676.02	10.00
2-3年	2,909.15	1,454.58	50.00	92,872.55	46,436.28	50.00
3年以上	642,882.18	642,882.18	100.00	550,332.18	550,332.18	100.00
小 计	502,253,277.86	25,737,293.29	5.12	306,285,715.92	15,891,232.03	5.19

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	25,737,293.29	-9,714,974.86						16,022,318.43

小 计	25,737,293.29	-9,714,974.86						16,022,318.43
-----	---------------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	15,891,232.03	9,846,061.26						25,737,293.29
小 计	15,891,232.03	9,846,061.26						25,737,293.29

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	20,215,764.68	-4,324,532.65						15,891,232.03
小 计	20,215,764.68	-4,324,532.65						15,891,232.03

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西自立公司	227,892,347.49	74.14	11,394,617.37
云南锡业股份有限公司铜业分公司	12,607,501.79	4.10	630,375.09
宝钢集团公司	4,878,605.78	1.59	243,930.29
宁波市镇海蛟川水处理运营有限公司	4,034,545.95	1.31	201,727.30
靖江市华晟重金属防控有限公司	3,760,624.00	1.22	188,031.20
小 计	253,173,625.01	82.36	12,658,681.25

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西自立公司	422,906,537.15	84.20	21,145,326.86
云南锡业股份有限公司铜业分公司	31,427,283.86	6.26	1,571,364.19
宝钢集团公司	16,758,438.15	3.34	837,921.91
山东华宇合金材料有限公司	4,025,653.60	0.80	201,282.68
宁波市镇海蛟川水处理运营有限公司	1,433,063.43	0.29	71,653.17

小 计	476,550,976.19	94.89	23,827,548.81
-----	----------------	-------	---------------

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江西自立公司	225,932,391.44	73.77	11,296,619.57
云南锡业股份有限公司铜业分公司	27,402,641.24	8.95	1,370,132.06
北方铜业股份有限公司	15,101,556.06	4.93	755,077.80
兰溪铜业公司	8,363,034.44	2.73	418,151.72
宝钢集团公司	4,590,240.39	1.50	229,512.02
小 计	281,389,863.57	91.88	14,069,493.17

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	256,614,558.57	100.00	13,295,882.71	5.18	243,318,675.86
合 计	256,614,558.57	100.00	13,295,882.71	5.18	243,318,675.86

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,904,270.88	100.00	398,309.30	10.20	3,505,961.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,904,270.88	100.00	398,309.30	10.20	3,505,961.58

(续上表)

种 类	2017.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,166,790.80	100.00	720,525.17	7.09	9,446,265.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,166,790.80	100.00	720,525.17	7.09	9,446,265.63

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 6 月 30 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
资金拆借款	233,103,128.52	11,655,156.42	5.00
应收退税款	3,841,458.97		
应收减资款	18,000,000.00	900,000.00	5.00
押金及保证金	574,374.18	59,524.18	10.36
员工备用金	400,000.00	20,000.00	5.00
其他	695,596.90	661,202.11	95.06
小 计	256,614,558.57	13,295,882.71	5.18

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	164,335.97	8,216.80	5.00
1-2 年	400,000.00	40,000.00	10.00
2-3 年	659,391.85	329,695.92	50.00
3 年以上	20,396.58	20,396.58	100.00
小 计	1,244,124.40	398,309.30	32.02

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

应收退税款	2,660,146.48		2,660,146.48
小 计	2,660,146.48		2,660,146.48

① 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,572,735.19	78,636.76	5.00
1-2 年	1,236,004.19	123,600.42	10.00
2-3 年	9,874.18	4,937.09	50.00
3 年以上	513,350.90	513,350.90	100.00
小 计	3,331,964.46	720,525.17	21.62

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收退税款	6,834,826.34		6,834,826.34
小 计	6,834,826.34		6,834,826.34

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	398,309.30	12,897,573.41						13,295,882.71
小 计	398,309.30	12,897,573.41						13,295,882.71

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	720,525.17	-322,215.87						398,309.30
小 计	720,525.17	-322,215.87						398,309.30

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	714,282.55	6,242.62						720,525.17
小 计	714,282.55	6,242.62						720,525.17

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31
资金拆借款	233, 103, 128. 52		627, 680. 84
应收退税款	3, 841, 458. 97	2, 660, 146. 48	6, 834, 826. 34
应收减资款	18, 000, 000. 00		
押金及保证金	574, 374. 18	423, 374. 18	911, 374. 18
员工备用金	400, 000. 00	136, 666. 67	40, 000. 00
其他	695, 596. 90	684, 083. 55	1, 752, 909. 44
合 计	256, 614, 558. 57	3, 904, 270. 88	10, 166, 790. 80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
兰溪自立公司	资金拆借款	207, 407, 950. 00	1 年以内	80. 82	10, 370, 397. 50
申联环保集团公司	资金拆借款	25, 584, 011. 85	1 年以内	9. 97	1, 279, 200. 59
富阳市永通小额贷款有限公司	应收减资款	18, 000, 000. 00	1 年以内	7. 01	900, 000. 00
应收退税款	应收退税款	3, 841, 458. 97	1 年以内	1. 50	
富阳市住房建设投资有限公司	其他	659, 391. 85	3 年以上	0. 26	659, 391. 85
小 计		255, 492, 812. 67		99. 56	13, 208, 989. 94

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
应收退税款	应收退税款	2, 660, 146. 48	1 年以内	68. 13	
富阳市住房建设投资有限公司	其他	659, 391. 85	2-3 年	16. 89	329, 695. 93
山东魏桥铝电有限公司	押金及保证金	400, 000. 00	1-2 年	10. 25	40, 000. 00
许准	员工备用金	120, 000. 00	1 年以内	3. 07	6, 000. 00
叶立军	员工备用金	16, 666. 67	1 年以内	0. 43	833. 33

小 计		3,856,205.00		98.77	376,529.26
-----	--	--------------	--	-------	------------

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
应收退税款	应收退税款	6,834,826.34	1 年以内	67.23	
富阳市住房建设 投资有限公司	其他	1,236,004.19	1-2 年	12.16	123,600.42
申联环保集团公 司	资金拆借款	627,680.84	1 年以内	6.17	31,384.04
浙江容大电力工 程有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	4.92	25,000.00
裘前明	其他	497,362.45	3 年以上	4.89	497,362.45
小 计		9,695,873.82		95.37	677,346.91

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00
合 计	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,000,000.00		33,000,000.00
合 计	33,000,000.00		33,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2019 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
无锡瑞祺公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
小 计	33,000,000.00			33,000,000.00		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
-------	-----	------	------	-----	--------------	-------------

无锡瑞祺公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
小 计	33,000,000.00			33,000,000.00		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
无锡瑞祺公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
小 计	33,000,000.00			33,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	615,860,952.09	326,994,786.72	1,076,359,346.33	723,110,244.43	919,947,844.49	606,210,533.95
其他业务收入	33,685.71	14,881.81	44,914.29	27,283.32		
合 计	615,894,637.80	327,009,668.53	1,076,404,260.62	723,137,527.75	919,947,844.49	606,210,533.95

2. 研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
直接材料	8,563,529.83	15,807,355.86	13,434,240.74
职工薪酬	5,730,054.34	11,847,955.99	8,229,958.84
动力费用	5,444,601.17	9,238,063.25	6,314,565.82
资产折旧摊销费	631,985.18	954,104.52	1,063,224.01
差旅费	84,196.66	175,101.98	205,134.68
其他费用	114,443.02	259,992.45	351,817.10
合 计	20,568,810.20	38,282,574.05	29,598,941.19

3. 投资收益

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31
理财产品收益	692,069.87	1,128,708.49	24,271.23
合 计	692,069.87	1,128,708.49	24,271.23

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-14,303.10	-82,500.72
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,300,062.86	327,400.62	2,401,429.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,909,908.35		1,040,930.84
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	692,069.87	1,128,708.49	24,271.23
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期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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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			
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	-1,975,108.72	-305,521.84	52,415.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	3,926,932.36	1,136,284.17	3,436,546.09
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	981,733.09	284,071.04	859,136.52
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,945,199.27	852,213.13	2,577,409.57

2. 根据《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税〔2011〕115号）和《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），本公司销售资源综合利用产品享受增值税即征即退30%税收优惠政策；资源综合利用处置劳务享受增值税即征即退70%税收优惠政策。根据国家相关规定享受增值税税收优惠政策具有可持续性，并非偶发性，也不会影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正确判断。因此，本公司将2017年、2018年、2019年1-6月增值税退税取得的政府补助19,328,825.80元、34,391,322.00元和34,613,074.71元界定为经常性损益项目。

（二）净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019年1-6月	2018年度	2017年度
归属于公司所有者的净利润	22.31	31.03	40.26
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润	22.01	30.92	39.79

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	215,862,055.41	230,941,241.68	221,753,320.02
非经常性损益	B	2,945,199.27	852,213.13	2,577,409.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	212,916,856.14	230,089,028.55	219,175,910.45
归属于公司普通股股东的期初净	D	859,629,610.77	628,688,369.09	486,101,715.74

资产				
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	200,000,000.00		79,166,666.67
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0		7
报告期月份数	K	6	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K}$	967,560,638.48	744,158,989.93	550,797,820.19
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	22.31%	31.03%	40.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	22.01%	30.92%	39.79%

杭州富阳申能固废环保再生有限公司

二〇一九年九月八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为浙富控股公司重组之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007496

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

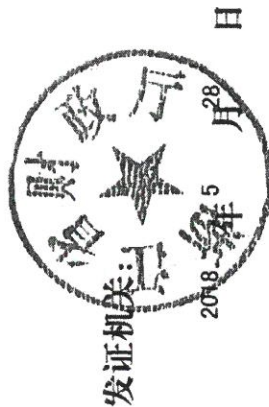
经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

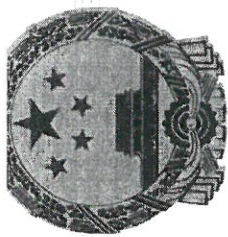
批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月23日改制



中华人民共和国财政部制

仅为浙富控股公司重组之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

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
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

仅为 浙富控股公司重组 之目的而提供文件的
复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具
有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不
得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

66

66



姓名 倪国君
Full name 男
性别 男
Sex 1975-11-02
出生日期 吴健会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth 伙)
Working unit 330227751102667
Working unit 身份证号码
Identity card No.



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.



日 /d
/m
/y

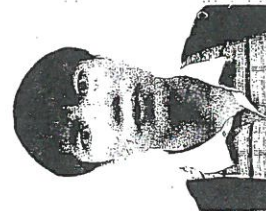
证书编号: 3300000011947
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2001 年 11 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

77

77



姓名 胡友邻
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-12-21
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 511223198112218075
Identity card No.



证书编号: 3300000010016

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 09 月 30 日
Date of Issuance

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.

