

苏州美源达环保科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2016）第 304304 号



目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-7
财务报表附注	8-69

审计报告

中兴财光华审会字（2016）第 304304 号

苏州美源达环保科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州美源达环保科技有限公司（以下简称美源达公司）2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是美源达公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，美源达公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美源达公司 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年六月二十日



资产负债表

编制单位：苏州美源达环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	1,928,131.23	4,523.93	26,406.72
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、2	1,097,127.60	795,043.81	1,385,410.97
预付款项	五、3	1,558,740.28	144,622.98	200,123.89
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	1,396,073.36	1,460,046.20	2,584,429.58
存货	五、5	625,881.79	533,882.71	6,153.85
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	五、6	46,495.81	138,426.34	
流动资产合计		6,652,450.07	3,076,545.97	4,202,525.01
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	五、7			1,907,676.00
投资性房地产				
固定资产	五、8	6,171,252.50	6,169,710.47	2,255,007.14
在建工程	五、9	1,832,274.42	2,101,566.76	572,837.15
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、10	20,094.28	17,822.74	515,895.32
其他非流动资产				
非流动资产合计		8,023,621.20	8,289,099.97	5,251,415.61
资产总计		14,676,071.27	11,365,645.94	9,453,940.62

公司法定代表人：

(李培成)

主管会计工作的公司负责人：李明

1

公司会计机构负责人：

李明



资产负债表（续）

编制单位：苏州美源达环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、11		2,600,000.00	
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				
应付账款	五、12	655,032.63	1,824,261.61	1,231,903.56
预收款项				
应付职工薪酬	五、13	418,789.27	554,358.26	229,580.02
应交税费	五、14	325,151.81	323,866.38	996,652.99
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、15	144,753.19	1,535,115.91	2,602,727.25
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				
流动负债合计		1,543,726.90	6,837,602.16	5,060,863.82
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				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		1,543,726.90	6,837,602.16	5,060,863.82
股东权益：				
股本	五、16	6,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、17	8,154,523.39	154,523.39	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、18			42,172.58
未分配利润	五、19	-1,022,179.02	-626,479.61	-649,095.78
股东权益合计		13,132,344.37	4,528,043.78	4,393,076.80
负债和股东权益总计		14,676,071.27	11,365,645.94	9,453,940.62

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：李娟

公司会计机构负责人：李娟

利润表

编制单位：苏州美源达环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-4月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、20	2,338,706.39	11,825,188.95	10,344,661.49
减：营业成本	五、20	1,905,716.04	11,082,485.93	9,455,283.87
营业税金及附加	五、21		24,964.40	
销售费用	五、22	393,738.98	227,503.53	87,764.43
管理费用	五、23	1,096,446.58	2,371,567.65	840,839.87
财务费用	五、24	75,632.35	343,784.82	19,966.33
资产减值损失	五、25	15,143.63	-1,944,763.05	862,284.28
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）	五、26		252,324.00	-153,350.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			252,324.00	-153,350.00
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-1,147,971.19	-28,030.33	-1,074,827.29
加：营业外收入	五、27	750,000.24	661,069.89	12,156.75
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、28			181,549.51
其中：非流动资产处置损失				181,536.28
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-397,970.95	633,039.56	-1,244,220.05
减：所得税费用	五、29	-2,271.54	498,072.58	-215,571.07
四、净利润（损失以“-”号填列）		-395,699.41	134,966.98	-1,028,648.98
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				
六、综合收益总额		-395,699.41	134,966.98	-1,028,648.98
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	十三、2	-0.0750	0.0270	-0.2060
（二）稀释每股收益	十三、2	-0.0750	0.0270	-0.2060

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：苏州万达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-4月	2015年度	2014年度
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		2,408,031.23	14,269,205.88	11,040,604.58
收到的税费返还			146,510.38	
收到其他与经营活动有关的现金	五、30（1）	750,439.99	256,294.40	234,387.46
经营活动现金流入小计		3,158,471.22	14,672,010.66	11,274,992.04
购买商品、接受劳务支付的现金		3,936,753.75	9,648,679.51	10,408,803.04
支付给职工以及为职工支付的现金		1,297,028.97	1,803,722.19	316,313.90
支付的各项税费		651.50	283,698.28	10,445.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、30（2）	1,076,329.68	2,380,861.26	532,821.34
经营活动现金流出小计		6,310,763.90	14,116,961.24	11,268,383.41
经营活动产生的现金流量净额		-3,152,292.68	555,049.42	6,808.63
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			600,000.00	
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				21,000.00
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	五、30（3）	670,000.00	6,879,662.50	656,380.92
投资活动现金流入小计		670,000.00	7,479,662.50	677,380.92
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		411,373.05	7,787,483.37	674,355.66
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	五、30（4）	95,000.00	3,004,000.00	122,500.00
投资活动现金流出小计		506,373.05	10,791,483.37	796,855.66
投资活动产生的现金流量净额		163,626.95	-3,311,820.87	-119,474.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		9,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金		2,000,000.00	4,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30（5）	100,000.00	1,872,164.91	3,255,398.16
筹资活动现金流入小计		11,100,000.00	5,872,164.91	3,255,398.16
偿还债务支付的现金		4,600,000.00	1,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,533.34	237,500.00	
其中：子公司支付给少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30（6）	1,513,193.63	1,499,776.25	3,222,545.91
筹资活动现金流出小计		6,187,726.97	3,137,276.25	3,222,545.91
筹资活动产生的现金流量净额		4,912,273.03	2,734,888.66	32,852.25
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		1,923,607.30	-21,882.79	-80,013.86
加：期初现金及现金等价物余额		4,523.93	26,406.72	106,420.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,928,131.23	4,523.93	26,406.72

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：

李明

公司会计机构负责人：

李明



编制单位：苏州美源达环保科技有限公司

股东权益变动表

单位：人民币元

2016年1-4月												
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00				154,523.39					-626,479.61		4,528,043.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,000,000.00				154,523.39					-626,479.61		4,528,043.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				8,000,000.00					-395,699.41		8,604,300.59
（一）综合收益总额										-395,699.41		-395,699.41
（二）股东投入和减少资本	1,000,000.00				8,000,000.00							9,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				8,000,000.00							9,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00				8,154,523.39					-1,022,179.02		13,132,344.37

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

李明

公司会计机构负责人：

李明



编制单位: 苏州怀宇环保科技有限公司

股东权益变动表

单位: 人民币元

项目	股本	2015年度			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	其他权益工具 永续债	其他						
一、上年年末余额	5,000,000.00						42,172.58	-649,095.78		4,393,076.80
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,000,000.00									
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额							42,172.58	-649,095.78		4,393,076.80
(二) 股东投入和减少资本							-42,172.58	22,616.17		134,966.98
1. 股东投入的普通股								134,966.98		
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本							-42,172.58	-112,350.81		0.00
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							42,172.58	-112,350.81		0.00
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	5,000,000.00							-626,479.61		4,328,043.78

公司法定代表人:

周爱成

主管会计工作的公司负责人:

李明

公司会计机构负责人:

李明



编制单位：苏州凯迪环保科技有限公司

股东权益变动表

单位：人民币元

项目	股本	2014年度			专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	5,000,000.00					42,172.58	379,553.20		5,421,725.78
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	5,000,000.00					42,172.58	379,553.20		5,421,725.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额							379,553.20		-1,028,648.98
（二）股东投入和减少资本							-1,028,648.98		-1,028,648.98
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	5,000,000.00					42,172.58	-649,095.78		4,393,076.80

公司法定代表人：

（盖章）

主管会计工作的公司负责人：

李明

公司会计机构负责人：

李娟

财务报表附注

一、公司基本情况

苏州美源达环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经苏州市昆山工商行政管理局批准，于 2011 年 9 月 22 日成立，取得苏州市昆山工商行政管理局核发的《营业执照》。公司类型：股份有限公司（非上市）。公司注册地址：太仓市城厢镇南郊银川路 88 号。企业法定代表人：周爱成。注册资本：600.00 万元，实收资本：600.00 万元。

本公司历次股本变动情况如下：本公司成立于 2011 年 9 月 22 日，公司名称为昆山美源达环保科技有限公司，公司成立时住所地为周市镇康庄路 144 号，公司成立时注册资本 500.00 万元，股东及投入情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
周爱成	225.00	货币	45.00
邵康乾	225.00	货币	45.00
侯东明	25.00	货币	5.00
宋华莉	25.00	货币	5.00
合 计	500.00		100.00

首次出资由昆山民诚会计师事务所审验，并于 2011 年 9 月 22 日出具了昆诚资验(2011) A544 号验资报告。

2012 年 5 月 14 日，公司临时股东会会议形成决议，同意：股东吴桂云、赵奕栋分别受让邵康乾人民币 212.50 万元、12.5 万元的股权；股东赵业伟受让宋华莉人民币 25.00 万元的股权；股东徐龙扣、孙赋祥分别受让周爱成人民币 50.00 万元、12.5 万元的股权。股权转让后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
吴桂云	212.50	货币	42.50
周爱成	162.50	货币	32.50
徐龙扣	50.00	货币	10.00
侯东明	25.00	货币	5.00
赵业伟	25.00	货币	5.00
赵奕栋	12.50	货币	2.50
孙赋祥	12.50	货币	2.50
合 计	500.00		100.00

2013 年 5 月 27 日，公司临时股东会会议形成决议，同意股东吴桂云、周爱成分别受让赵业伟人民币 12.50 万元、12.50 万元的股权。股权转让后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
吴桂云	225.00	货币	45.00

苏州美源达环保科技有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
周爱成	175.00	货币	35.00
徐龙扣	50.00	货币	10.00
侯东明	25.00	货币	5.00
赵奕栋	12.50	货币	2.50
孙赋祥	12.50	货币	2.50
合 计	500.00		100.00

2015 年 4 月 3 日，公司临时股东会会议形成决议，同意：股东滕国英受让周爱成人民币 25.00 万元的股权；股东周爱成分别受让吴桂云人民币 155.00 万元、徐龙扣人民币 50.00 万元、孙赋祥人民币 10.00 万元的股权；股东邵康乾受让吴桂云人民币 70.00 万元的股权；股东樊新林分别受让孙赋祥人民币 1.50 万元、侯东明人民币 2.00 万元、赵奕栋人民币 4.50 万元的股权；股东江进成受让赵奕栋人民币 8.00 万元的股权。股权转让后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
周爱成	365.00	货币	73.00
邵康乾	70.00	货币	14.00
滕国英	25.00	货币	5.00
侯东明	23.00	货币	4.60
樊新林	8.00	货币	1.60
江进成	8.00	货币	1.60
孙赋祥	1.00	货币	0.20
合 计	500.00		100.00

2015 年 7 月 20 日，公司临时股东会会议形成决议，同意：将公司名称变更为苏州美源达环保科技有限公司；将公司注册地址变更为城厢镇南郊银川路 88 号。并于 2015 年 8 月 13 日在太仓市市场监督管理局进行登记注册。

2015 年 7 月 16 日，公司临时股东会会议形成决议，同意：股东苏州市禾裕科技小额贷款有限公司受让周爱成人民币 5.00 万元的股权。股权转让后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
周爱成	360.00	货币	72.00
邵康乾	70.00	货币	14.00
滕国英	25.00	货币	5.00
侯东明	23.00	货币	4.60
樊新林	8.00	货币	1.60
江进成	8.00	货币	1.60
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	5.00	货币	1.00
孙赋祥	1.00	货币	0.20
合 计	500.00		100.00

苏州美源达环保科技有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2015 年 10 月 26 日，公司临时股东会会议形成决议，同意：股东周爱成、颜小峰分别受让邵康乾人民币 40.00、30.00 万元的股权。股权转让后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
周爱成	400.00	货币	80.00
颜小峰	30.00	货币	6.00
滕国英	25.00	货币	5.00
侯东明	23.00	货币	4.60
樊新林	8.00	货币	1.60
江进成	8.00	货币	1.60
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	5.00	货币	1.00
孙赋祥	1.00	货币	0.20
合 计	500.00		100.00

2015 年 10 月 28 日，公司临时股东会会议形成决议，同意：股东滕国英、颜小峰、袁亚分别受让侯东明人民币 2.50、5.00、5.00 万元的股权；股东袁亚、孙祥赋、上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）分别受让周爱成人民币 15.00、10.00、50.00 万元的股权。股权转让后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
周爱成	325.00	货币	65.00
上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）	50.00	货币	10.00
颜小峰	35.00	货币	7.00
滕国英	27.50	货币	5.50
袁亚	20.00	货币	4.00
孙赋祥	11.00	货币	2.20
侯东明	10.50	货币	2.10
樊新林	8.00	货币	1.60
江进成	8.00	货币	1.60
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	5.00	货币	1.00
合 计	500.00		100.00

2015 年 12 月 15 日，本公司召开股东会，同意整体变更设立为股份有限公司的决议。根据 2015 年 12 月 15 日的发起人协议及公司章程，本公司整体变更为股份有限公司，注册资本为 500.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 11 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 11 月 30 日，本公司经审计后净资产 5,154,523.39 元，折合 500.00 万股，每股面值 1.00 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2016 年 1 月 9 日经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴财光华审验字（2016）第 304029 号的验资报告。

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司于 2016 年 1 月 20 日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码号为 91320585582333154F 的企业法人营业执照，变更后的股权结构如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
周爱成	325.00	货币	65.00
上海鼎瑞峰股权投资中心 （有限合伙）	50.00	货币	10.00
颜小峰	35.00	货币	7.00
滕国英	27.50	货币	5.50
袁亚	20.00	货币	4.00
孙赋祥	11.00	货币	2.20
侯东明	10.50	货币	2.10
樊新林	8.00	货币	1.60
江进成	8.00	货币	1.60
苏州市禾裕科技小额贷款 有限公司	5.00	货币	1.00
合 计	500.00		100.00

2016 年 3 月 8 日，公司临时股东会会议形成决议，同意：新增注册资本人民币 100.00 万元，由太仓高新创业投资有限公司、上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）两名股东分别出资 555,556.00 元、444,444.00 元，差额部分计入资本公积，出资方式为货币出资。本次增资后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
周爱成	325.00	货币	54.17
上海鼎瑞峰股权投资中心 （有限合伙）	94.4444	货币	15.74
太仓高新创业投资有限公 司	55.5556	货币	9.26
颜小峰	35.00	货币	5.84
滕国英	27.50	货币	4.59
袁亚	20.00	货币	3.33
孙赋祥	11.00	货币	1.83
侯东明	10.50	货币	1.75
樊新林	8.00	货币	1.33
江进成	8.00	货币	1.33
苏州市禾裕科技小额贷款 有限公司	5.00	货币	0.83
合 计	600.00		100.00

本次出资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于 2016 年 3 月 16 日出具了中兴财光华（沪）审验字(2016)第 02096 号验资报告。

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司经营范围：印制电路工艺废蚀刻液在线循环再生及其他废液在线循环再生环保设备的研发和技术应用服务；环保设备及配件的研发、制造、销售；计算机软件技术开发；金属材料、电子产品、非危险性的化工产品的技术开发及销售；五金交电产品的销售；货物进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司营业期限：2011 年 9 月 22 日至 2031 年 09 月 21 日。

公司法定代表人：周爱成。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2016 年 6 月 20 日报出。

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假设为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本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重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处

置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认

时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过

20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易

费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收

账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项按减去坏账准备后的净额列示。

(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	应收款项余额 200 万以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。
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，根据其预计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) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	合并范围内的各单位之间的内部往来款。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类：

本公司存货分类为：原材料、库存商品、在产品。

（2）存货取得和发出的计价方法：

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法：

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法：

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采

用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
办公及电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	2-10	5 或 0	9.5-50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

14、无形资产

计价方法、使用寿命、减值测试

① 无形资产的计价方法

1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

② 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

2016年1-4月、2015年度、2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

收入确认的具体方法

公司主要销售设备、铜、零配件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

20、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自2014年1月26日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月，财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、本公司主要税种及税率

税 种	计税依据	2016年1-4月	2015年度	2014年度
增值税	销售货物	17%	17%	17%
	提供应税服务	6%	6%	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	7%、5%	5%

税 种	计税依据	2016年1-4月	2015年度	2014年度
教育费附加	应缴流转税税额	3%	3%	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%	25%

2、税收优惠及批文

2015年7月6日，本公司被认定为高新技术企业并在主管税务机关办妥备案登记，自2015年1月1日起三年内享受高新技术企业企业所得税优惠政策。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	5,220.59	2,477.35	
银行存款	1,922,910.64	2,046.58	26,406.72
其他货币资金			
合 计	1,928,131.23	4,523.93	26,406.72
其中：存放在境外的款项总额			

(2) 截至2016年4月30日止，本公司货币资金中不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,154,871.16	100.00	57,743.56	5.00	1,097,127.60
其中：账龄组合	1,154,871.16	100.00	57,743.56	5.00	1,097,127.60
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,154,871.16	100.00	57,743.56	5.00	1,097,127.60

(续1)

类 别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	836,888.22	100.00	41,844.41	5.00	795,043.81
其中：账龄组合	836,888.22	100.00	41,844.41	5.00	795,043.81
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	836,888.22	100.00	41,844.41	5.00	795,043.81

(续2)

类 别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,458,327.34	100.00	72,916.37	5.00	1,385,410.97
其中：账龄组合	1,458,327.34	100.00	72,916.37	5.00	1,385,410.97
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,458,327.34	100.00	72,916.37	5.00	1,385,410.97

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016年4月30日			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,154,871.16	100.00	57,743.56	5.00
合 计	1,154,871.16	100.00	57,743.56	5.00

(续1)

账 龄	2015年12月31日			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	836,888.22	100.00	41,844.41	5.00
合 计	836,888.22	100.00	41,844.41	5.00

(续 2)

账 龄	2014年12月31日			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,458,327.34	100.00	72,916.37	5.00
合 计	1,458,327.34	100.00	72,916.37	5.00

(2) 坏账准备

项 目	2016年1月1日	本期增加	本期减少		2016年4月30日
			转回	转销	
金额	41,844.41	15,899.15			57,743.56

(续)

项 目	2015年1月1日	本期增加	本期减少		2015年12月31日
			转回	转销	
金额	72,916.37		31,071.96		41,844.41

(续)

项 目	2014年1月1日	本期增加	本期减少		2014年12月31日
			转回	转销	
金额	519.49	72,396.88			72,916.37

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况:

截至 2016 年 4 月 30 日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 1,154,871.16 元,占应收账款账面余额的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备汇总金额 57,743.56 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
统盟(无锡)电子有限公司	647,176.28	1 年以内	56.04	32,358.81
兴化市鑫源废旧金属有限公司	337,657.50	1 年以内	29.24	16,882.88
健鼎(湖北)电子有限公司	82,266.37	1 年以内	7.12	4,113.32
美锐龙栢电路(惠州)有限公司	59,884.40	1 年以内	5.19	2,994.22
泰鑫环保设备香港有限公司	27,886.61	1 年以内	2.41	1,394.33
合 计	1,154,871.16		100.00	57,743.56

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2015 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 836,888.22 元,占应收账款账面余额比例 100.00%, 相应计提的坏账准备 2015 年 12 月 31 日汇总金额 41,844.41 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
统盟(无锡)电子有限公司	610,217.76	1 年以内	72.92	30,510.89
健鼎(无锡)电子有限公司	88,282.08	1 年以内	10.55	4,414.10
健鼎(湖北)电子有限公司	75,012.33	1 年以内	8.96	3,750.62
美锐龙栢电路(惠州)有限公司	35,489.44	1 年以内	4.24	1,774.47
泰鑫环保设备香港有限公司	27,886.61	1 年以内	3.33	1,394.33
合 计	836,888.22		100.00	41,844.41

截至 2014 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 1,458,327.34 元,占应收账款账面余额的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备汇总金额 72,916.37 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
泰鑫环保设备香港有限公司	860,545.81	1 年以内	59.01	43,027.29
统盟(无锡)电子有限公司	581,260.62	1 年以内	39.86	29,063.03
健鼎(无锡)电子有限公司	10,499.71	1 年以内	0.72	524.99
健鼎(湖北)电子有限公司	6,011.59	1 年以内	0.41	300.58
临沂市源宏铜业有限公司	9.61	1 年以内	0.00	0.48
合 计	1,458,327.34		100.00	72,916.37

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	1,558,740.28	100.00	144,622.98	100.00	200,123.89	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款前五名情况:

截至 2016 年 4 月 30 日,按欠款方归集的预付账款前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市恒诚瑞科技发展有限公司	非关联方	645,457.86	41.41	1 年以内	未提供货物

苏州美源达环保科技有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
盛亚建设集团有限公司	非关联方	480,000.00	30.79	1 年以内	未提供货物
宝鸡市中奥金属材料有限公司	非关联方	191,369.54	12.28	1 年以内	未提供货物
深圳市亿塑环保科技有限公司	非关联方	126,653.99	8.13	1 年以内	未提供货物
太康县昇烁电子科技有限公司	非关联方	36,137.00	2.32	1 年以内	未提供货物
合 计		1,479,618.39	94.93		

截至 2015 年 12 月 31 日,按欠款方归集的预付账款前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
太康县昇烁电子科技有限公司	非关联方	36,137.00	24.99	1 年以内	未提供货物
临朐恒昌化工有限公司	非关联方	14,400.00	9.96	1 年以内	未提供货物
泰兴市苏荣助剂厂	非关联方	13,560.00	9.38	1 年以内	未提供货物
襄阳市彭强化工有限公司	非关联方	13,000.00	8.99	1 年以内	未提供货物
无锡市锡西气体有限公司	非关联方	10,622.52	7.34	1 年以内	未提供货物
合 计		87,719.52	60.66		

截至 2014 年 12 月 31 日,按欠款方归集的预付账款前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
昆山水兴贸易有限公司	非关联方	88,535.00	44.24	1 年以内	未提供货物
健鼎(无锡)电子有限公司	非关联方	37,561.67	18.77	1 年以内	未提供货物
宝鸡市昌立特种金属有限公司	非关联方	33,408.00	16.69	1 年以内	未提供货物
太仓市朗润贸易有限公司	非关联方	24,000.00	11.99	1 年以内	未提供货物
苏州迈肯	非关联方	14,000.00	7.00	1 年以内	未提供货物
合 计		197,504.67	98.69		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2016 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,472,291.67	100.00	76,218.31	5.18	1,396,073.36
其中：账龄组合	1,472,291.67	100.00	76,218.31	5.18	1,396,073.36
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,472,291.67	100.00	76,218.31	5.18	1,396,073.36

(续 1)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,537,020.03	100.00	76,973.83	5.01	1,460,046.20
其中：账龄组合	1,537,020.03	100.00	76,973.83	5.01	1,460,046.20
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,537,020.03	100.00	76,973.83	5.01	1,460,046.20

(续 2)

类 别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,575,094.50	100.00	1,990,664.92	43.51	2,584,429.58
其中：账龄组合	4,515,094.50	100.00	1,990,664.92	43.51	2,584,429.58
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,575,094.50	100.00	1,990,664.92	43.51	2,584,429.58

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016年1-4月、2015年度、2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016年4月30日			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,420,217.04	96.46	71,010.85	5.00
1 至 2 年	52,074.63	3.54	5,207.46	10.00
合 计	1,472,291.67	100.00	76,218.31	5.18

(续 1)

账 龄	2015年12月31日			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,534,563.53	99.84	76,728.18	5.00
1 至 2 年	2,456.50	0.16	245.65	10.00
合 计	1,537,020.03	100.00	76,973.83	5.01

(续 2)

账 龄	2014年12月31日			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	275,134.50	6.01	13,756.72	5.00
1 至 2 年	215,399.00	4.71	21,539.90	10.00
2 至 3 年	434,561.00	9.50	130,368.30	30.00
3 至 4 年	3,650,000.00	79.78	1,825,000.00	50.00
合 计	4,575,094.50	100.00	1,990,664.92	43.51

(2) 坏账准备

项 目	2016年1月1日	本期增加	本期减少		2016年4月30日
			转回	转销	
坏账准备	76,973.83		755.52		76,218.31

(续)

项 目	2015年1月1日	本期增加	本期减少		2015年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	1,990,664.92		1,913,691.09		76,973.83

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
昆山市源智博环保设备有限公司	1,825,000.00	银行存款收回
合 计	1,825,000.00	

(续)

苏州美源达环保科技有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2014年1月1日	本期增加	本期减少		2014年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	1,200,777.52	789,887.40			1,990,664.92

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
押金	32,000.00	16,250.00	
保证金	955,000.00	405,000.00	
备用金	390,291.67	445,770.03	29,432.00
拆借款	95,000.00	670,000.00	4,545,662.50
合 计	1,472,291.67	1,537,020.03	4,575,094.50

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2016 年 4 月 30 日，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天长市天元电子有限公司	非关联方	保证金	400,000.00	1 年以内	27.17	20,000.00
美锐龙柏电路(惠州)有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内	13.58	10,000.00
江门市江海区精创达电子有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内	13.58	10,000.00
珠海文翔电路板有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1 年以内	10.19	7,500.00
周海宁	非关联方	备用金	116,011.85	1 年以内	7.88	5,800.59
合 计			1,066,011.85		72.40	53,300.59

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
周爱成	关联方	拆借款	670,000.00	1 年以内	43.59	33,500.00
美锐龙栢电路(惠州)有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内	13.01	10,000.00
天长市天元电子有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内	13.01	10,000.00

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
颜小锋	关联方	备用金	112,000.00	1 年以内	7.29	5,600.00
侯东明	关联方	备用金	88,966.70	1 年以内	5.79	4,448.34
合 计			1,270,966.70		82.69	63,548.34

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
昆山市源智博环保设备有限公司	关联方	拆借款	3,650,000.00	3-4 年	79.78	1,825,000.00
宋华莉	关联方	拆借款	321,535.00	2-3 年	7.03	96,460.50
周爱成	关联方	拆借款	241,601.50	1 年以内	5.28	12,080.08
淮安淮中建筑安装工程有限公司	非关联方	拆借款	200,000.00	1-2 年	4.37	20,000.00
昆山市玉山镇渝正五金配件经营部	非关联方	拆借款	113,026.00	2-3 年	2.47	33,907.80
合 计			4,526,162.50		98.93	1,987,448.38

5、存货

(1) 明细情况

项 目	2016.4.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,847.74		55,847.74
库存商品	263,423.29		263,423.29
在产品	306,610.76		306,610.76
合 计	625,881.79		625,881.79

(续)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,464.81		53,464.81
库存商品	478,325.11		478,325.11
在产品	2,092.80		2,092.80
合 计	533,882.71		533,882.71

(续)

项 目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,153.85		6,153.85
合 计	6,153.85		6,153.85

(2) 存货跌价准备

截止2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日，本公司存货无跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
待抵扣进项税	46,495.81	138,426.34	
合 计	46,495.81	138,426.34	

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	2015.01.01	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
常州恩普瑞环保科技有限公司	1,247,676.00		1,247,676.00			
联营企业						
苏州润拓环保科技有限公司	660,000.00		660,000.00			
合 计	1,907,676.00		1,907,676.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动			2015.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
常州恩普瑞环保科技有限公司					
联营企业					
苏州润拓环保科技有限公司					
合 计					

苏州美源达环保科技有限公司

财务报表附注

2016年1-4月、2015年度、2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：2015年1月14日，公司持有的苏州润拓环保科技有限公司股权全部原价转让；

2015年2月15日，公司持有的常州恩普瑞环保科技有限公司股权全部原价转让。

被投资单位	2014.01.01	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
常州恩普瑞环保科技有限公司	1,401,026.00			-153,350.00		
联营企业						
苏州润拓环保科技有限公司	660,000.00					
合 计	2,061,026.00			-153,350.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2014.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
常州恩普瑞环保科技有限公司				1,247,676.00	
联营企业					
苏州润拓环保科技有限公司				660,000.00	
合 计				1,907,676.00	

(2) 本报告期内，长期股权投资无减值准备。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、2016年1月1日	2,228,542.16	153,761.19	554,601.71	4,622,458.25	7,559,363.31
2、本期增加金额	613,266.74	7,626.50			620,893.24
(1) 购置	343,974.40	7,626.50			351,600.90
(2) 在建工程转入	269,292.34				269,292.34
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016年4月30日	2,841,808.90	161,387.69	554,601.71	4,622,458.25	8,180,256.55
二、累计折旧					

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016年1-4月、2015年度、2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合 计
1、2016年1月1日	297,546.88	30,022.31	100,028.83	962,054.82	1,389,652.84
2、本期增加金额	77,677.30	10,010.22	35,124.77	496,538.92	619,351.21
(1) 计提	77,677.30	10,010.22	35,124.77	496,538.92	619,351.21
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016年4月30日	375,224.18	40,032.53	135,153.60	1,458,593.74	2,009,004.05
三、减值准备					
1、2016年1月1日					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016年4月30日					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,466,584.72	121,355.16	419,448.11	3,163,864.51	6,171,252.50
2、期初账面价值	1,930,995.28	123,738.88	454,572.88	3,660,403.43	6,169,710.47

(续 1)

项 目	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、2015年1月1日	2,213,875.50	34,510.25	110,000.00	73,738.48	2,432,124.23
2、本期增加金额	14,666.66	119,250.94	444,601.71	4,548,719.77	5,127,239.08
(1) 购置	14,666.66	119,250.94	444,601.71		578,519.31
(2) 在建工程转入				4,548,719.77	4,548,719.77
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2015年12月31日	2,228,542.16	153,761.19	554,601.71	4,622,458.25	7,559,363.31
二、累计折旧					
1、2015年1月1日	85,951.49	15,262.17	40,058.33	35,845.10	177,117.09
2、本期增加金额	211,595.39	14,760.14	59,970.50	926,209.72	1,212,535.75
(1) 计提	211,595.39	14,760.14	59,970.50	926,209.72	1,212,535.75
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2015年12月31日	297,546.88	30,022.31	100,028.83	962,054.82	1,389,652.84
三、减值准备					
1、2015年1月1日					

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016年1-4月、2015年度、2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合 计
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、2015年12月31日					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,930,995.28	123,738.88	454,572.88	3,660,403.43	6,169,710.47
2、期初账面价值	2,127,924.01	19,248.08	69,941.67	37,893.38	2,255,007.14

（续2）

项 目	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、2014年1月1日	354,162.40	34,510.25	110,000.00	73,738.48	572,411.13
2、本期增加金额	2,138,713.10				2,138,713.10
（1）购置	2,222.22				2,222.22
（2）在建工程转入	2,136,490.88				2,136,490.88
3、本期减少金额	279,000.00				279,000.00
（1）处置或报废	279,000.00				279,000.00
4、2014年12月31日	2,213,875.50	34,510.25	110,000.00	73,738.48	2,432,124.23
二、累计折旧					
1、2014年1月1日	59,939.04	8,705.16	19,158.33	23,555.35	111,357.88
2、本期增加金额	105,527.45	6,557.01	20,900.00	12,289.75	145,274.21
（1）计提	105,527.45	6,557.01	20,900.00	12,289.75	145,274.21
3、本期减少金额	79,515.00				79,515.00
（1）处置或报废	79,515.00				79,515.00
4、2014年12月31日	85,951.49	15,262.17	40,058.33	35,845.10	177,117.09
三、减值准备					
1、2014年1月1日					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、2014年12月31日					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,127,924.01	19,248.08	69,941.67	37,893.38	2,255,007.14
2、期初账面价值	294,223.36	25,805.09	90,841.67	50,183.13	461,053.25

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2016.04.30			2016.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机械设备	1,832,274.42		1,832,274.42	2,101,566.76		2,101,566.76
合 计	1,832,274.42		1,832,274.42	2,101,566.76		2,101,566.76

(续 1)

项 目	2015.12.31			2015.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机械设备	2,101,566.76		2,101,566.76	572,837.15		572,837.15
合 计	2,101,566.76		2,101,566.76	572,837.15		572,837.15

(续 2)

项 目	2014.12.31			2014.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机械设备	572,837.15		572,837.15	1,856,177.89		1,856,177.89
合 计	572,837.15		572,837.15	1,856,177.89		1,856,177.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	2016.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016.04.30
湖北健鼎酸性蚀刻液循环再生系统	2,000,000.00	1,742,278.58				1,742,278.58
山东久升碱性蚀刻液循环再生系统	270,000.00	269,292.34		269,292.34		
湖北鑫众煜蚀刻液循环再生系统	650,000.00	89,995.84				89,995.84
小 计	2,920,000.00	2,101,566.76		269,292.34		1,832,274.42

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖北健鼎酸性蚀刻液循环再	87.11	87.11				自筹

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
生系统						
山东久升碱性 蚀刻液循环再 生系统	99.74	100.00				自筹
湖北鑫众煜蚀 刻液循环再生 系统	13.85	13.85				自筹

(续 1)

工程名称	预算数	2015.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减 少	2015.12.31
湖北健鼎酸性 蚀刻液循环再 生系统	2,000,000.00		1,742,278.58			1,742,278.58
无锡统盟碱性 性蚀刻液循环 再生系统	1,200,000.00	572,837.15	563,121.21	1,135,958.36		
永力电子碱性 性蚀刻液循环 再生系统	800,000.00		817,394.05	817,394.05		
美锐龙博碱性 性蚀刻液循环 再生系统	800,000.00		786,785.74	786,785.74		
雷烁光电碱性 性蚀刻液循环 再生系统	650,000.00		638,297.08	638,297.08		
海乐电子碱性 性蚀刻液循环 再生系统	600,000.00		594,899.80	594,899.80		
天元电子碱性 性蚀刻液循环 再生系统	600,000.00		575,384.74	575,384.74		
山东久升碱性 蚀刻液循环再 生系统	270,000.00		269,292.34			269,292.34
湖北鑫众煜蚀 刻液循环再生 系统	650,000.00		89,995.84			89,995.84
小 计	7,570,000.00	572,837.15	6,077,449.38	4,548,719.77		2,101,566.76

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
湖北健鼎酸性 蚀刻液循环再 生系统	88.77	88.77				自筹
无锡统盟碱性 蚀刻液循环再 生系统	94.66	100.00				自筹
永力电子碱性 蚀刻液循环再 生系统	102.17	100.00				自筹
美锐龙博碱性 蚀刻液循环再 生系统	98.35	100.00				自筹
雷烁光电碱性 蚀刻液循环再 生系统	98.20	100.00				自筹
海乐电子碱性 蚀刻液循环再 生系统	99.15	100.00				自筹
天元电子碱性 蚀刻液循环再 生系统	95.90	100.00				自筹
山东久升碱性 蚀刻液循环再 生系统	99.74	99.74				自筹
湖北鑫众煜蚀 刻液循环再生 系统	13.85	13.85				自筹

(续 2)

工程名称	预算数	2014.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减 少	2014.12.31
南京酸性蚀 刻液循环再 生系统	1,200,000.00	1,092,354.74	139,371.00	1,231,725.74		
湖北小酸性 蚀刻液循环 再生系统	900,000.00	763,823.15	140,941.99	904,765.14		

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	2014.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014.12.31
无锡统盟碱性性蚀刻液循环再生系统	1,200,000.00		572,837.15			572,837.15
小 计	3,300,000.00	1,856,177.89	853,150.14	2,136,490.88		572,837.15

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南京酸性蚀刻液循环再生系统	102.64	100.00				自筹
湖北小酸性蚀刻液循环再生系统	100.53	100.00				自筹
无锡统盟碱性性蚀刻液循环再生系统	47.74	47.74				自筹

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	20,094.28	133,961.87	17,822.74	118,818.24	515,895.32	2,063,581.29

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损	317,040.85		
合 计	317,040.85		

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2021 年	317,040.85		
合 计	317,040.85		

11、短期借款

借款类别	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款		2,600,000.00	
合 计		2,600,000.00	

截至 2015 年 12 月 31 日，抵押借款明细如下：

银行名称	抵押资产	借款金额（元）	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	苏房权证园区字第 00416720 号房产	2,600,000.00	2015/04/27	2016/04/27	否
合 计		2,600,000.00			

注：苏房权证园区字第 00416720 号房产系周爱成所有房产。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付项目款	655,032.63	1,824,261.61	1,231,903.56

(2) 应付账款账龄

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	655,032.63	1,824,261.61	710,317.30
1-2 年			521,586.26
合 计	655,032.63	1,824,261.61	1,231,903.56

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
一、短期薪酬	532,012.13	1,190,543.97	1,329,659.65	392,896.45
二、离职后福利-设定提存计划	22,346.13	106,485.00	102,938.31	25,892.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	554,358.26	1,297,028.97	1,432,597.96	418,789.27

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续 1）

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	225,800.02	2,196,129.24	1,889,917.13	532,012.13
二、离职后福利-设定提存计划	3,780.00	110,820.85	92,254.72	22,346.13
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	229,580.02	2,306,950.09	1,982,171.85	554,358.26

（续 2）

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	47,941.44	675,845.78	497,987.20	225,800.02
二、离职后福利-设定提存计划	1,927.80	35,802.90	33,950.70	3,780.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	49,869.24	711,648.68	531,937.90	229,580.02

（2）短期薪酬列示

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	515,033.20	1,049,544.46	1,205,524.04	359,053.62
2、职工福利费		47,606.62	47,606.62	-
3、社会保险费	11,268.93	45,072.65	39,546.75	16,794.83
其中：医疗保险费	8,586.00	34,653.00	28,621.26	14,617.74
工伤保险费	2,146.05	8,353.13	8,757.68	1,741.50
生育保险费	536.88	2,066.52	2,167.81	435.59
4、住房公积金	5,710.00	40,982.00	29,644.00	17,048.00
5、工会经费和职工教育经费		7,338.24	7,338.24	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	532,012.13	1,190,543.97	1,329,659.65	392,896.45

（续 1）

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	223,856.02	2,072,668.98	1,781,491.80	515,033.20
2、职工福利费		41,315.40	41,315.40	
3、社会保险费	1,944.00	54,911.05	45,586.12	11,268.93
其中：医疗保险费	1,440.00	41,778.00	34,632.00	8,586.00
工伤保险费	324.00	9,792.45	7,970.40	2,146.05
生育保险费	180.00	3,340.60	2,983.72	536.88

苏州美源达环保科技有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
4、住房公积金		27,233.81	21,523.81	5,710.00
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	225,800.02	2,196,129.24	1,889,917.13	532,012.13

(续 2)

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,950.00	620,183.02	443,277.00	223,856.02
2、职工福利费		17,926.00	17,926.00	
3、社会保险费	991.44	18,302.76	17,350.20	1,944.00
其中：医疗保险费	734.40	13,557.60	12,852.00	1,440.00
工伤保险费	165.24	3,050.46	2,891.70	324.00
生育保险费	91.80	1,694.70	1,606.50	180.00
4、住房公积金		19,434.00	19,434.00	
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	47,941.44	675,845.78	497,987.20	225,800.02

(3) 设定提存计划列示

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
1、基本养老保险	20,736.00	100,196.33	98,258.78	22,673.55
2、失业保险费	1,610.13	6,288.67	4,679.53	3,219.27
合 计	22,346.13	106,485.00	102,938.31	25,892.82

(续 1)

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	3,600.00	103,716.00	86,580.00	20,736.00
2、失业保险费	180.00	7,104.85	5,674.72	1,610.13
合 计	3,780.00	110,820.85	92,254.72	22,346.13

(续 2)

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	1,836.00	33,894.00	32,130.00	3,600.00
2、失业保险费	91.80	1,908.90	1,820.70	180.00
合 计	1,927.80	35,802.90	33,950.70	3,780.00

14、应交税费

税 项	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税			563,630.08
个人所得税	904.93		1,487.14
企业所得税	323,866.38	323,866.38	430,831.67
印花税	380.50		704.10
合 计	325,151.81	323,866.38	996,652.99

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
社保、公积金	22,830.91	14,334.75	
拆借款	121,922.28	1,520,781.16	2,602,727.25
合 计	144,753.19	1,535,115.91	2,602,727.25

(2) 其他应付款按账龄列示

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	144,753.19	1,345,115.91	1,042,727.25
1-2 年		190,000.00	
2-3 年			1,560,000.00
合 计	144,753.19	1,535,115.91	2,602,727.25

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2016 年 4 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

16、股本

投资者名称	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	出资额	出资比例(%)	出资额	出资比例(%)	出资额	出资比例(%)
周爱成	3,250,000.00	54.17	3,250,000.00	65.00	1,750,000.00	35.00
上海鼎瑞峰股份 投资中心（有限 合伙）	944,444.00	15.74	500,000.00	10.00		
太仓高新创业投 资有限公司	555,556.00	9.26				
颜小峰	350,000.00	5.84	350,000.00	7.00		
滕国英	275,000.00	4.59	275,000.00	5.50		
袁亚	200,000.00	3.33	200,000.00	4.00		

投资者名称	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	出资额	出资比例(%)	出资额	出资比例(%)	出资额	出资比例(%)
孙赋祥	110,000.00	1.83	110,000.00	2.20	125,000.00	2.50
侯东明	105,000.00	1.75	105,000.00	2.10	250,000.00	5.00
樊新林	80,000.00	1.33	80,000.00	1.60		
江进成	80,000.00	1.33	80,000.00	1.60		
苏州禾裕科技小额贷款有限公司	50,000.00	0.83	50,000.00	1.00		
吴桂云					2,250,000.00	45.00
徐龙扣					500,000.00	10.00
赵奕栋					125,000.00	2.50
合 计	6,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

注：报告期内股本变动情况详见本附注一、企业基本情况部分。

17、资本公积

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
股本溢价	154,523.39	8,000,000.00		8,154,523.39
其他资本公积				
合 计	154,523.39	8,000,000.00		8,154,523.39

(续 1)

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价		154,523.39		154,523.39
其他资本公积				
合 计		154,523.39		154,523.39

注 1：2016 年 3 月 8 日，公司临时股东会会议形成决议，同意：新增注册资本人民币 100.00 万元，由太仓高新创业投资有限公司、上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）两名股东分别出资 555,556.00 元、444,444.00 元，差额部分计入资本公积，出资方式为货币出资。本次出资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于 2016 年 3 月 16 日出具了中兴财光华（沪）审验字(2016)第 02096 号验资报告。

注 2：2015 年 12 月 15 日，本公司召开股东会，同意整体变更设立为股份有限公司的决议。根据 2015 年 12 月 15 日的发起人协议及公司章程，本公司整体变更为股份有限公司，注册资本为 500.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 11 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 11 月 30 日，本公司经审计后净资产 5,154,523.39 元，折合 500.00 万股，每股面值 1.00 元，剩余部分 154,523.39 元转入资本公积，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2016 年 1 月 9 日经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）以中兴财光华审验字（2016）第 304029 号验资报告验证。

18、盈余公积

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
法定盈余公积				

（续 1）

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	42,172.58		42,172.58	

（续 2）

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	42,172.58			42,172.58

19、未分配利润

项 目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-626,479.61	-649,095.78	379,553.20	
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	-626,479.61	-649,095.78	379,553.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-395,699.41	134,966.98	-1,028,648.98	
减：提取法定盈余公积				10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备金				
应付普通股股利				
股份制改制转入资本公积		112,350.81		
期末未分配利润	-1,022,179.02	-626,479.61	-649,095.78	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2016 年 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,338,706.39	1,905,716.04	11,825,188.95	11,082,485.93	10,344,661.49	9,455,283.87
合 计	2,338,706.39	1,905,716.04	11,825,188.95	11,082,485.93	10,344,661.49	9,455,283.87

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 主营业务收入、主营业务成本分产品明细如下：

项 目	2016 年 1-4 月	
	营业收入	营业成本
贸易铜收入	1,234,133.88	1,209,112.33
合作铜收入	1,104,572.51	696,603.71
设备收入		
配件收入		
合 计	2,338,706.39	1,905,716.04

(续 1)

项 目	2015 年度	
	营业收入	营业成本
贸易铜收入	9,387,544.62	9,209,181.27
合作铜收入	1,626,382.83	1,465,016.80
设备收入	521,337.18	339,480.13
配件收入	289,924.32	68,807.73
合 计	11,825,188.95	11,082,485.93

(续 2)

项 目	2014 年度	
	营业收入	营业成本
贸易铜收入	8,062,587.46	8,073,671.91
设备收入	2,264,742.93	1,373,835.14
配件收入	17,331.10	7,776.82
合 计	10,344,661.49	9,455,283.87

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
批发和零售业	2,338,706.39	1,905,716.04	11,013,927.45	10,674,198.07	8,062,587.46	8,073,671.91
制造业			811,261.5	408,287.86	2,282,074.03	1,381,611.96
合 计	2,338,706.39	1,905,716.04	11,825,188.95	11,082,485.93	10,344,661.49	9,455,283.87

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东地区	2,338,706.39	1,905,716.04	11,275,502.35	10,734,396.91	9,054,356.77	8,476,250.44

苏州美源达环保科技有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	2016 年度 1-4 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华中地区			113,819.51	68,807.73	122,659.47	50,791.92
香港地区			435,867.09	279,281.29	1,167,645.25	928,241.51
合 计	2,338,706.39	1,905,716.04	11,825,188.95	11,082,485.93	10,344,661.49	9,455,283.87

(5) 收入前五户

2016 年 1-4 月公司前五名客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
泰州市润舟废旧金属有限公司	非关联方	1,480,970.20	63.32
兴化市鑫源废旧金属有限公司	非关联方	690,305.58	29.52
统盟（无锡）电子有限公司	非关联方	167,430.62	7.16
合 计		2,338,706.39	100.00

2015 年度公司前五名客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
泰州市润舟废旧金属有限公司	非关联方	7,383,294.12	62.44
昆山金大资源再生有限公司	非关联方	1,053,440.09	8.91
统盟（无锡）电子有限公司	非关联方	861,753.96	7.29
临沂市源宏铜业有限公司	非关联方	661,137.91	5.59
苏州市相城区望亭镇恒固金属材料经营部	非关联方	462,871.79	3.91
合 计		10,422,497.87	88.14

2014 年度公司前五名客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
临沂市源宏铜业有限公司	非关联方	6,107,156.74	59.04
泰州市润舟废旧金属有限公司	非关联方	1,958,649.77	18.93
泰鑫环保设备香港有限公司	非关联方	1,167,645.25	11.29
健鼎(无锡)电子有限公司	非关联方	988,550.26	9.56
健鼎(湖北)电子有限公司	非关联方	122,659.47	1.19
合 计		10,344,661.49	100.00

21、营业税金及附加

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
城建税		13,966.51	
教育费附加		6,598.73	
地方教育附加		4,399.15	
合 计		24,964.40	

22、销售费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
差旅费	70,925.80	150,975.10	81,569.55
运费	4,238.30	26,196.30	6,194.88
工资	194,463.72	48,562.13	
福利费	2,873.50		
五险一金	32,070.38		
业务招待费	76,612.00	1,464.00	
办公费	12,555.28		
其他		306.00	
合 计	393,738.98	227,503.53	87,764.43

23、管理费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
业务招待费	868.00	68,897.40	75,124.00
研发费用	181,144.43	44,631.55	
交通费		37,412.75	
通讯费	6,876.40	46,824.82	8,442.20
水电费	5,370.41	28,286.57	9,328.53
房屋租赁费	93,501.00	128,750.00	88,918.00
福利费	43,118.12	27,639.47	17,926.00
折旧费	51,496.69	224,692.19	98,353.54
工资	351,091.16	631,581.51	296,978.20
办公费	18,506.37	231,093.52	51,372.26
差旅费	14,326.79	145,814.93	57,791.69
印花税	1,032.00	2,633.20	1,504.60
防洪基金		4,939.65	5,682.79
车辆运行费	10,195.27	48,075.16	13,479.50
五险一金	84,980.37	182,901.91	73,539.66
修理费	11,524.18		170.00
专业服务费	156,488.87	385,600.00	28,570.00
工会经费	7,338.24		
装修费	27,734.19		

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
其他	30,854.09	131,793.02	13,658.90
合 计	1,096,446.58	2,371,567.65	840,839.87

24、财务费用

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	74,533.34	237,500.00	
减：利息收入	439.99	1,086.45	216.71
手续费	1,539.00	4,255.23	15,251.70
汇兑损益		-16,883.96	4,931.34
融资顾问费		120,000.00	
合 计	75,632.35	343,784.82	19,966.33

25、资产减值损失

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	15,143.63	-1,944,763.05	862,284.28

26、投资收益

被投资单位名称	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益			-153,350.00
处置长期股权投资产生的投资收益		252,324.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
合 计		252,324.00	-153,350.00

27、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	计入当日非经营性损益		
				2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得						
合计						

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016年1-4月、2015年度、2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	计入当日非经营性损益		
				2016年1-4月	2015年度	2014年度
其中：固定资产处置利得						
政府补助	750,000.00	250,000.00	10,000.00	750,000.00	250,000.00	10,000.00
债务豁免		405,861.94			405,861.94	
其他	0.24	5,207.95	2,156.75	0.24	5,207.95	2,156.75
合 计	750,000.24	661,069.89	12,156.75	750,000.24	661,069.89	12,156.75

(2) 政府补助明细

补助项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关
高新技术培训补贴	250,000.00	250,000.00		与收益相关
产学研联合体科技合作补助款			10,000.00	与收益相关
新三板补贴	500,000.00			
合 计	750,000.00	250,000.00	10,000.00	

28、营业外支出

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	计入当日非经营性损益		
				2016年1-4月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计			181,536.28			181,536.28
其中：固定资产处置损失			181,536.28			181,536.28
其他			13.23			13.23
合 计			181,549.51			181,549.51

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
当期所得税			
递延所得税	-2,271.54	498,072.58	-215,571.07
合 计	-2,271.54	498,072.58	-215,571.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016年1-4月、2015年度、2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
利润总额	-397,970.95	633,039.56	-1,244,220.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-59,695.64	94,955.93	-311,055.01
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响		-63,081.00	38,337.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,867.97	259,839.52	57,146.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	47,556.13		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		206,358.13	
其他			
所得税费用	-2,271.54	498,072.58	-215,571.07

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
利息收入	439.99	1,086.45	216.71
政府补助	750,000.00	250,000.00	10,000.00
往来款			222,014.00
偶然所得		5,207.95	2,156.75
合 计	750,439.99	256,294.40	234,387.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
期间费用	556,022.88	1,524,683.25	517,556.41
金融机构手续费支出	1,539.00	4,255.23	15,251.70
滞纳金、罚款			13.23
往来款	518,767.80	851,922.78	
合 计	1,076,329.68	2,380,861.26	532,821.34

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
关联方拆借款	670,000.00	6,547,136.50	301,440.00
非关联方拆借款		332,526.00	354,940.92
合 计	670,000.00	6,879,662.50	656,380.92

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
关联方拆借款	50,000.00	3,004,000.00	122,500.00
非关联方拆借款	45,000.00		
合 计	95,000.00	3,004,000.00	122,500.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
关联方拆借款	100,000.00	705,000.00	3,255,398.16
非关联方拆借款		1,167,164.91	
合 计	100,000.00	1,872,164.91	3,255,398.16

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
关联方拆借款	350,000.00	1,379,776.25	3,173,346.91
非关联方拆借款	1,163,193.63		49,199.00
融资顾问费		120,000.00	
合 计	1,513,193.63	1,499,776.25	3,222,545.91

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-4月	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-395,699.41	134,966.98	-1,028,648.98
加：资产减值准备	15,143.63	-1,944,763.05	862,284.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	619,351.21	1,212,535.75	145,274.21
无形资产摊销			
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）			181,536.28
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）	74,533.34	340,616.04	-4,931.34
投资损失（收益以“-”号填列）		-252,324.00	153,350.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,271.54	498,072.58	-215,571.07
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）	-91,999.08	-527,728.86	439,439.78

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,667,371.88	1,856,935.64	-1,517,041.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,703,978.95	-763,261.66	990,917.46
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,152,292.68	555,049.42	6,608.63
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	1,928,131.23	4,523.93	26,406.72
减：现金的期初余额	4,523.93	26,406.72	106,420.58
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	1,923,607.30	-21,882.79	-80,013.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	1,928,131.23	4,523.93	26,406.72
其中：库存现金	5,220.59	2,477.35	
可随时用于支付的银行存款	1,922,910.64	2,046.58	26,406.72
可随时用于支付的其他货币资金			
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			
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

六、在其他主体中的权益

在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州恩普瑞环保科技有限公司	江 苏 常 州	江 苏 常 州	工业废液再生利用设备的研发和技术服务；环保设备及配件的研发、销售；计算机软件	50.00		权益法核算

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投
			技术开发；合金、化工技术研发；金属材料、电子产品、非危险性的化工产品、五金交电的销售。			
苏州润拓环保科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	印制电路工艺废蚀刻液循环再利用处理设备及其他废液循环环保设备的研发和技术应用服务；环保设备及配件的研发、制造、销售；计算机软件开发；金属材料、电子产品、非危险化学品的技术开发及销售；五金交电、纺织产品的销售。	33.33		权益法核算

注：2015 年 1 月 14 日，公司持有的苏州润拓环保科技有限公司股权全部原价转让；

2015 年 2 月 15 日，公司持有的常州恩普瑞环保科技有限公司股权全部原价转让。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	2014年期末余额/本期发生额	2014年期末余额/本期发生额
	常州恩普瑞环保科技有限公司	苏州润拓环保科技有限公司
流动资产	2,000,000.00	2,495,352.00
非流动资产		
资产合计	2,000,000.00	2,495,352.00
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,000,000.00	2,495,352.00
按持股比例计算的净资产份额	660,000.00	1,247,676.00

苏州美源达环保科技有限公司

财务报表附注

2016年1-4月、2015年度、2014年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2014年期末余额/本期发生额	2014年期末余额/本期发生额
	常州恩普瑞环保科技有限公司	苏州润拓环保科技有限公司
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	660,000.00	1,247,676.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		-306,700.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-306,700.00
本年度收到的来自联营企业的股利		

七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	性质	与本公司关系	控股比例 (%)	表决权比例 (%)
周爱成	股东	本公司第一大股东, 公司实际控制人	54.17	54.17

2、本公司的子公司情况：无

3、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
上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）	股东
颜小峰	股东、高管
袁亚	股东、董事
滕国英	股东、监事
孙赋祥	股东、董事
侯东明	股东、监事
樊新林	股东
江进成	股东
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	股东
赵仁杰	董事

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐龙扣	前股东
赵奕栋	监事，前股东
李娟	高管
吴桂云	前股东
邵康乾	前股东
宋华莉	前股东
赵业伟	前股东
大仓高新创业投资有限公司	股东
太仓美源达投资管理中心（有限合伙）	同受实际控制人控制的企业
常州恩普瑞环保科技有限公司	原参股公司
苏州润拓环保科技有限公司	原参股公司
昆山市源智博环保设备有限公司	前股东控制的企业
周冬成	实际控制人近亲属

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易（合并范围内的关联方交易已抵销）

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况：无

（2）关联担保情况：

2015 年 4 月 27 日，本公司与苏州市禾裕科技小额贷款有限公司签订合同编号为融达科贷授字（2015）第 020 号《授信合同》，授信 2015 年 4 月 27 日至 2016 年 4 月 27 日本公司最高本金限额 400.00 万的贷款额度。同时周爱成用自有房产与苏州市禾裕科技小额贷款有限公司签订了最高额抵押担保合同。

（3）关联方资产转让情况：无

（4）关联方贷款利息支出情况：

关联方名称	贷款余额	2016 年 1-4 月确认的利息支出	2015 年度确认的利息支出	2014 年度确认的利息支出
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司		74,533.34	237,500.00	

（5）关键管理人员报酬

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
周爱成	39,810.00	78,581.57	55,340.00

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
邵康乾		42,340.06	73,717.00
颜小峰	39,610.00	36,764.55	

(6) 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	2016.1.1	本期借入	本期归还	2016.4.30
徐龙扣	250,000.00		250,000.00	
周冬成	100,000.00		100,000.00	
太仓美源达投资管 理中心(有限合伙)		100,000.00		100,000.00
合 计	350,000.00	100,000.00	350,000.00	100,000.00

(续)

关联方	2015.1.1	本期借入	本期归还	2015.12.31
徐龙扣	570,000.00	60,000.00	380,000.00	250,000.00
邵康乾	324,317.25	495,000.00	819,317.25	
吴桂云	130,000.00	50,000.00	180,000.00	
侯东明	459.00		459.00	
常州恩普瑞环保 科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
苏州润拓环保科技 有限公司	60,000.00		60,000.00	
周冬成		100,000.00		100,000.00
合 计	2,584,776.25	705,000.00	2,939,776.25	350,000.00

(续)

关联方	2014.1.1	本期借入	本期归还	2014.12.31
徐龙扣	200,000.00	1,070,000.00	700,000.00	570,000.00
邵康乾	742,725.00	1,452,380.08	1,870,787.83	324,317.25
吴桂云	-	732,559.08	602,559.08	130,000.00
侯东明		459.00		459.00
常州恩普瑞环保 科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
苏州润拓环保科技 有限公司	60,000.00			60,000.00
合 计	2,502,725.00	3,255,398.16	3,173,346.91	2,584,776.25

向关联方拆出资金

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	2016.1.1	本期借出	本期收回	2016.4.30
周爱成	670,000.00		670,000.00	
徐龙扣		50,000.00		50,000.00
合 计	670,000.00	50,000.00	670,000.00	50,000.00

(续)

关联方	2015.1.1	本期借出	本期收回	2015.12.31
周爱成	241,601.50	3,004,000.00	2,575,601.50	670,000.00
昆山市源智博环保设备有限公司	3,650,000.0		3,650,000.0	
宋华莉	321,535.00		321,535.00	
合 计	4,213,136.50	3,004,000.00	6,547,136.50	670,000.00

(续)

关联方	2014.01.01	本期借出	本期收回	2014.12.31
周爱成	420,541.50	122,500.00	301,440.00	241,601.50
昆山市源智博环保设备有限公司	3,650,000.00			3,650,000.00
宋华莉	321,535.00			321,535.00
合 计	4,392,076.50	122,500.00	301,440.00	4,213,136.50

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2016.04.30		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	周爱成			670,000.00	33,500.00	241,601.50	12,080.08
其他应收款	侯东明	3,000.00	150.00	88,966.70	4,448.34		
其他应收款	江进成	1,837.72	91.89	70,000.00	3,500.00		
其他应收款	颜小锋		-	112,000.00	5,600.00		
其他应收款	孙赋祥	11,167.50	558.38	11,597.50	579.88	9,000.00	450.00
其他应收款	樊新林			3,164.00	158.20		
其他应收款	昆山市源智博环保设备有限公司					3,650,000.00	1,825,000.00
其他应收款	徐龙扣	50,000.00	2,500.00				
其他应收款	宋华莉					321,535.00	96,460.50
合 计		66,005.22	3,300.27	955,728.20	47,786.42	4,222,136.50	1,933,990.58

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2016.04.30	2015.12.31	2014.12.31
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	邵康乾			324,317.25
其他应付款	徐龙扣		250,000.00	570,000.00
其他应付款	吴桂云			130,000.00
其他应付款	候东明			459.00
其他应付款	太仓美源达投资管理中心（有限合伙）	100,000.00		
其他应付款	常州恩普瑞环保科技有限公司			1,500,000.00
其他应付款	苏州润拓环保科技有限公司			60,000.00
其他应付款	周冬成		100,000.00	
	合 计	100,000.00	350,000.00	2,584,776.25

6、关联方承诺：无

八、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2016 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 4 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

2016 年 5 月，员工持股平台太仓美源达投资管理中心（有限合伙）投资本公司 10 万元，其中股本 2 万元、资本公积 8 万元。与 2016 年 3 月太仓高新创业投资有限公司、上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）两名股东每股 9 元相比，本次增资每股 5 元，其中差价每股 4 元，属于股份支付。对本年报表影响：增加管理费用金额 8 万元，减少净利润金额 8 万元，增加资本公积 8 万元，减少未分配利润 8 万元，不影响所有者权益。

2016 年 6 月 16 日本公司投资成立子公司太仓美源达环保设备有限公司，法定代表人：周爱成，注册资本：100 万元人民币，本公司占股 60%，经营范围：印制电路工艺废蚀刻液在线循环再生及其他废液在线循环再生环保设备的销售与技术服务；环保设备及配件的研发与销售。（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）

除上述事项外，截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2016年4月30日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益			-181,536.28
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	750,000.00	250,000.00	10,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益			
处置交易性金融资产、交易性金融负			

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.24	411,069.89	2,143.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	750,000.24	661,069.89	-169,392.76
减：非经常性损益的所得税影响数			
非经常性损益净额	750,000.24	661,069.89	-169,392.76
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	750,000.24	661,069.89	-169,392.76

2、净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

2016 年 1-4 月	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
归属于公司普通股股东的净利润	-6.01	-0.0750	-0.0750
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.41	-0.2180	-0.2180

(续 1)

2015 年度	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
归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.0270	0.0270
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.80	-0.1050	-0.1050

(续 2)

苏州美源达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2014 年度	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
归属于公司普通股股东的净利润	-20.96	-0.2060	-0.2060
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-17.51	-0.1720	-0.1720

苏州美源达环保科技股份有限公司

2016 年 6 月 20 日





营业执照

(3-1)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;房屋租赁。(以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项,不得经营;需其它部门审批的事项,待批准后方可经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

2015



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019709



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

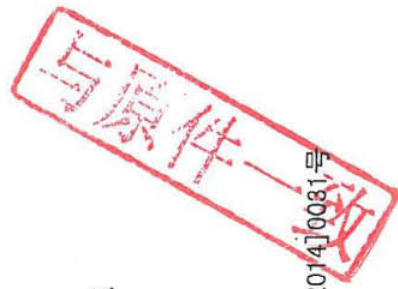
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0081号

批准设立日期: 2014-03-28



说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

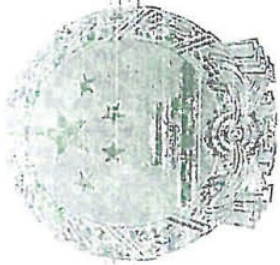
2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000177

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一七年十二月九日



证书有效期至: 二〇一七年十二月九日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 340100030091
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年4月30日
Date of Issuance



2011年4月30日



姓名	孙国伟
性别	男
出生日期	1976-03-23
工作单位	上海伟庆会计师事务所
身份证号码	340104197603233518



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110103320036
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 05 月 26 日
Date of Issuance



2015年 4月 30日



姓名	注册编号
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-01-17
Date of birth	
工作单位	中民时代会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	310110198001170219
Identity card No.	

