



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2季度废弃电器电子产品拆解处理情况审核报告

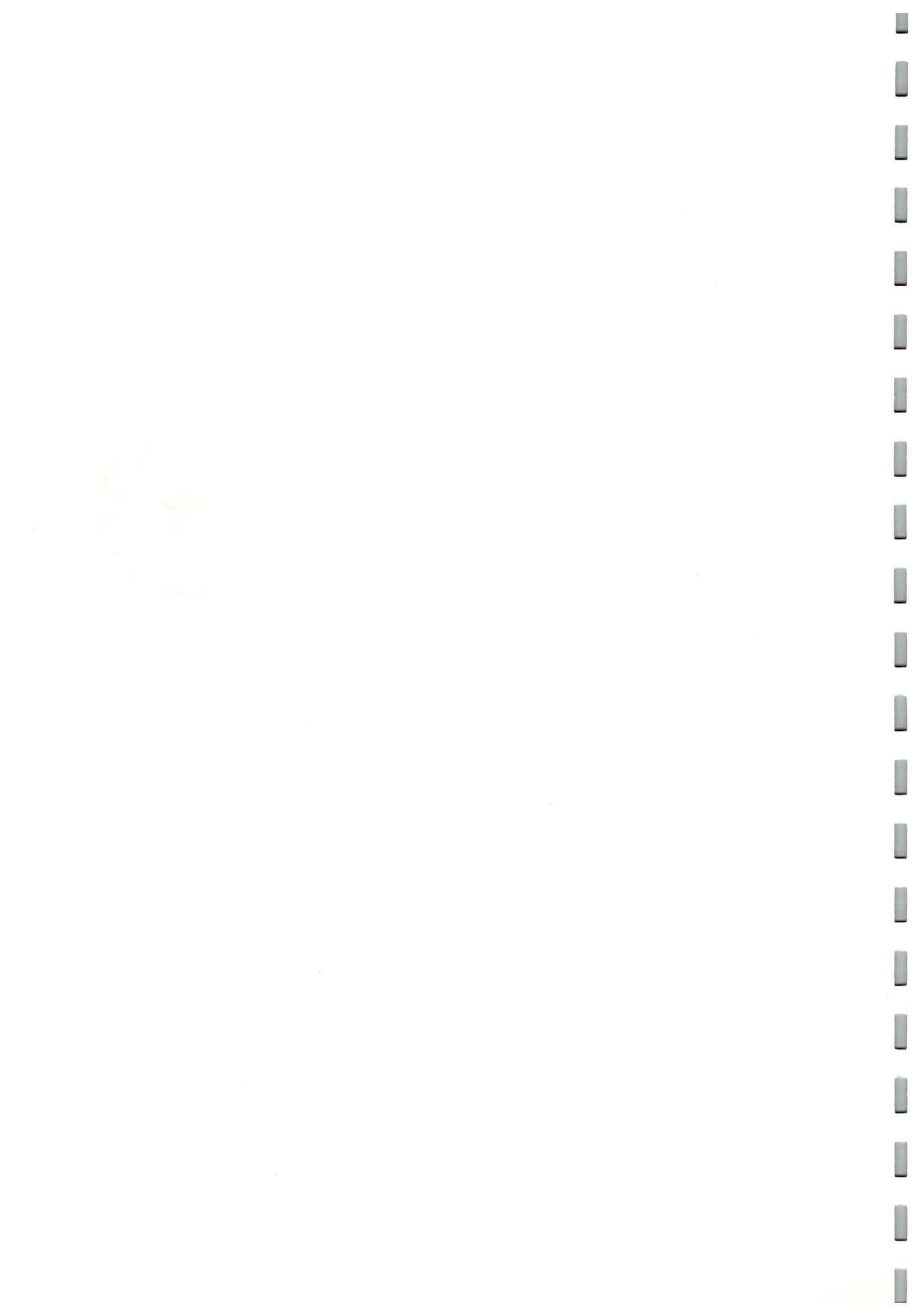
南审希地会专审字(2020)第393号

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4月1日至2020年6月30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160,084台,共拆解废弃电器电子产品167,232台,信息系统记录拆解量167,232台,自查扣减量933台,申请拆解量166,299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	2	50.00	1	9.50	8	2,359	2,359	46	2,313
1.2 废电视机-2	1	100.00	1	7.32	264	673	673	5	668
其中：1.2.1CRT 电视机	1	100.00	1	7.32	26	673	673	5	668
其中：1.2.2 非 CRT 电视机					238				
2.废冰箱	67	22.39	15	115.65	96,942	100,072	100,072	358	99,714
3.1 废洗衣机-1									
3.2 废洗衣机-2	28	17.86	5	18.20	23,484	27,876	27,876		27,876
4.废空调	41	17.07	7	73.90	34,236	31,803	31,803	459	31,344
5.1 废台式电脑(套)	6	50.00	3	14.43	4,823	4,449	4,449	65	4,384
其中：5.1.1 台式电脑主机(台)	3	66.67	2	3.83	4,823	4,449	4,449	3	4,446
其中：5.1.2CRT 电脑显示器(台)	3	66.67	2	10.60	1,397	4,449	4,449	65	4,384
其中：5.1.3 液晶电脑显示器(台)					1,560				
5.2 其他废电脑(台)					327				
合计	70	21.43	15	239.00	160,084	167,232	167,232	933	166,299

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、液晶电视机、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、屏锥分离不彻底等原因，自查扣减废电视机[1]46 台；因荧光粉吸附不完全、屏锥分离不彻底等原因，自查扣减废电视机[2]5 台；因制冷剂收集不完全，自查扣减冰箱 358 台；因制冷剂收集不完全、监控视频被遮挡、缺少风扇等原因，自查扣减空调 459 台；因荧光粉吸附不完全、屏锥分离不彻底、外壳破损等原因，自查扣减废台式电脑 65 套；自查扣减量共计 933 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。收购来源均制定了较完善的收货、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 160,084 台。本季度非基金电子产品期初数为 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），本期收购非基金 76 台，本期由基金转非基金 10 台，本期拆解 0 台，期末结存 593 台（其中：空调 165 套，其中空调内机 214 台，空调外机 165 台；电脑 128 套，其中电脑主机 321 台，电脑显示器 128 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	1	外壳破损
洗衣机-2	6	外壳破损
废空调	1	外壳破损
CRT 电脑显示器	2	外壳破损
合计	10	

(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 160,084 台，其中：废电视机[1]8 台、废电视机[2]264 台、废冰箱 96,942 台、废洗衣机[2] 23,484 台、废空调 34,236 台、废台式电脑 4,823 套、其他废电脑 327 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 70 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 2020.4.3、4.9、4.10、4.15、4.27、4.29、4.30、5.12、5.18、5.21、5.28、6.4、6.16、

6.21、6.28），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2020.4.3、5.18、6.28），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15天（分别为2020.4.3、4.9、4.10、4.15、4.27、4.29、4.30、5.12、5.18、5.21、5.28、6.4、6.16、6.21、6.28），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167,232台，其中：废电视机[1]2,359台、废电视机[2]673台、废冰箱100,072台、废洗衣机[2]27,876台、废空调31,803

台、废台式电脑 4,449 套。

截止 2020 年 6 月 30 日，未拆解结存的废弃电器电子产品 18,310 台，其中：废电视机[1]6 台、废电视机[2] 1,782 台、废冰箱 2,691 台、废洗衣机[2] 134 台、废空调 4,272 台、废台式电脑 3,877 套、其他废电脑 5,548 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 13 天（2020.4.3、4.9、4.10、4.15、4.27、4.29、4.30、5.12、5.21、5.28、6.16、6.21、6.28），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。除企业已自查上报不规范拆解情况外，审核抽查未发现不规范拆解情况。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 8-4）。

(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 124 人，其中管理人员 19 人，生产及卸货人员 74 人，接收人员 7 人，库房管理人员 9 人，监控人员 2 人，叉车运输工人 10 人，维修及后勤等人员 3 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 167,232 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 4 至 6 月钟国宁、查国强、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。重点抽查废冰箱拆解线能耗情况，审核时段内废冰箱拆解设备耗能 155,582.00 度，废冰箱拆解数量 100,072 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 6 月 30 日已收购未拆解结存的废弃电器电子产品 18,310 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 167,232 台，其中：废电视机[1] 2,359 台、废电视机[2] 673 台、废冰箱 100,072 台、废洗衣机[2] 27,876 台、废空调 31,803 台、废台式电脑 4,449 套；拆解整机总重量 6,656.58 吨，其中：废电视机[1] 40.99 吨、废电视机[2] 24.14 吨、废冰箱 4,480.04 吨、废洗衣机[2] 686.28 吨、废空调 1,327.93 吨、废台式电脑 97.20 吨。拆解产物重量总计 6,527.72 吨，其中：金属类拆解产物 2,348.06 吨、塑料类拆解产物 1,269.78 吨、液态废物拆解产物 40.71 吨、玻璃类拆解产物 162.90 吨、废弃零（部）件拆解产物 1,476.41 吨、其他拆解产物 1,229.86 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 6,527.72 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 6,656.58 吨，少 128.86 吨，损耗率为 1.94%，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 6,611.85 吨，累计出库拆解产物流向包括销售处理 5,692.51 吨、付费处理 919.34 吨。南京凯燕公司共处理关键拆解产物 2,527.01 吨，其中：CRT 屏玻璃 67.36 吨、CRT 锥玻璃 32.47 吨、印刷电路板 24.14 吨、保温层材料 838.86 吨、电动机 141.54 吨、冷凝器 128.77 吨、压缩机 1,225.31 吨、蒸发器 68.56 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 2020.4.3、5.18、6.28），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 6 月 30 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、空调电动机、印刷电路板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 6,527.72 吨，累计出库拆解产物 6,611.85 吨，上期拆解产物结存 706.53 吨，截止 2020 年 6 月 30 日拆解产物结存 622.39 吨。具体详见审核时段内《废弃电器电子产品关键拆解产物/再生原料销售和处置汇总情况表》（附件 3）。南京凯燕公司拆解整机总重量 6,656.58 吨，其中：废电视机[1] 40.99 吨、废电视机[2] 24.14 吨、废冰箱 4,480.04 吨、废洗衣机[2] 686.28 吨、废空调 1,327.93 吨、废台式电脑 97.20 吨。拆解产物重量总计 6,527.72 吨，其中：金属类拆解产物 2,348.06 吨、塑料类拆解产物 1,269.78 吨、液态废物拆解产物 40.71 吨、玻璃类拆解产物 162.90 吨、废弃零（部）件拆解产物 1,476.41 吨、其他拆解产物 1,229.86 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 98.06%，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 2,488.00 吨，其中：CRT 玻璃 0.75 吨、CRT 屏玻璃 47.95 吨、CRT 锥玻璃 27.71 吨、印刷电路板 11.13 吨、保温层材料 839.95 吨、电动机 137.61 吨、冷凝器 128.00 吨、压缩机 1,222.76 吨、蒸发器 66.54 吨、电源 5.60 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=（台账记载拆解量 A1-系数核算产生量 A2）/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 135,429 台（不含废空调 31,803 台，无拆解系数），其中：废电视机[1] 2,359 台、废电视机[2] 673 台、废冰箱 100,072 台、废洗衣机[2] 27,876 台、废台式电脑 4,449 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	58	189.50	234.90	47	23.96%
	彩色 14 寸	10	0.56	318	1,784.00	1,780.80	319	-0.18%
	黑白 17 寸	12	0.54	90	561.00	583.20	87	3.96%
	彩色 17 寸	14	0.56	441	3,912.00	3,457.44	499	-11.62%
	21 寸	20	0.66	1452	19,747.00	19,166.40	1,496	-2.94%
	25 寸	30	0.65	323	6,185.50	6,298.50	317	1.83%
	29 寸	40	0.71	350	9,526.00	9,940.00	335	4.35%
电视机印刷电路板	黑白 14 寸	9	0.07	58	40.00	36.54	63	-8.65%
	彩色 14 寸	10	0.09	318	281.00	286.20	312	1.85%
	黑白 17 寸	12	0.05	90	59.50	54.00	99	-9.24%
	彩色 17 寸	14	0.07	441	376.00	432.18	384	14.94%
	21 寸	20	0.05	1452	1,491.00	1,452.00	1,491	-2.62%
	25 寸	30	0.06	323	473.50	581.40	263	22.79%
	29 寸	40	0.05	350	726.50	700.00	363	-3.65%
电冰箱保温层	120 升以下	30	0.16	11,754	57,487.50	56,419.20	11,977	-1.86%
	120-220 升	45	0.16	77,921	692,202.50	561,031.20	96,139	-18.95%
	220 升以上	55	0.16	3,810	48,269.50	33,528.00	5,485	-30.54%
电冰箱压缩机	120 升以下	30	0.19	11,754	70,197.00	66,997.80	12,315	-4.56%
	120-220 升	45	0.19	77,921	636,128.50	666,224.55	74,401	4.73%
	220 升以上	55	0.19	3,810	33,691.50	39,814.50	3,224	18.17%
洗衣机电机	双缸	22	0.23	15,186	92,412.00	76,841.16	18,263	-16.85%
	全自动	31	0.13	12,233	40,372.00	49,298.99	10,018	22.11%
	滚筒	65	0.08	457	2,084.00	2,376.40	401	14.03%
台式电脑 CRT 显示器 CRT 玻	14 寸	10	0.56	1,298	7,673.00	7,268.80	1,370	-5.27%
	17 寸	14	0.56	3,151	26,835.50	24,703.84	3,423	-7.94%

璃								
台式电脑 CRT 显示 器印刷电 路板	14 寸	10	0.09	1,298	1,520.00	1,168.20	1,689	-23.14%
	17 寸	14	0.07	3,151	3,549.00	3,087.98	3,621	-12.99%
台式电脑 主机电路 板		6.6	0.08	4,449	2,617.50	2,349.07	4,957	-10.26%

(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 160,084 台,其中:废电视机 272 台、废冰箱 96,942 台、废洗衣机 23,484 台、废空调 34,236 台、废台式电脑 4,823 套、其他废电脑 327 台;共拆解废弃电器电子产品 167,232 台,其中:废电视机 3,032 台、废冰箱 100,072 台、废洗衣机 27,876 台、废空调 31,803 台、废台式电脑 4,449 套;上期未拆解结存的废弃电器电子产品 25,458 台,其中:废电视机 4,548 台、废冰箱 5,821 台、废洗衣机 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;截止 2020 年 6 月 30 日,未拆解结存的废弃电器电子产品 18,310 台,其中:废电视机 1,788 台、废冰箱 2,691 台、废洗衣机 134 台、废空调 4,272 台、废台式电脑 3,877 套、其他废电脑 5,548 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]46 台、废电视机[2]5 台、废冰箱 358 台、废空调 459 台、废台式电脑 65 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 7 月 1 日-2020 年 6 月 30 日产生量	是否在 1 年内处理完毕
CRT 玻璃	0.75	1,844.06	1,843.31	0.75	8.13	是
CRT 锥玻璃	27.71	19,282.58	19,256.89	25.69	498.90	是
CRT 屏玻璃	47.95	37,356.42	37,342.61	13.81	983.75	是
印刷电路板	11.13	5,891.48	5,878.66	12.82	130.35	是
保温层材料	839.95	9,074.03	9,065.52	8.51	2,890.40	是
压缩机	1,222.76	13,008.83	12,952.17	56.66	4,111.73	是
电动机	137.61	3,603.62	3,603.62	0.00	208.36	是

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7月1日-2020年6月30日产生量	是否在1年内处理完毕
蒸发器	66.53	541.32	530.82	10.50	206.61	是
液晶面板		119.75	119.75	0.00	0.16	是
冷凝器	128.00	1,275.17	1,252.27	22.90	447.52	是
光源		5.08	5.08	0.00	0.00	是
电源	5.60	780.17	774.57	5.60	15.49	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4月1日—2020年6月30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 160,084 台，拆解数量合计 166,299 台（在实际拆解数量 167,232 台的基础上剔除自查核减数量 933 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 0 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 160,084 台，拆解数量合计 166,299 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	8	2,359	2,313			2,313
1.2 废电视机-2	264	673	668			668
其中：1.2.1CRT 电视机	26	673	668			668
其中：1.2.2 非 CRT 电视机	238					
2.废冰箱	96,942	100,072	99,714			99,714
3.1 废洗衣机-1						
3.2 废洗衣机-2	23,484	27,876	27,876			27,876
4.废空调	34,236	31,803	31,344			31,344
5.1 废台式电脑(套)	4,823	4,449	4,384			4,384
其中：5.1.1 台式电脑主机(台)	4,823	4,449	4,446			4,446
其中：5.1.2CRT 电脑显示器(台)	1,397	4,449	4,384			4,384
其中：5.1.3 液晶电脑显示器(台)	1,560					

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)
5.2 其他废电脑(台)	327					
2020年第2季度合计	160,084	167,232	166,299			166,299

附件:

- 1、废弃电器电子产品收购及拆解汇总情况表
- 2、废弃电器电子产品收购及入库明细表
- 3、废弃电器电子产品关键拆解产物/再生原料销售和处置汇总情况表
- 4、废弃电器电子产品收购入库审定情况表
- 5、废弃电器电子产品拆解处理审定情况表
- 6、废弃电器电子产品关键拆解产物处理审定情况表
- 7、废弃电器电子产品关键拆解产物系数还原情况表
- 8、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
- 9、废弃电器电子产品拆解产物处理情况表