



美源达

NEEQ :870295

苏州美源达环保科技股份有限公司

Suzhou MYD EP&Tech.Co.,Ltd



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

截止 2017 年 6 月 30 日，公司实现净利润 184 万元，较去年同期扭亏为盈，标志着公司前期的投入已获得阶段性成功，预计全年利润较上年度将有大幅度提升。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	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。
	在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

.....分页符.....

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	苏州美源达环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou MYD EPTech.Co.,Ltd
证券简称	美源达
证券代码	870295
法定代表人	周爱成
注册地址	太仓市城厢镇南郊银川路 88 号
办公地址	太仓市城厢镇南郊银川路 88 号
主办券商	国融证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周爱成
电话	0512-53579959
传真	0512-53549032
电子邮箱	alan_zhou@myd-tech.com.cn
公司网址	http://www.myd-tech.com.cn/
联系地址及邮政编码	太仓市人民南路 162 号创智科技企业孵化中心 215400

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-12-15
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业
主要产品与服务项目	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
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	6,020,000
控股股东	周爱成
实际控制人	周爱成
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数量	2

.....分页符.....

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,195,629.83	3,309,245.63	208.10%
毛利率	26.79%	17.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,841,588.34	-811,769.04	326.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	735,462.97	-1,561,769.28	147.09%
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）	14.07%	-18.22%	-
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）	5.62%	-35.05%	-
基本每股收益（元/股）	0.31	-0.15	300.98%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,334,702.30	21,897,943.26	20.26%
负债总计	12,320,204.52	9,725,531.64	26.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,002,754.78	12,161,166.44	15.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.33	2.02	15.35%
资产负债率（母公司）	46.53%	44.13%	-
资产负债率（合并）	46.78%	44.41%	-
流动比率	91.83%	84.00%	-
利息保障倍数	11.87	-6.07	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,364,838.35	-2,547,546.61	-
应收账款周转率	2.42	3.23	-
存货周转率	4.58	6.65	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.26%	39.95%	-
营业收入增长率	208.10%	-66.61%	-
净利润增长率	326.58%	-2,389.73%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司在长期的市场运营中形成了研发、生产、销售于一体的经营模式。公司自主研发蚀刻液循环再生系统设备，并严格执行产品质量控制规程，生产出符合市场需求的产品，并通过直销的方式与客户进行市场销售。

(一) 生产模式 公司产品生产方式以销定产为主，适量预产为辅的生产策略。公司的运营中心负责清洁设备的生产工作，在设备材料采购订单审核过程中，运营部门参与合同的审查。运营部门先提交采购清单，与材料供货商签订采购合同的同时协同采购部门、财务部门、研发部门共同审查合同的可行性，后期的设备安装、维护、售后服务过程也由运营中心来负责。

(二) 销售模式 目前公司销售模式主要为两种：合作运营模式和直接售卖设备合作运营模式下，美源达作为印制电路板蚀刻液循环再生系统的设备投资方、技术提供方和运营管理方，免费向 PCB 厂商客户提供设备，在双方合同约定的期限内全权负责设备生产运营、设备维护和相关人员管理，在合同期满后，根据合作协议确定设备所有权。在合同约定的期限内，生产所得的电解铜按照美源达与 PCB 厂商签署的合作协议进行分成，合作运营期一般为 5 至 6 年，合同期满后双方就续签运营服务事宜进行协商。3、直接销售设备模式下，美源达只负责设备的生产和安装，生产运营、原材料采购、设备维护、运营人员培训管理等后续事项由 PCB 厂商与公司协商另行确定，双方按照销售协议中约定的付款条件和付款节点结算设备款。

(三) 采购模式 公司设有独立的采购部门资材部，负责研发、生产所用的物料采购，采购模式为 MRP（物料需求计划）采购。首先公司销售部与客户签订销售合同，生产部根据销售合同向采购部发出采购申请，由资材部统一完成采购。公司采购标准化原材料与合作供应商签订框架合同，公司采购非标准化原材料时，采购人员根据需求向各个供应商进行询价，确定供应商后签订采购合同，并发送给供应商，供应商回复并确认。

(四) 研发模式 公司技术研发由研发部负责，公司研发项目主要为新产品、技术、工艺的研制开发和老产品、技术、工艺的改进和完善。研发计划来源于市场需求，主要根据市场需求、公司战略以及技术的前瞻性预研。公司根据蚀刻液循环行业和自身发展状况，制定了完善的研发制度和流程，已经陆续研发和改进了微蚀液电镀废液节能减排技术，微蚀液循环再生技术，碱性蚀刻液循环再生技术，酸性蚀刻液循环再生技术，硝酸剥挂液节能减排技术，碱性蚀刻液直接电解循环再生技术，退锡水循环再生技术，并取得实用新型专利 11 项，2 项发明专利。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 10,195,629.83 元，较上年同期增加 208.10%；净利润 1,842,086.16 元，较上年增加 326.92%，主营业务的毛利率由上期的 17.16% 上升到本期的 26.79%。主要原因是 2016 年合作的新项目本期陆续投产，另外由于设备产能利用率的提高，固定成本摊薄，合作铜的毛利率由 16.32% 提高到 45.45%，上述因素共同影响导致本期毛利率大幅提高。

报告期内，公司管理费用发生额为 1,549,665.20 元，较上期减少 0.02%。销售费用发生 114,905.13 元，较上期减少 77.17%。主要由于是本期只新增了一个合作项目，去年的合作项目已陆续投产，为节约成本，公司减少了销售人员数量，导致本期销售人员工资社保减少了 209,727.04 元。报告期末，公司总资产 26,334,702.30 元，比上期末增加 20.26%，公司盈利能力有所改善，主要原因为公司上年度的投入目前已持续产生效益。

三、风险与价值

1、铜价波动风险 公司在与印制电路板生产企业客户合作的过程中，主要通过取得电解铜作为运营回报，美源达将电解铜出售后实现收入，电解铜的销售价格主要参照上海有色金属网的价格行情确定，电解铜作为重要的有色金属大宗商品，其国内价格走势受国际价格走势影响较大，存在价格波动的风险。

2、持续技术创新风险 公司所处行业属于技术密集型，具有技术推动型的典型特征。公司自成立以来一直致力于印制电路板行业的蚀刻液循环再生设备的研发和推广，但面对市场需求的变化，公司的技术更新趋势具有不确定性。公司的新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍，若公司不能继续加大新产品、新技术的研发投入，没有很好地把握行业发展趋势，将面临技术被赶超的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利地位。

3、环保政策风险 公司自成立以来一直致力于印制电路板行业的蚀刻液循环再生设备的研发和推广，公司所属的行业为环保行业，由于目前国家环保政策偏紧，对于各种废弃物的排放标准进一步增强，若不能及时掌握最新环保政策，会对公司后续发展造成一定影响。

4、高级管理人员、核心技术人员及技术流失的风险 公司所从事的印制电路板行业蚀刻液循环再生设备的生产和研发需要机械、材料、化学、软件、生物等多种专业技术复合型人才，其发展与公司所拥有的专业人才素质紧密相关。公司在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源，并且已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，很可能导致研发能力下降、技术泄密、客户流失等风险，将对公司经营发展造成不利影响。

5、安全生产和环保风险 根据环保部 2009 年 2 月实施的《清洁生产标准-印制电路板制造业》的相关规定，公司在进行蚀刻废液循环再生过程中需要经过萃取、电解等工艺，在生产运营过程中，如果操作不慎有可能引起泄露、火灾等安全生产事故，可能给美源达股份生产经营带来不利影响。

6、公司治理及内部控制风险 有限公司阶段，公司的法人治理机制及内部控制不够健全完善，股份公司成立后，公司逐步建立了规范的法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的管理制度和内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需在运作中进一步提升。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因公司治理、内部控制不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

7、运营资金短缺的风险。公司与客户主要采取合作运营的模式，这需要美源达出资为客户建设蚀刻废液循环再生系统，随着业务规模的扩张，资金需求量较大，美源达能否筹集到足够的资金进行扩张存在不确定性，可能存在运营资金短缺的风险。

8、非经常性损益占净利润比重较大的风险。公司 2017 年 1-6 月取得的非经常性损益净额为 1,106,125.37 元，非经常性损益占公司净利润的比例为 60.06%。该事项对公司财务状况和经营成果产生重大影响，非经常性损益具有很大的不确定性，可能会导致公司的盈利状况产生波动。

9、合作方生产波动导致产能无法充分利用的风险。目前公司主要与 PCB 生产企业进行合作运营，公司在 PCB 生产企业的生产线中安装处理设备，在提取蚀刻液中金属的同时实现合作企业蚀刻液的循环利用。该种合作模式下，电解铜提取的数量高度依赖于合作企业产生蚀刻废液的数量，合作方的生产波动可能导致公司设备产能无法充分利用，将对公司的盈利状况造成不利影响。

.....分页符.....

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

在公司申请挂牌过程中，公司股东、董监高做出了如下承诺事项：

- 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明
 - 2、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明
 - 3、就管理层诚信状况发表的书面声明
 - 4、公司最近两年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明
 - 5、避免同业竞争承诺函
 - 6、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申请文件出具了相应的声明、承诺
 - 7、关于规范和减少关联交易的承诺函
 - 8、公司不存在侵权之债的说明承诺
- 以上承诺在报告期内均严格执行，不存在违反承诺事项。

.....分页符.....

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,020,000	16.94%	1,782,500	2,802,500	46.55%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	812,500	812,500	13.50%
	董事、监事、高管	-	-	1,072,500	1,072,500	17.82%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	83.06%	-1,782,500	3,217,500	53.44%
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	53.99%	-812,500	2,437,500	40.49%
	董事、监事、高管	4,290,000	71.26%	-1,072,500	3,217,500	53.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,020,000	-	0	6,020,000	-
普通股股东人数		13				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周爱成	3,250,000	-	3,250,000	53.99%	2,437,500	812,500
2	上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）	944,444	-	944,444	15.69%	-	944,444
3	太仓高新创业投资有限公司	555,556	-	555,556	9.23%	-	555,556
4	颜小锋	350,000	-	350,000	5.81%	262,500	87,500
5	滕国英	275,000	-	275,000	4.57%	206,250	68,750
6	袁亚	200,000	-	200,000	3.32%	150,000	50,000
7	孙赋祥	110,000	-	110,000	1.83%	82,500	27,500
8	侯东明	105,000	-	105,000	1.74%	78,750	26,250
9	江进成	80,000	-22,000	58,000	0.96%	-	58,000
10	闻雪英	0	52,000	52,000	0.86%	-	52,000
合计		5,870,000	30,000	5,900,000	98.00%	3,217,500	2,682,500

前十名股东间相互关系说明：

公司股东袁亚担任公司股东上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）风控总监和执行事务合伙人委派代表职务。除此之外股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

周爱成先生，中国国籍，无永久境外居留权，1976 年 5 月出生。2009 年 1 月，毕业于合肥工业大学，物流管理专业，本科学历。1998 年 7 月至 2000 年 7 月，在正新橡胶（中国）有限公司任制造本部科员；2000 年 7 月至 2002 年 7 月，在仁宝电脑工业（中国）有限公司，任生管部专员；2002 年 7 月至 2007 年 11 月，任苏州天华超净科技股份有限公司制造部经理；2007 年 12 月至 2011 年 8 月，在苏州雄魁静电包装科技有限公司任总经理；2011 年 9 月至 2015 年 12 月，在苏州美源达环保科技股份有限公司，任执行董事；2016 年 1 月至今，在苏州美源达环保科技股份有限公司，任董事长；周爱成先生于 2017 年开始兼任公司董事会秘书。

（二）实际控制人情况

周爱成先生，中国国籍，无永久境外居留权，1976 年 5 月出生。2009 年 1 月，毕业于合肥工业大学，物流管理专业，本科学历。1998 年 7 月至 2000 年 7 月，在正新橡胶（中国）有限公司任制造本部科员；2000 年 7 月至 2002 年 7 月，在仁宝电脑工业（中国）有限公司，任生管部专员；2002 年 7 月至 2007 年 11 月，任苏州天华超净科技股份有限公司制造部经理；2007 年 12 月至 2011 年 8 月，在苏州雄魁静电包装科技有限公司任总经理；2011 年 9 月至 2015 年 12 月，在苏州美源达环保科技股份有限公司，任执行董事；2016 年 1 月至今，在苏州美源达环保科技股份有限公司，任董事长；周爱成先生于 2017 年开始兼任公司董事会秘书

.....分页符.....

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周爱成	董事、董事长、 董事会秘书	男	41	本科	2016年1月-2019 年1月	是
袁亚	董事	男	47	专科	2016年1月-2019 年1月	否
颜小锋	董事、总经理	男	54	专科	2016年1月-2019 年1月	是
侯东明	监事	男	54	硕士研究生	2016年1月-2019 年1月	否
孙赋祥	董事	男	40	专科	2016年1月-2019 年1月	是
滕国英	监事	女	54	高中	2016年1月-2019 年1月	否
赵仁杰	董事	男	32	本科	2016年3月-2019 年1月	否
范海娟	监事	女	31	31 硕士研究生	2017年8月-2019 年1月	是
龚丽峰	财务总监	女	41	本科	2017年2月-2019 年1月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
周爱成	董事长、董事会秘 书	3,250,000	-	3,250,000	53.99%	-
颜小锋	董事、总经理	350,000	-	350,000	5.81%	-
滕国英 监事	滕国英 监事	275,000	-	275,000	4.57%	-
袁亚	董事	200,000	-	200,000	3.32%	-
孙赋祥	董事	110,000	-	110,000	1.83%	-
侯东明	监事会主席	105,000	-	105,000	1.74%	-
赵仁杰	董事	0	-	-	-	-
范海娟	监事	0	-	-	-	-
龚丽峰	财务总监	0	-	-	-	-
合计	-	4,290,000	-	4,290,000	71.26%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
李娟	董事会秘书、财务总监	离任	无	离职
周爱成	董事长	新任	董事长、董事会秘书	任命
龚丽峰	无	新任	财务总监	任命

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	58	58

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心技术团队比较稳定，未发生重大变化。

.....分页符.....

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	1,894,274.60	996,766.65
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	4,202,438.73	4,230,637.17
预付款项	五、3	1,855,660.50	893,397.03
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	1,084,824.51	1,064,122.60
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	2,284,123.56	976,159.27
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	五、6	31,859.61	4,790.62
流动资产合计	-	11,353,181.51	8,165,873.34
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、7	11,639,747.71	10,341,222.25
在建工程	五、8	3,192,669.76	3,204,308.51
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、9	189,148.70	186,539.16
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	15,021,566.17	13,732,069.92
资产总计	-	26,374,747.68	21,897,943.26
流动负债：	-		
短期借款	五、10	6,300,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、11	5,606,253.15	3,932,410.08
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	371,692.78	608,816.17
应交税费	五、13	61,512.43	99,895.03
应付利息	五、14	-	10,388.87
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、15	20,791.54	74,021.49
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	12,360,249.90	9,725,531.64
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	-	12,360,249.90	9,725,531.64
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、16	6,020,000.00	6,020,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、17	8,234,523.39	8,234,523.39
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、18	-251,768.61	-2,093,356.95
归属于母公司所有者权益合计	-	14,002,754.78	12,161,166.44
少数股东权益	-	11,743.00	11,245.18
所有者权益合计	-	14,014,497.78	12,172,411.62
负债和所有者权益总计	-	26,374,747.68	21,897,943.26

法定代表人：周爱成 主管会计工作负责人：龚丽峰 会计机构负责人：龚丽峰

（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：	-		

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

货币资金	-	1,887,595.85	993,747.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、1	4,202,438.73	4,230,637.17
预付款项	-	1,855,660.50	893,397.03
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	1,024,908.14	1,005,440.49
存货	-	2,284,123.56	976,159.27
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	-	31,859.61	4,790.62
流动资产合计	-	11,286,586.39	8,104,172.54
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	十二、3	205,000.00	205,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,639,747.71	10,341,222.25
在建工程	-	3,192,669.76	3,204,308.51
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	-	188,376.57	185,767.03
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	15,225,794.04	13,936,297.79
资产总计	-	26,512,380.43	22,040,470.33
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	6,300,000.00	5,000,000.00
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	-	5,606,253.15	3,932,410.08
预收款项	-	-	-

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	371,692.68	608,816.07
应交税费	-	60,618.43	99,895.42
应付利息	-	-	10,388.87
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	19,557.28	
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	-	12,358,121.54	9,725,531.93
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	-	12,358,121.54	9,725,531.93
所有者权益：	-		
股本	-	6,020,000.00	6,020,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	8,234,523.39	8,234,523.39
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-100,264.50	-1,939,584.99
所有者权益合计	-	14,154,258.89	12,314,938.40
负债和所有者权益合计	-	26,512,380.43	22,040,470.33

法定代表人：周爱成 主管会计工作负责人：龚丽峰 会计机构负责人：龚丽峰

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,195,629.83	3,309,245.63
其中：营业收入	五、19	10,195,629.83	3,309,245.63
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	五、19	7,464,161.39	2,741,245.07
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、20	14,906.85	1,125.20
销售费用	五、21	114,905.13	503,414.50
管理费用	五、22	1,549,665.20	1,549,943.37
财务费用	五、23	198,527.83	77,538.79
资产减值损失	五、24	17,396.95	-2,649.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		836,066.48	-1,561,371.86
加：营业外收入	五、25	1,301,323.97	750,000.24
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,137,390.45	-811,371.62
减：所得税费用	五、26	295,304.29	397.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,842,086.16	-811,769.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,841,588.34	-811,769.04
少数股东损益	-	497.82	-
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	-	-	-

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	1,842,086.16	-811,769.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,841,588.34	-811,769.04
归属于少数股东的综合收益总额	-	497.82	-
八、每股收益：	-		
(一)基本每股收益	-	0.31	-0.15
(二)稀释每股收益	-	0.31	-0.15

法定代表人：周爱成 主管会计工作负责人：龚丽峰 会计机构负责人：龚丽峰

(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	十二、4	10,195,629.83	3,309,245.63
减：营业成本	十二、4	7,464,161.39	2,741,245.07
税金及附加	-	14,906.85	1,125.20
销售费用	-	114,905.13	503,414.50
管理费用	-	1,553,445.20	1,549,943.37
财务费用	-	198,435.39	77,538.79
资产减值损失	-	17,396.95	-2,649.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	832,378.92	-1,561,371.86
加：营业外收入	-	1,301,323.97	750,000.24
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,133,702.89	-811,371.62
减：所得税费用	-	294,382.40	397.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	1,839,320.49	-811,769.04
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	1,839,320.49	-811,769.04
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：周爱成 主管会计工作负责人：龚丽峰 会计机构负责人：龚丽峰

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	11,958,418.71	4,117,881.50
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、27	1,482,716.20	782,682.17
经营活动现金流入小计	-	13,441,134.91	4,900,563.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,423,892.63	3,310,043.66
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	-	2,514,812.27	1,849,382.93
支付的各项税费	-	500,857.58	323,866.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	1,636,734.08	1,964,817.31
经营活动现金流出小计	-	11,076,296.56	7,448,110.28
经营活动产生的现金流量净额	-	2,364,838.35	-2,547,546.61
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	五、27	-	720,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	720,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,560,235.74	4,725,798.50
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	五、27	-	95,000.00

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	2,560,235.74	4,820,798.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,560,235.74	-4,100,798.50
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	9,100,000.00
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	-	5,000,000.00	5,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、27	-	474,966.70
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	15,274,966.70
偿还债务支付的现金	-	3,700,000.00	4,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	207,094.66	53,733.34
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	五、27	-	1,096,000.00
筹资活动现金流出小计	-	3,907,094.66	5,749,733.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,092,905.34	9,525,233.36
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	-	897,507.95	2,876,888.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	996,766.65	4,523.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,894,274.60	2,881,412.18

法定代表人：周爱成 主管会计工作负责人：龚丽峰 会计机构负责人：龚丽峰

(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	-	11,958,418.71	4,117,881.50
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,478,926.04	782,682.17
经营活动现金流入小计	-	13,437,344.75	4,900,563.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,423,892.63	3,310,043.66
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,514,812.27	1,849,382.93
支付的各项税费	-	500,830.08	323,866.38
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,636,631.48	1,964,817.31
经营活动现金流出小计	-	11,076,166.46	7,448,110.28
经营活动产生的现金流量净额	-	2,361,178.29	-2,547,546.61
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	-	-	720,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	720,000.00

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,560,235.74	4,725,798.50
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	-	-	95,000.00
投资活动现金流出小计	-	2,560,235.74	4,820,798.50
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,560,235.74	-4,100,798.50
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	9,100,000.00
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	5,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	474,966.70
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	15,274,966.70
偿还债务支付的现金	-	3,700,000.00	4,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	207,094.66	53,733.34
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,096,000.00
筹资活动现金流出小计	-	3,907,094.66	5,749,733.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,092,905.34	9,525,233.36
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	-	893,847.89	2,876,888.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	993,747.96	4,523.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,887,595.85	2,881,412.18

法定代表人：周爱成 主管会计工作负责人：龚丽峰 会计机构负责人：龚丽峰

.....分页符.....

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

公司 2017 年半年度报告涉及的会计政策变更如下：

1、2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。该事项对公司 2017 年上半年财务报表未产生影响。

2、2017 年 5 月 10 日，财政部修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至修订后准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。公司依据该准则的规定对相关会计政策进行变更。该事项对公司 2017 年上半年财务报表未产生影响。

除上述会计政策变更外，报告期内无其他因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

(1) 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”）成立于 2011 年 9 月 22 日，曾用名苏州美源达环保科技有限公司、昆山美源达环保科技有限公司（以下简称“有限公司”）。2011 年 9 月，周爱成、邵康乾、侯东明、宋华莉签署《公司章程》，约定共同出资 500 万元设立有限公司，其中周爱成 225.00 万元、邵康乾 225.00 万元、侯东明 25.00 万元、宋华莉 25.00 万元，上述出资均为货币出资。有限公司设立时，股东及股权结构情况如下：

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
邰康乾	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。

(2) 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、赵奕栋分别受让邰康乾人民币 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

(3) 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
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

(4) 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;股东邰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
邰康乾	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

(5) 2015 年 7 月 20 日，公司临时股东会会议形成决议，同意：将公司名称由昆山美源达环保科技有限公司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。

(6) 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
邰康乾	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

(7) 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、颜小峰分别受让邰康乾人民币 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

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

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

(8) 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

(9) 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。

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	净资产折股	65.00

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）	50.00	净资产折股	10.00
颜小峰	35.00	净资产折股	7.00
滕国英	27.50	净资产折股	5.50
袁亚	20.00	净资产折股	4.00
孙赋祥	11.00	净资产折股	2.20
侯东明	10.50	净资产折股	2.10
樊新林	8.00	净资产折股	1.60
江进成	8.00	净资产折股	1.60
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	5.00	净资产折股	1.00
合 计	500.00		100.00

(10) 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	净资产折股	54.17
上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）	94.4444	净资产折股、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	净资产折股	5.84
滕国英	27.50	净资产折股	4.59
袁亚	20.00	净资产折股	3.33
孙赋祥	11.00	净资产折股	1.83
侯东明	10.50	净资产折股	1.75
樊新林	8.00	净资产折股	1.33
江进成	8.00	净资产折股	1.33
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	5.00	净资产折股	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。

(11) 2016 年 4 月 20 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 2.00 万元，由太仓美源达投资管理中心（有限合伙）出资 10 万元，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	净资产折股	53.99
上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）	94.4444	净资产折股、货币	15.69
太仓高新创业投资有限公司	55.5556	货币	9.23
颜小峰	35.00	净资产折股	5.81
滕国英	27.50	净资产折股	4.57
袁亚	20.00	净资产折股	3.32
孙赋祥	11.00	净资产折股	1.83
侯东明	10.50	净资产折股	1.74
樊新林	8.00	净资产折股	1.33
江进成	8.00	净资产折股	1.33
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	5.00	净资产折股	0.83
太仓美源达投资管理中心（有限合伙）	2.00	货币	0.33
合计	602.00		100.00

本公司现已取得苏州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91320585582333154F 的《营业执照》。住所：太仓市城厢镇南郊银川路 88 号。法定代表人：周爱成。

2016 年 11 月 30 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函（2016）8805 号，同意苏州美源达环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：美源达，证券代码：870295。

2、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 09 月 22 日至 2031 年 09 月 21 日

3、合并范围及子公司情况简述

本公司 2016 年新纳入合并范围的子公司共 1 户。详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司各子公司经营范围：

公司名称	经营范围
太仓美源达环保设备有限公司	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）

本公司 2017 年度半年度报表和附注经本公司董事会批准于 2017 年 8 月 28 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，按照财政部发布的《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 2017 年 06 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相

关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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**

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。

11、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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。(若企业采用其他方法，根据企业具体情况描述)

12、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、发出商品。

(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。

13、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、10“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，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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、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。

18、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

修订或新的会计准则	执行时间	衔接规定
修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》	2017 年 6 月 12 日起执行	对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。
印发《企业会计准则第 42	本准则自 2017 年	对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资

号一持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》	5 月 28 日起施行	产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。
------------------------	-------------	-------------------------

(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	税率
增值税	销售货物	17%
	提供应税服务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,006.61	316.61
银行存款	1,884,267.99	996,450.04
其他货币资金		
合 计	1,894,274.60	996,766.65
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 本报告期内，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	期末数				账面价值
	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	4,454,777.35	100.00	252,338.62	5.66	4,202,438.73
其中：账龄组合	4,454,777.35	100.00	252,338.62	5.66	4,202,438.73
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	4,454,777.35	100.00	252,338.62	5.66	4,202,438.73

(续 1)

类 别	期初数				账面价值
	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	4,454,770.00	100.00	224,132.83	5.03	4,230,637.17
其中：账龄组合	4,454,770.00	100.00	224,132.83	5.03	4,230,637.17
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	4,454,770.00	100.00	224,132.83	5.03	4,230,637.17

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,862,782.28	86.72	193,139.11	5.00
1 至 2 年	591,995.07	13.28	59,199.51	10.00
合 计	4,454,777.35	100.00	252,338.62	5.66

(续 1)

账 龄	期初数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

1 年以内	4,426,883.39	99.37	221,344.17	5.00
1 至 2 年	27,886.61	0.63	2,788.66	10.00
合 计	4,454,770.00	100.00	224,132.83	5.03

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	224,132.83	28,205.79			252,338.62

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 4,198,510.02 元,占应收账款 2017 年 6 月 30 日合计数的比例 94.26%,相应计提的坏账准备 2017 年 6 月 30 日汇总金额 238,130.92 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
兴化市杰辰废旧金属有限公司	1,574,745.05	1 年以内	35.35	78,737.25
天长市天元电子有限公司	1,544,400.00	1 年以内	34.67	77,220.00
统盟(无锡)电子有限公司	515,256.51	1 年以内	11.57	25,762.82
临沂久升灯具有限公司	330,000.00	1 至 2 年	7.41	33,000.00
福建奕全电子有限公司	234,108.46	1 至 2 年	5.26	23,410.85
合 计	4,198,510.02		94.26	238,130.92

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,855,660.50	100.00	893,397.03	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款前五名情况：

截至 2017 年 6 月 30 日,按欠款方归集的预付账款

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付 账款总 额的比	账龄	未结算原 因
------	------------	-----	-------------------	----	-----------

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

			例%		
宝鸡市申奥金属材料有限公司	非关联方	773,886.73	41.70	1 年以内	未提供货物
梅州科捷电路板有限公司	非关联方	419,087.56	22.58	1 年以内	未提供货物
太仓市朗润贸易有限公司	非关联方	216,195.00	11.65	1 年以内	未提供货物
福建奕全电子有限公司	非关联方	207,100.00	11.16	1 年以内	未提供劳务
揭阳市揭东谢记液氨气体有限公司	非关联方	45,400.00	2.47	1 年以内	未提供货物
合 计		1,661,669.29	89.56		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末数				账面价值
	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	1,152,227.38	100.00	67,402.87	5.89	1,084,824.51
其中：账龄组合	1,152,227.38	100.00	67,402.87	5.89	1,084,824.51
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	1,152,227.38	100.00	67,402.87	5.89	1,084,824.51

(续 1)

类 别	期初数				账面价值
	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	1,142,334.31	100.00	78,211.71	6.85	1,064,122.60
其中：账龄组合	1,142,334.31	100.00	78,211.71	6.85	1,064,122.60
无风险组合					

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,142,334.31	100.00	78,211.71	6.85	1,064,122.60

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	946,977.38	82.06	46,877.87	5.00
1-2 年	205,250.00	17.94	20,525.00	10.00
合 计	1,152,227.38	100.00	67,402.87	5.89

(续)

账 龄	期初数			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	720,434.31	63.07	36,021.71	5.00
1-2 年	421,900.00	36.93	42,190.00	10.00
合 计	1,142,334.31	100.00	78,211.71	6.85

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	43,330.00	59,330.00
保证金	805,000.00	855,000.00
备用金	250,711.61	183,004.31
职工代扣代缴	8,185.77	
拆借款	45,000.00	45,000.00
合计	1,152,227.38	1,142,334.31

(3) 坏账准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	78,211.71		10808.84		67,402.87

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2017 年 6 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	200,000.00	1 年以内	17.48	10,000.00
		保证金	200,000.00	1-2 年	17.48	20,000.00
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	17.48	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	13.11	7,500.00
戴仪菁	非关联方	备用金	79,000.00	1 年以内	6.90	3,950.00
徐天虹	非关联方	备用金	78,456.71	1 年以内	6.86	3922.84
合计			907,456.71		79.31	55372.84

5、存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	560,871.52		560,871.52
库存商品	1,263,772.59		1,263,772.59
在产品	459,479.45		459,479.45
发出商品			
合计	2,284,123.56		2,284,123.56

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	144,560.22		144,560.22
库存商品			
在产品	127,960.40		127,960.40
发出商品	703,638.65		703,638.65
合计	976,159.27		976,159.27

(2) 存货跌价准备

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司存货无跌价准备。

项目	58 期末数	期初数
----	-----------	-----

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

待抵扣进项税		4,790.62
合计		4,790.62

6、其他流动资产

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产明细情况

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、期初数	8,588,084.5	161,111.62	643,943.89	4,836,350.65	14,229,490.66
2、本期增加金额	1,317,458.55	19,322.20		1,235,093.74	2,571,874.49
(1) 购置	11,111.11	19,322.20		1,052,855.12	1,083,288.43
(2) 在建工程转入	1,306,347.44			182,238.62	1,488,586.06
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末数	9,905,543.05	180,433.82	643,943.89	6,071,444.39	16,801,365.15
二、累计折旧					
1、期初数	633,977.76	60,337.10	141,739.37	2,113,023.30	2,949,077.53
2、本期增加金额	381,388.49	13,318.74	61,174.62	817,467.18	1,273,349.03
(1) 计提	381,388.49	13,318.74	61,174.62	817,467.18	1,273,349.03
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末数	1,015,366.25	73,655.84	202,913.99	2,930,490.48	4,222,426.56
三、减值准备					
1、期初数	939,190.88				939,190.88
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末数	939,190.88				939,190.88
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,950,985.92	106,777.98	441,029.9	3,140,953.91	11,639,747.71
2、期初账面价值	7,014,915.86	100,774.52	502,204.52	2,723,327.35	10,341,222.25

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日, 公司固定资产未发生资产抵押、质押等情况。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期末数			期初数		
	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	3,192,669.76		3,192,669.76	3,204,308.51		3,204,308.51
合 计	3,192,669.76		3,192,669.76	3,204,308.51		3,204,308.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	期末数
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
湖北鑫众煜碱性蚀刻液循环再生系统	650,000.00	469,091.1	181,365.09	650,456.19		
嘉兴诚亿酸性蚀刻液循环再生系统	700,000.00	484,798.8	203,903.16			688,701.96
安徽迅达碱性蚀刻液循环再生系统	350,000.00	324,992.75	114,153.33	439,146.08		
梅州科捷碱性蚀刻液循环再生系统	200,000.00	183,147.28	215,836.51	398,983.79		
梅州华盛碱性蚀刻液循环再生系统	780,000.00		761,689.22			761,689.22
小 计	4,480,000	3,204,308.51	1,476,947.31	1,488,586.06		3,192,669.71

(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	87.11	87.11				自筹
湖北鑫众煜碱性蚀刻液循环再生系统	100	100				自筹
嘉兴诚亿酸性蚀刻	98.38	98.38				自筹

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

液循环再生系统					
安徽迅达碱性蚀刻液循环再生系统	100	100			自筹
梅州科捷碱性蚀刻液循环再生系统	100	100			自筹
梅州华盛碱性蚀刻液循环再生系统	97.65	97.65			自筹

9、递延所得税资产

递延所得税资产明细

项 目	期末数		期初数	
	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	189,148.70	1,258,932.37	186,539.16	1,241,535.42

10、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	2,500,000.00	2,500,000.00
信用借款	3,800,000.00	2,500,000.00
合 计	6,300,000.00	5,000,000.00

截至 2017 年 6 月 30 日，保证借款明细如下：

银行名称	借款金额	借款起始日	借款到期日	抵押资产	是否履行完毕
宁波银行股份有限公司太仓支行	2,500,000.00	2017/6/23	2018/6/23	周爱成房产 (苏房权证 园区字第 00416720 号)	否

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末数	期初数
材料采购款	5,606,253.15	3,932,410.08

(2) 应付账款账龄

项 目	期末数	期初数
1 年以内	5,524,798.20	3,904,703.25

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

1-2 年	81,454.95	27,706.83
合计	5,606,253.15	3,932,410.08

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日, 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	556,284.69	2,070,572.09	2,279,371.60	347,485.18
二、离职后福利-设定提存计划	52,531.48	128,968.02	157,292.00	24,207.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	608,816.17	2,199,540.11	2,436,663.60	371,692.68

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	505,520.39	1,975,741.77	2,149,667.58	332,394.58
2、职工福利费				-
3、社会保险费	31,466.3	64,698.32	83,372.02	12,792.60
其中：医疗保险费	25,795.74	48,032.26	63,892.00	9,936.00
工伤保险费	4,536.00	13,185.00	15,485.40	2,235.60
生育保险费	1,134.56	3,481.06	3,994.62	621.00
4、住房公积金	18,498.00	30,132.00	46,332.00	2,298.00
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	556,284.69	2,070,572.09	2,279,371.60	347,485.18

(3) 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	48,350.55	126,990.95	151,743.50	23,598.00
失业保险费	4,180.93	1,977.07	5,548.50	609.50
合计	52,531.48	128,968.02	157,292.00	24,207.50

13、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	60,893.13	
增值税		83,572.38
个人所得税		5,589.96
城市维护建设税		5,850.07
教育费附加		2,507.17
地方教育费附加		1,671.45
印花税	619.30	704.00
合 计	61,512.43	99,895.03

14、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		10,388.87
合计		10,388.87

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
社保、公积金		54,464.21
拆借款	2,0791.54	19,557.28
合 计	2,0791.54	74,021.49

(2) 其他应付款按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内		54,464.21
1-2 年	2,0791.54	19,557.28
合 计	2,0791.54	74,021.49

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、股本

项目	期末数		期初数	
	出资额	出资比例 (%)	出资额	出资比例 (%)

项目	期末数		期初数	
	出资额	出资比例 (%)	出资额	出资比例 (%)
股本	6,020,000.00	100.00	6,020,000.00	100.00
合计	6,020,000.00	100.00	6,020,000.00	100.00

注：报告期内实收资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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,234,523.39			8,234,523.39
其他资本公积				
合计	8,234,523.39	0		8,234,523.39

18、未分配利润

项目	期末数	期初数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,093,356.95	-626,479.61	
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	-2,093,356.95	-626,479.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,841,588.34	-1,466,877.34	
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			
转作实收资本的普通股股利			
期末未分配利润	-251,768.61	-2,093,356.95	

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,195,629.83	7,464,161.39	3,309,245.63	2,741,245.07
合计	10,195,629.83	7,464,161.39	3,309,245.63	2,741,245.07

(2) 主营业务收入、主营业务成本分产品明细如下：

项目	本期发生额
----	-------

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

	营业收入	营业成本
贸易铜收入	5,178,046.19	4,727,160.01
合作铜收入	4,984,887.64	2,719,269.66
设备收入		
配件收入	32,696.00	17,731.72
合计	10,195,629.83	7,464,161.39

(续 1)

项目	上期发生额	
	营业收入	营业成本
贸易铜收入	1,318,547.80	1,193,581.88
合作铜收入	1,767,385.05	1,478,962.55
设备收入		
配件收入	223,312.78	68,700.64
合计	3,309,245.63	2,741,245.07

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
批发和零售业	10,162,933.83	7,446,429.67	3,085,932.85	2,672,544.43
制造业	32,696.00	17,731.72	223,312.78	68,700.64
合计	10,195,629.83	7,464,161.39	3,309,245.63	2,741,245.07

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	8,233,695.89	6,027,840.95	1,555,969.29	1,288,901.95
华中地区	218,690.40	160,101.97	1,381,772.33	1,144,604.24
香港地区				
华南地区	1,743,243.54	1,276,218.47	371,504.01	307,738.88
合计	10,195,629.83	7,464,161.39	3,309,245.63	2,741,245.07

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,099.25	
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	2,807.60	1,125.20

车船税		
合 计	14,906.85	1,125.20

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	17,872.60	84,073.97
运费	185.28	206.60
工资	74,128.00	245,305.72
福利费	92.10	2,873.50
五险一金	6,093.35	41,861.27
业务招待费	16,457.80	111,340.00
办公费	76.00	13,141.14
水电费		374.00
车辆运行费		4,238.30
合 计	114,905.13	503,414.50

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	54,453.82	11,538.00
研发费用	320,497.41	184,639.95
交通费	13,260.83	9,948.33
通讯费	19,165.70	12,386.36
水电费	6,762.78	5,840.50
房屋租赁费	75,499.90	93,501.00
福利费	10,581.44	46,554.67
折旧费	128,196.06	123,373.01
工资	445,903.41	607,108.12
办公费	14,285.75	21,420.25
差旅费	23,620.40	10,219.85
印花税		
防洪基金		

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

车辆运行费	47,385.76	30,833.99
五险一金	48,696.99	105,139.26
修理费	953.50	4931.15
专业服务费	319,653.75	223,470.00
工会经费	2,489.76	7338.24
残疾人保障基金	15,697.94	
其他	2,560.00	51,700.69
合 计	1,549,665.20	1,549,943.37

23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	196,705.79	76,624.17
减：利息收入	3,609.56	1,663.27
手续费	5,431.60	2,577.89
汇兑损益		
融资顾问费		
合 计	198,527.83	77,538.79

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,396.95	-2,649.44
固定资产减值准备		
合 计	17,396.95	-2,649.44

25、投资收益：无

26、营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益	
			本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
政府补助	1,300,000.00	750,000.00	1,300,000.00	750,000.00
债务豁免				
其他	1,323.97	0.24	1,323.97	0.24
合 计	1,301,323.97	750,000.24	1,301,323.97	750,000.24

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
太仓政府高新技术培训补贴		250,000.00	与收益相关
太仓财政局新三板股改补贴	1,300,000.00	500,000.00	与收益相关
太仓科技局科技政策奖励经费			与收益相关
发改委上市挂牌受理奖励			与收益相关
太仓城厢镇关于加快转型发展、实施自主创新奖励			与收益相关
太仓市重点研发项目补助			与收益相关
苏州市企业工程技术研究中心补助			与收益相关
合计	1,300,000.00	750,000.00	

27、营业外支出：无

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	297,913.83	
递延所得税	-2,609.54	397.42
合计	295,304.29	397.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,137,390.45	-811,371.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	320,608.57	-121,705.74
子公司适用不同税率的影响	368.75	
调整以前期间所得税的影响	-23,063.49	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-2,609.54	121,308.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除		
其他		
所得税费用	295,304.29	397.42

27、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,609.56	1,663.27
政府补助	1,300,000.00	750,000.00
往来款	177,782.67	31,018.90
其他	1,323.97	0
合 计	1,482,716.20	782,682.17

(2) 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
期间费用	1,480,302.48	1,512,239.42
金融机构手续费支出	5,431.60	2,577.89
滞纳金、罚款		
往来款	151,000.00	450,000.00
合 计	1,636,734.08	1,964,817.31

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借款		720,000.00
非关联方拆借款		
合 计		720,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借款		50,000.00
非关联方拆借款		45,000.00

合 计		95,000.00
-----	--	-----------

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借款		
非关联方拆借款		474,966.7
合 计		474,966.7

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借款		350,000.00
非关联方拆借款		746,000.00
融资顾问费		
合 计		1,096,000.00

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	1,842,086.16	-811,769.04
加：资产减值准备	17,396.95	-2,649.44
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	1,273,349.032	983,332.08
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）		
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）	196,705.79	76,624.17
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）	295,304.29	397.42
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-	

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,307,964.29	-118,622.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,310,895.95	-1,630,833.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,263,835.53	-1,044,025.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,364,838.35	-2,547,546.61
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	1,894,274.60	2,881,412.18
减：现金的期初余额	996,766.65	4,523.93
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	897,507.95	2,876,888.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,894,274.60	996,766.65
其中：库存现金	10,006.61	316.61
可随时用于支付的银行存款	1,884,267.99	996,450.04
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	1,894,274.60	996,766.65
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
太仓美源达环保设备有限公司	太仓	太仓	制造业	60.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

八、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	53.99	53.99

2、本公司的子公司情况：见附注七、在其他主体中的权益

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
徐龙扣	前股东
赵奕栋	监事，前股东
李娟	前高管
吴桂云	前股东
邵康乾	前股东
宋华莉	前股东

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

赵业伟	前股东
太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）关联担保情况：

2016年6月16日，本公司与宁波银行股份有限公司太仓支行签订合同编号为07511ED20168012的《最高额贷款合同》，授信2016年6月23日至2019年6月23日本公司最高本金限额250.00万元的贷款额度。同时周爱成用自有房产与宁波银行股份有限公司太仓支行签订了最高额抵押担保合同。

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400.00万元的贷款额度。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。

（2）关联方资产转让情况：无

（3）关联方贷款利息支出情况：

关联方名称	贷款余额	本期确认的利息支出	上期确认的利息支出
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司			74,533.34

（4）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
周爱成	63,886.72	63,886.72
颜小峰	63,711.72	63,711.72

（5）关联方资金拆借：无

5、关联方应收应付款项：无

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至2017年6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 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	期末数				账面价值
	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	4,454,777.35	100.00	252,338.62	5.66	4,202,438.73
其中：账龄组合	4,454,777.35	100.00	252,338.62	5.66	4,202,438.73
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	4,454,777.35	100.00	252,338.62	5.66	4,202,438.73

(续 1)

类 别	期初数				账面价值
	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	4,454,770.00	100.00	224,132.83	5.03	4,230,637.17
其中：账龄组合	4,454,770.00	100.00	224,132.83	5.03	4,230,637.17

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,454,770.00	100.00	224,132.83	5.03	4,230,637.17

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,862,782.28	86.72	193,139.11	5.00
1 至 2 年	591,995.07	13.28	59,199.51	10.00
合计	4,454,777.35	100.00	252,338.62	5.66

(续 1)

账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,426,883.39	99.37	221,344.17	5.00
	27,886.61	0.63	2,788.66	10.00
合计	4,454,770.00	100.00	224,132.83	5.03

(2) 坏账准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	224,132.83	28,205.79			252,338.62

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 4,198,510.02 元,占应收账款 2017 年 6 月 30 日合计数的比例 94.26%,相应计提的坏账准备 2017 年 6 月 30 日汇总金额 238,130.92 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
兴化市杰辰废旧金属有限公司	1,574,745.05	1 年以内	35.35	78,737.25
天长市天元电子有限公司	1,544,400.0	1 年以内	34.67	77,220.00

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

	0			
统盟（无锡）电子有限公司	515,256.51	1 年以内	11.57	25,762.82
临沂久升灯具有限公司	330,000.00	1 至 2 年	7.41	33,000.00
福建奕全电子有限公司	234,108.46	1 至 2 年	5.26	23,410.85
合 计	4,198,510.02		94.26	238,130.92

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末数				账面价值
	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	1,081,036.71	100.00	64,314.34	5.94	1,016,722.37
其中：账龄组合	1,081,036.71	100.00	64,314.34	5.94	1,016,722.37
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	1,081,036.71	100.00	64,314.34	5.94	1,016,722.37

(续 1)

类 别	期初数				账面价值
	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	1,080,563.67	100.00	75,123.18	6.95	1,005,440.49
其中：账龄组合	1,080,563.67	100.00	75,123.18	6.95	1,005,440.49
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	1,080,563.67	100.00	75,123.18	6.95	1,005,440.49

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	875,786.71	81.01	43,789.34	5.00
1-2 年	205,250.00	18.99	20,525.00	10.00
合计	1,081,036.71	100.00	64,314.34	5.94

(续 1)

账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	658,663.67	60.96	32,933.18	5.00
1-2 年	421,900.00	39.04	42,190.00	10.00
合计	1,080,563.67	100.00	75,123.18	6.95

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	43,330.00	34,905.94
保证金	805,000.00	955,000.00
备用金	187,706.71	579,858.18
拆借款	45,000.00	45,000.00
合计	1,081,036.71	1,614,764.12

(3) 坏账准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	75,123.18		10,808.84		64,314.34

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2017 年 6 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	200,000.00	1 年以内	17.48	10,000.00
		保证金	200,000.00	1-2 年	17.48	20,000.00
美锐龙栢电路 (惠	非关联方	保证金	200,000.00	1 年以内	17.48	

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

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
州) 有限公司						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	13.11	7,500.00
戴仪菁	非关联方	备用金	79,000.00	1 年以内	6.90	3,950.00
徐天虹	非关联方	备用金	78,456.71	1 年以内	6.86	3,922.84
合计			907,456.71		79.31	55372.84

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初数	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
对子公司投资						
太仓美源达环保设备有限公司	205,000.00					
合计	205,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末数	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		
对子公司投资					
太仓美源达环保设备有限公司				205,000.00	
合计				205,000.00	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,195,629.83	7,464,161.39	3,309,245.63	2,741,245.07
合计	10,195,629.83	7,464,161.39	3,309,245.63	2,741,245.07

(2) 主营业务收入、主营业成本分产品明细如下：

项 目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
贸易铜收入	5,178,046.19	4,727,160.01
合作铜收入	4,984,887.64	2,719,269.66
设备收入		
配件收入	32,696.00	17,731.72
合 计	10,195,629.83	7,464,161.39

(续 1)

项 目	上期发生额	
	营业收入	营业成本
贸易铜收入	1,318,547.80	1,193,581.88
合作铜收入	1,767,385.05	1,478,962.55
设备收入		
配件收入	223,312.78	68,700.64
合 计	3,309,245.63	2,741,245.07

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
批发和零售业	10,162,933.83	7,446,429.67	3,085,932.85	2,672,544.43
制造业	32,696.00	17,731.72	223,312.78	68,700.64
合 计	10,195,629.83	7,464,161.39	3,309,245.63	2,741,245.07

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	8,233,695.89	6,027,840.95	1,555,969.29	1,288,901.95
华中地区	218,690.40	160,101.97	1,381,772.33	1,144,604.24
香港地区				
华南地区	1,743,243.54	1,276,218.47	371,504.01	307,738.88
合 计	10,195,629.83	7,464,161.39	3,309,245.63	2,741,245.07

5、投资收益:无

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

非流动性资产处置损益		
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	1,300,000.00	750,000.00
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	1,323.97	0.24
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	1,301,323.97	750,000.24
减：非经常性损益的所得税影响数	195,198.60	
非经常性损益净额	1,106,125.37	750,000.24
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	1,106,125.37	750,000.24

苏州美源达环保科技股份有限公司
2017 半年度报告

2、净资产收益率及每股收益

明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	14.07	0.3059	0.3059
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	5.62	0.1222	0.1222

苏州美源达环保科技股份有限公司

2017 年 8 月 25 日