



松德资源

松德资源

NEEQ :832565

重庆松德再生资源股份有限公司

Chongqing Songde Recycling

Resources Stock Limited Corporation



半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记

- 1、公司 5 台套上引炉年产 3 万吨无氧电工圆铜线于 2017 年 3 月正式投入生产运营。
- 2、公司于 2017 年 2 月 13 日设立重庆聚缘盛商贸有限公司。

## 目 录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

### 【声明】

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过得所有公告原件
	2、公司第一届董事会第十二次会议决议
	3、公司第一届监事会第七次会议决议
	4、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	重庆松德再生资源股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Songde Recycling Resources Stock Limited Corporation
证券简称	松德资源
证券代码	832565
法定代表人	蔡松声
注册地址	重庆市垫江县工业园区内 A06-A07 号
办公地址	重庆市垫江县工业园区内 A06-A07 号
主办券商	英大证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	徐陵
电话	023-85645838
传真	023-85646191
电子邮箱	392863353@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	重庆市垫江县工业园区内 A06-A07 号

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-06-12
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	“废弃资源综合利用业”（行业代码 C42）
主要产品与服务项目	废旧金属回收利用；制造、销售铜制品、铝制品、电线电缆、电气设备。（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）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	蔡松声
实际控制人	蔡松声
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	17
公司拥有的“发明专利”数量	-

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	254,637,502.82	9,497,583.72	2,581.08%
毛利率	1.74%	5.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	721,197.26	2,759,489.07	-73.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	240,302.64	-3,040,510.93	107.90%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.90%	1.59%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.63%	-1.75%	-
基本每股收益（元/股）	0.02	0.09	-77.78%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	182,848,729.82	174,223,753.04	4.95%
负债总计	144,845,238.39	136,234,377.61	6.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,003,491.43	37,989,375.43	0.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.27	1.27	0.00%
资产负债率（母公司）	79.37%	78.20%	-
资产负债率（合并）	79.22%	78.20%	-
流动比率	1.02	1.03	-
利息保障倍数	1.57	-0.58	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	12,790,033.08	-3,278,603.31	-
应收账款周转率	7.51	0.20	3655.00%
存货周转率	3.77	0.17	2117.65%

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.95%	-1.07%	-

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

营业收入增长率	2,581.08%	-93.10%	-
净利润增长率	-73.86%	-64.70%	-

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司属于废弃资源综合利用业：公司主要通过从其他企业采购废旧紫杂铜、1#铜(电解铜)进行熔炼，生产电工圆铜线以获取利润；公司盈利模式：1、从供应商采购废旧紫杂铜，经分类、拆解、打包、反射炉熔炼、连铸连轧等多道工序生产出低氧电工圆铜线；2、从供应商采购然后 1#铜，经入炉融化为铜水上引至铸机生产出无氧电工圆铜线，然后拉丝机生产出各种规格电工圆铜线销售给国内电线电缆企业；3、公司于 2017 年 2 月成立子公司专门从事 1#铜(电解铜)现货贸易，通过公司掌握的信息资源低价采购，加价销售实现盈利。母公司主要从事无氧电工圆铜线和低氧电工圆铜线生产加工销售，公司在多年的发展过程中，积累了一批稳定的供应商，在逐步扩大市场份额的同时，获得了客户的良好评价。

#### (一) 采购模式

1、原材料采购：公司从重庆等周边省市的再生资源回收企业中采购废旧金属、商贸公司采购 1#铜，一般按照 LME 有色金属现货价格，对废旧资源中的有色金属含量进行估算，通过决策小组预测未来几个月的有色金属的价格走势，最终决定购买价格、数量；1#铜符合 GB/T467-1997 标准，按期货市场盘面价和有色金属现货价格，最终决定采购价格、数量。为此公司成立了由董事长、总经理、财务总监组成的决策小组。非原材料采购：公司所有非原材料采购统一实行归口管理，公司所需一切非原材料均由采购组统一负责采购。

#### 2、原材料采购定价方式

原材料定价=∑ 原材料中有色金属单价\*原材料有色金属含量

公司参考的价格主要为 LME 有色金属现货价格和期货市场盘面价格。

#### 3、原材料采购定价流程

公司的采购发起有两种方式，一是供应商发起，另外一种就是公司主动发起的。

##### (1) 供应商发起

供应商如有原材料需对外出售，会主动向下游客户进行销售（行业术语为报谈，一般通过电子邮件的方式）。在报谈中包含商品名称、数量、以及有色金属含量、单价。

公司先依据 LME 有色金属现货价格作为参考，然后与供应商提供产品图片初步判断供应商提供的原材料金属含量是否合理。如果不合理，公司依据实际情况放弃该次采购，或者会给供应商提供类似产品公司历年数据，同时进行新的报价。如果供应商接受公司报价或者公司接受供应商报价，最终确定合同。

##### (2) 公司发起

公司每个月都会制定月度计划表，然后将月度计划表发送给采购组，由采购组进行主动采购。上面由供应商发起的采购量也包含在月度计划中。

#### (二) 生产模式

客户向销售部下订单，生产部根据销售部提供的客户订单情况制定生产计划，采购部根据生产部的生产计划，结合材料库存、产品生产周期和订单的交货周期等，确定原材料的采购种类、采购量和采购批次，再由生产部组织生产。同时对于公司销售量较大的产品型号预备部分存货。

#### (三) 销售模式

公司主要采用直销的模式，公司产品是通用性强的原材料，市场需求大，下游客户为电线电缆生产企业，客户资源较为丰富。1#铜和再生金属产品有着固定的规格，是标准化程度高的产品，产品同质性较强。影响 1#铜和再生金属售价的主要因素是期货价格及现货价格，如伦敦金属交易所、上海期货交易所、长江有色金属市场及清远铜交易中心等的金属产品价格，行业内单个企业的定价能力较弱。



## 二、经营情况

1、报告期内公司经营情况如下：报告期内公司实现营业收入 25,463.75 万元，较上年同期 949.76 万元，上升 2,581.08%。公司上半年销售收入的增长主要来自于新增的电解铜贸易收入，上半年电解铜贸易收入 19,749.22 万元，其中母公司贸易收入 15,059.67 万元，子公司贸易收入 4689.55 万元，公司根据市场行情买入卖出，产品直接由供应商发货至客户，公司从中赚取一定的差价。上半年公司电工圆铜线生产加工实现销售收入 5,714.53 万元。2016 年度公司新股东进驻，为扩大生产经营项目，公司投资新项目设备 5 台套，年产无氧电工圆铜线 3 万吨，2017 年新产品投产后积极扩张市场，迅速打开市场销量，1#铜生产的无氧电工圆铜线具有纯度更高、延展性更好的特点，对于电线电缆企业各种产品型号需求均能满足，市场前景广阔，需求量大。公司目前成立了子公司，已经将贸易相关的业务承继过去，母公司将专注于的生产销售。

2、报告期内营业成本为 25,021.03 万元，较上年同期 893.17 万元，提高了 2701.36%。公司营业成本的增长与营业收入的增长相匹配。

3、报告期内公司盈利情况分析：公司实现净利润 72.12 万元，较上年同期 275.95 万元，下降了 73.86%，主要原因：a、2017 年主营业务中电解铜的销售收入为 197,492,167.07 元，占主营业务收入的比重为 77.56%，这部分电解铜业务是公司根据市场行情买入卖出赚取贸易差价，销售毛利率较低，仅为 1.25%，因此使得公司整体的毛利率较上年同期大幅下滑；同时，公司上半年主要开拓无氧电工圆铜线市场，产品初始生产、销售、工艺及人员还处于磨合阶段，对成本的控制和市场客户定价都还有待进一步加强管理和提升，这也是毛利率低于 2016 年同期的一个原因。b、2016 年上半年营业外收入（政府补贴资金）高达 519.4 万元，本期只有 90.77 万元，下降了 84.65%。2017 年上半年归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 240,302.64 元，上年同期为-3,040,510.93 元，增长较大主要原因为：公司营业收入增长带来营业利润的提高，营业利润从上年同期的-3,146,145.25 元增长到 305,802.13 元。

4、公司经营计划的实现情况：2017 年，中国经济发展呈现新常态，从高速增长转化为中高速增长，经济结构优化升级。报告期内，公司在董事会的领导下，调整产品结构，进一步完善公司治理和内部控制，实施节能降耗等各项措施，合理控制经营成本，加大市场开发和设备投入及技术改造，公司拟在下半年开始进一步开发深加工项目，利用无氧电工圆铜线优势深加工拉丝，积极配套电线电缆企业和汽车配件企业对为今年更高、更快发展打下坚实基础。

5、公司 2017 年上半年经营现金流量为 1,279.00 万元，较去年同期-327.86 万元大幅度调高，主要原因：2017 年上半年企业经营进入良性循环，销售收入提高带来现金流入，产品毛利除了弥补成本费用还有结余，另存货周转加快，较同期存货下降了 1,773.4 万元，快速回收资金增加了现金流入。

## 三、风险与价值

### 一、公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

应对措施：一方面，公司董事、监事及高级管理人员将加强学习，严格遵守各项规章制度及全国股份转让系统规则，严格执行“三会”议事规则及管理制度，以不断提高公司规范化水平。另一方面，公

司针对废铜线加工生产铜线、铜杆等具体业务建立了严格的质量控制管理制度，对每个业务环节均制定了严格的检验流程，将公司的经营管理风险降低在可控范围内。

## 二、客户地域较为集中的风险

公司地处我国西南重镇重庆，电缆企业较多，公司通过多年的经营活动已在该区域铜线、铜杆生产领域形成竞争优势，公司铜线、铜杆业务客户也主要集中在重庆、四川、贵州、云南地区，客户地域集中明显。尽管公司依靠自身在铜线、铜杆生产行业积累技术领先优势逐步开拓其它地域客户，以及公司在推进新的业务领域时注重地域客户的均衡发展，但目前公司客户地域较为集中将对公司业绩的持续增长构成不利影响。

应对措施：一方面，公司将坚持多品种、多品牌、差异化的发展策略，在保持与主要客户建立的长期合作关系的基础上，通过不断挖掘优质客户、加大公司自主品牌建设力度等措施，以防范客户较为集中风险的发生；另一方面，公司在继续深耕重庆、四川、贵州、云南等西南地区传统市场的同时，已开始着手开拓临近周边省份市场，布局湖南、湖北、广西等地区，以降低客户地域集中度较高带给公司的经营风险。

## 三、原材料价格波动风险

报告期内，公司利用电解铜生产加工无氧电工圆铜线，产品定价依据期货市场盘面价，电解铜价格波动的不确定性，公司面临铜价波动的风险。

应对措施：一是积极争取与原材料的核心供应商签订价格灵活的长期采购协议，与下游优质客户签订长年的产品供应合同，以最大程度降低原材料价格波动风险。二是价格双向锁定，下游客户确定销售合同和价格，公司立即与上游客户确定采购合同和价格，以销定产，铜价波动风险控制到最低。

## 四、人力成本上涨风险

公司的劳务用工成本是公司经营成本的重要组成部分，随着我国经济水平的发展，人均生活水平和劳动者保障水平的提高，未来我国适龄劳动力供给的不断减少，公司的劳动力成本在未来将呈现上升趋势。此外，随着市场竞争的不断加剧，同行业企业对相关技术、设计、管理和市场营销人才的争夺也日趋激烈，公司未来需要制订出具有吸引力的薪酬体系才能稳定公司的人才队伍，公司将面临人才成本上升的压力。因此，未来若出现公司人力成本过快上升的情况，将对公司的成本控制产生影响，进而对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：一是加强人力成本管理意识，对公司全体员工进行成本管理意识培训，充分认识加强人力成本管理的重要性，加强成本核算、控制和降低人力成本费用，降低劳动消耗，提高劳动生产率和利润率，追求利润最大化，让每个人自觉地在工作中朝着有利于降低成本的方向努力；二是采取包括但不限于“合理定编定岗、加强定员定额管理、实行定额和效益工资、严格培训考核、提高生产工人的技术素质、推行责任成本管理”等组合措施降低人力成本，以应对人力成本不断上涨的风险。

## 五、税收优惠政策变动风险

为贯彻落实党中央、国务院关于深入实施西部大开发战略的精神，进一步支持西部大开发，财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日下发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）。根据该通知，“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。如果国家税收政策发生变动导致本公司不再享有所得税优惠政策，从而将对本公司的经营业绩造成负面影响。

应对措施：一是公司将密切关注国家有关财税政策信息的变化，及时按照主管税务机关的要求办理相关的税收优惠政策的备案审核；二是公司将努力改善产品结构，提升公司产品竞争力，降低对税收优惠的依赖程度；三是通过加强市场开拓力度等手段，增加公司市场份额，扩大收入规模，提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响幅度。

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	二、(一))
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	是	二、(七)
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
重庆市垫江县 兴农融资担保 有限公司	10,000,000.00	1 年	抵押	连带	是	否
重庆市垫江县 兴农融资担保 有限公司	400,000.00	1 年	质押	连带	是	否
<b>总计</b>	<b>10,400,000.00</b>	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保, 不含公司对子公司的担保)	10,400,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00
----------------------------	------

## （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	51,980,000.00	58,697,843.20
总计	51,980,000.00	58,697,843.20

## （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
蔡鸿德	代垫款	3,000,000.00	是
总计	-	3,000,000.00	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是公司资金需求及业务发展所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

## （四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司于 2017 年 2 月 13 日设立重庆聚缘盛商贸有限公司，注册资本 500 万元，为松德资源全资子公司，注册地址：重庆市渝北区洪湖西路 26 号 2 栋 9-4，经营范围：金属材料、矿产品（国家有专项规定的除外）、金银饰品、燃料油、机电设备、仪器仪表、日用百货、电子产品（不含电子出版物）、建筑材料（不含危险化学品）、化工产品（不含危险化学品）、五金交电、汽车零部件、通信设备（不含无线电地面接收设备及发射设备）、电器机械。[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]

## （五）承诺事项的履行情况

一、为避免未来可能出现的潜在同业竞争，公司控股股东蔡松声，实际控制人蔡松声向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“一、本人目前未直接或间接投资与重庆松德再生资源股份有限公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，亦未以其他方式直接或间接从事与重庆松德再生资源股份有限公司相同、类似或相近的经营活动。二、本人在今后不会直接或间接投资与重庆松德再生资源股份有限公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与重庆松德再生资源股份有限公司业务相同、类似或相近的经营活动，亦不对与重庆松德再生资源股份有限公司具有同业竞争性的经济实体提供任何形式的帮助。三、若将来因任何原因引起本人所拥有的资产与重庆松德再生资源股份有限公司发生同业竞争，给重庆松德再生资源股份有限公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施放弃此类同业竞争；若本人将来有任何商业机会可从事、或入股任何可能会与重庆松德再生资源股份有限公司生产经营构成同业竞争的业务，本人会将上述商业机会让予重庆松德再生资源股份有限公



重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

司。如果上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，则向重庆松德再生资源股份有限公司赔偿一切直接和间接损失；本承诺持续有效，直至不再作为重庆松德再生资源股份有限公司的实际控制人（或股东）为止；自本承诺函出具之日起，本函及本函项下的保证、承诺即为不可撤销。”二、公司董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易的承诺函》，承诺内容如下：“一、截至本承诺函出具之日，本人与重庆松德再生资源股份有限公司之间不存在未披露的关联交易。二、本人及以后可能设立的控股企业将尽量避免与重庆松德再生资源股份有限公司发生关联交易。本人将履行作为重庆松德再生资源股份有限公司实际控制人、控股股东的义务，不利用实际控制人、控股股东的地位影响公司的独立性、故意促使重庆松德再生资源股份有限公司对与本人及本人控制的其他企业的关联交易采取任何行动、故意促使公司的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议。三、如果将来重庆松德再生资源股份有限公司不可避免的与本人及本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受重庆松德再生资源股份有限公司给予本人或本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。四、本人对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果本人或本人控制的其他企业违反上述承诺，并造成重庆松德再生资源股份有限公司经济损失的，本人同意赔偿相应的损失。五、本承诺将持续有效，直至本人不再作为重庆松德再生资源股份有限公司的董事、监事、高级管理人员。”截至目前公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员不存在违反上述承诺事项的情况。

**（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	12,485,708.14	6.83%	抵押借款
存货	质押	10,000,000.00	5.47%	担保借款反担保存货质押
<b>累计值</b>	-	22,485,708.14	13.30%	-

**（七）调查处罚事项**

垫江县环境保护局行政处罚决定书（垫环罚[2017]12号），处罚事项：上引法连铸机组电工圆铜线（坯）生产线未办理环境影响评价审批手续，擅自开工建设并投入生产。处罚金额：一万元。目前公司已经按照要求整改完毕，该处罚不会对公司构成重大影响。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	7,500,000	25.00%	3,318,750	18,318,750	61.06%
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	12.75%	2,550,000	6,375,000	21.25%
	董事、监事、高管	3,675,000	12.25%	768,750	4,443,750	14.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	75.00%	8,568,750	11,681,250	38.94%
	其中：控股股东、实际控制人	11,475,000	38.25%	6,375,000	5,100,000	17.00%
	董事、监事、高管	8,775,000	29.25%	2,193,750	6,581,250	21.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	11,88,750	30,000,000	-
普通股股东人数		-				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡松声	11,475,000	-	11,475,000	38.25%	5,100,000	6,375,000-
2	蔡鸿德	8,775,000	-	8,775,000	29.25%	6,581,250	2,193,750
3	深圳前海亿信投资管理有限公司	5,541,000	-8,000	5,533,000	18.44%	-	5,533,000
4	蔡鸿瑜	2,250,000	-	2,250,000	7.50%	-	2,250,000
5	深圳前海亚信永泰投资中心（有限合伙）	1,870,000	-	1,870,000	6.23%	-	1,870,000
6	深圳前海亚信宝泰股权投资中心（有限合伙）	89,000	8,000	97,000	0.32%	-	97,000
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	11,681,250	18,318,750

前十名股东间相互关系说明：

蔡松声与蔡鸿德是父子关系，蔡松声与蔡鸿瑜是父女关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

蔡松声，男，1955 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1974-1982 年在广东揭西五制变压器厂技术员、揭西县棉湖松声家用电器厂厂长；1982 年-1990 年任广东松声电线电缆有限公司董事长兼总经理；1991-2000 年任重庆松声电线电缆有限公司、重庆市璧山宝声电缆有限公司董事长兼总经理；2000-2004 年任咸丰县金利商城项目经理；2010 年至 2014 年 11 月 25 日任重庆松德铜业有限公司董事长；2014 年 11 月 26 日至今任重庆松德再生资源股份有限公司董事长；2016 年 5 月离职。

## （二）实际控制人情况

蔡松声，男，1955 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1974-1982 年在广东揭西五制变压器厂技术员、揭西县棉湖松声家用电器厂厂长；1982 年-1990 年任广东松声电线电缆有限公司董事长兼总经理；1991-2000 年任重庆松声电线电缆有限公司、重庆市璧山宝声电缆有限公司董事长兼总经理；2000-2004 年任咸丰县金利商城项目经理；2010 年至 2014 年 11 月 25 日任重庆松德铜业有限公司董事长；2014 年 11 月 26 日至今任重庆松德再生资源股份有限公司董事长；2016 年 5 月离职。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡鸿德	董事长、总经理	男	30	高中	2014年11月26日至2017年11月25日	是
陈惠娟	董事	女	60	高中	2014年11月26日至2017年11月25日	否
蔡鸿佳	董事、总经理助理	女	28	本科	2014年11月26日至2017年11月25日	是
李龙吉	董事、副董事长	男	37	本科	2016年6月1日至2017年11月25日	否
王国亚	董事	女	30	硕士研究生	2016年6月1日至2017年11月25日	否
荣腾洪	监事	男	34	硕士研究生	2016年6月1日至2017年11月25日	否
李娥	监事	女	30	大专	2014年11月26日至2017年11月25日	否
王艳	监事会主席	女	42	大专	2014年11月26日至2017年11月25日	是
徐陵	财务负责人、董事会秘书	男	48	本科	2017年1月20日至2017年11月25日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蔡鸿德	董事长、总经理	8,775,000	-	8,775,000	29.25%	-



重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

陈惠娟	董事、行政文员	-	-	-	-	-
蔡鸿佳	董事、总经理助理	-	-	-	-	-
李龙吉	董事、副董事长	-	-	-	-	-
王国亚	董事	-	-	-	-	-
李娥	监事	-	-	-	-	-
王艳	监事会主席	-	-	-	-	-
荣腾洪	监事	-	-	-	-	-
徐陵	财务负责人、董 事会秘书	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	8,775,000	-	8,775,000	29.25%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因
陈家勤	财务负责人	离任	-	个人原因
唐代刚	董事会秘书	离任	-	个人原因
徐陵	-	新任	财务负责人、董秘	选任

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	42	48

#### 核心员工变动情况：

-
---

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	五（一）	9,698,633.59	133,712.75
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五（二）	37,500,249.79	30,286,077.21
预付款项	五（三）	25,265,252.98	17,235,470.81
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（四）	3,201,873.43	3,096,581.15
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	57,419,077.34	75,153,256.46

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	133,085,087.13	125,905,098.38
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（六）	23,574,453.62	21,358,613.40
在建工程	五（七）	12,018,782.92	12,714,419.02
工程物资	五（八）	428,240.67	362,375.28
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（九）	12,485,708.14	12,626,789.62
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五（十）	1,140,157.34	1,140,157.34
其他非流动资产	五（十一）	116,300.00	116,300.00
<b>非流动资产合计</b>	-	49,763,642.69	48,318,654.66
<b>资产总计</b>	-	182,848,729.82	174,223,753.04
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五（十二）	39,980,000.00	39,980,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（十三）	32,599,445.88	30,489,335.35
预收款项	五（十四）	14,783,935.67	22,164,345.13
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十五）	35,000.00	-
应交税费	五（十六）	2,849,732.94	3,273,308.02
应付利息	五（十七）	73,883.49	73,883.49
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十八）	40,319,635.04	25,695,724.27

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	130,641,633.02	121,676,596.26
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（十九）	14,203,605.37	14,557,781.35
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	14,203,605.37	14,557,781.35
<b>负债合计</b>	-	144,845,238.39	136,234,377.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五（二十）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十一）	5,936,789.44	5,936,789.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十二）	959,736.91	959,736.91
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十三）	1,106,965.08	1,092,849.08
归属于母公司所有者权益合计		38,003,491.43	37,989,375.43
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	38,003,491.43	37,989,375.43
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	182,848,729.82	174,223,753.04

法定代表人：蔡松声 主管会计工作负责人：徐陵 会计机构负责人：徐陵

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	8,962,715.89	133,712.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二（一）	37,489,006.99	30,286,077.21
预付款项	-	25,265,252.98	17,235,470.81
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二（二）	3,210,973.43	3,096,581.15
存货	-	57,419,077.34	75,153,256.46
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>132,347,026.63</b>	<b>125,905,098.38</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	23,574,453.62	21,358,613.40
在建工程	-	12,018,782.92	12,714,419.02
工程物资	-	428,240.67	362,375.28
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	12,485,708.14	12,626,789.62
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,140,157.34	1,140,157.34
其他非流动资产	-	116,300.00	116,300.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>49,763,642.69</b>	<b>48,318,654.66</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>182,110,669.32</b>	<b>174,223,753.04</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	39,980,000.00	39,980,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

应付账款	-	32,599,445.88	30,489,335.35
预收款项	-	14,783,935.67	22,164,345.13
应付职工薪酬	-	35,000.00	-
应交税费	-	2,549,924.22	3,273,308.02
应付利息	-	73,883.49	73,883.49
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	40,319,635.04	25,695,724.27
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>130,341,824.30</b>	<b>121,676,596.26</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	14,203,605.37	14,557,781.35
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>14,203,605.37</b>	<b>14,557,781.35</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>144,545,429.67</b>	<b>136,234,377.61</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,936,789.44	5,936,789.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	959,736.91	959,736.91
未分配利润	-	668,713.30	1,092,849.08
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>37,565,239.65</b>	<b>37,989,375.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>182,110,669.32</b>	<b>174,223,753.04</b>

法定代表人：蔡松声 主管会计工作负责人：徐陵 会计机构负责人：徐陵

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	-	-
其中：营业收入	五(二十四)	254,637,502.82	9,497,583.72
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	五(二十四)	250,210,268.53	8,931,738.96
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二十五)	676,920.97	151,045.79
销售费用	五(二十六)	170,829.32	10,200.00
管理费用	五(二十七)	1,591,339.30	1,811,663.16
财务费用	五(二十八)	1,636,597.51	1,793,975.47
资产减值损失	五(二十九)	45,745.06	-54,894.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	305,802.13	-3,146,145.25
加：营业外收入	五(三十)	907,763.25	5,914,176.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五(三十一)	288,187.16	307.52
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	925,378.22	2,767,723.23
减：所得税费用	五(三十二)	204,180.96	8,234.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	721,197.26	2,759,489.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	721,197.26	2,759,489.07
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.02	0.09
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：蔡松声 主管会计工作负责人：徐陵 会计机构负责人：徐陵

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（三）	207,742,052.18	9,497,583.72
减：营业成本	十二（三）	203,949,433.67	8,931,738.96
税金及附加	-	631,277.07	151,045.79
销售费用	-	170,829.32	10,200.00
管理费用	-	1,588,237.90	1,811,663.16
财务费用	-	1,635,851.71	1,793,975.47
资产减值损失	-	45,153.33	-54,894.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-278,730.82	-3,146,145.25
加：营业外收入	-	907,763.25	5,914,176.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	288,187.16	307.52
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	340,845.27	2,767,723.23
减：所得税费用	-	57,899.79	8,234.16
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	282,945.48	2,759,489.07



重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-	-
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.01	0.09
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：蔡松声 主管会计工作负责人：徐陵 会计机构负责人：徐陵

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	283,201,539.04	200,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	37,243,557.19	16,295,966.29
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>320,445,096.23</b>	<b>16,495,966.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	271,654,208.45	197,639.54
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,078,326.57	206,875.50
支付的各项税费	-	6,395,055.02	102.41
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	28,527,473.11	19,369,952.15
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>307,655,063.15</b>	<b>19,774,569.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>12,790,033.08</b>	<b>-3,278,603.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,564,029.73	3,000.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	183,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,747,029.73	3,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,747,029.73	-3,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	-	16,770,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	16,770,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,478,082.51	1,510,089.82
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,478,082.51	13,510,089.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,478,082.51	3,259,910.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	9,564,920.84	-21,693.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	133,712.75	313,076.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	9,698,633.59	291,383.12

法定代表人：蔡松声 主管会计工作负责人：徐陵 会计机构负责人：徐陵

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	228,345,697.37	200,000.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	37,220,628.76	16,256,216.29
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	265,566,326.13	16,456,216.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	217,529,031.68	197,639.54
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,078,326.57	206,875.50
支付的各项税费	-	6,395,055.02	102.41
支付其他与经营活动有关的现金	-	28,509,797.48	19,369,952.15
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	253,512,210.75	19,774,569.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	12,054,115.38	-3,318,353.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,564,029.73	3,000.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	183,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,747,029.73	3,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,747,029.73	-3,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	16,770,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	16,770,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,478,082.51	1,510,089.82
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,478,082.51	13,510,089.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,478,082.51	3,259,910.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	8,829,003.14	-61,443.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	133,712.75	305,307.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	8,962,715.89	243,863.92

法定代表人：蔡松声 主管会计工作负责人：徐陵 会计机构负责人：徐陵

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

##### 1、会计政策变更

变更前采取的会计政策

2006年2月15日财政部印发的《财政部关于印发等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）中的《企业会计准则第16号-政府补助》。

变更后采取的会计政策

根据财政部2017年5月10日修订并发布《企业会计准则第16号-政府补助》（财会[2017]15号）的规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助采取未来适用处理，对2017年1月1日至本准则施行之日间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自2017年6月12日施行。

##### 2、合并报表的范围发生变化

公司于2017年2月投资设立全资子公司重庆聚缘盛商贸有限公司，公司对子公司持股比例为100%。

### 二、报表项目注释

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

重庆松德再生资源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原为重庆松德铜业有限公司，系由自然人蔡松声、蔡鸿德和王晓渝共同出资设立，于2010年9月7日取得重庆市垫江县工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，公司设立时注册资本(实收)为人民币

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

1,000.00 万元。于 2014 年 12 月 22 日整体变更为股份有限公司，取得由重庆市工商行政管理局核发的 91500231561610570J 号《营业执照》。经增资转股后，公司现注册资本为人民币 3,000.00 万元，其中：蔡松声出资 1,147.50 万元，占出资比例的 38.25%；蔡鸿德出资 877.50 万元，占出资比例的 29.25%；深圳前海亿信投资管理有限公司出资 554.10 万元，占出资比例的 18.47%；深圳前海亚信永泰投资中心（有限合伙）出资 187.00 万元，占出资比例的 6.23%；深圳前海亚信宝泰股权投资中心（有限合伙）出资 8.90 万元，占出资比例的 0.30%；蔡鸿瑜出资 225.00 万元，占出资比例的 7.50%。

公司注册地：重庆市垫江县工业园区内 A06-A07 号

公司办公地址：重庆市垫江县工业园区内 A06-A07 号

注册资本（实收资本）：人民币叁仟万元

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：废旧金属的回收利用；制造、销售铜制品、铝制品、电线电缆、电器设备。

（三）本财务报告经全体董事于 2017 年 8 月 15 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司：

子公司名称
重庆聚缘盛商贸有限公司

## 二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

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

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围

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

#### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3、合并财务报表抵销事项

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

### 4、合并取得子公司会计处理

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 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	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	-
组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合
关联方组合	按合并范围内公司划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	-
组合名称	依据



重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

确定组合的依据	-
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (九) 存货

### 1、存货的分类

公司存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

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

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十)长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十一)固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	3.00	32.33
器具工具	5	3.00	19.40
机器设备	10	3.00	9.70
房屋建筑物	20	3.00	4.85

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### (十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (十三) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

#### (十四) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确

认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十五) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

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

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

### 4、其他长期职工福利

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

## (十七)收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## (十八)政府补助

### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的

政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## 2、与收益相关的政府补助会计处理

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

### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

## (二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### (1) 主要会计政策变更说明

#### 1. 变更前采取的会计政策

2006 年 2 月 15 日财政部印发的《财政部关于印发等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）中的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

#### 2. 变更后采取的会计政策

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

(2) 主要会计估计变更说明

本期企业不存在会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	以应缴纳的流转税为计税依据	5%
教育费附加	以应缴纳的流转税为计税依据	3%
地方教育附加	以应缴纳的流转税为计税依据	2%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	15%、25%

### (二) 重要税收优惠及批文

企业所得税：根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）规定，“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。重庆松德再生资源股份有限公司的主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，自 2013 年经申请获享受西部大开发税收优惠减按 15% 税率计缴企业所得税。

纳税主体名称	所得税税率
重庆松德再生资源股份有限公司	15%
重庆聚缘盛商贸有限公司	25%

## 五、财务报表重要项目注释

(注：期末余额为 2017 年 6 月 30 日的数据，期初余额为 2017 年 1 月 1 日的数据。)

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	3,020.60	1,743.90
银行存款	8,959,695.29	131,968.85
其他货币资金	-	-
合计	9,698,633.59	133,712.75

注：本期末公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。



重庆松德再生资源股份有限公司

2017 半年度报告

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款	44,660,383.97	100	7,160,134.18	16.03
(1) 账龄组合	44,660,383.97	100	7,160,134.18	16.03
(2) 关联方组合	-	-	-	-
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	44,660,383.97	100	7,160,134.18	16.03

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款	37,406,486.98	100	7,120,409.77	19.04
(1) 账龄组合	37,406,486.98	100	7,120,409.77	19.04
(2) 关联方组合	-	-	-	-
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	37,406,486.98	100	7,120,409.77	19.04

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,194,089.79	5	759,704.49	4,486,215.15	5	224,310.76
1 至 2 年	17,017,380.34	10	1,701,738.03	19,720,000.22	10	1,972,000.02
2 至 3 年	7,628,826.32	30	2,288,647.90	8,380,184.09	30	2,514,055.23
3 至 4 年	4,820,087.52	50	2,410,043.76	4,820,087.52	50	2,410,043.76
合计	44,660,383.97	16.03	7,160,134.18	37,406,486.98	19.04	7,120,409.77

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
重庆神舟电缆集团股份有限公司	28,876,475.43	64.66	2,358,796.33
四川鑫南方高压电缆有限公司	4,980,025.40	11.15	1,494,007.62
贵阳电线厂有限公司	4,025,755.74	9.01	2,012,877.87
贵州中邦线缆有限公司	3,787,063.40	8.48	734,893.02
重庆市俊良再生资源有限公司	1,520,520.00	3.40	456,156.00
合计	43,189,839.97	96.70	7,056,730.84

3、本期末应收账款中无应收关联方款项。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,061,895.79	43.78%	3,030,196.80	17.58
1 至 2 年	11,702,375.66	46.32%	11,704,392.45	67.91
2 至 3 年	2,500,981.53	9.90%	2,500,881.56	14.51
3 年以上	-	-	-	-
合计	25,265,252.98	100.00	17,235,470.81	100.00

注：预付账款较上期增加主要是预付货款。

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆松德再生资源股份有限公司	重庆利丰金属回收有限责任公司	7,811,470.96	1-2 年	合同未执行完毕
重庆松德再生资源股份有限公司	天津市尚格金属制品有限公司	3,830,384.00	1-2 年	合同未执行完毕
重庆松德再生资源股份有限公司	天津希凡金属材料贸易有限公司	2,370,373.56	2-3 年	合同未执行完毕
合计		14,012,228.52	-	-

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
重庆中有物资有限公司	7,845,550.00	31.05
重庆利丰金属回收有限责任公司	7,811,470.96	30.92
天津市尚格金属制品有限公司	3,830,384.00	15.16

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
广州万宝贸易有限公司	2,819,676.10	11.16
天津希凡金属材料贸易有限公司	2,370,373.56	9.38
合计	24,677,454.62	97.67

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	3,690,033.28	100	488,159.85	13.23
(1) 账龄组合	3,690,033.28	100	488,159.85	13.23
(2) 关联方组合	-	-	-	-
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	3,690,033.28	100	488,159.85	13.23

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	3,578,720.35	100	482,139.20	13.47
(1) 账龄组合	3,578,720.35	100	482,139.20	13.47
(2) 关联方组合	-	-	-	-
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	3,578,720.35	100	482,139.20	13.47

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	486,982.93	5	24,804.15	375,670.00	5	18,783.50
1 至 2 年	2,774,263.68	10	277,426.37	2,774,263.68	10	277,426.37
2 至 3 年	310,900.00	30	93,270.00	310,900.00	30	93,270.00
3 至 4 年	5,500.00	50	2,750.00	5,500.00	50	2,750.00

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
4 至 5 年	112,386.67	80	89,909.33	112,386.67	80	89,909.33
合计	3,690,033.28	13.20	488,159.85	3,578,720.35	13.47	482,139.20

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	849,267.50	901,765.47
保证金、押金	2,699,410.00	2,400,000.00
备用金	138,625.78	188,746.78
其他	2,730.00	88,208.10
合计	3,690,033.28	3,578,720.35

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
重庆文化产业融资担保有限责任公司	保证金	1,280,000.00	1 年以内	34.69	104,425.00
重庆文开投资有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	27.10	100,000.00
重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	保证金	400,000.00	1 至 2 年	10.84	28,150.00
绵阳市科勤环保科技有限公司	往来款	330,000.00	1 至 2 年	8.94	71,000.00
重庆上普企业管理咨询有限公司	往来款	161,000.00	1 至 2 年	4.36	16,100.00
合计	-	3,171,000.00	-	85.93	319,675.00

本期末其他应收款中无应收关联方款项。

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	47,458,661.31	-	47,458,661.31	50,033,815.57	-	50,033,815.57
库存商品	8,967,905.16	-	8,967,905.16	15,613,439.48	-	15,613,439.48
在产品	838,786.75	-	838,786.75	429,785.72	-	429,785.72

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	-	-	-	8,931,738.96	-	8,931,738.96
低值易耗品	153,724.12	-	153,724.12	144,476.73	-	144,476.73
合计	57,419,077.34	-	57,419,077.34	75,153,256.46	-	75,153,256.46

注：报告期末，原材材料库存属在生产线上周转材料及库房为采购周期而备货的材料。

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	工具器具	电子设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1. 期初余额	8,618,169.93	23,235,895.35	136,738.77	49,450.71	32,040,254.76
2. 本期增加金额	3,364,274.68	141,025.64	25,299.15	-	3,530,599.47
(1) 购置	1,655,860.51	141,025.64	25,299.15	-	1,822,185.30
(2) 在建工程转入	1,708,414.17	-	-	-	1,708,414.17
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	11,982,444.61	23,376,920.99	162,037.92	49,450.71	35,570,854.23
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	1,670,163.78	8,891,744.81	74,674.51	45,058.26	10,681,641.36
2. 本期增加金额	211,665.00	1,086,892.86	12,539.53	3,661.86	1,314,759.25
(1) 计提	211,665.00	1,086,892.86	12,539.53	3,661.86	1,314,759.25
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,881,828.78	9,978,637.67	87,214.04	48,720.12	11,996,400.61
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增	-	-	-	-	-

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	房屋建筑物	机器设备	工具器具	电子设备	合计
加金额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	10,100,615.83	13,398,283.32	74,823.88	730.59	23,574,453.62
2. 期初账面价值	6,948,006.15	14,344,150.54	62,064.26	4,392.45	21,358,613.40

(七) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	214,464.00	-	214,464.00	214,464.00	-	214,464.00
厂房	11,804,318.92	-	11,804,318.92	12,499,955.02	-	12,499,955.02
合计	12,018,782.92	-	12,018,782.92	12,714,419.02	-	12,714,419.02

(八) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
建筑物资	428,240.67	362,375.28
合计	428,240.67	362,375.28

注：工程物资减少是在建厂房领用工程材料。

(九) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 期初余额	14,108,145.16			14,108,145.16
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	土地使用权	非专利技术	财务软件	合计
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	14,108,145.16	-	-	14,108,145.16
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	1,481,355.54	-	-	1,481,355.54
2. 本期增加金额	141,081.48	-	-	141,081.48
(1) 计提	141,081.48	-	-	141,081.48
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	1,622,437.02	-	-	1,622,437.02
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	12,485,708.14	-	-	12,485,708.14
2. 期初账面价值	12,626,789.62	-	-	12,626,789.62

注 1：本期累计摊销金额 141,081.48 元。

注 2：截止本期末，公司无形资产账面价值高于可收回金额，故未计提无形资产减值准备。

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,140,157.34	7,601,048.97	1,140,157.34	7,601,048.97
合计	1,140,157.34	7,601,048.97	1,140,157.34	7,601,048.97

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	23,500.00	23,500.00
预付设备款	92,800.00	92,800.00
合计	116,300.00	116,300.00

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	14,980,000.00	14,980,000.00
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合 计	39,980,000.00	39,980,000.00

注：本公司短期借款详细情况详见本附注八、4、（1）关联方担保情况。

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,857,397.09	6,078,702.56
1 至 2 年	10,839,301.77	10,944,057.77
2 至 3 年	1,284,638.00	1,284,638.00
3 年以上	11,618,109.02	12,181,937.02
合 计	32,599,445.88	30,489,335.35

截止 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
德阳市德东电工机械制造有限公司	4,771,785.36	3 年以上	尚未结算
天津昊格贸易有限公司	3,217,157.00	1-2 年	尚未结算
陈光友	3,155,958.00	1-2 年	尚未结算
重庆成瑞光电科技有限公司	3,053,727.57	1-2 年	尚未结算
四川新浩龙铜业有限公司	2,830,035.00	3 年以上	尚未结算
天津申达海瑞商贸有限公司	2,222,430.00	1-2 年	尚未结算
合 计	19,251,092.93	-	-

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,008,860.02	6,191,684.12
1 至 2 年	7,530,554.81	12,477,475.39
2 至 3 年	1,692,723.56	1,943,388.34
3 年以上	1,551,797.28	1,551,797.28
合 计	14,783,935.67	22,164,345.13

截止 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额	备注
贵州星天电线电缆有限公司	1,743,712.22	尚未达到结转条件
贵州玉蝶电气电缆有限公司	1,123,600.00	尚未达到结转条件
重庆万兴电线厂	1,038,637.70	尚未达到结转条件



重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

债权单位名称	期末余额	备注
合计	3,905,949.92	-

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	-	949,222.58	984,222.58	35,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	71,081.05	71,081.05	-
合计	-	1,020,303.63	1,055,303.63	35,000.00

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	-	949,222.58	984,222.58	35,000.00
2. 职工福利费	-	95,211.51	95,211.51	-
3. 社会保险费	-	51,659.04	51,659.04	-
其中：医疗保险费	-	32,168.95	32,168.95	-
工伤保险费	-	17,735.76	17,735.76	-
生育保险费	-	1,754.33	1,754.33	-
合计	-	1,096,093.13	1,096,093.13	-

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	69,201.92	69,201.92	-
2、失业保险费	-	1,879.13	1,879.13	-
合计	-	71,081.05	71,081.05	-

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,955,667.11	2,554,982.23
企业所得税	651,321.81	447,140.85
个人所得税	4,070.48	2,562.28
印花税	40,949.16	4,677.00
城市维护建设税	99,941.03	131,972.83
教育费附加	58,670.01	79,183.70
地方教育费附加	39,113.34	52,789.13
合计	2,849,732.94	3,273,308.02

(十七) 应付利息

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	73,883.49	73,883.49
合计	73,883.49	73,883.49

(十八) 其他应付款

1. 按账龄组合列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内	40,267,838.44	25,480,325.44
1-2 年	43,335.00	61,996.83
2-3 年	8,461.60	140,000.00
3 年以上	-	13,402.00
合计	40,319,635.04	25,695,724.27

2. 大额款项单位、金额及未付原因

债权单位名称	期末应付金额	账龄	未偿还原因
深圳前海亿信投资管理有限公司	16,426,155.97	1 年以内	暂借未归还
赵红	7,000,000.00	1 年以内	暂借未归还
周勃	4,686,248.46	1 年以内	暂借未归还
郑雪	4,490,000.00	1 年以内	暂借未归还
蔡鸿德	3,000,000.00	1 年以内	暂借未归还
合计	35,602,404.43	-	-

(十九) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
土地返还款	10,237,781.35	-	114,175.98	10,123,605.37	政府补助
政府补助设备款	4,320,000.00	-	240,000.00	4,080,000.00	政府补助
合计	14,557,781.35	-	354,175.98	14,203,605.37	-

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地返还款	10,237,781.35	-	114,175.98	-	10,123,605.37	与资产相关
政府补助设备款	4,320,000.00	-	240,000.00	-	4,080,000.00	与资产相关

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

合计	14,557,781.35	-	354,175.98	-	14,203,605.37	-
----	---------------	---	------------	---	---------------	---

(二十) 股本

投资者名称	期末余额	期初余额
蔡松声	11,475,000.00	11,475,000.00
蔡鸿德	8,775,000.00	8,775,000.00
蔡鸿瑜	2,250,000.00	2,250,000.00
深圳前海亿信投资管理有限公司	5,533,000.00	5,541,000.00
深圳前海亚信永泰投资中心（有限合伙）	1,870,000.00	1,870,000.00
深圳前海亚信宝泰股权投资中心（有限合伙）	97,000.00	89,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	5,936,789.44	-	-	5,936,789.44
合计	5,936,789.44	-	-	5,936,789.44

(二十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	959,736.91	-	-	959,736.91
合计	959,736.91	-	-	959,736.91

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	1,092,849.08	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-707,081.26	-
调整后期初未分配利润	385,767.82	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	721,197.26	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,106,965.08	-

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	254,637,502.82	250,210,268.53	9,211,788.85	8,931,738.96
电工圆铜线	57,145,335.75	55,177,639.03	9,211,788.85	8,931,738.96
电解铜	197,492,167.07	195,032,629.50	-	-
二、其他业务	-	-	285,794.87	-
废铜渣收入	-	-	285,794.87	-
合计	254,637,502.82	250,210,268.53	9,497,583.72	8,931,738.96

注：公司收入、成本变化见第三节管理层讨论与分析之二、经营情况。

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	216,720.85	75,522.89
教育费附加	128,737.89	45,313.74
地方教育费附加	85,825.27	30,209.16
印花税	138,102.46	-
房产税	37,171.10	-
土地使用税	70,363.40	-
合计	676,920.97	151,045.79

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,388.59	10,200.00
办公费	3,083.14	-
招待费	5,154.34	-
差旅费	6,759.10	-
仓储运输费	92,328.35	-
其他	115.80	-
合计	170,829.32	10,200.00

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	875,325.57	223,137.58
修理费	1,490.00	-
办公费	20,320.18	3,414.76
业务招待费	25,293.60	12,476.00
差旅费	19,762.50	2,140.00
水电气费	11,024.80	-
车辆相关费用	21,415.26	-

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	8,670.79	1,453,262.00
无形资产摊销	141,081.48	-
服务费	158,192.14	-
税费	-	102.41
其他	26,213.00	87,498.14
审计费	164,150.94	16,666.67
培训费	65.00	-
担保费	33,018.87	-
评估费	7,547.17	-
专利费	5,580.00	-
咨询费	33,018.87	-
补偿金	5,000.00	12,965.60
房租费	25,300.00	-
排污费	126.70	-
过户费	8,742.43	-
合计	1,591,339.30	1,811,663.16

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,625,376.51	1,793,307.63
减：利息收入	-5,258.67	146.99
手续费支出	6,709.67	814.83
其他	9,770.00	-
合计	1,636,597.51	1,793,975.47

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	45,745.06	-54,894.41
合计	45,745.06	-54,894.41

(三十) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	554,175.98	4,914,176.00	554,175.98
财政奖励	200,000.00	1,000,000.00	200,000.00
其他	22,857.27	-	22,857.27
减免税	730.00	-	730.00

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金	130,000.00	-	130,000.00
合计	907,763.25	5,914,176.00	907,763.25

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	278,187.16	307.520
罚款	10,000.00	-
合计	288,187.16	307.520

(三十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	204,180.96	-
递延所得税费用	-	8,234.16
合计	204,180.96	8,234.16

(三十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	37,243,557.19	16,295,966.29
其中：收到的资金往来款	36,807,028.43	14,389,845.14
收回的保证金、押金	700.00	850,000.00
收到的政府补助	400,000.00	1,000,000.00
利息收入	5,258.67	52,166.60
其他	30,570.09	3,954.55
支付其他与经营活动有关的现金	28,527,473.11	19,369,952.15
其中：支付资金往来款	26,703,213.97	18,364,279.70
支付的保证金、押金	105,000.00	850,000.00
销售费用、管理费用	1,436,375.40	150,017.99
银行手续费	6,709.67	460.37
其他	276,174.07	5,194.09

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	721,197.26	2,759,489.07

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	45,745.06	-54,894.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,314,759.25	1,312,180.52
无形资产摊销	141,081.48	141,081.48
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	8,234.16
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)	17,734,179.12	8,500,162.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,349,247.03	-8,096,123.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,965,036.76	-2,934,556.39
其他	-782,718.82	-4,914,176.00
经营活动产生的现金流量净额	12,790,033.08	-3,278,603.31
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	9,698,633.59	291,383.12
减：现金的期初余额	133,712.75	313,076.25
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	9,564,920.84	-21,693.13

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,698,633.59	291,383.12
其中：库存现金	3,020.60	281,933.26
可随时用于支付的银行存款	8,959,695.29	9,449.86
二、现金等价物	-	-

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	9,698,633.59	291,383.12

## 六、合并范围的变更

公司 2017 年上半年合并范围变更原因：

公司于 2017 年 2 月投资设立全资子公司重庆聚缘盛商贸有限公司，公司对子公司持股比例为 100%。

子公司基本情况：

公司名称：重庆聚缘盛商贸有限公司

营业执照号：91500000MA5UBKL28P

注册资本：人民币 500 万元

住所：重庆市渝北区洪湖西路 26 号 2 幢 9-4

经营范围：金属材料、矿产品（国家有专项规定的除外）、金银饰品、燃料油、机电设备、仪器仪表、日用百货、电子产品（不含电子出版物）、建筑材料（不含危险化学品）、化工产品（不含危险化学品）、五金交电、汽车零部件、通信设备（不含无线电地面接收设备及发射设备）、电器机械。[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]。

## 七、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
蔡松声	不适用	不适用	不适用	38.25	38.25

### 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蔡鸿德	公司股东
蔡鸿瑜	公司股东
蔡鸿佳	与本公司股东蔡松声系父女关系
陈惠娟	与本公司股东蔡松声系夫妻关系
深圳前海亿信投资管理有限公司	公司股东
深圳前海亚信永泰投资中心（有限合伙）	公司股东



重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳前海亚信宝泰股权投资中心（有限合伙）	公司股东

### 3、关联交易情况

#### （1）关联担保情况

反担保方	担保方	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
蔡松声、蔡鸿德、蔡鸿瑜、陈惠娟、重庆松德再生资源股份有限公司	重庆市垫江县兴农融资保证有限公司	本公司	5,000,000.00	2016-09-20	2017-09-19	正在履行
蔡松声、蔡鸿德、蔡鸿瑜、陈惠娟、重庆松德再生资源股份有限公司	重庆文化产业融资保证有限责任公司、蔡松声、陈惠娟、蔡鸿德、蔡鸿瑜	本公司	20,000,000.00	2016-12-30	2017-12-21	正在履行
	蔡松声、蔡鸿德、蔡鸿瑜	本公司	14,980,000.00	2016-12-30	2017-12-29	正在履行

#### 关联担保情况说明：

公司与重庆农村商业银行股份有限公司垫江支行签订了金额为 5,000,000.00 的借款合同，截至 2017 年 6 月 30 日借款余额 5,000,000.00，由重庆市垫江县兴农融资保证有限公司提供担保。由以下各方为重庆市垫江县兴农融资保证有限公司提供反担保：①陈惠娟以位于重庆市江北区金科，廊桥水岸 26 号 5-3 住房，（产权证号：103 房地证 2014 字第 14057 号）提供抵押反担保。②重庆松德再生资源股份有限公司以 40 万元保证金提供质押反担保。③重庆松德再生资源股份有限公司以 1000 万元的存货提供抵押反担保。④蔡松声、蔡鸿德、蔡鸿瑜、陈惠娟提供个人连带责任保证反担保。

公司与重庆银行股份有限公司垫江支行签订总额额为 20,000,000.00 的（最高额）授信业务合同，截至 2017 年 6 月 30 日借款余额 20,000,000.00，由重庆文化产业融资保证有限责任公司、蔡松声、蔡鸿德、蔡鸿瑜提供保证担保。由以下各方为重庆文化产业融资保证有限责任公司提供反担保：蔡松声、陈惠娟提供个人连带责任保证反担保。

公司与重庆银行股份有限公司垫江支行签订总额额为 14,980,000.00 的（最高额）授信业务合同，截至 2017 年 6 月 30 日借款余额 14,980,000.00，由重庆松德再生资源股份有限公司以其位于垫江县桂溪镇迎宾大道工业园区内土地（证书编号为 305 房地证 2015 字第 05578 号）提供抵押担保；由蔡鸿德以其持有重庆松德再生资源股份有限公司 600 万元股权提供质押担保；由蔡松声、蔡鸿德、蔡鸿瑜提供保证担保。

### 4、关联方应收应付款项

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

(1)、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳前海亿信投资管理 有限公司	16,426,155.97	900,000.00
其他应付款	陈惠娟	2,291,687.23	4,674,828.14
其他应付款	蔡鸿德	3,000,000.00	3,000,000.00

关于向蔡鸿德借款说明：公司因业务需要，从蔡鸿德借入资金 300 万元，公司按照银行同期贷款利率支付利息。

## 八、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款	44,648,549.44	100	7,159,542.45	16.04
(1) 账龄组合	44,648,549.44	100	7,159,542.45	16.04
(2) 关联方组合	-	-	-	-
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	44,648,549.44	100	7,159,542.45	16.04

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的应收账款	37,406,486.98	100	7,120,409.77	19.04
(1) 账龄组合	37,406,486.98	100	7,120,409.77	19.04
(2) 关联方组合	-	-	-	-
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	37,406,486.98	100	7,120,409.77	19.04

2、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,182,255.26	5	759,112.76	4,486,215.15	5	224,310.76
1 至 2 年	17,017,380.34	10	1,701,738.03	19,720,000.22	10	1,972,000.02
2 至 3 年	7,628,826.32	30	2,288,647.90	8,380,184.09	30	2,514,055.23
3 至 4 年	4,820,087.52	50	2,410,043.76	4,820,087.52	50	2,410,043.76
合计	44,648,549.44	16.04%	7,159,542.45	37,406,486.98	19.04	7,120,409.77

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
重庆神舟电缆集团股份有限公司	28,876,475.43	64.68%	2,358,796.33
四川鑫南方高压电缆有限公司	4,980,025.40	11.15%	1,494,007.62
贵阳电线厂有限公司	4,025,755.74	9.02%	2,012,877.87
贵州中邦线缆有限公司	3,787,063.40	8.48%	734,893.02
重庆市俊良再生资源有限公司	1,520,520.00	3.41%	456,156.00
合计	43,189,839.97	96.73%	7,056,730.84

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	3,699,133.28	100	488,159.85	13.20
(1) 账龄组合	3,699,133.28	100	488,159.85	13.20
(2) 关联方组合	-	-	-	-
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	3,699,133.28	100	488,159.85	13.20

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	3,578,720.35	100	482,139.20	13.47
(1) 账龄组合	3,578,720.35	100	482,139.20	13.47
(2) 关联方组合	-	-	-	-
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	3,578,720.35	100	482,139.20	13.47

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	496,082.93	5	24,804.15	375,670.00	5	18,783.50
1 至 2 年	2,774,263.68	10	277,426.37	2,774,263.68	10	277,426.37
2 至 3 年	310,900.00	30	93,270.00	310,900.00	30	93,270.00
3 至 4 年	5,500.00	50	2,750.00	5,500.00	50	2,750.00
4 至 5 年	112,386.67	80	89,909.33	112,386.67	80	89,909.33
合计	3,699,133.28	13.20	488,159.85	3,578,720.35	13.47	482,139.20

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	858,367.50	901,765.47
保证金、押金	2,699,410.00	2,400,000.00
备用金	138,625.78	188,746.78

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
其他	2,730.00	88,208.10
合计	3,699,133.28	3,578,720.35

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆文化产业融资担保有限责任公司	保证金	1,280,000.00	1 年以内	34.60%	104,425.00
重庆文开投资有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	27.03%	100,000.00
重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	保证金	400,000.00	1 至 2 年	10.81%	28,150.00
绵阳市科勤环保科技有限公司	往来款	330,000.00	1 至 2 年	8.92%	71,000.00
重庆上普企业管理咨询有限公司	往来款	161,000.00	1 至 2 年	4.35%	16,100.00
合计		3,171,000.00		85.72	319,675.00

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	207,742,052.18	203,949,433.67	18,423,577.70	17,863,477.92
电工圆铜线	57,145,335.75	55,177,639.03	9,211,788.85	8,931,738.96
电解铜	150,596,716.43	148,771,794.64	9,211,788.85	8,931,738.96
二、其他业务	-	-	285,794.87	-
废铜渣收入	-	-	285,794.87	-
合计	207,742,052.18	203,949,433.67	9,497,583.72	8,931,738.96

## 十二、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助	754,175.98	-
2. 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		-
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,599.89	-
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-45,745.06	-
5. 所得税影响额	-92,936.41	-
6. 少数股东影响额		-
合计	480,894.62	-

(二) 资产收益率和每股收益

重庆松德再生资源股份有限公司  
2017 半年度报告

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年 度	本年度	上年度	本年 度	上年 度
归属于公司普通股股东的净利润	1.90	1.59	0.02	0.09	0.02	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	-1.75	0.01	-0.10	0.01	-0.10

重庆松德再生资源股份有限公司

二〇一七年八月十六日