



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

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
松德资源	指	重庆松德再生资源股份有限公司
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
监管办法	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
关联关系	指	公司控制股东、董事、监事、高管人员与其直接或间接控制的企业之间的关系
阴极铜、电解铜	指	由硫酸和硫酸铜的混合液作为电解液,铜从阳极溶解成铜离子向阴极移动,到达阴极后获得电子而在阴极析出的纯铜

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人蔡鸿德、主管会计工作负责人徐陵及会计机构负责人（会计主管人员）徐陵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、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。2、2018年1-6月内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	重庆市垫江县工业园区内 A06-A07 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐陵
是否通过董秘资格考试	否
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，408300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-09-07
挂牌时间	2015-06-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	蔡松声
实际控制人及其一致行动人	蔡松声

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500231561610570J	否
注册地址	重庆市垫江县工业园区内 A06-A07号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路华能大厦三十、三十一层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	128,801,301.33	254,637,502.82	-49.42%
毛利率	2.56%	1.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,930,323.21	721,197.26	-367.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,710,584.69	240,302.64	-1,227.99%
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）	-4.91%	1.90%	-
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）	-7.00%	0.63%	-
基本每股收益	-0.06	0.02	-400.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	125,305,834.49	133,801,357.16	-6.35%
负债总计	87,206,559.41	93,771,758.88	-7.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,099,275.08	40,029,598.28	-4.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.33	-4.51%
资产负债率（母公司）	74.51%	74.29%	-
资产负债率（合并）	69.59%	70.08%	-
流动比率	1.06	1.07	-
利息保障倍数	0.23	187.07	-

三、 营运情况

单位：元

v	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	47,595.92	12,790,033.08	-99.63%
应收账款周转率	4.75	7.51	-
存货周转率	2.67	3.77	-

四、 成长情况

v	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.35%	-1.07%	-
营业收入增长率	-49.42%	-93.10%	-
净利润增长率	-367.66%	-64.70%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

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#阴极铜(电解铜,有 1#阴极铜 2#阴极铜 0#阴极铜 1#是高纯阴极铜,国际铜价一般以该牌号价格为准)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缆电线企业；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。

报告期内,公司商业模式没有变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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 12,880.13 万元，较上年同期 25,463.75 万元，下降了 49.42%。公司 2018 年上半年受资金的影响和子公司注册地变更的影响，母公司年实现销售收入 4,117.80 万元，较去年同期下降了 80.18%，去年同期母公司贸易销售收入 1.5 亿元，2018 年母公司没有贸易收入，扣除贸易部分，实际生产加工销售收入下降了 33.33%，2018 年上半年全资子公司重庆聚缘盛商贸有限公司实现商贸销售收入 8,762.32 万元。

2、报告期内营业成本为 12,550.15 万元，较上年同期 25,021.02 万元，下降了 49.84%。与营业收入同比下降。

3、报告期内公司盈利情况分析：公司实现净利润-193.03 万元，较上年同期 72.12 万元，下降了 367.66%。报告期实现营业利润-212.83 万元，较去年同期营业利润 30.58 万元、营业利润下降了-795.96%。变动的的原因主要是：公司销售收入减幅较大，上半年生产加工收入和贸易收入较去年同期都有大幅度下滑，下滑原因一是上半年受银行贷款资金的影响，公司本应在 2017 年 12 月落实的银行贷款 2096 万元延后到 2018 年 3 月 20 日才办理完毕，因资金不到位除贸易正常经营外，生产加工基本停止，贸易和生产加工都不同程度受到影响；二是子公司重庆聚缘盛商贸有限公司注册地变更，注册地变更需要原注册地税务机关清理税款，这个过程耽搁了 1 个多月，在新注册地办理完工商登记手续再申请办理税务登记，然后办理工商开户注册地变更手续，整个手续办理花费了 2 个多月时间，从 2018 年 3 月至 5 月初，这也导致了子公司贸易收入的下降，从而公司利润下滑。

4、经营活动产生的净现金流量净额为 4.76 万元，较上年同期 1,205.41 万元大幅度下降，主要是公司收入大幅度下滑应收款项增加 955.57 万元。投资活动产生的现金流量净额-40.11 万元，较上年同期增加了 134.59 万元，增加原因是上年同期厂房修建和设备维修支出，今年主要支付工程尾款。筹资活动产生的现金流量净额-249.80 万元，上年同期为-147.81 万元，原因是因公司银行贷款逾期和为维系生产经营短期拆借资金比上年同期多支付利息 94 万元和归还银行贷款 8 万元。

5、公司经营计划的实现情况：2018 年，公司在诸多不利因素情况下管理层艰难经营，虽然销售收入和利润较去年同期有较大幅度下降，但通过上半年的资金落实和子公司注册地搬迁的落实，管理层有信心在下半年改善经营业绩。

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：

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。

四、 企业社会责任

2018年1-6月我司未开展相关扶贫工作。2018年下半年将在提升自身经营水平及实力的基础上逐渐加大对扶贫工作的开展，力争承担社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
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	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	58,090,000	39,090,000
其中：蔡松声、蔡鸿德、蔡鸿瑜、深圳前海亿信投资管理有限公司为重庆银行垫江支行贷款 39,090,000 元作保证担保		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
深圳前海亿信投资管理有限公司	重庆松德再生资源股份有限公司拟向重庆银行股份有限公司垫江支行申请贷款，额度不超过1090万元	10,900,000	是	2018年3月16日	2018-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易的发生是为了增加公司的抗风险能力，对公司的可持续发展能力无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

(三) 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	9.96%	抵押借款
存货	质押	3,000,000	2.39%	担保借款反担保存货质押
总计	-	15,485,708.14	12.35%	-

(四) 失信情况

2017年9月21日重庆市垫江县人民法院依据案号：(2017)渝0231执291号，将公司纳入失信被执行人，2017年7月14日公司已根据法院判决书支付所有款项，但因为经办人员疏忽未及时支付判决执行费7681.00元，后已补交，垫江县人民法院已于2017年9月26日出具结案通知书。

截止2018年6月30日重庆市垫江县人民法院已撤销公司网上失信被执行人信息。上述事件未对公司的日常经营造成重大影响。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	23,418,750	78.06%	0	23,418,750	78.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,475,000	38.25%	0	11,475,000	38.25%	
	董事、监事、高管	4,443,750	14.81%	0	4,443,750	14.81%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,581,250	21.94%	0	6,581,250	21.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-	
	董事、监事、高管	6,581,250	21.94%	0	6,581,250	21.94%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							7

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10% 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	11,475,000.00	0	11,475,000.00	38.25%		11,475,000.00
2	蔡鸿德	8,775,000	0	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	5,531,000	0	5,531,000	18.44%	-	5,531,000
4	蔡鸿瑜	2,250,000	0	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	0	1,870,000	6.23%	-	1,870,000
合计		29,901,000	0	29,901,000	99.67%	6,581,250	23,319,750
前五名或持股 10% 股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10% 及以上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。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

蔡松声，男，1955年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1974-1982年在广东揭西五洲制变压器厂技术员、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。截止2017年12月31日蔡松声持股数1,147.5万股、持股比例38.25%是公司第一大股东，报告期内控股股东、实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡鸿德	董事长、总经理	男	1986-12-15	高中	2018年1月11日至2021年1月10日	是
陈惠娟	董事	女	1957-08-11	高中	2018年1月11日至2021年1月10日	否
蔡鸿佳	董事	女	1989-08-02	本科	2018年1月11日至2021年1月10日	是
李龙吉	董事、副董事长	男	1979-04-12	本科	2018年1月11日至2021年1月10日	否
王国亚	董事	女	1986-04-11	硕士研究生	2018年1月11日至2021年1月10日	否
史春生	监事	男	1982-03-27	本科	2018年1月11日至2021年1月10日	否
周勃	监事	男	1982-01-01	大专	2018年1月11日至2021年1月10日	否
王艳	监事会主席	女	1975-07-15	大专	2018年1月11日至2021年1月10日	是
徐陵	财务负责人、 董事会秘书	男	1969-10-16	本科	2018年1月11日至2021年1月10日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

实际控制人蔡松声与蔡鸿德、蔡鸿佳是父子、父女关系，陈惠娟与蔡鸿德、蔡鸿佳是母子、母女关系，蔡鸿德与蔡鸿佳兄妹关系。

(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	0	8,775,000	29.25%	0
陈惠娟	董事	0	0	0	0%	0
蔡鸿佳	董事	0	0	0	0%	0
李龙吉	董事、副董事长	0	0	0	0%	0
王国亚	董事	0	0	0	0%	0
史春生	监事	0	0	0	0%	0
周勃	监事	0	0	0	0%	0
王艳	监事会主席	0	0	0	0%	0
徐陵	财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	8,775,000	0	8,775,000	29.25%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李娥	监事	离任		个人原因
荣腾洪	监事	离任		个人原因
史春生	监事	新任	监事	选任
周勃	监事	新任	监事	选任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

- 1、史春生，男，1982年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西南财经大学本科学历。2005年9月—2008年9月，荷兰银行重庆分行高级经理；2008年9月—2010年3月，花旗银行重庆分行高级经理；2010年4月—2012年4月，香港长江集团尚乘重庆分公司业务总监；2012年4月—2015年4月重庆亚信圆通投资信息咨询有限公司副总裁；2015年5月至今，亚信股权投资基金管理（重庆）有限公司副总裁，2018年1月11日兼任重庆松德再生资源股份有限公司监事。
- 2、周勃，男，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民解放军后勤工程学院本科学历。2005年6月—2012年7月，重庆浩立地产（集团）有限公司任副总经理；2012年8月—2015年8月，

重庆亚信圆通投资信息咨询有限公司任渝中分公司总经理； 2015 年 8 月至今，亚信股权投资基金管理（重庆）有限公司任副总裁，2018 年 1 月 11 日兼任重庆松德再生资源股份有限公司监事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
生产人员	15	15
销售人员	4	4
技术人员	4	4
财务人员	7	7
员工总计	41	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	1
本科	7	8
专科	14	14
专科以下	18	18
员工总计	41	41

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人才引进：公司引进了新设备，提高了生产自动化，对人才的要求主要为有经验的人才，主要通过培训满足公司对专业人才的需求。

培训：公司主要通过技能培训、师带徒培训和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。

社会招聘：根据公司战略发展需要，适时引进行业内优秀中高级经营管理人才提升了经营团队的整体素质与管理水平。

薪酬政策：公司根据劳动法和当地最低工资标准的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，按照各系统的业务特点建立了具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系，设置了对应的岗位薪资等级。同时，公司根据国家法律、法规的相关规定依法为员工缴纳五险。报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况:

报告期内无核心技术团队及关键技术人员变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	154,981.49	3,006,505.35
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		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	25,261,666.13	15,706,006.49
预付款项	五、（三）	3,843,362.76	10,576,587.16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	5,423,972.73	2,697,177.46
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	43,472,662.92	52,892,953.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	58,080.01	66,991.65
流动资产合计		78,214,726.04	84,946,221.32
非流动资产：			
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、（七）	33,556,627.65	35,203,087.14
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（八）	12,227,058.76	12,344,626.66
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(九)	1,191,122.04	1,191,122.04
其他非流动资产	五、(十)	116,300.00	116,300.00
非流动资产合计		47,091,108.45	48,855,135.84
资产总计		125,305,834.49	133,801,357.16
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	34,600,000.00	34,679,934.60
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		-	-
应付票据及应付账款	五、(十二)	8,443,016.28	13,455,665.68
预收款项	五、(十三)	4,527,325.13	9,077,528.23
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	667,504.92	667,504.92
应交税费	五、(十五)	767,646.40	1,291,916.08
其他应付款	五、(十七)	24,670,276.49	20,369,569.44
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、(十六)	-	156,963.57
流动负债合计		73,675,769.22	79,699,082.52
非流动负债：			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(十八)	13,530,790.19	14,072,676.36
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		13,530,790.19	14,072,676.36
负债合计		87,206,559.41	93,771,758.88
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十九)	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)	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、(二十一)	959,736.91	959,736.91
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十二)	1,202,748.73	3,133,071.93
归属于母公司所有者权益合计		38,099,275.08	40,029,598.28
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		38,099,275.08	40,029,598.28
负债和所有者权益总计		125,305,834.49	133,801,357.16

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

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		151,883.99	2,973,629.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、(一)	25,261,666.13	15,706,006.49
预付款项		3,843,362.76	10,576,587.16
其他应收款	十一、(二)	5,411,337.09	2,678,778.66
存货		43,472,662.92	52,892,953.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		57,899.79	66,991.65
流动资产合计		78,198,812.68	84,894,947.16
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、(三)	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		33,556,627.65	35,203,087.14

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,227,058.76	12,344,626.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,191,122.04	1,191,122.04
其他非流动资产		116,300.00	116,300.00
非流动资产合计		52,091,108.45	53,855,135.84
资产总计		130,289,921.13	138,750,083.00
流动负债：			
短期借款		34,600,000.00	34,679,934.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		8,443,016.28	13,455,665.68
预收款项		4,527,325.13	4,077,528.23
应付职工薪酬		667,504.92	667,504.92
应交税费		767,646.40	455,916.53
其他应付款		34,537,991.17	35,507,765.54
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	156,963.57
流动负债合计		83,543,483.90	89,001,279.07
非流动负债：			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		13,530,790.19	14,072,676.36
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		13,530,790.19	14,072,676.36
负债合计		97,074,274.09	103,073,955.43
所有者权益：			
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
一般风险准备		-	-
未分配利润		-3,680,879.31	-1,220,398.78
所有者权益合计		33,215,647.04	35,676,127.57
负债和所有者权益合计		130,289,921.13	138,750,083.00

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		128,801,301.33	254,637,502.82
其中：营业收入	五、(二十三)	128,801,301.33	254,637,502.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		131,471,439.60	254,331,700.69
其中：营业成本	五、(二十三)	125,501,520.05	250,210,268.53
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、(二十四)	787,065.10	676,920.97
销售费用	五、(二十五)	106,933.70	170,829.32
管理费用	五、(二十六)	2,350,998.58	1,591,339.30
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十七)	2,275,780.17	1,636,597.51

资产减值损失	五、(二十八)	449,142.00	45,745.06
加：其他收益	五、(二十九)	541,886.17	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,128,252.10	305,802.13
加：营业外收入	五、(三十)	526,428.57	907,763.25
减：营业外支出	五、(三十一)	150,360.06	288,187.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,752,183.59	925,378.22
减：所得税费用	五、(三十二)	178,139.62	204,180.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,930,323.21	721,197.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		530,157.33	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,930,323.21	721,197.26
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,930,323.21	721,197.26
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-

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		-	-
八、每股收益：		-0.06	0.02
（一）基本每股收益		-0.06	0.02
（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
一、营业收入	十一、(四)	41,178,019.95	207,742,052.18
减：营业成本	十一、(四)	38,677,939.12	203,949,433.67
税金及附加		709,564.41	631,277.07
销售费用		97,337.05	170,829.32
管理费用		2,349,593.17	1,588,237.90
研发费用		-	-
财务费用		2,273,544.45	1,635,851.71
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		448,476.97	45,153.30
加：其他收益		541,886.17	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,836,549.05	-278,730.79
加：营业外收入		526,428.57	907,763.25
减：营业外支出		150,360.06	288,187.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,460,480.54	340,845.30
减：所得税费用		-	57,899.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,460,480.54	282,945.51
（一）持续经营净利润		-2,460,480.54	282,945.51
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.08	0.01
(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
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		140,538,923.30	283,201,539.04
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)	49,651,560.20	37,243,557.19
经营活动现金流入小计		190,190,483.50	320,445,096.23
购买商品、接受劳务支付的现金		141,874,714.93	271,654,208.45
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		1,058,706.04	1,078,326.57
支付的各项税费		7,342,225.59	6,395,055.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	39,867,241.02	28,527,473.11
经营活动现金流出小计		190,142,887.58	307,655,063.15
经营活动产生的现金流量净额		47,595.92	12,790,033.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		401,140.00	1,564,029.73
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	183,000.00
投资活动现金流出小计		401,140.00	1,747,029.73
投资活动产生的现金流量净额		-401,140.00	-1,747,029.73
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		32,600,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		32,600,000.00	-
偿还债务支付的现金		32,679,934.60	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,418,045.18	1,478,082.51
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		-	-
筹资活动现金流出小计		35,097,979.78	1,478,082.51
筹资活动产生的现金流量净额		-2,497,979.78	-1,478,082.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,851,523.86	9,564,920.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,006,505.35	133,712.75
六、期末现金及现金等价物余额		154,981.49	9,698,633.59

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
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		38,019,684.04	228,345,697.37
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		47,131,477.81	37,220,628.76
经营活动现金流入小计		85,151,161.85	265,566,326.13
购买商品、接受劳务支付的现金		40,291,125.13	217,529,031.68
支付给职工以及为职工支付的现金		1,058,706.04	1,078,326.57
支付的各项税费		6,115,003.73	6,395,055.02
支付其他与经营活动有关的现金		37,608,953.17	28,509,797.48
经营活动现金流出小计		85,073,788.07	253,512,210.75
经营活动产生的现金流量净额		77,373.78	12,054,115.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		401,140.00	1,564,029.73
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
投资活动现金流出小计		401,140.00	1,747,029.73
投资活动产生的现金流量净额		-401,140.00	-1,747,029.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		32,600,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		32,600,000.00	-
偿还债务支付的现金		32,679,934.60	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,418,045.18	1,478,082.51
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		35,097,979.78	1,478,082.51
筹资活动产生的现金流量净额		-2,497,979.78	-1,478,082.51

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,821,746.00	8,829,003.14
加：期初现金及现金等价物余额		-	-
六、期末现金及现金等价物余额		-	-

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

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

(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“本公司”)原为重庆松德铜业有限公司, 公司注册地址: 重庆市垫江县工业园区内 A06-A07 号, 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 1,000.00 万元。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 750.00 万元, 占出资比例的 25.00%; 蔡鸿瑜出资 225.00 万元, 占出资比例的 7.50%。

(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) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经全体董事于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，为重庆聚缘盛商贸有限公司，详见本附注七“在其他主体权益中的披露”。

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。

(二) 持续经营：本公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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

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

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；

持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于成本的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
---------------------	-----------------------------

公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十） 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	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

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

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、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。

(十二) 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。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
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。

（十四）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。

（十五）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。

(十六) 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：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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

(十八) 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。

（十九） 收入

根据与客户签订的合同、订单等的要求办理货物出库并开具销售出库单，由提货人（客户或运输公司）在销售出库单上签名确认提货，将销售出库单的客户联及送货单交由提货人，由收货单位在送货单上加盖公章，盖章后的送货单交财务部门，财务部门根据送货单逐单按客户归集并编制对账单。公司财务部门与客户就对账单确认后，根据双方确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入。

（二十） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、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

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，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。

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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 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。

(二十二) 租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	7%、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%

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%

(二) 重要税收优惠及批文

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年经申请享受西部大开发税收优惠减按15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	1,647.25	17,013.27
银行存款	153,334.24	2,989,492.08
其他货币资金		
合计	154,981.49	3,006,505.35
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

类别	期末余额	期初余额

类别	期末余额	期初余额
司法冻结银行存款		2,950,900.00
合计		2,950,900.00

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,330,328.27	100.00	7,068,662.14	21.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	32,330,328.27	100.00	7,068,662.14	21.86

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,849,396.02	100.00	6,143,389.53	28.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,849,396.02	100.00	6,143,389.53	28.12

(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(含1年)	22,898,286.04	5	1,144,914.30	12,417,353.79	5.00	620,867.69
1至2年		10			10.00	
2至3年		30		2,006,130.00	30.00	601,839.00
3至4年	5,406,286.49	50	2,703,143.25	3,400,156.49	50.00	1,700,078.25
4至5年	4,025,755.74	80	3,220,604.59	4,025,755.74	80.00	3,220,604.59
合计	32,330,328.27		7,068,662.14	21,849,396.02		6,143,389.53

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备金额为 925,272.61 元；

3、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
------	------	---------------	--------

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
贵阳电线厂有限公司	4,025,755.74	45.56	3,220,604.59
贵州中邦线缆有限公司	3,787,063.40	26.79	1,893,531.70
重庆神舟电缆集团股份有限公司	18,480,598.02	13.07	924,029.90
重庆市俊良再生资源有限公司	1,520,520.00	10.76	760,260.00
重庆东方线缆有限公司	3,105,216.12	2.2	155,260.81
合计	30,919,153.28	98.38	6,953,687.00

(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	坏账准备	金额	坏账准备
1年以内	1,202,903.10	60,145.16	8,279,996.07	413,999.80
1至2年	2,926,456.46	292,645.65	2,937,307.66	293,730.77
2至3年	2,200.00	660.00	2,200.00	440.00
3年以上	130,508.00	65,254.00	130,508.00	65,254.00
合计	4,262,067.56	418,704.80	11,350,011.73	773,424.57

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	广州万宝贸易有限公司	2,819,676.10	1-2年	合同尚未执行完
合计		2,819,676.10		

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(%)
广州万宝贸易有限公司	2,819,676.10	66.16
重庆顺科金属回收有限责任公司	1,202,761.50	28.22
重庆方沃实业有限公司	109,500.00	2.57
重庆国渝投资有限责任公司	50,000.00	1.17
重庆鼎发实业股份有限公司	46,259.66	1.09
合计	4,228,197.26	99.21

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,326,561.41	100	902,588.68	14.27
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	6,326,561.41	100	902,588.68	14.27

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,721,176.98	100.00	1,023,999.52	27.52
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	3,721,176.98	100.00	1,023,999.52	27.52

(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	3,712,033.63	5	185,601.68	706,649.20	5.00	34,412.52
1至2年	1,054,860.00	10	105,486.00	291,860.00	10.00	29,186.00
2至3年	1,130,881.11	30	339,264.33	2,293,881.11	30.00	688,164.33
3至4年	310,900.00	50	155,450.00	310,900.00	50.00	155,450.00
4至5年	5,500.00	80	4,400.00	5,500.00	80.00	4,400.00
5年以上	112,386.67	100	112,386.67	112,386.67	100.00	112,386.67
合计	6,326,561.41		902,588.68	3,721,176.98		1,023,999.52

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 121,410.84 元。

3、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
保证金、押金	2,430,710.67	2,618,398.80
往来款	3,687,812.86	472,048.10
备用金	166,096.48	230,730.08
预付担保费		400,000.00
其他	41,941.40	

合计	6,326,561.41	3,721,176.98
----	--------------	--------------

4、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	886,000.00	2-3年	14.00	265,800.00
重庆文化产业融资担保有限责任公司	保证金	114,000.00	3-4年	1.80	57,000.00
重庆文开投资有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	15.81	300,000.00
重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	保证金	400,000.00	1年内	6.32	20,000.00
天津安佑源实业有限公司	往来款	1,614,407.81	1年内	25.52	80,720.39
天津兆利来实业有限公司	往来款	1,614,356.95	1年内	25.52	80,717.85
合计		3,330,000.00			862,400.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	35,917,600.63		35,917,600.63	42,839,184.33		42,839,184.33
库存商品	7,026,738.93		7,026,738.93	9,138,868.25		9,138,868.25
低值易耗品	158,670.58		158,670.58	157,308.51		157,308.51
在产品	369,652.78		369,652.78	757,592.12		757,592.12
合计	43,472,662.92	-	43,472,662.92	52,892,953.21		52,892,953.21

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	180.82	9,091.86
预交所得税	57,899.79	57,899.79
合计	58,080.01	66,991.65

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	23,957,600.78	24,762,091.70	171,266.98	90,760.10	48,981,719.56
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

其他		0.01			
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	23,957,600.78	24,762,091.71	171,266.98	90,760.10	48,981,719.57
二、累计折旧					
1.期初余额	2,538,421.59	11,084,130.78	106,242.15	49,837.90	13,778,632.41
2.本期增加金额	461,593.62	1,165,542.51	16,782.37	2,541.01	1,646,459.51
(1) 计提	461,593.62	1,165,542.51	16,782.37	2,541.01	1,646,459.51
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额	3,000,015.21	12,249,673.29	123,024.52	52,378.91	15,425,091.92
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,957,585.57	12,512,418.42	48,242.46	38,381.19	33,556,627.65
2.期初账面价值	21,419,179.19	13,677,960.92	65,024.83	40,922.20	35,203,087.14

备注：

1. 固定资产其他增加系本年度公司 1 号厂房已全部完工，账面金额为 8,322,213.97 元，就 1 号厂房的熔铜车间而言，金额为 3,405,860.51 元，本公司在该车间达到预定可使用状态时暂按账面金额 1,750,000.00 元进行了预转固，本年度按差额修正了该项固定资产价值。

2. 房屋建筑物的产权证尚未办理。

(八) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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				
(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	1,763,518.50	-	-	1,763,518.50

2.本期增加金额	117,567.90			117,567.90
(1) 计提	117,567.90			117,567.90
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	1,881,086.40	-	-	1,881,086.40
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	12,227,058.76			12,227,058.76
2.期初账面价值	12,344,626.66	-	-	12,344,626.66

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,191,122.04	8,389,955.62	1,191,122.04	7,940,813.62
开办费				
可抵扣亏损				
小计	1,191,122.04	8,389,955.62	1,191,122.04	7,940,813.62

(十) 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

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	29,600,000.00	29,679,934.60
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	34,600,000.00	34,679,934.60

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,633.60	510,572.20
1至2年	593,554.56	2,151,365.36
2至3年	1,229,217.20	1,229,217.20
3年以上	6,613,610.92	9,564,510.92
合计	8,443,016.28	13,455,665.68

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
德阳市德东电工机械制造有限公司	4,771,785.36	尚未结算
重庆莱特钢结构有限公司	1,041,641.00	尚未结算
重庆方特钢结构有限公司	650,000.00	尚未结算
怀化远东新材料股份公司	644,080.00	尚未结算
重庆中有物资有限公司	357,707.00	尚未结算
合计	7,465,213.36	

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	637,195.40	5,187,398.50
1至2年	2,819,974.56	2,819,974.56
2至3年	138,788.55	138,788.55
3年以上	931,366.62	931,366.62
合计	4,527,325.13	9,077,528.23

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	备注
四川龙锦科技有限责任公司	2,819,974.56	尚未达到结转条件
合计	2,819,974.56	

(十四) 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	667,504.92	902,238.60	902,238.60	667,504.92
二、离职后福利-设定提存计划				-
三、辞退福利		13,250.00	13,250.00	-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	667,504.92	915,488.60	915,488.60	667,504.92

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	667,504.92	902,238.60	902,238.60	667,504.92
2.职工福利费		95,966.43	95,966.43	-
3.社会保险费		105,481.00	105,481.00	-
4.住房公积金				-
5.工会经费和职工教育经费				-
6.短期带薪缺勤				-
7.短期利润分享计划				-
合计	667,504.92	1,116,936.03	1,116,936.03	667,504.92

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		105,481.00	105,481.00	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计		105,481.00	105,481.00	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-7,428.41	128,893.73
企业所得税	447,140.85	1,079,530.16
个人所得税	7,695.78	6,225.78
印花税		61,799.17
城市维护建设税	160,119.09	9,022.56
教育费附加	97,523.30	3,866.81
地方教育费附加	62,595.79	2,577.87
合计	767,646.40	1,291,916.08

(十六) 应付利息

	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		156,963.57
合计		156,963.57

(十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	23,776,962.27	19,628,845.53
员工扣款	68,309.40	395,879.05
其他	825,004.82	344,844.86
合计	24,670,276.49	20,369,569.44

(十八) 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	10,009,429.39		114,175.98	9,895,253.41	与资产相关的政府补助,未摊销余额
政府补助设备款	4,063,246.97		427,710.19	3,635,536.78	与资产相关的政府补助,未摊销余额
合计	14,072,676.36		541,886.17	13,530,790.19	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地返还款	10,009,429.39		114,175.98		9,895,253.41	与资产相关
政府补助设备款	4,063,246.97		427,710.19		3,635,536.78	与资产相关
合计	14,072,676.36		541,886.17	-	13,530,790.19	

(十九)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	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

1. 2010年9月7日,重庆松德铜业有限公司取得重庆市垫江县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,蔡松声出资400.00万元,占比40.00%;蔡鸿德出资300.00万元,占比30.00%;王晓渝出资300.00万元,占比30.00%。

2. 2011年10月2日,王晓渝与蔡鸿瑜签署股权转让协议,王晓渝将其持有的公司300.00万股股权转让给蔡鸿瑜,转让价格为300.00万元人民币。2011年10月8日公司办理了工商变更手续。本次转让后,蔡松声出资400.00万元,占比40.00%;蔡鸿德出资300.00万元,占比30.00%;蔡鸿瑜出资300.00万元,占比30.00%。

3. 2014年9月18日,增加注册资本2,000.00万元,其中:蔡松声出资1,130.00万元;蔡鸿德出资870.00万元;两位股东承诺在2014年11月9日前全部以货币形式出资。增资后,蔡松声出资1,530.00万元,占比51.00%;蔡鸿德出资1,170.00万元,占比39.00%;蔡鸿瑜出资300.00万元,占比10.00%。

4. 2014年10月16日,经公司临时股东会决议,公司全部股东作为股份公司的发起人,由各发起人按照各自在有限公司的出资比例持有相应数额的股份,同意公司以不高于《审计报告》和《资产评估报

告书》所确定的净资产值折合股份公司股本，整体变更设立股份公司，股份公司名称更名为“重庆松德再生资源股份有限公司”。

5. 2016年8月29日，公司股东蔡松声将持有的382.50万股公司股票以1.05元/股的价格转让给深圳前海亿信投资管理有限公司。公司股东蔡鸿瑜将持有的75.00万股公司股票以1.05元/股的价格转让给深圳前海亿信投资管理有限公司。转让总股数为457.50万股，转让后，蔡松声持股1,147.50万股，持股比例38.25%；蔡鸿德持股1,170.00万股，持股比例39.00%；蔡鸿瑜持股225.00万股，持股比例7.50%；深圳前海亿信投资管理有限公司持股457.50万股，持股比例15.25%。

6. 2016年8月30日，蔡鸿德协议转让重庆松德再生资源股份有限公司股份共计292.50万股给深圳前海亿信投资管理有限公司。转让后，蔡松声持股1,147.50万股，持股比例38.25%；蔡鸿德持股877.50万股，持股比例29.25%；蔡鸿瑜持股225.00万股，持股比例7.50%；深圳前海亿信投资管理有限公司持股750.00万股，持股比例25.00%。

(二十) 资本公积

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

(二十一) 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

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,133,071.94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,133,071.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,930,323.21	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,133,071.94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,133,071.94	
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		
其他		
期末未分配利润	1,202,748.73	

(二十三) 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、主营业务小计	128,801,301.33	125,501,520.05	254,637,502.82	250,210,268.53
电工圆铜线	41,178,019.95	38,677,939.12	57,145,335.75	55,177,639.03
电解铜	87,623,281.38	86,823,580.93	197,492,167.07	195,032,629.50
二、其他业务小计			-	-
废铜渣收入			-	-
合计	128,801,301.33	125,501,520.05	254,637,502.82	250,210,268.53

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	289,485.87	216,720.85
教育费附加	172,064.54	128,737.89
地方教育费附加	114,709.69	85,825.27
印花税	76,775.85	138,102.46
土地使用税	70,363.40	37,171.10
房产税	63,665.75	70,363.40
合计	787,065.10	676,920.97

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,660.30	63,388.59
车辆费	70,605.45	92,328.35
差旅费		6,759.10
邮寄费	630.00	3,083.14
招待费		5154.34
其他	441.30	115.8

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	600.00	
过户费	8,996.65	
合计	106,933.70	170,829.32

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	751,479.18	875,325.57
修理费		1,490.00
办公费	11,597.77	20,320.18
业务招待费	54,746.01	25,293.60
差旅费	53,557.56	19,762.50
水电气费	54,730.72	11,024.80
车辆相关费用	25,734.00	21,415.26
折旧费	59,444.54	8,670.79
无形资产摊销	117,567.90	141,081.48
服务费	104,345.00	158,192.14
其他	-10,676.80	26,213.00
审计费	141,509.43	164,150.94
培训费		65
担保费	608,490.57	33,018.87
评估费	7,766.99	7,547.17
专利费		5,580.00
咨询费	243,679.24	33,018.87
补偿金		5,000.00
房租费	17,400.00	25,300.00
排污费		126.7
过户费		8,742.43
中介服务费	2,782.08	
存货盘盈盘亏	106,844.39	
合计	2,350,998.58	1,591,339.30

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,261,081.61	1,625,376.51
减：利息收入	3,062.57	-5,258.67
手续费支出	15,226.13	6,709.67
其他支出	2,535.00	9,770.00
合计	2,275,780.17	1,636,597.51

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	449,142.00	45,745.06
合计	449,142.00	45,745.06

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助设备款	114,175.98		与资产相关
土地款返还	427,710.19		与资产相关
合计	541,886.17		

(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	115,000.00	554,175.98	115,000.00
财政奖励	400,000.00	200,000.00	400,000.00
其他	11,428.57	22,857.27	11,428.57
减免税		730.00	
赔偿金		130,000.00	
合计	526,428.57	907,763.25	526,428.57

(三十一) 营业外支出

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
滞纳金	118,194.06	278,187.16	118,194.06
其他	32,166.00	10,000.00	32,166.00
合计	150,360.06	288,187.16	150,360.06

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

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	178,139.62	204,180.96
递延所得税费用		-
合计	178,139.62	204,180.96

(三十三) 现金流量表

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	49,651,560.20	37,243,557.19

其中：收到的资金往来款	49,112,665.85	36,807,028.43
收回的保证金、押金	500.00	700.00
收到的政府补助	515,000.00	400,000.00
利息收入	3,062.52	5,258.67
其他	20,331.78	30,570.09
支付其他与经营活动有关的现金	39,867,241.02	28,527,473.11
其中：支付资金往来款	38,839,634.77	26,703,213.97
支付的保证金、押金	20,400.00	105,000.00
销售费用、管理费用	989,445.12	1,436,375.40
银行手续费	17,761.13	6,709.67
其他		276,174.07

(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	-1,930,323.21	721,197.26
加：资产减值准备	449,142.00	45,745.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,646,459.51	1,314,759.25
无形资产摊销	117,567.90	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）	2,268,872.17	
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）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,420,290.29	17,734,179.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,981,034.04	-15,349,247.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,943,378.70	8,965,036.76
其他		-782,718.82
经营活动产生的现金流量净额	47,595.92	12,790,033.08
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	154,981.49	9,698,633.59

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	3,006,505.35	133,712.75
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	-2,851,523.86	9,564,920.84

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	154,981.49	9,698,633.59
其中：库存现金	1,647.25	3,020.60
可随时用于支付的银行存款	153,334.24	8,959,695.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	154,981.49	9,698,633.59
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		

(三十五)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	12,227,058.76	抵押借款
存货	3,000,000.00	浮动抵押，不低于 300 万
合计	15,227,058.76	--

(三十六)政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 515,000.00 元，与收益相关的政府补助金额为 510,000.00 元。

1、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
2017 年民营经济贷款贴息	400,000.00	营业外收入
工业园区产业发展基金	115,000.00	营业外收入
合计	515,000.00	

六、合并范围

公司名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
重庆聚缘盛商贸有限公司	2017-1-20	5,000,000.00	100.00	投资设立

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆聚缘盛商贸有限公司	重庆市渝北区 洪湖西路26号 2幢9-4	重庆市	批发和零售业	100.00%		新设

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

最终控制方	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

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
深圳前海亿信投资管理有限公司	公司股东
蔡鸿瑜	公司股东
陈惠娟	与本公司股东蔡松声系夫妻关系
重庆聚缘盛商贸有限公司	公司全资子公司
徐陵	公司高级管理人员

(四) 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	本公司	10,900,000.00	2018-3-20	2019-3-8	正在履行
蔡松声、蔡鸿德、蔡鸿瑜、陈惠娟、重庆松德	重庆文化产业融资保证有限责任公司、蔡松	本公司	20,000,000.00	2018-3-20	2019-3-8	正在履行

再生资源股份有限公司	声、陈惠娟、蔡鸿德、蔡鸿瑜					
重庆爱力科技有限公司、重庆吉先商贸有限公司、蔡松声、蔡鸿瑜、蔡鸿德、重庆松德再生资源股份有限公司	蔡松声、蔡鸿德、蔡鸿瑜、深圳前海亿信投资管理有限公司、重庆聚缘盛商贸有限公司、重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	本公司	5,000,000.00	2017-10-9	2018-10-8	正在履行

关联担保情况说明：

本公司与重庆银行股份有限公司垫江支行签订总额为 10,900,000.00 元的(最高额)授信业务合同，本公司以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；由蔡鸿德以其持有本公司 6,000,000.00 元股权、深圳前海亿信投资管理有限公司以其持有本公司 3,000,000.00 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。

本公司与重庆银行股份有限公司垫江支行签订总额为 20,000,000.00 元的(最高额)授信业务合同，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。本公司以 2,000,000.00 元保证金提供质押反担保。

本公司与重庆农村商业银行垫江支行签订 5,000,000.00 元的贷款合同，由蔡松声、蔡鸿德、蔡鸿瑜、深圳前海亿信投资管理有限公司、重庆聚缘盛商贸有限公司提供连带责任保证；重庆市垫江县兴农融资担保有限公司提供连带责任保证，由以下各方为重庆市垫江县兴农融资担保有限公司提供反担保：

- (1)重庆爱力科技有限公司以位于重庆市渝北区金山大道 28 号附 81 房产(证书编号为 108 房地证 2015 字第 21901 号)；
- (2)重庆吉先商贸有限公司以位于沙坪坝教院路 8 号房产(证书编号为 104 房地证 2012 字第 40996、40997 号)提供抵押反担保；
- (3)蔡松声、蔡鸿瑜、蔡鸿德承担个人连带责任保证反担保；
- (4)本公司以不低于 3,000,000.00 元的存货作为抵押反担保；
- (5)本公司以 400,000.00 元保证金作为质押反担保。

(五) 关联方应收应付款项

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	5,357,273.06	5,357,273.06
其他应付款	陈惠娟	239,617.50	239,617.50
其他应付款	蔡鸿德	3,000,000.00	3,000,000.00

(六) 关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

无。

十、其他重要事项

无。

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,330,328.27	100.00	7,068,662.14	21.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	32,330,328.27	100.00	7,068,662.14	21.86

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,849,396.02	100.00	6,143,389.53	28.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,849,396.02	100.00	6,143,389.53	28.12

(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(含1年)	22,898,286.04	5	1,144,914.30	12,417,353.79	5.00	620,867.69
1至2年		10			10.00	
2至3年		30		2,006,130.00	30.00	601,839.00

3至4年	5,406,286.49	50	2,703,143.25	3,400,156.49	50.00	1,700,078.25
4至5年	4,025,755.74	80	3,220,604.59	4,025,755.74	80.00	3,220,604.59
合计	32,330,328.27		7,068,662.14	21,849,396.02		6,143,389.53

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备金额为 925,272.61 元；

3、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
贵阳电线厂有限公司	4,025,755.74	45.56	3,220,604.59
贵州中邦线缆有限公司	3,787,063.40	26.79	1,893,531.70
重庆神舟电缆集团股份有限公司	18,480,598.02	13.07	924,029.90
重庆市俊良再生资源有限公司	1,520,520.00	10.76	760,260.00
重庆东方线缆有限公司	3,105,216.12	2.2	155,260.81
合计	30,919,153.28	98.38	6,953,687.00

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,313,260.74	100.00	901,923.65	14.29
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	6,313,260.74	100.00	901,923.65	14.29

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,702,778.18	100.00	1,023,999.52	27.65
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	3,702,778.18	100.00	1,023,999.52	27.65

(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	3,698,732.96	5	184,936.65	688,250.40	5.00	34,412.52
1至2年	1,054,860.00	10	105,486.00	291,860.00	10.00	29,186.00
2至3年	1,130,881.11	30	339,264.33	2,293,881.11	30.00	688,164.33
3至4年	310,900.00	50	155,450.00	310,900.00	50.00	155,450.00
4至5年	5,500.00	80	4,400.00	5,500.00	80.00	4,400.00
5年以上	112,386.67	100	112,386.67	112,386.67	100.00	112,386.67
合计	6,313,260.74		901,923.65	3,702,778.18		1,023,999.52

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
保证金、押金	2,417,410.00	2,600,000.00
往来款	3,687,812.86	472,048.10
备用金	166,096.48	230,730.08
预付担保费		
其他	41,941.40	400,000.00
合计	6,313,260.74	3,702,778.18

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	886,000.00	2-3年	14.00	265,800.00
重庆文化产业融资担保有限责任公司	保证金	114,000.00	3-4年	1.80	57,000.00
重庆文开投资有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	15.81	300,000.00
重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	保证金	400,000.00	1年内	6.32	20,000.00
天津安佑源实业有限公司	往来款	1,614,407.81	1年内	25.52	80,720.39
天津兆利来实业有限公司	往来款	1,614,356.95	1年内	25.52	80,717.85
合计		3,330,000.00			862,400.00

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00			

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减	减值准备期末余额

					值准备	
重庆聚缘盛商贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(四) 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、主营业务小计				
电工圆铜线	41,178,019.95	38,677,939.12	150,596,716.43	148,771,794.64
电解铜			96,200,464.79	92,681,178.97
二、其他业务小计				
废铜渣收入				
合计	41,178,019.95	38,677,939.12	246,797,181.22	241,452,973.61

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	541,886.17	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	376,068.51	除政府补助以外的营业外收入 515,000.00，租金收入 11,428.57，营业外支出 150,360.06
3. 所得税影响额	-137,693.20	
合计	780,261.48	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	-1.24	1.90	-0.06	0.02	-0.06	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.73	0.63	-0.09	0.01	-0.09	0.01

重庆松德再生资源股份有限公司
二〇一八年八月十六日