



Nanshen xidi

Tel: 025-84439167、84436671、84435797

Fax: 025-86552035-8001

http://www.nsxdcpa.com

P.c: 210008

南京南审希地会计师事务所有限公司

地址: 南京市珠江路67号华利国际大厦1503室

传真: 025-86552035-8001

网址: http://www.nsxdcpa.com

联系电话: 025-84439167、84436671、84435797

邮编: 210008

南京凯燕电子有限公司

2020年第1季度废弃电器电子产品拆解处理情况审核报告

南审希地会专审字(2020)第102号

江苏省固体废物监督管理中心:

我们受贵中心委托,按照《关于组织开展废弃电器电子产品拆解处理情况审核工作的通知》(环发〔2012〕110号)、《废弃电器电子产品拆解处理情况审核工作指南(2019年版)》(国环规固体〔2019〕1号)、《江苏省废弃电器电子产品拆解处理第三方审核方法》(苏环办〔2019〕365号)等的规定,对南京凯燕电子有限公司(以下简称“南京凯燕公司”)2020年1月1日至2020年3月31日期间废弃电器电子产品处理基金补贴申报的相关证据材料进行了审核。南京凯燕公司是废弃电器电子产品拆解处理活动和享受基金补贴的第一责任人,对废弃电器电子产品拆解处理的规范性和基金补贴申报的真实性、准确性承担责任。我们的责任是在执行审核废弃电器电子产品处理基金补贴申报表工作的基础上,对废弃电器电子产品拆解处理情况发表审核意见。

一、拆解企业申报情况

1、在审核时段内,南京凯燕公司申报共回收废弃电器电子产品106,515台,共拆解废弃电器电子产品106,386台,信息系统记录拆解量106,386台,自查扣减量2,085台,申请拆解量104,301台。具体明细如下:

废弃电器电子产品名称	审核时段实际拆解天数(天)	抽查比例(%)	抽查天数(天)	抽查视频总时长(小时)	回收数量(台/套)	实际拆解量(台/套)	信息系统记录拆解量(台/套)	自查扣减量(台/套)	申请补贴量(台/套)
1.1 废电视机-1	9	44.44	4	23.07	7,541	10,919	10,919	659	10,260
1.2 废电视机-2	15	26.67	4	10.88	5,765	8,825	8,825	466	8,359
其中: 1.2.1CRT电视机	15	26.67	4	10.88	5,661	8,825	8,825	466	8,359
其中: 1.2.2 非CRT电视机					104	-	-		
2.废冰箱	45	26.67	12	74.67	60,333	58,199	58,199	328	57,871
3.1 废洗衣机-1									-
3.2 废洗衣机-2	15	20.00	3	21.37	13,963	9,599	9,599	3	9,596
4.废空调	29	24.14	7	63.21	16,453	15,650	15,650	287	15,363
5.1 废台式电脑(套)	5	60.00	3	26.72	2,375	3,194	3,194	342	2,852
其中: 5.1.1 台式电脑主机(台)	2	50.00	1	7.48	2,375	3,194	3,194		3,194
其中: 5.1.2CRT电脑显示器(台)	3	66.67	2	19.24	4,035	3,194	3,194	342	2,852
其中: 5.1.3 液晶电脑显示器(台)					206				
5.2 其他废电脑(台)					85				
合计	58	25.86	15	219.92	106,515	106,386	106,386	2,085	104,301

注: 1.“废电视机-1”指 14 寸及以上且 25 寸以下阴极射线管(黑白、彩色)电视机;“废电视机-2”指 25 寸及以上阴极射线管(黑白、彩色)电视机,各尺寸等离子电视机、液晶电视、OLED 电视机和背投电视机。

2.“废洗衣机-1”指单桶洗衣机和脱水机(3 公斤<干衣量≤10 公斤);“废洗衣机-2”指双桶洗衣机、波轮式全自动洗衣机、滚筒式全自动洗衣机(3 公斤<干衣量≤10 公斤)。

3.因荧光粉吸附不完全、屏锥分离不彻底，自查扣减废电视机[1]659台；因荧光粉吸附不完全、屏锥分离不彻底，自查扣减废电视机[2]466台；因制冷剂收集不完全，自查扣减冰箱328台；因外壳严重破损，自查扣减废洗衣机3台；因制冷剂收集不完全，自查扣减空调287台；因荧光粉吸附不完全、屏锥分离不彻底，自查扣减废台式电脑342套；自查扣减量共计2,085台。

二、拆解处理情况审核

(一) 拆解处理数据的审核

1、废弃电器电子产品收购来源及数量的审核

南京凯燕公司收购来源主要是由废旧家电回收经营单位和个人收购，再送货上门。收购来源均制定有较完善的收货、验货、点数、车辆、卸货、称重、入库、堆放、制单、签字、传单等流程规定并严格执行，对缺少主要零部件的废弃电器电子产品转为非基金处理。审核时段内，南京凯燕公司从安徽博信安诚再生资源有限公司、安徽昊天物资再生利用有限公司、江苏淘绿再生资源有限公司等处收购废弃电器电子产品106,515台。本季度非基金电子产品期初数为452台（其中：空调114套，其中空调内机133台，空调外机114台；电脑95套，其中电脑主机126台，电脑显示器95台），本期收购非基金36台，本期由基金转非基金19台，本期拆解0台，期末结存507台（其中：空调124套，其中空调内机145台，空调外机124台；电脑102套，其中电脑主机191台，电脑显示器102台）。本时段转入非基金情况见下表：

废弃电器电子产品名称	本时段转非基金数量(台)	原因
废电视机-1	4	外壳破损
废电视机-2	6	外壳破损
其中：CRT电视机	6	外壳破损
废空调	1	外壳破损
洗衣机-2	8	外壳破损
合计	19	

(1) 对废弃电器电子产品入库基础记录表进行了分类分月汇总，审核时段内，南京凯燕公司共回收废弃电器电子产品 106,515 台，其中：废电视机[1]7,541 台、废电视机[2]5,765 台、废冰箱 60,333 台、废洗衣机[2]13,963 台、废空调 16,453 台、废台式电脑 2,375 套、其他废电脑 85 台。具体详见《废弃电器电子产品收购及拆解汇总情况表》（附件 1）及《废弃电器电子产品收购及入库明细表》（附件 2）。

审核时段南京凯燕公司实际拆解 58 天，从提供的审核时段内废弃电器电子产品入出库基础记录表中，按不低于拆解天数 10% 的比例抽取了 15 天（分别为 2020.1.3、1.5、1.7、1.16、1.17、1.21、2.24、2.29、3.09、3.14、3.15、3.21、3.24、3.25、3.26），抽查了本期收购的废弃电器电子产品基础记录和废弃电器电子产品入库（接收）磅单、入库单，开给送货单位的结算通知单及附件，核对了每单的合计及明细情况，核对后未发现有数量不符的情况。

从提供的审核时段内废弃电器电子产品入库日报表中，在抽取的日期样本中选取了 3 天（分别为 2020.1.16、3.15、3.25），检查接收废弃电器电子产品入厂的视频监控录像。对当天厂区进出口的录像进行 100% 查看，核对所有车辆、货物进出情况是否都有相对应的进厂台账记录。随机选取一定数量的废弃电器电子产品进厂的原始地磅单，调取对应车辆进出厂视频录像，核对地磅单、废弃电器电子产品进厂记录等信息与视频录像记录的时间、车辆信息等的一致性，未发现不一致情况。具体见《废弃电器电子产品收购、拆解及拆解产物处理视频抽查情况表》（附件 8-3）。

从提供的审核时段内废弃电器电子产品入库日报表中抽取了 14 天（分别为 2020.1.3、1.5、1.7、1.16、1.17、2.24、2.29、3.09、3.14、3.15、3.21、3.24、3.25、3.26），对进厂抽查环节选取的废弃电器电子产品进厂车辆，追踪查看该车辆进厂后运输、卸货，抽查入库（卸货）视频监控录像。随机选取一定数量已查账核实过的入库单、小地磅单，抽查对应的视频，核实视频显示称重与磅单重量的一致情况。我们抽查视频是对查账核实的辅助和补充，目的是进一步核实废弃电器电子产品收购重量的准确性。我们在抽查视频过程中，发现除极个别过磅系统所载时间与视频监控录像时间存在 3 分钟以内差异外，未发现其他不一致情况。具体见《废弃电器电子产品收购、拆解及拆解产物处理视频抽查情况表》（附件

8-1-1)。

(2) 将提供的审核时段内按发货单位统计收购的废弃电器电子产品数量、金额以及发票明细复印件情况,与审核时段内南京凯燕公司财务核算中收购的废弃电器电子产品客户的往来账、存货明细账、资金支付等相关账册、凭证进行核对,除有个别送货单位的销售发票开具滞后外,未发现有数量、金额不符的情况。

2、废弃电器电子产品拆解处理数量的审核

(1) 对废弃电器电子产品出库基础记录表进行了分类分月汇总,审核时段内,南京凯燕公司共拆解废弃电器电子产品 106,386 台,其中:废电视机[1]10,919 台、废电视机[2]8,825 台、废冰箱 58,199 台、废洗衣机[2]9,599 台、废空调 15,650 台、废台式电脑 3,194 套。

截止 2020 年 3 月 31 日,未拆解结存的废弃电器电子产品 25,458 台,其中:废电视机[1]2,357 台、废电视机[2]2,191 台、废冰箱 5,821 台、废洗衣机[2]4,526 台、废空调 1,839 台、废台式电脑 3,503 套、其他废电脑 5,221 台。具体详见审核时段内《废弃电器电子产品收购及拆解汇总情况表》(附件 1)。

从提供的审核时段内废弃电器电子产品出库基础记录表中,按不低于拆解天数 10%的比例抽取了 15 天(具体日期同上),抽查废弃电器电子产品的日报记录,与废弃电器电子产品出库单的领料记录,按废弃电器电子产品的类别、规格、型号进行了核对,未发现有数量差异现象。从废弃电器电子产品出库日报表中抽取了不低于拆解天数的 10%(具体日期同上),抽查废弃电器电子产品的日报记录,与废弃电器电子产品入出库基础记录表的拆解前整机数量进行核对,也未发现有数量差异现象。

从提供的审核时段内废弃电器电子产品出库日报表中抽取了 12 天(2020.1.3、1.5、1.7、1.16、1.17、1.21、2.24、2.29、3.14、3.24、3.25、3.26),检查废弃电器电子产品进料口视频监控录像,进行全天视频录像完整计数。我们抽查视频是对查账审核的辅助和补充,目的是进一步核对企业申报拆解数量的生产台账记录数量与视频录像反映情况的一致性。本次视频抽查是在南京凯燕公司自查拆解视频的基础上进行的,通过视频抽查,视频监控录像计数的拆解数量与拆解基础记录表拆解数量一致。具体详见《废弃电器电子产品收购、拆解及拆解产物处理视频抽查情况表》(附件 8-2)。

从提供的审核时段内废弃电器电子产品拆解基础记录表中抽取了 15 天（具体日期同上）每类废弃电器电子产品拆解视频，选择关键点位中能够清晰辨识整机拆解、CRT 屏锥分离、荧光粉收集、制冷剂收集等涉及关键拆解产物或者危险废物类拆解产物操作过程的视频监控画面，每类废弃电器电子产品抽选查看的视频录像长度不少于 60 分钟，抽查未发现彩色 CRT 电视机/显示器屏锥分离过程中屏面玻璃破碎（分离成两块及以上）的比例超过 20% 的现象，荧光粉收集规范。具体见《废弃电器电子产品收购、拆解及拆解产物处理视频抽查情况表》（附件 8-4）。

除企业已自查上报不规范拆解情况外，抽查发现部分品种自查不充分，根据规范差异率 = $(\text{某 60 分钟内企业申报的规范处理数量} / \text{某 60 分钟内核实的规范处理数量} - 1) \times 100\%$ 。对处理企业自查报送的审核时段内该类废弃电器电子产品规范处理数量进行扣减，共审核扣减 166 台。具体情况如下：

查看 3 月 24 日 19:14 至 20:14 空调外机上料口工位，发现 19:14:14 空调外机漏氟 1 台，企业未进行自查扣减。对 19:14 至 20:14 时段前后各增加 1 小时（即 18:14 至 19:14，20:14-21:14）视频进行查看，未发现需扣减情形。19:14 至 20:14 共上料 94 台，规范差异率为 $1.08\% [94 / (94 - 1) - 1]$ ，该规范差异率为抽查日最大的规范差异率，我们按照抽查日中最大的规范差异率对处理企业自查报送的审核时段内该类废弃电器电子产品规范处理数量进行扣减。审核时段内南京凯燕公司共拆解废空调 15,363 台（已在实际拆解量 15,650 台的基础上扣除自查扣减的 287 台），本审核时段南京凯燕公司扣减的不规范处理数量为废空调 166 台 $[15,363 * (94 / (94 - 1) - 1)]$ 。

(2) 审核时段内南京凯燕公司从事废弃电器电子产品拆解相关工作人员 115 人，其中管理人员 19 人，生产及卸货人员 68 人，接收人员 6 人，库房管理人员 4 人，过磅称重人员 2 人，监控人员 3 人，叉车运输工人 9 人，维修及后勤等人员 4 人。辅助抽查拆解工人的工资对应的拆解量，核对废弃电器电子产品拆解处理基础记录表（计件工资明细表）中拆解数量 106,636 台与基础记录表中记载的实际拆解数量一致，同时抽查 2020 年 1 至 3 月韩英、查国堂、郭必堂 3 名拆解工人工资与基础记录表中记载拆解数量的一致性，未发现差异。

(3) 经分析审核时段内南京凯燕公司废弃电器电子产品拆解处理过程中主

要生产设备、污染控制设备等的能耗与拆解处理数量的关系，未发现较大的不合理性。重点抽查废空调拆解线能耗情况，审核时段内废冰箱拆解设备耗能 119,901.00 度，废冰箱拆解数量 58,199 台，能耗与拆解数量基本正相关。

在此核对基础上，对截止 2020 年 3 月 31 日已收购未拆解结存的废弃电器电子产品 25,458 台实施了盘点程序。南京凯燕公司的仓库分为原料仓库和成品仓库，其中原料仓库贮存收购的废弃电器电子产品，成品仓库用于贮存拆解产物。且成品仓库又分为普废仓库和危废仓库，普废仓库用于贮存普通拆解产物，危废仓库用于贮存危险拆解产物。我们重点抽查了废电视机、废冰箱、废空调等品类的库存情况，确认标签记录、库房记录情况与实物相符（账实相符），以及库房记录情况与财务记录情况相符（账账相符），由于盘点日在审核时点之后，审核中采取盘点日倒推审核时点的库存数量的方法来核对，未发现有数量差异现象。

3、废弃电器电子产品拆解产物重量的审核

(1) 对废弃电器电子产品及拆解产物一览表进行了分类分月汇总，审核时段内，南京凯燕公司共拆解废弃电器电子产品 106,386 台，其中：废电视机 [1]10,919 台、废电视机 [2]8,825 台、废冰箱 58,199 台、废洗衣机 [2]9,599 台、废空调 15,650 台、废台式电脑 3,194 套；拆解整机总重量 4,233.94 吨，其中：废电视机 [1]200.00 吨、废电视机 [2]342.97 吨、废冰箱 2,704.27 吨、废洗衣机 [2]263.23 吨、废空调 658.28 吨、废台式电脑 65.19 吨。拆解产物重量总计 4,162.55 吨，其中：金属类拆解产物 1,395.82 吨、塑料类拆解产物 733.56 吨、液态废物拆解产物 21.82 吨、玻璃类拆解产物 427.35 吨、废弃零（部）件拆解产物 814.99 吨、其他拆解产物 769.01 吨。

对审核时段内废弃电器电子产品出库单的拆解前生产领出拆整机数据与拆解处理基础记录表的生产拆解整机数据进行了核对，未发现数据不一致的现象。

从提供的审核时段内废弃电器电子产品拆解产物入库日报表中抽取了 15 天（具体日期同上），对拆解产物入库环节抽查了拆解产物入库视频监控录像。随机选取一定数量已查账核实过的入库单、小地磅单，抽查对应的视频，核实视频显示称重与磅单重量的一致情况。我们抽查视频是对查账核实的辅助和补充，目的是进一步核实废弃电器电子产品拆解产物产生重量的准确性。我们在抽查视频过程中，未发现其他视频抽查的收购重量和对应的查账检查的收购重量不一致情

况。具体见《废弃电器电子产品收购、拆解及拆解产物处理视频抽查情况表》（附件 8-1-2）。

将废弃电器电子产品及拆解产物入库基础记录表与拆解废弃电器电子产品出库日报表进行了核对，拆解产物入库基础记录表反映入库拆解产物 4,162.55 吨，比废弃电器电子产品出库台账的拆解废弃电器电子产品的重量 4,233.94 吨，少 71.39 吨，损耗率为 1.69%，主要是废弃电器电子产品拆解过程中未计入拆解产物重量的垃圾等杂物的合理损耗。除部分不重要的拆解产物外，关键拆解产物和重要的拆解产物入库台账的明细分类方法与拆解产物入库日报表的明细分类方法是一致的，审核中核对了关键拆解产物和重要的拆解产物拆解重量及入库重量，未发现差异情况。

根据拆解产物出库基础记录表的出库数据、拆解产物开票清单数据进行汇总，在此基础上对表单的加总数据、明细数据均进行了核对。拆解产物出库日报表在审核时段内累计出库拆解产物 3,712.76 吨，累计出库拆解产物流向包括销售处理 3,095.19 吨、付费处理 556.94 吨、免费处理 60.63 吨。南京凯燕公司共处理关键拆解产物 1,640.39 吨，其中：CRT 玻璃 4.18 吨、CRT 屏玻璃 224.98 吨、CRT 锥玻璃 97.29 吨、印刷电路板 17.19 吨、保温层材料 538.13 吨、电动机 35.94 吨、冷凝器 51.25 吨、压缩机 640.18 吨、蒸发器 21.36 吨、电源 9.89 吨。核对销售处理与开票情况、销售处理金额与财务核算的存货、往来及资金支付等相关账簿、凭证，未发现异常情况。

(2) 从提供的审核时段内废弃电器电子产品拆解产物（包括最终废弃物）出库（出厂）基础记录表中抽取了 3 天（分别为 2020.1.16、3.15、3.25），对当天厂区进出口的录像进行 100% 查看，核对所有车辆、货物进出情况是否都有相对应的出厂台账记录。随机选取一定数量的废弃电器电子产品拆解产物（包括最终废弃物）出厂的原始地磅单，调取对应车辆进出厂视频录像，核对地磅单、废弃电器电子产品拆解产物出厂记录等信息与视频录像记录的时间、车辆信息等的一致性，未发现不一致情况。具体见《废弃电器电子产品收购、拆解及拆解产物处理视频抽查情况表》（附件 8-3）。

在上述核对基础上，对截止 2020 年 3 月 31 日关键拆解产物和重要的拆解产物拆解重量，实施了盘点程序。我们重点抽查了屏玻璃、印刷电路板、荧光粉等

拆解产物的库存情况，确认了标签记录、库房记录情况与实物相符（账实相符），以及库房记录情况与财务记录情况相符（账账相符）。由于盘点日在审核时点之后，审核中采取盘点日倒推审核时点的库存重量的方法来核对，未发现有重量较大差异现象。

（二）物料平衡的审核

在审核时段内，南京凯燕公司累计入库已完工拆解产物及半成品计 4,162.55 吨，累计出库拆解产物 3,712.76 吨，上期拆解产物结存 256.74 吨，截止 2020 年 3 月 31 日拆解产物结存 706.53 吨。具体详见审核时段内《废弃电器电子产品关键拆解产物/再生原料销售和处理的汇总情况表》（附件 3）。南京凯燕公司拆解整机总重量 4,233.94 吨，其中：废电视机[1]200.00 吨、废电视机[2]342.97 吨、废冰箱 2,704.27 吨、废洗衣机[2]263.23 吨、废空调 658.28 吨、废台式电脑 65.19 吨。拆解产物重量总计 4,162.55 吨，其中：金属类拆解产物 1,395.82 吨、塑料类拆解产物 733.56 吨、液态废物拆解产物 21.82 吨、玻璃类拆解产物 427.35 吨、废弃零（部）件拆解产物 814.99 吨、其他拆解产物 769.01 吨。废弃电器电子产品拆解产物重量与拆解前整机重量比为 98.31%，物料总体平衡。

（三）关键拆解产物的审核

在审核时段内，南京凯燕公司共产生关键拆解产物 1,793.42 吨，其中：CRT 玻璃 4.18 吨、CRT 屏玻璃 245.27 吨、CRT 锥玻璃 127.74 吨、印刷电路板 32.44 吨、保温层材料 545.55 吨、电动机 39.87 吨、冷凝器 70.44 吨、压缩机 691.92 吨、蒸发器 32.60 吨、电源 3.41 吨。在审核过程中，按照关键产物物料系数计算审核时段内处理数量 A2，即：系数核算产生量 $A2 = \text{台账记载拆解重量} / (\text{单台平均重量} * \text{物料系数})$ ，按系数核算产生量 A2 与台账记载拆解量 A1 比较，计算废弃电器电子产品拆解量差异率，即：差异率 = $(\text{台账记载拆解量} A1 - \text{系数核算产生量} A2) / \text{系数核算产生量} A2$ ，南京凯燕公司差异率均小于 25%，拆解数量上无核减。通过关键拆解产物的审核，确认共拆解废弃电器电子产品 90,736 台（不含废空调 15,650 台，无拆解系数），其中：废电视机[1]10,919 台、废电视机[2]8,825 台、废冰箱 58,199 台、废洗衣机[2]9,599 台、废台式电脑 3,194 套。具体明细如下：

项目	规格	单台平均重量/千克	物料系数	台账记载拆解量 A1(台)	台账记载拆解重量 A1(Kg)	系数核算产生重量 A2(Kg)	系数核算产生量 A2(台)	差异率 (A1-A2) *100%/A2
电视机 CRT 玻璃	黑白 14 寸	9	0.45	357	1,237.50	1,445.85	306	16.84%
	彩色 14 寸	10	0.56	921	5,171.00	5,157.60	923	-0.26%
	黑白 17 寸	12	0.54	479	2,939.00	3,103.92	454	5.61%
	彩色 17 寸	14	0.56	1,039	9,244.00	8,145.76	1,179	-11.88%
	彩色 21 寸	20	0.66	8,123	110,501.50	107,223.60	8,371	-2.97%
	彩色 25 寸	30	0.65	3,106	57,700.00	60,567.00	2,959	4.97%
	彩色 29 寸	40	0.71	5,103	140,751.50	144,925.20	4,956	2.97%
	彩色 32 寸及以上	60	0.67	616	25,660.50	24,763.20	638	-3.50%
电视机印刷 电路板	黑白 14 寸	9	0.07	357	272.00	224.91	432	-17.31%
	彩色 14 寸	10	0.09	921	850.50	828.90	945	-2.54%
	黑白 17 寸	12	0.05	479	374.50	287.40	624	-23.26%
	彩色 17 寸	14	0.07	1,039	961.00	1,018.22	981	5.95%
	彩色 21 寸	20	0.05	8,123	8,289.00	8,123.00	8,289	-2.00%
	彩色 25 寸	30	0.06	3,106	5,037.50	5,590.80	2,799	10.98%
	彩色 29 寸	40	0.05	5,103	9,688.00	10,206.00	4,844	5.35%
	彩色 32 寸及以上	60	0.04	616	1,409.00	1,478.40	587	4.93%
电冰箱保温 层	120 升以下	30	0.16	4,275	22,429.50	20,520.00	4,673	-8.51%
	120-220 升	45	0.16	50,080	486,836.50	360,576.00	67,616	-25.93%
	220 升以上	55	0.16	1,606	22,622.50	14,132.80	2,571	-37.53%
电冰箱压缩 机	120 升以下	30	0.19	4,275	25,858.50	24,367.50	4,537	-5.77%
	120-220 升	45	0.19	50,080	415,506.50	428,184.00	48,597	3.05%
	220 升以上	55	0.19	1,606	14,258.50	16,782.70	1,364	17.70%
洗衣机电机	双缸	22	0.23	2,162	13,503.00	10,939.72	2,669	-18.98%
	全自动	31	0.13	7,437	26,363.00	29,971.11	6,542	13.69%
台式电脑 CRT 显示 器 CRT 玻 璃	彩色 14 寸	10	0.56	1,350	7,877.00	7,560.00	1,407	-4.02%
	彩色 17 寸	14	0.56	1,844	16,103.50	14,456.96	2,054	-10.22%
台式电脑 CRT 显示 器印刷电路 板	彩色 14 寸	10	0.09	1,350	1,620.50	1,215.00	1,801	-25.02%
	彩色 17 寸	14	0.07	1,844	2,120.50	1,807.12	2,164	-14.78%
台式电脑主 机电路板	主机	6.6	0.08	3,194	1,778.00	1,686.43	3,367	-5.15%

(四) 与环保部废弃电器电子产品处理信息系统申报数据核对
在审核时段内, 环保部废弃电器电子产品信息系统中南京凯燕公司申报情况

如下：共回收废弃电器电子产品 106,515 台，其中：废电视机[1]7,541 台、废电视机[2]5,765 台、废冰箱 60,333 台、废洗衣机[2]13,963 台、废空调 16,453 台、废台式电脑 2,375 套、其他废电脑 85 台；共拆解废弃电器电子产品 106,386 台，其中：废电视机[1]10,919 台、废电视机[2]8,825 台、废冰箱 58,199 台、废洗衣机[2]9,599 台、废空调 15,650 台、废台式电脑 3,194 套；上期未拆解结存的废弃电器电子产品 25,329 台，其中：废电视机[1]5,735 台、废电视机[2]5,251 台、废冰箱 3,687 台、废洗衣机[2]162 台、废空调 1,036 台、废台式电脑 4,322 套、其他废电脑 5,136 台；截止 2020 年 3 月 31 日，未拆解结存的废弃电器电子产品 25,458 台，其中：废电视机[1]2,357 台、废电视机[2]2,191 台、废冰箱 5,821 台、废洗衣机[2]4,526 台、废空调 1,839 台、废台式电脑 3,503 套、其他废电脑 5,221 台。

本次基金补贴申报拆解数量中，除南京凯燕公司自查扣减废电视机[1]659 台、废电视机[2]466 台、废冰箱 328 台、废洗衣机[2]3 台、废空调 287 台、废台式电脑 342 套，信息系统申报与本次基金补贴申报一致。

(五) 拆解产物处理情况审核

1、在本审核时段内，南京凯燕公司无关键拆解产物超 1 年未处理的现象，具体明细如下：

关键拆解产物	审核时段产生量 (吨)	累计产生量 D (吨)	累计处理量 E (吨)	库存量 F=D-E (吨)	2019 年 4 月 1 日-2020 年 3 月 31 日产生量	是否在 1 年内处理完毕
CRT 玻璃	4.18	1,843.31	1,843.31	0.00	24.28	是
CRT 锥玻璃	127.74	19,254.87	19,224.42	30.45	1,377.64	是
CRT 屏玻璃	245.27	37,308.47	37,275.25	33.22	2,780.79	是
印刷电路板	32.44	5,880.35	5,854.52	25.83	358.82	是
保温层材料	545.55	8,234.08	8,226.66	7.42	2,346.38	是
压缩机	691.92	11,786.07	11,726.86	59.21	3,060.46	是
电动机	39.87	3,466.01	3,462.08	3.93	33.51	是
蒸发器	32.60	474.79	462.26	12.53	120.27	是
液晶面板		119.75	119.75	0.00	0.16	是
冷凝器	70.44	1,147.17	1,123.50	23.67	279.86	是
光源		5.08	5.08	0.00	0.00	是
电源	3.41	774.57	774.57	0.00	27.46	是

2、通过抽查、核对南京凯燕公司的销售合同、销售发票、危废转移联单、接受企业的资质证照复印件，未发现南京凯燕公司有拆解产物去向异常现象。具

体见《附件 9-1 和 9-2: 废弃电器电子产品拆解产物处理情况表》。

三、审核结论

本审核时段(2020年1月1日至2020年3月31日)内,南京凯燕公司申报基金补贴废弃电器电子产品回收数量合计106,515台,拆解数量合计104,301台(在实际拆解数量106,386台的基础上剔除自查核减数量2,085台),在提供资料基础上的数据及物料平衡审核核减为0台,根据关键拆解产物计算的数据审核核减为0台,审核扣减不规范拆解166台。审核后的南京凯燕公司基金补贴废弃电器电子产品回收数量合计106,515台,拆解数量合计104,135台。具体明细如下:

废电器名称	回收数量 (台/套)	企业实际拆 解量(台/套)	企业申请 补贴拆解 量(台/套)	扣减拆 解量 (台/ 套)	扣减原 因	核定拆 解量(台 /套)
1.1 废电视机-1	7,541	10,919	10,260			10,260
1.2 废电视机-2	5,765	8,825	8,359			8,359
其中: 1.2.1CRT 电视机	5,661	8,825	8,359			8,359
其中: 1.2.2 非 CRT 电视机	104	-				
2.废冰箱	60,333	58,199	57,871			57,871
3.1 废洗衣机-1			-			-
3.2 废洗衣机-2	13,963	9,599	9,596			9,596
4.废空调	16,453	15,650	15,363	166	漏氟	15,197
5.1 废台式电脑(套)	2,375	3,194	2,852			2,852
其中: 5.1.1 台式电脑主机 (台)	2,375	3,194	3,194			3,194
其中: 5.1.2CRT 电脑显示 器(台)	4,035	3,194	2,852			2,852
其中: 5.1.3 液晶电脑显示 器(台)	206					
5.2 其他废电脑(台)	85					
2020 年第 1 季度合计	106,515	106,386	104,301	166		104,135