



# 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



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记

公司 2017 年年度权益分派以公司现有总股本 602 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 13 股的方案，获 2018 年 5 月 8 日召开的股东大会审议通过，本次所送（转）股于 2018 年 6 月 25 日直接记入股东证券账户。本次分红前公司总股本为 602 万股，分红后总股本增至 1384.6 万。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、美源达股份	指	苏州美源达环保科技股份有限公司
鼎瑞峰	指	上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）
高新创投	指	太仓高新创业投资有限公司
美源达投资	指	太仓美源达投资管理中心（有限合伙）
美源达设备	指	太仓美源达环保设备有限公司
禾裕科技	指	苏州市禾裕科技小额贷款有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）及其经办注册会计师
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
PCB	指	Printed Circuit Board, 即印制电路板, 又称印制线路板, 组装电子零件用的基板, 是在通用绝缘基材上按预定设计形成点到点间连接及印制元件的印制板
蚀刻液再生	指	印制电路板 (PCB) 蚀刻线上排出的蚀刻母液采用封闭式循环系统, 经蚀刻液再生循环设备将其中的铜离子萃取出来再返回生产线的过程

## 第一节 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。

公司负责人周爱成、主管会计工作负责人龚丽峰 及会计机构负责人（会计主管人员）龚丽峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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。
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。
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。
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。
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实际运作中进一步提升。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。
非经常性损益占净利润比重较大的风险	公司 2018 年取得的非经常性损益净额为 218,169.00 元，非经常性损益占公司净利润的比例为 63.00%。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。
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。
净利润大幅下降的风险	2018 年度公司净利润为 427,360.22 元，较上年度下降 94.50%，公司本年度净利润较上年大幅下降。报告期内，公司直接人工成本以及生产设备折旧较上年增幅较大，购置的直接材料成本也有不同程度的增长，从而导致本年度销售毛利率由上年度的 30.49%下降至 16.32%。此外，本年度政府补助及设备处置等非经营性收入较上年同期减少 424.55 万元。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期重大风险因素较上期增加“净利润大幅下降的风险”一项，2018 年度公司净利润为 427,360.22 元，较上年度下降 94.50%，公司本年度净利润较上年大幅下降。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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
办公地址	太仓市城厢镇南郊银川路 88 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	涂洛豪
职务	董事会秘书
电话	0512-53579959
传真	0512-53549032
电子邮箱	creanjing@myd-tech.com.cn
公司网址	<a href="http://www.myd-tech.com.cn/">http://www.myd-tech.com.cn/</a>
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
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 9 月 22 日
挂牌时间	2016 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“C35 专用设备制造业”之“C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造业”之“C3591 环境保护专用设备制造
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	集合竞价方式
普通股总股本（股）	13,846,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周爱成
实际控制人及其一致行动人	周爱成

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320585582333154F	否
注册地址	太仓市城厢镇南郊银川路 88 号	否
注册资本（元）	13,846,000	是

公司 2017 年年度权益分派以公司现有总股本 602 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 13 股的方案，获 2018 年 5 月 8 日召开的股东大会审议通过，且本次所送（转）股于 2018 年 6 月 25 日直接记入股东证券账户。本次分红前公司总股本为 602 万股，分红后总股本增至 1384.6 万股，至 2018 年 12 月 31 日，公司已完成工商注册资本变更。

#### 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	许洪磊、梁逸文
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,749,049.11	30,079,650.90	15.52%
毛利率%	16.32%	30.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	346,282.99	7,766,952.9	-95.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	128,113.49	4,148,598.92	-96.91%
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）	0.52%	48.41%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.27%	25.86%	-
基本每股收益	0.0327	1.2902	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,856,816.99	34,131,626.75	16.77%
负债总计	19,235,479.28	14,192,649.26	35.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,274,402.33	19,928,119.34	1.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	3.31	-55.89%
资产负债率%（母公司）	47.72%	41.41%	-
资产负债率%（合并）	48.26%	41.58%	-
流动比率	0.70	1.21	-
利息保障倍数	2.14	21.38	-

#### 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	147,893.18	4,010,418.98	-96.31%
应收账款周转率	3.44	3.79	-
存货周转率	29.96	33.44	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.77%	55.87%	-
营业收入增长率%	15.52%	171.98%	-
净利润增长率%	-94.50%		-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	13,846,000.00	6,020,000.00	130.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	256,670.00
<b>非经常性损益合计</b>	256,670.00
所得税影响数	38,500.50
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	218,169.50

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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，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 12 项，2 项发明专利。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、业务经营情况

报告期内，公司先后与扬州依利安达、万安溢升、吴通电子等 3 家客户签订合作合同，新增投资 300 余万元，用于投资项目的资金主要来源为公司正常经营所取得的资金。新增项目在 2018 年内陆续投入运营。同时上年新增的常熟扬宣、江西和盈生产点在本期内投入生产。

#### 2、财务运营情况

报告期内，公司实现营业收入 34,749,049.11 元，较上年增加 4,669,398.21 元，主营业务实现毛利 5,671,480.68 元，毛利率 16.32%，净利润 427,360.22 元，报告期内，收入的增加主要是上年在建生产点在本年投入生产，同比产量增加，铜收入较上年增加 4,411,338.59 元，增幅为 15.71%，技术服务费收入较上年增加 40.22%。2018 年管理费用较上年增长 1,767,665.66 元，主要系本年度管理费用中人员薪酬增长 524,093.85 元，咨询费增长 493,088.58 元，业务招待费增长 287,232.53 元。

公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额比上期减少 3,862,525.80 元，主要是由于公司 2018 年连续投入生产点，支付给职工以及为职工支付的现金增长 2,486,933.26 元，本年度支付的各项税费较上年度增长 1,723,403.72 元。

公司 2018 年投资活动产生的现金流量净额比 2017 年减少 1,756,726.94 元，主要是由于 2018 年公司购建固定资产支出比 2017 年增加 1,246,726.94 元，2018 年处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年减少 510,000.00 元。

报告期末，公司总资产 39,856,816.99 元，比上期末增加 16.77%，主要由于公司 2018 年增加了设备投入导致固定资产增加 5,806,903.68 元，购置土地使用权导致无形资产增长 3,412,406.22 元。

### (二) 行业情况

印制电路板（PCB）广泛应用于大型计算机、娱乐电器、家用电器、电脑等各种电子设备中。据中国线路板行业的统计，中国目前 PCB 厂家有两千多家，已安装蚀刻液循环再生系统的不足 10%，市场空间巨大。

随着 PCB 生产规模的扩大，其生产过程中产生的蚀刻废液也日益增多，而珠三角和长三角等经济发达的沿海城市作为我国 PCB 企业分布最密集的地区，已成为蚀刻废液循环利用价值较高的工业废物集中地。日益加大的环保压力要求 PCB 企业从源头削减污染，提高资源利用效率，减少生产过程中污染物的排放，以减轻对人类健康和环境的危害。

在 PCB 行业持续增长和环保压力的双重驱动之下，作为 PCB 配套产业的 PCB 蚀刻液循环再生产业也在近年迎来大幅增长。PCB 蚀刻液循环再生技术作为近年来蚀刻废液处理领域的创新工艺，不但可以减少污染物的排放总量，还可以实现废物的资源化回收，已经在多家 PCB 厂商实现了成功应用，PCB 蚀刻液循环再生行业也进入快速发展阶段。

随着新兴技术的发展，新工艺不断涌现，新材料层出不穷，不断投入应用，这都将为该行业的发展提供了前所未有的良好契机。含重金属蚀刻废液的前端处理对技术要求较高，而公司采用主要技术都已经应用于生产运营，实现了规模化生产。目前行业内企业普遍规模小，市场份额占比少，因此，行业有良好的成长性。由于环保行业是国家大力鼓励发展的行业，在未来较长一段时间内仍将取得大量的政策扶持与优惠，行业发展仍将维持较高的利润水平。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,301,021.21	3.26%	3,944,446.03	11.56%	-67.02%
应收票据与应收账款	8,590,590.86	21.54%	11,638,166.53	34.10%	-26.19%
其他应收款	1,436,463.57	3.60%	985,426.60	2.89%	45.77%
存货	1,667,072.36	4.18%	274,202.51	0.80%	507.97%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	18,163,527.78	45.57%	12,356,624.10	36.2%	46.99%
在建工程	1,398,139.31	3.51%	3,558,310.47	10.43%	-60.71%
无形资产	3,424,514.47	8.59%	12,108.25	0.04%	28,182.49%
开发支出	2,386,918.78	5.99%	685,268.51	2.01%	248.32%
短期借款	15,500,000.00	38.86%	10,500,000.00	30.76%	47.62%
应付票据及应付账款	2,555,732.57	6.41%	1,526,929.10	4.47%	67.38%
应交税费	572,805.97	1.44%	1,758,784.38	5.15%	-67.43%
长期借款					
资产总计	39,856,816.99		34,131,626.75		16.86%

#### 资产负债项目重大变动原因：

公司 2018 年末货币资金余额为 1,301,021.21 元，较上年末减少 67.02%，主要由于公司本年度购置固定资产以及 13 亩土地使用权。

公司 2018 年末应收票据及应收账款余额为 8,590,590.86 元，较上年末减少 26.19%，主要是本年度公司加大应收款回收力度，款项回收较为及时。

公司 2018 年末其他应收款余额为 1,436,463.57 元，较上年末增长 45.77%，主要系本年度新增扬宣电子（苏州）有限公司项目保证金 650,000.00 元所致。

公司 2018 年末存货余额为 1,667,072.36 元，较上年末增加 507.97%，主要是本年度增加了 6 个客户运营点，储备的原物料增加所致。

公司 2018 年末固定资产余额为 18,163,527.78 元，较上年末增长 46.99%，主要是由于本年度新增购置固定资产 3,405,964.96 元，在建工程转固致使固定资产增加 6,192,774.19 元。

公司 2018 年末在建工程余额为 1,398,139.31 元，较上年末减少 60.71%，主要系本年度在建项目完工转固所致。

公司 2018 年末无形资产余额为 3,424,514.47 元，较上年末增长 28182.49%，主要系本年度新增购置土地使用权 2,719,200.00 元所致。

公司 2018 年末开发支出余额为 2,386,918.78 元，较上年末增长 248.32%，主要系本年度研发项目新增开发支出 2,460,692.66 元。

公司 2018 年末短期借款余额为 15,500,000.00 元，较上年末增长 47.62%，主要由于公司本年度向银行新增短期借款 500 万元，补充公司流动资金。

公司 2018 年末应付票据及应付账款余额为 2,555,732.57 元，较上年末增长 67.38%，主要系本年度储备的原物料增加，应付材料采购款增长所致。

公司 2018 年末应交税费余额为 572,805.97 元，较上年末减少 67.43%，主要系本年度净利润较上年度大幅下降，应交企业所得税及应交增值税减少所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	34,749,049.11	-	30,079,650.90	-	15.52%
营业成本	29,077,568.43	83.68%	20,907,733.89	69.51%	39.08%
毛利率%	16.32%	-	30.49%	-	-
管理费用	3,531,328.91	10.16%	1,763,584.28	5.86%	100.24%
研发费用	620,872.07	1.79%	1,218,585.55	4.05%	-49.05%
销售费用	283,427.53	0.82%	207,151.23	0.69%	36.82%
财务费用	612,375.71	1.76%	435,439.06	1.45%	40.63%
资产减值损失	324,257.45	0.93%	603,296.71	2.00%	-52.29%
其他收益	212,670.00	0.61%	75,000.00	0.25%	183.56%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		2,688,185.21	8.94%	
汇兑收益	0		0		
营业利润	424,069.69	1.22%	7,530,617.88	25.04%	-93.88%
营业外收入	44,000.00	0.13%	1,601,323.97	5.32%	-97.25%
营业外支出	0		107,622.14	0.36%	
净利润	427,360.22	1.23%	7,766,565.87	25.82%	-94.10%

### 项目重大变动原因：

公司 2018 年营业收入金额为 34,749,049.11 元，较上年增长 4,669,398.21 元，增幅为 15.52%，收入的增加主要是公司开拓市场及客户渠道所致，上年在建生产点在本年投入生产，致使公司铜收入较上年增长 4,411,338.59 元，技术服务费收入增长 447,336.23 元。

公司本期及上年同期的毛利率分别为 16.32% 及 30.49%，2018 年毛利率较 2017 年减少，一方面是由于生产线员工数量增长以及人员薪酬提升，导致直接人工成本较上年增长 33.60%，另一方面，本年度投入使用的生产设备增加，致使营业成本中的折旧费用较上年度增长约 90 万元，增幅为 31%。此外 2018 年度公司受整体经济形势影响，公司购置的直接材料成本也有不同程度的增长，上述事项导致营业成本增幅 39.08%。

公司本期及上年同期的管理费用分别为 3,531,328.91 元及 1,763,584.28 元，2018 年管理费用比较



上年增长 1,767,744.63 元,主要系本年度管理费用中人员薪酬增长 524,093.85 元,咨询费增长 493,088.58 元,业务招待费增长 287,232.53 元。

公司本期及上年同期的财务费用分别为 612,375.71 元及 435,439.06 元,2018 年财务费用较上年增长 176,936.65 元,主要是 2018 年增加了 5,000,000.00 短期贷款,导致本期的银行利息支出比上期增加了 166,749.41 元。

公司本期及上年同期的其他收益分别为 212,670.00 元及 75,000.00 元,2018 年其他收益为专利补贴收入。

公司本期及上年同期营业外收入分别为 44,000.00 元及 1,601,323.976 元,上年度营业外收入较高,主要是由于公司政府挂牌补贴收入 160 万于 2017 年到账所致。

公司本期无营业外支出,上年同期为 107,622.14 元,2017 年营业外支出是 2017 年发生员工交通工伤赔款 107,622.14 元所致。

2018 年营业利润和净利润分别为 424,069.69 元和 427,360.22 元,较上年同期减少 7,106,548.19 元和 7,339,205.65 元,一方面是本年度直接人工成本较上年增长 33.60%,本年度投入使用的生产设备增加,只是营业成本中的折旧费用较上年度增长约 90 万元,此外 2018 年度公司受整体经济形势影响,公司购置的直接材料成本也有不同程度的增长,上述事项致使销售毛利润较上年减少 3,500,436.33 元,另一方面是由于管理费用中人员薪酬及咨询费等事项增长,导致管理费较上年增长 1,767,665.66 元;此外 2017 年处置固定资产收入 2,688,185.21 元,政府补贴收入 1,601,323.97 元,本年度无资产处置收益,政府补贴规模也大幅降低。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	34,749,049.11	30,079,650.90	15.52%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	29,077,568.43	20,907,733.89	39.07%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
铜收入	32,482,159.36	93.48%	28,070,820.77	93.32%
技术服务费收入	1,559,504.20	4.49%	1,112,167.97	3.70%
配件收入	707,385.55	2.03%	896,662.16	2.98%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	24,232,074.79	69.74%	21,973,143.4	73.05%
华中地区	2,274,147.31	6.54%	792,821.8	2.64%
华南地区	8,242,827.01	23.72%	6,093,045.46	20.25%
西南地区			1,220,640.24	4.06%

### 收入构成变动的原因:

2018 年度公司各类业务占营业收入的比例,与上年度基本持平,未发生重大变动。

2018 年度公司加大力度对华南地区的市场开发,增加了和盈、溢升合作业务点,使得华南地区的收入较上年有所增长,占营业收入的比重也随之增长。

### (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	兴化市杰辰废旧金属有限公司	20,858,259.75	62.91%	否
2	重庆正佳金属回收有限公司	5,879,475.73	17.73%	否
3	清远市聚胜贸易有限公司	2,002,689.58	6.04%	否
4	佛山市中诚易金属贸易有限公司	893,911.14	2.70%	否
5	佛山市南海朗明金属贸易有限公司	723,665.68	2.18%	否
合计		30,358,001.88	91.56%	-

### (4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	扬宣电子(苏州)有限公司	11,985,958.96	30.43%	否
2	太仓市朗润贸易有限公司	3,408,855.80	8.66%	否
3	梅州科捷电路有限公司	2,942,409.22	7.47%	否
4	深圳市罗睿科技发展有限公司	2,022,888.00	5.14%	否
5	西安泰金工业电化学技术有限公司	1,818,904.00	4.62%	否
合计		22,179,015.98	56.32%	-

## 3. 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	147,893.18	4,010,418.98	-96.31%
投资活动产生的现金流量净额	-7,369,767.01	-5,613,040.07	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,577,013.06	4,550,300.47	0.59%

### 现金流量分析:

公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额比上期减少 3,862,525.80 元,主要是由于公司 2018 年连续投入生产点,支付给职工以及为职工支付的现金增长 2,486,933.26 元,本年度支付的各项税费较上年度增长 1,723,403.72 元。

公司 2018 年投资活动产生的现金流量净额比 2017 年减少 1,756,726.94 元,主要是由于 2018 年公司购建固定资产支出比 2017 年增加 1,246,726.94 元,2018 年处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年减少 510,000.00 元。



#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2016年6月新投资设立控股子公司太仓美源达环保设备有限公司，子公司注册资本100万，美源达股份占比60%；2018年7月发生股权变更，股份占比49%。2018年度营业收入1,592,227.53元，子公司2018年度净利润126,413.64元。

2018年11月7日新设子公司河北雄安新颖达环保科技有限公司，持股比例100.00%，法定代表人：周爱成，注册资本：500.00万人民币，经营范围：环保材料研发，环保技术推广服务，节能技术推广服务，大气、水、土壤监测技术研究，工程总承包及项目管理，高端芯元器件设计。（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）

2018年8月14日新设子公司邢台美源达环保科技有限公司，持股比例100.00%，法定代表人：周爱成，注册资本：1,500.00万人民币，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）

2018年度，河北雄安新颖达环保科技有限公司和邢台美源达环保科技有限公司皆无销售业务发生，对母公司不具备财务重要性。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3户，比上年度增加2户，分别为2018年11月7日新设子公司河北雄安新颖达环保科技有限公司，2018年8月14日新设子公司邢台美源达环保科技有限公司。

#### (八) 企业社会责任

报告期内，公司坚持诚信、合法经营，按时照章纳税，安全文明生产，关注环境的保护，关心员工成长并保障员工合法权益，对有困难的员工进行帮扶，积极承担社会责任，利用公司的资源和能力造福社会，同社会共享企业发展成果。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营管理情况保持良好，发展趋势稳定。2018 年度公司实现营业收入 34,749,049.11 元，较上年同期增长 15.52%，净利润 427,360.22 元。

此外，公司通过研发新技术，扩大市场占有率，提升公司在行业的地位和影响力，公司具备持续经营能力。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立完整，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，客户资源稳定拓展。报告期内，不存在对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 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。

公司将通过持续研发投入提高技术水平并加强成本管控以降低生产成本，缩短投资回收期，降低由此带来的风险。

##### 2、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。

针对该项风险，公司积极拓宽融资渠道，寻求各方面资金支持，同时加强应收款管理，做好供应链合作方的资信评估，缩短资金周转周期。目前已与融资租赁公司，进行深度合作交流，后续工程建设所需资金拟通过融资租赁模式展开，以确保资金链的顺畅。

##### 3、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。

公司将紧紧围绕核心研发项目，并通过引进优秀人才、与高校单位合作开展研发等模式提升研发团队实力，进一步加大产品研发力度。

#### 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。

为吸引和留住人才，公司将树立良好的企业文化，建立并不断健全绩效考核机制、晋升激励机制、收入分配机制以及股权激励机制保持优秀管理人才及核心技术团队的稳定性。

#### 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。

公司严格按照企业安全生产管理规定规范运营，定期进行安全检查与培训，同时公司与地方安监局紧密沟通，保障企业安全运营。

#### 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实际运作中进一步提升。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。

公司将按照相关法律法规及全国中小企业股份转让系统的相关细则和规定，健全和完善公司治理结构和机制。公司也会组织培训，使公司高管熟悉相关法律法规，严格实施公司内部控制制度，不断完善三会运作机制与信息披露机制。

#### 7、非经常性损益占净利润比重较大的风险

公司 2018 年取得的非经常性损益净额为 218,169.00 元，非经常性损益占公司净利润的比例为

63.00%。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。

公司将积极开拓市场，增加经营净利润，提高自身盈利能力，减少非经常性损益对公司盈利状况的影响。

#### 8、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。

公司通过在合作协议中约定合作企业每月须提供蚀刻废液的最低数量来保证设备的利用率，以减少合作方生产波动对公司营业收入的不利影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

本期重大风险因素较上期增加“净利润大幅下降的风险”一项。2018 年度公司净利润为 427,360.22 元，较上年度下降 94.50%，公司本年度净利润较上年大幅下降。报告期内，公司直接人工成本以及生产设备折旧较上年增幅较大，购置的直接材料成本也有不同程度的增长，从而导致本年度销售毛利率由上年度的 30.49% 下降至 16.32%。此外，本年度政府补助及设备处置等非经营性收入较上年同期减少 424.55 万元。

公司将持续加强技术研发投入，提高产品的销售利润，并通过业务扩张及合理管控成本，提升公司盈利能力。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
周爱成	向关联方拆入资金	1,500,000.00	已事后补充履行	2018年8月3日	2018-013 2018-017
周爱成	关联方提供担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-019
周爱成	关联方提供担保	2,500,000.00	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-019
周爱成	关联方提供担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

### 1、关联方资金拆借

2018年6月公司因银行贷款到期,公司应收账款未及时到账,为避免产生不良记录,特申请由公司实际控制人、董事长周爱成以个人账号借款给公司150万元,再由公司归还银行贷款截至2018年7月31日,公司已偿还该拆借款项。

上述偶发性关联交易在发生时,公司未能及时履行必要的决策程序。公司第一届董事会第十四次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》。公司今后将认真按照有关法律法规的要求履行三会的召集召开和表决程序,按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则履行重大决策,避免此类事项的发生。

### 2、关联方提供担保

(1) 2018年7月12日,公司实际控制人周爱成先生与中国工商银行股份有限公司太仓支行签订合同编号为0110200014-2018太仓(保)字3024248号的《最高额保证合同》,为公司与中国工商银行股份有限公司太仓支行,在2018年7月12日至2023年7月11日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保,周爱成担保的最高债权额为500.00万元。

(2) 2018年7月20日,公司实际控制人周爱成先生与江苏太仓农村商业银行股份有限公司城厢支行签订合同编号为2018年(城厢保)字第00002201号的《保证担保合同》,为公司与江苏太仓农村商业银行股份有限公司城厢支行签订的250万元借款合同提供担保,借款合同期限为2018年7月20日至2019年7月19日,周爱成担保的债权额为250.00万元。

(3) 2018年12月19日,公司实际控制人周爱成先生与招商银行股份有限公司苏州分行签订合同编号为512XY201803850403的《最高额不可撤销担保书》,为公司与招商银行股份有限公司苏州分行,在2018年12月24日至2019年6月20日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保,周爱成担保的最高债权额为500.00万元。

上述关联方提供担保在发生时,未能及时履行必要的决策程序。2019年4月18日,公司第二届董事会第二次会议审议了《关于补充确认2018年度偶发性关联交易的议案》,本议案由出席会议的非关联董事表决通过,并提请2019年年度股东大会审议。公司今后将认真按照有关法律法规的要求履行三会的召集召开和表决程序,按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则履行重大决策,避免此类事项的发生。

上述关联交易,是公司业务发展及生产经营的正常所需,有利于公司资金的运转,保证公司可持续发展,符合全体股东利益,股东未收取任何费用,不会对公司独立性产生影响,公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

## (三) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高管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、避免同业竞争承诺函
- 5、关于规范和减少关联交易的承诺函

以上承诺在报告期内均严格执行,不存在违反承诺事项。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	2,802,500	46.55%	3,643,250.00	6,445,750.00	46.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	812,500	13.50%	665,250.00	1,477,750.00	10.67%	
	董事、监事、高管	1,072,500	17.82%	1,003,250.00	2,075,750.00	14.99%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	3,217,500	53.45%	4,182,750.00	7,400,250.00	53.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,437,500	40.49%	3,168,750.00	5,606,250.00	40.49%	
	董事、监事、高管	3,217,500	53.45%	4,182,750.00	7,400,250.00	53.45%	
	核心员工						
总股本		6,020,000	-	7,826,000.00	13,846,000.00	-	
普通股股东人数							13

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周爱成	3,250,000	3,834,000	7,084,000	51.16%	5,606,250	1,477,750
2	上海鼎瑞峰股权投资中心(有限合伙)	944,444	537,777	1,482,221	10.71%		1,482,221
3	太仓高新创业投资有限公司	555,556	722,223	1,277,779	9.23%		1,277,779
4	范晓东	0	920,000	920,000	6.64%		920,000
5	颜小锋	350,000	455,000	805,000	5.81%	603,750	201,250
合计		5,100,000	6,469,000	11,569,000	83.55%	6,210,000	5,359,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (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。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### (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。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	宁波银行股份有限公司	1,200,000.00	6.20%	2017-7-13 至 2018-7-12	否
贷款	宁波银行股份有限公司	1,300,000.00	6.20%	2017-9-5 至 2018-9-4	否
贷款	宁波银行股份有限公司	2,500,000.00	6.80%	2017-6-28 至 2018-6-28	否
贷款	江西银行股份有限公司太仓支行	1,000,000.00	5.65%	2017-3-24 至 2018-3-23	否
贷款	江西银行股份有限公司太仓支行	1,500,000.00	6.96%	2017-4-21 至 2018-4-20	否
贷款	交通银行股份有限公司太仓支行	3,000,000.00	4.35%	2017-11-27 至 2018-11-27	否
贷款	宁波银行股份有限公司	1,200,000.00	6.20%	2018-7-23 至 2019-1-22	否
贷款	宁波银行股份有限公司	1,300,000.00	6.20%	2018-9-5 至 2019-3-5	否
贷款	交通银行股份有限公司太仓支行	3,000,000.00	4.35%	2018-12-3 至 2019-11-26	否
贷款	交通银行股份有限公司太仓支行	3,000,000.00	4.78%	2018-6-29 至 2019-5-7	否
贷款	中国工商银行股份有限公司太仓支行	2,500,000.00	5.10%	2018-7-17 至 2019-1-15	否
贷款	江苏太仓农村商业银行城厢支行	2,500,000.00	6.80%	2018-7-20 至 2019-7-19	否

贷款	招商银行股份有限公司太仓支行	2,000,000.00	5.44%	2018-12-24 至 2019-6-20	否
合计	-	26,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 25 日	0	0	13
合计	0	0	13

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周爱成	董事长	男	1976/05/05	本科	2016年1月-2019年1月	是
袁亚	董事	男	1970/03/24	专科	2016年1月-2019年1月	是
涂沼豪	董事会秘书	男	1989/05/26	本科	2017年8月-2019年1月	是
颜小锋	董事、总经理	男	1963/03/01	专科	2016年1月-2019年1月	是
侯东明	监事会主席	男	1963/04/17	硕士研究生	2016年1月-2019年1月	否
孙赋祥	董事	男	1977/07/11	专科	2016年1月-2019年1月	是
滕国英	监事	女	1963/01/11	高中	2016年1月-2019年1月	否
赵仁杰	董事	男	1985/11/16	本科	2016年3月-2019年1月	否
范海娟	职工代表监事	女	1986/07/13	硕士研究生	2017年8月-2019年1月	是
龚丽峰	财务总监	女	1976/08/07	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

监事范海娟于2019年1月离职；公司于2019年完成董事会、监事会以及高管换届选举。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周爱成	董事长	3,250,000	3,834,000	7,084,000	51.16%	0
袁亚	董事	200,000	260,000	460,000	3.32%	0
涂沼豪	董事会秘书	0		0		0
颜小锋	董事、总经理	350,000	455,000	805,000	5.81%	0
侯东明	监事会主席	105,000	136,500	241,500	1.74%	0
孙赋祥	董事	110,000	143,000	253,000	1.83%	0
滕国英	监事	275,000	357,500	632,500	4.57%	0
赵仁杰	董事	0		0		0
范海娟	职工代表监事	0		0		0
龚丽峰	财务总监	0		0		0
合计	-	4,290,000	5,186,000	9,476,000	68.43%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	8
生产人员	33	47
销售人员	1	1
技术人员	12	15
财务人员	3	3
员工总计	59	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	2
本科	9	14
专科	9	9
专科以下	39	48
员工总计	59	74

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

对新老员工采用定期培训与非定期培训相结合的方式，不断提高员工整体素质；公司根据不同的岗位，依据员工手册，制定了不同的薪酬结构；公司无需承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司自成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。自股份公司成立以来，公司严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了规定。由于股份公司成立时间尚短，公司仍需加强管理层在公司治理和规范运作方面的培训，熟悉《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，强化规范运作的意识，严格履行职责执行《公司法》、《公司章程》及相关细则等规定，保障股东各项权利，使公司规范治理更加完善。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定了重大事项决策的管理制度，公司高级管理人员变动等重大事项均按相关规定履行了审核程序，并及时在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司现行章程于2018年9月18日修改：1、公司注册资本人民币1384.60万元；2、公司股份总数为1384.60万股，每股金额为壹元，均为人民币普通股。同股同权，同股同利。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>一、2018年4月12日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于董事会工作报告的议案》《关于总经理工作报告的议案》《关于公司2017年度报告及摘要的议案》。</p> <p>二、2018年7月13日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于转让子公司美源达设备公司股权的议案》</p> <p>三、2018年8月1日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于设立全资子公司的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于补充确认关联交易的议案》《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>四、2018年8月23日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《苏州美源达环保科技股份有限公司2018年半年度报告》</p>
监事会	2	<p>一、2018年4月12日召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于公司监事会工作报告的议案》《关于公司2017年度报告及摘要的议案》《关于公司2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告的议案》过《关于确认公司2017年度审计报告及财务报表的议案》《关于公司续聘会计师事务所的议案》《关于2017年度利润分配预案的议案》</p> <p>二、2018年8月23日召开第一届监事会第五次会议，审议通过《苏州美源达环保科技股份有限公司2018年半年度报告》议案</p>
股东大会	2	<p>一、2018年5月8日召开2017年年度股东大会审议通过《关于董事会工作报告的议案》《关于监事会工作报告的议案》《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》《关于公司2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告的议案》《关于确认公司2017年度审计报告及财务报表的议案》《关于公司续聘会计师事务所的议案》《关于2017年度利润分配预案的议案》《关于补充确认2017年度偶发性关联交易的议案》</p> <p>二、2018年8月20日召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于设立全资子公司的议案》、《关于修改公司章程的议案》、</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司自成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

自股份公司成立以来，公司严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

### (四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。



## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### (一) 业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有产品质量认证资格。

### (二) 人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均保持独立；总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

### (三) 资产独立

公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### (四) 机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

### (五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东占用公司资金的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 304109 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	许洪磊、梁逸文
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 304109 号

苏州美源达环保科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了苏州美源达环保科技股份有限公司（以下简称美源达公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美源达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

美源达公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括美源达公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

美源达公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估美源达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美源达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美源达公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对美源达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美源达公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就美源达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：许洪磊

中国注册会计师：梁逸文

中国·北京 2018年4月18日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,301,021.21	3,944,446.03
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	8,590,590.86	11,638,166.53
预付款项	五、3	410,881.67	268,785.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,436,463.57	985,426.60
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,667,072.36	274,202.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	128,581.83	
<b>流动资产合计</b>		<b>13,534,611.50</b>	<b>17,111,027.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	18,163,527.78	12,356,624.10
在建工程	五、8	1,398,139.31	3,558,310.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	3,424,514.47	12,108.25
开发支出	五、10	2,386,918.78	685,268.51
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	318,105.15	277,305.35
其他非流动资产	五、12	631,000.00	130,983.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,322,205.49</b>	<b>17,020,599.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,856,816.99</b>	<b>34,131,626.75</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	15,500,000.00	10,500,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、14	2,555,732.57	1,526,929.10
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、15	555,044.04	397,411.78
应交税费	五、16	572,805.97	1,758,784.38
其他应付款	五、17	51,896.70	9,524.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		19,235,479.28	14,192,649.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		19,235,479.28	14,192,649.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	13,846,000.00	6,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	408,523.39	8,234,523.39
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	634,754.02	582,913.11
一般风险准备			
未分配利润	五、21	5,385,124.92	5,090,682.84
归属于母公司所有者权益合计		20,274,402.33	19,928,119.34
少数股东权益		346,935.38	10,858.15
<b>所有者权益合计</b>		20,621,337.71	19,938,977.49
<b>负债和所有者权益总计</b>		39,856,816.99	34,131,626.75

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		761,040.53	3,937,884.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	8,590,052.11	11,638,166.53
预付款项		410,881.67	268,785.40
其他应收款	十二、2	2,733,271.89	933,116.27
存货		1,648,363.22	274,202.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		14,143,609.42	17,052,155.36
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	443,528.78	205,000.00
投资性房地产			
固定资产		16,664,994.23	12,356,624.10
在建工程		1,398,139.31	3,558,310.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,424,514.47	12,108.25
开发支出		2,386,918.78	685,268.51
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		317,138.27	275,854.02
其他非流动资产		631,000.00	130,983.00
<b>非流动资产合计</b>		25,266,233.84	17,224,148.35
<b>资产总计</b>		39,409,843.26	34,276,303.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,500,000.00	10,500,000.00
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			
应付票据及应付账款		2,173,422.78	1,526,929.10
预收款项			
应付职工薪酬		513,668.62	397,411.78
应交税费		570,143.99	1,758,784.38
其他应付款		50,544.30	9,524.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		18,807,779.69	14,192,649.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		18,807,779.69	14,192,649.26
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,846,000.00	6,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		408,523.39	8,234,523.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		634,754.02	582,913.11
一般风险准备			
未分配利润		5,712,786.16	5,246,217.95



所有者权益合计		20,602,063.57	20,083,654.45
负债和所有者权益合计		39,409,843.26	34,276,303.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		34,749,049.11	30,079,650.90
其中：营业收入	五、22	34,749,049.11	30,079,650.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,537,649.42	25,312,218.23
其中：营业成本	五、22	29,077,568.43	20,907,733.89
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、23	87,819.32	176,427.51
销售费用	五、24	283,427.53	207,151.23
管理费用	五、25	3,531,328.91	1,763,584.28
研发费用	五、26	620,872.07	1,218,585.55
财务费用	五、27	612,375.71	435,439.06
其中：利息费用		598,272.69	442,760.78
利息收入		8,218.35	10,589.95
资产减值损失	五、28	324,257.45	603,296.71
加：其他收益	五、29	212,670.00	75,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30		2,688,185.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		424,069.69	7,530,617.88
加：营业外收入	五、31	44,000.00	1,601,323.97
减：营业外支出	五、32	0	107,622.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		468,069.69	9,024,319.71
减：所得税费用	五、33	40,709.47	1,257,753.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		427,360.22	7,766,565.87

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		427,360.22	7,766,565.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		81,077.23	-387.03
2.归属于母公司所有者的净利润		346,282.99	7,766,952.9
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		427,360.22	7,766,565.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		346,282.99	7,766,952.90
归属于少数股东的综合收益总额		81,077.23	-387.03
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.0327	1.2902
(二)稀释每股收益		0.0327	1.2902

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
<b>一、营业收入</b>	十二、4	33,156,821.58	30,079,650.90
减：营业成本	十二、4	27,723,535.53	20,907,733.89
税金及附加		87,600.22	176,427.51
销售费用		252,908.53	207,151.23
管理费用		3,239,507.56	1,763,584.28
研发费用		620,872.07	1,218,585.55
财务费用		612,505.46	435,326.46
其中：利息费用		598,272.69	442,760.78

利息收入		7,682.4	10,569.76
资产减值损失		325,228.34	600,579.93
加：其他收益		212,670.00	75,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,688,185.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		507,333.87	7,533,447.26
加：营业外收入		44,000.00	1,601,323.97
减：营业外支出			107,622.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		551,333.87	9,027,149.09
减：所得税费用		32,924.75	1,258,433.04
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		518,409.12	7,768,716.05
（一）持续经营净利润		518,409.12	7,768,716.05
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		518,409.12	7,768,716.05
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,714,644.73	30,347,276.25
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、34(1)	475,058.13	1,746,336.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,189,702.86</b>	<b>32,093,613.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,692,405.13	20,735,607.50
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		7,487,118.97	5,000,185.71
支付的各项税费		2,986,237.26	1,262,833.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	3,876,048.32	1,084,567.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,041,809.68</b>	<b>28,083,194.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>147,893.18</b>	<b>4,010,418.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			510,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>510,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,369,767.01	6,123,040.07
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,369,767.01</b>	<b>6,123,040.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,369,767.01</b>	<b>-5,613,040.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		255,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		255,000.00	
取得借款收到的现金		15,500,000.00	10,050,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34(3)	1,500,000.00	131,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,255,000.00	10,181,000.00
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		598,272.69	442,760.78
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、34(4)	1,579,714.25	187,938.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,677,986.94	5,630,699.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,577,013.06	4,550,300.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,435.95	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,643,424.82	2,947,679.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,944,446.03	996,766.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,301,021.21	3,944,446.03

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,868,227.93	30,347,276.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		437,377.10	1,746,316.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		42,305,605.03	32,093,592.98
购买商品、接受劳务支付的现金		28,136,455.64	20,735,607.50
支付给职工以及为职工支付的现金		7,283,178.38	5,000,185.71
支付的各项税费		2,981,215.90	1,262,806.04
支付其他与经营活动有关的现金		3,809,257.61	1,088,117.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,210,107.53	28,086,716.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		95,497.50	4,006,876.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			510,000.00
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		98,576.64	
<b>投资活动现金流入小计</b>		98,576.64	510,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,217,998.49	6,123,040.07
投资支付的现金		238,528.78	
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		1,237,840.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,694,367.27	6,123,040.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,595,790.63	-5,613,040.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,500,000.00	10,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	131,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,000,000.00	10,181,000.00
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		598,272.69	442,760.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,579,714.25	187,938.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,677,986.94	5,630,699.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,322,013.06	4,550,300.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,435.95	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,176,844.12	2,944,136.69
加：期初现金及现金等价物余额		3,937,884.65	993,747.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		761,040.53	3,937,884.65

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	6,020,000.00				8,234,523.39				582,913.11		5,090,682.84	10,858.15	19,938,977.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,020,000.00				8,234,523.39				582,913.11		5,090,682.84	10,858.15	19,938,977.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,826,000.00				-7,826,000.00				51,840.91		294,442.08	336,077.23	682,360.22
（一）综合收益总额											346,282.99	81,077.23	427,360.22
（二）所有者投入和减少资本												255,000.00	255,000.00
1. 股东投入的普通股												255,000.00	255,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								51,840.91		-51,840.91			
1. 提取盈余公积								51,840.91		-51,840.91			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	7,826,000.00									-7,826,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,826,000.00									-7,826,000.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	13,846,000.00					408,523.39		634,754.02		5,385,124.92	346,935.38	20,621,337.71	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	6,020,000.00				8,234,523.39						-2,093,356.95	11,245.18	12,172,411.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,020,000.00				8,234,523.39						-2,093,356.95	11,245.18	12,172,411.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								582,913.11			7,184,039.79	-387.03	7,766,565.87
(一)综合收益总额											7,766,952.90	-387.03	7,766,565.87
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								582,913.11			-582,913.11		

1. 提取盈余公积								582,913.11		-582,913.11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	6,020,000.00				8,234,523.39			582,913.11		5,090,682.84	10,858.15	19,938,977.49

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

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,020,000.00				8,234,523.39				582,913.11		5,246,217.95	20,083,654.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,020,000.00				8,234,523.39				582,913.11		5,246,217.95	20,083,654.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,826,000.00				-7,826,000.00				51,840.91		466,568.21	518,409.12
（一）综合收益总额											518,409.12	518,409.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									51,840.91		-51,840.91	
1. 提取盈余公积									51,840.91		-51,840.91	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	7,826,000.00				-7,826,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,826,000.00				-7,826,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>13,846,000.00</b>				<b>408,523.39</b>				<b>634,754.02</b>		<b>5,712,786.16</b>	<b>20,602,063.57</b>

项目	上期											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,020,000.00				8,234,523.39						-1,939,584.99	12,314,938.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>6,020,000.00</b>				<b>8,234,523.39</b>						<b>-1,939,584.99</b>	<b>12,314,938.40</b>

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								582,913.11		7,185,802.94	7,768,716.05
（一）综合收益总额										7,768,716.05	7,768,716.05
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								582,913.11		-582,913.11	
1. 提取盈余公积								582,913.11		-582,913.11	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	6,020,000.00				8,234,523.39				582,913.11		5,246,217.95	20,083,654.45



## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 基本情况

名称：苏州美源达环保科技股份有限公司

统一社会信用代码：91320585582333154F

成立日期：2011年09月22日

类型：股份有限公司(非上市)

住所：太仓市城厢镇南郊银川路88号

法定代表人：周爱成

注册资本：1384.6万元人民币

营业期限：2011年09月22日至2031年09月21日

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）

#### 2、 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“公司”）。2011年9月，周爱成、邰康乾、侯东明、宋华莉签署《公司章程》，约定共同出资500万元设立公司，其中周爱成225.00万元、邰康乾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。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
<b>合 计</b>	<b>500.00</b>		<b>100.00</b>

(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
<b>合 计</b>	<b>500.00</b>		<b>100.00</b>

(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
<b>合 计</b>	<b>500.00</b>		<b>100.00</b>

(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
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
<b>合计</b>	<b>500.00</b>		<b>100.00</b>

(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
<b>合计</b>	<b>500.00</b>		<b>100.00</b>

(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
<b>合 计</b>	<b>500.00</b>		<b>100.00</b>

(9) 2015年12月15日, 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, 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
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
<b>合 计</b>	<b>500.00</b>		<b>100.00</b>

(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, 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
<b>合 计</b>	<b>600.00</b>		<b>100.00</b>

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
<b>合 计</b>	<b>602.00</b>		<b>100.00</b>

(12) 2017年6月，公司临时股东会会议形成决议，同意苏州市禾裕科技小额贷款有限公司、樊新林、江进成与闻雪英之间签订的股权转让协议，将苏州市禾裕科技小额贷款有限公司0.83%的股权作价5.00万元转让给闻雪英、将樊新林0.50%的股权作价3.00万元转让给闻雪英、将江进成0.36%的股权作价2.2万元转让给闻雪英。本次股权变更后，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
闻雪英	10.20	货币	1.69
江进成	5.80	货币	0.97
樊新林	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
<b>合计</b>	<b>602.00</b>		<b>100.00</b>

(13) 2018年1月,上海鼎瑞峰股权投资中心(有限合伙)、江进成与闻雪英之间达成股权转让意向,将上海鼎瑞峰股权投资中心(有限合伙)1.66%的股权作价10.00万元转让给闻雪英、将江进成0.02%的股权作价0.10万元转让给闻雪英。本次股权变更后,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)	84.4444	净资产折股、货币	14.03
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
闻雪英	20.30	货币	3.37
江进成	5.70	货币	0.95
樊新林	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
<b>合计</b>	<b>602.00</b>		<b>100.00</b>

(14) 2018年6月,周爱成、上海鼎瑞峰股权投资中心(有限合伙)、江进成与范晓东之间达成股权转让意向,将周爱成2.83%的股权作价17.00万元转让给范晓东、上海鼎瑞峰股权投资中心(有限合伙)3.32%的股权作价20.00万元转让

给范晓东、将江进成 0.5%的股权作价 3.00 万元转让给范晓东。本次股权变更后，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	308.00	净资产折股	51.16
上海鼎瑞峰股权投资中心(有限合伙)	64.4444	净资产折股、货币	10.71
太仓高新创业投资有限公司	55.5556	货币	9.23
范晓东	40.00	货币	6.65
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
闻雪英	20.30	货币	3.37
江进成	2.70	货币	0.45
樊新林	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
<b>合 计</b>	<b>602.00</b>		<b>100.00</b>

(15) 2018 年 5 月 8 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于 2017 年度利润分配方案的议案》：以公司现有总股本 602.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10.00 股转增 13.00 股。权益分派完成后，公司注册资本将由 602.00 万元增至 1384.60 万元。本次股权变更后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	股权比例（%）
周爱成	708.40	51.16
侯东明	24.15	1.74
孙赋祥	25.30	1.83
滕国英	63.25	4.57
江进成	6.21	0.45
樊新林	11.50	0.83
颜小峰	80.50	5.81
袁亚	46.00	3.32
上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）	148.2221	10.71
太仓高新创业投资有限公司	127.7779	9.23
太仓美源达投资管理中心（有限合伙）	4.60	0.33
范晓东	92.00	6.64
闻雪英	46.69	3.37
<b>合 计</b>	<b>1,384.60</b>	<b>100.00</b>



### 3、合并范围及子公司情况简述

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

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）
邢台美源达环保科技有限公司	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）
河北雄安新穎达环保科技有限公司	环保材料研发，环保技术推广服务，节能技术推广服务，大气、水、土壤监测技术研究，工程总承包及项目管理，高端芯元器件设计。（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）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2019 年 4 月 18 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

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。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

## 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（参见本附注三、5（2）），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三、13“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及吸收合并下的被合并方，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、13“长期股权投资”或本附注三、9“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、13、（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、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、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；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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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，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。

## 9、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。

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。

##### ③ 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （8）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。

#### （9）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。

### 10、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帐款，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。应收款项采用实际利率法，以摊余成本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

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 200 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

(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。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### (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。本公司通常按照类别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。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减

记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 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、9“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所有者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所有者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所有者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、6、（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，在处置时将原计入所有者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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面



价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## 15、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	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	2-10	0、5	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。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要

工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 20、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。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、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。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及设定受益计划。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）。

## 23、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。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。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

## 29、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

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度 金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-11,638,166.53
	应收票据及应收账款	11,638,166.53
2	应付票据	
	应付账款	-1,526,929.10
	应付票据及应付账款	1,526,929.10
3	管理费用	-1,218,585.55
	研发费用	1,218,585.55

## 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、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	销售货物	17、16
增值税	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
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

### 2、 子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、16
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
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20

### 3、 优惠税负及批文

本公司已通过全国高新技术企业认定管理领导小组办公室高新技术企业认定，2018年11月30日认定结果已公布于《关于公示江苏省2018年第三批拟认



定高新技术企业名单的通知》。

2019年1月17日，财政部、国家税务总局下发《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）。通知指出，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

### 1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	60,108.78	117,557.16
银行存款	1,240,912.43	3,826,888.87
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>1,301,021.21</b>	<b>3,944,446.03</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2018年12月31日，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	8,590,590.86	11,638,166.52
<b>合计</b>	<b>8,590,590.86</b>	<b>11,638,166.52</b>

#### A、应收票据情况

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
<b>合计</b>		

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000.00	

商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>400,000.00</b>	

B、应收账款情况

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	9,529,646.87	100.00	939,056.01	9.85	8,590,590.86
其中：无风险组合					
账龄组合	9,529,646.87	100.00	939,056.01	9.85	8,590,590.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>9,529,646.87</b>	<b>100.00</b>	<b>939,056.01</b>	<b>9.85</b>	<b>8,590,590.86</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	12,366,650.03	100.00	728,483.50	5.89	11,638,166.53
其中：无风险组合					
账龄组合	12,366,650.03	100.00	728,483.50	5.89	11,638,166.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>12,366,650.03</b>	<b>100.00</b>	<b>728,483.50</b>	<b>5.89</b>	<b>11,638,166.53</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

1年以内	6,029,661.53	63.27	301,483.08	5.00
1-2年	2,090,000.00	21.93	209,000.00	10.00
2-3年	1,382,098.73	14.50	414,629.62	30.00
<b>合计</b>	<b>9,529,646.87</b>	<b>100.00</b>	<b>939,056.01</b>	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,275,176.56	83.09	513,758.83	5.00
1-2年	2,063,586.86	16.69	206,358.69	10.00
2-3年	27,886.61	0.22	8,365.98	30.00
<b>合计</b>	<b>12,366,650.03</b>	<b>100.00</b>	<b>728,483.50</b>	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	728,483.50	210,572.51			939,056.01

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,132,600.65 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 95.82%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 857,746.61 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
兴化市杰辰金属材料有限公司	5,360,901.91	1年以内	56.25	268,045.10
天长市天元电子有限公司	1,186,466.30	2-3年	12.45	355,939.89
统盟(无锡)电子有限公司	214,345.64	1年以内	2.25	10,717.28
杭州九州环保科技有限公司	70,000.00	1年以内	0.73	3,500.00
	2,090,000.00	1-2年	21.93	209,000.00
扬宣电子(苏州)有限公司	210,886.80	1年以内	2.21	10,544.34
<b>合计</b>	<b>9,132,600.65</b>		<b>95.82</b>	<b>857,746.61</b>

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	410,881.67	100.00	268,785.40	100.00

合 计	410,881.67	100.00	268,785.40	100.00
-----	------------	--------	------------	--------

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

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
太仓市朗润贸易有限公司	非关联方	184,174.00	44.82	1年以内	货物未提供
扬宣电子(苏州)有限公司	非关联方	110,079.65	26.79	1年以内	货物未提供
赣州林杰氨业有限公司	非关联方	31,000.00	7.54	1年以内	货物未提供
陈刘君	非关联方	30,000.00	7.30	1年以内	货物未提供
衢州市博特化工有限公司	非关联方	8,800.00	2.14	1年以内	货物未提供
合 计		364,053.65	88.60		

#### 4、其他应收款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,436,463.57	985,426.60
合 计	1,436,463.57	985,426.60

#### A、其他应收款情况

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	1,677,306.26	100.00	240,842.69	14.36	1,436,463.57
其中：账龄组合	1,677,306.26	100.00	240,842.69	14.36	1,436,463.57
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	1,677,306.26	100.00	240,842.69	14.36	1,436,463.57

(续)

类别	2017.12.31				
	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	1,162,584.35	100.00	177,157.75	15.24	985,426.60
其中：账龄组合	1,162,584.35	100.00	177,157.75	15.24	985,426.60
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					
<b>合计</b>	<b>1,162,584.35</b>	<b>100.00</b>	<b>177,157.75</b>	<b>15.24</b>	<b>985,426.60</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,150,878.62	68.61	57,543.93	5.00	405,613.71	34.89	20,280.69	5.00
1至2年	78,397.64	4.68	7,839.76	10.00	351,070.64	30.20	35,107.06	10.00
2至3年	242,780.00	14.47	72,834.00	30.00	405,900.00	34.91	121,770.00	30.00
3至4年	205,250.00	12.24	102,625.00	50.00				
<b>合计</b>	<b>1,677,306.26</b>	<b>100.00</b>	<b>240,842.69</b>		<b>1,162,584.35</b>	<b>100.00</b>	<b>177,157.75</b>	

、（2）坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	177,157.75	63,684.94			240,842.69

本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	50,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
江门市江海区精创达电子有限公司	保证金	50,000.00	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	否
合计		50,000.00		

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	114,030.00	90,330.00
保证金	1,095,000.00	667,423.00
备用金	468,276.26	104,831.35
定金		300,000.00
合计	1,677,306.26	1,162,584.35

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
扬宣电子(苏州)有限公司	否	保证金	650,000.00	1年以内	37.63	32,500.00
天长市天元电子有限公司	否	保证金	200,000.00	2-3年	11.58	60,000.00
			200,000.00	3-4年	11.58	100,000.00
范建主	否	备用金	148,242.00	1年以内	8.58	7,412.10
许勇	否	备用金	98,873.60	1年以内	5.72	4,943.68
徐天虹	否	备用金	63,875.56	1年以内	3.70	3,193.78
合计			1,360,991.16		78.79	208,049.56

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31
----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,343,552.61		1,343,552.61
在产品	323,519.75		323,519.75
合 计	<b>1,667,072.36</b>		<b>1,667,072.36</b>

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	274,202.51		274,202.51
合 计	<b>274,202.51</b>		<b>274,202.51</b>

#### 6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
留抵税额	128,581.83	
合 计	<b>128,581.83</b>	

#### 7、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、年初余额	10,502,303.45	198,005.21	898,017.61	7,265,119.68	18,863,445.95
2、本年增加金额	4,113,589.81	78,229.53		5,406,919.81	9,598,739.15
(1) 购置	1,511,724.17	78,229.53		1,816,011.26	3,405,964.96
(2) 在建工程转入	2,601,865.64			3,590,908.55	6,192,774.19
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4、年末余额	14,615,893.26	276,234.74	898,017.61	12,672,039.49	28,462,185.10
二、累计折旧					
1、年初余额	1,398,449.23	89,784.34	280,179.93	3,799,217.47	5,567,630.97
2、本年增加金额	1,026,883.85	43,392.91	170,623.20	2,550,935.51	3,791,835.47
(1) 计提	1,026,883.85	43,392.91	170,623.20	2,550,935.51	3,791,835.47
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					

项 目	机器设备	办公及电子设备	运输设备	其他设备	合 计
4、年末余额	2,425,333.08	133,177.25	450,803.13	6,350,152.98	9,359,466.44
三、减值准备					
1、年初余额	939,190.88				939,190.88
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4、年末余额	939,190.88				939,190.88
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,251,369.30	143,057.49	447,214.48	6,321,886.51	18,163,527.78
2、年初账面价值	8,164,663.34	108,220.87	617,837.68	3,465,902.21	12,356,624.10

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

#### 8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	1,398,139.31		1,398,139.31	3,558,310.47		3,558,310.47
合 计	1,398,139.31		1,398,139.31	3,558,310.47		3,558,310.47

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
扬宣棕化液处理系统车间	1,100,000.00	自筹	99.10	100.00
扬宣棕化实验室	5,945.95	自筹	100.00	100.00
精创达玻璃钢风机改造工程	3,000.00	自筹	98.15	100.00
酸性蚀刻液回用系统	1,540,000.00	自筹	146.09	100.00
扬宣酸性实验室	4,500.00	自筹	100.10	100.00
扬宣酸性溶解吸收温控器	3,800.00	自筹	101.12	100.00



工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
扬宣酸性环保空调	16,000.00	自筹	99.41	100.00
扬宣酸性废气塔安装改造工程	58,000.00	自筹	100.11	100.00
扬宣酸性屋面安装 PP 管改造	64,000.00	自筹	99.43	100.00
扬宣酸性大门改造	11,000.00	自筹	99.17	100.00
扬宣酸性屋面改造工程	71,000.00	自筹	99.23	100.00
扬宣酸性阳极框改造工程	13,000.00	自筹	96.23	100.00
扬宣酸性管道改造工程	10,000.00	自筹	96.82	100.00
扬宣酸姓蒸发设备	250,000.00	自筹	48.85	48.85
联鑫萃取设备改造	25,000.00	自筹	103.38	100.00
奕全电解槽（小）	3,800.00	自筹	97.95	100.00
奕全调药桶整改工程	7,800.00	自筹	99.89	100.00
扬宣碱性整改工程	26,000.00	自筹	101.63	100.00
扬宣碱性管道整改工程	3,000.00	自筹	98.31	100.00
扬宣碱性氨气抽风整改	5,500.00	自筹	100.50	100.00
扬宣碱性反萃改造工程	35,000.00	自筹	101.11	100.00
扬宣碱性排水管道改造工程	5,200.00	自筹	98.68	100.00
吉福液氨报警系统	10,500.00	自筹	100.57	100.00
讯达酸性中转缸	5,600.00	自筹	99.86	100.00
讯达三级萃取工程	7,300.00	自筹	100.36	100.00
科捷电解槽	65,000.00	自筹	98.83	100.00
永力碱性设备整改工程	9,500.00	自筹	100.27	100.00
永力液氨报警喷淋、抽风系统改造工程	5,800.00	自筹	100.86	100.00
美锐龙柏冷却塔维修	9,700.00	自筹	100.65	100.00

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
和盈碱性蚀刻液回用系统(三级)	776,500.00	自筹	99.99	100.00
和盈四级萃取设备及2套电解槽	674,200.00	自筹	100.00	100.00
和盈风管改造工程	56,000.00	自筹	100.06	100.00
扬宣棕化污泥管道整改工程	23,000.00	自筹	100.15	100.00
扬宣棕化液电解铜设备及工程的研发	500,000.00	自筹	99.54	100.00
依利安达酸性设备	980,000.00	自筹	99.27	100.00
依利安达酸性废气塔改造	40,000.00	自筹	42.57	42.57
嘉兴诚亿项目工程	1,200,000.00	自筹	73.99	73.99
溢升碱性蚀刻电解回收铜循环系统设备	600,000.00	自筹	98.88	100.00
吴通设备项目工程	1,480,000.00	自筹	25.08	25.08

续:

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中:利息资本化金额
扬宣棕化液处理系统车间	900,900.90	189,189.19		1,090,090.09		-	
扬宣棕化实验室	-	5,945.95		5,945.95		-	
精创达玻璃钢风机改造工程	-	2,944.44		2,944.44		-	
酸性蚀刻液回用系统	2,227,673.74	22,105.53		1,532,614.49	717,164.78	-	
扬宣酸性实验室	-	4,504.50		4,504.50		-	
扬宣酸性溶解吸收温控器	-	3,842.62		3,842.62		-	
扬宣酸性环保空调	-	15,905.17		15,905.17		-	

扬宣酸性废气塔安装改造工程		58,065.98		58,065.98			-
扬宣酸性屋面安装 PP 管改造	-	63,636.36		63,636.36			-
扬宣酸性大门改造	-	10,909.09		10,909.09			-
扬宣酸性屋面改造工程	-	70,454.55		70,454.55			-
扬宣酸性阳极框改造工程	-	12,509.53		12,509.53			-
扬宣酸性管道改造工程	-	9,681.56		9,681.56			-
扬宣酸性蒸发设备	-	122,118.51		-		122,118.51	
联鑫萃取设备改造		25,845.58		25,845.58			-
奕全电解槽（小）		3,722.01		3,722.01			-
奕全调药桶整改工程		7,791.71		7,791.71			-
扬宣碱性整改工程		26,422.52		26,422.52			-
扬宣碱性管道整改工程		2,949.30		2,949.30			-
扬宣碱性氨气抽风整改		5,527.31		5,527.31			-
扬宣碱性反萃改造工程		35,389.28		35,389.28			-
扬宣碱性排水管道改造工程		5,131.56		5,131.56			-
吉福液氨报警系统	6,537.21	4,023.00		10,560.21			-
讯达酸性中转缸		5,592.19		5,593.19			-
讯达三级萃取工程		7,326.50		7,327.50			-
科捷电解槽		64,238.34		64,238.34			-
永力碱性设		9,525.35		9,525.35			-

备整改工程							
永力液氨报警喷淋、抽风系统改造工程		5,849.93		5,849.93			-
美锐龙柏冷却塔维修		9,763.25			9,763.25		-
和盈碱性蚀刻液回用系统(三级)	280,115.57	496,341.76		776,457.33			-
和盈四级萃取设备及2套电解槽		674,169.72		674,169.72			-
和盈风管改造工程		56,034.48		56,034.48			-
扬宣棕化污泥管道改造工程		23,034.10		23,034.10			-
扬宣棕化液电解铜设备及工程的研发		497,720.17			497,720.17		-
依利安达酸性设备		972,820.62		972,820.62			-
依利安达酸性废气塔改造		17,027.16				17,027.16	
嘉兴诚亿项目工程	143,083.05	744,792.28				887,875.33	
溢升碱性蚀刻电解回收铜循环系统设备		593,281.86		593,281.86			-
吴通设备项目工程		371,118.31				371,118.31	
<b>合计</b>	<b>3,558,310.47</b>	<b>5,257,251.27</b>		<b>6,192,774.19</b>	<b>1,224,648.20</b>	<b>1,398,139.31</b>	

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额			14,529.91	14,529.91

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
2、本年增加金额	2,719,200.00	759,042.41		3,478,242.41
(1) 购置	2,719,200.00			2,719,200.00
(2) 内部研发		759,042.41		759,042.41
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	2,719,200.00	759,042.41	14,529.91	3,492,772.32
二、累计摊销				
1、年初余额			2,421.66	2,421.66
2、本年增加金额	4,532.00	56,460.87	4,843.32	65,836.19
(1) 摊销	4,532.00	56,460.87	4,843.32	65,836.19
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	4,532.00	56,460.87	7,264.98	68,257.85
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,714,668.00	702,581.54	7,264.93	3,424,514.47
2、年初账面价值			12,108.25	12,108.25

10、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
关于棕化液电解铜设备及工艺的研发	262,752.64	496,289.75		759,042.39		
关于高浓度氨氮废水处理技术的研究	195,328.89	547,620.09				742,948.98
关于微蚀废液双氧水破氧系统设备及工艺研究	135,227.77	351,334.70				486,562.47

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种退锡废液无害化处理并循环利用的工艺	91,959.21	363,466.98				455,426.19
一种处理各种综合废水的设备及工艺		365,570.63				365,570.63
中强碱性高浓度氨氮废水氧化工艺研究		336,410.51				336,410.51
<b>合 计</b>	<b>685,268.51</b>	<b>2,460,692.66</b>		<b>759,042.39</b>		<b>2,386,918.78</b>

### 11、递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	318,105.15	2,119,089.58	277,305.35	1,844,832.13
<b>合 计</b>	<b>318,105.15</b>	<b>2,119,089.58</b>	<b>277,305.35</b>	<b>1,844,832.13</b>

### 12、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
设备款	631,000.00	130,983.00
<b>合 计</b>	<b>631,000.00</b>	<b>130,983.00</b>

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	2,500,000.00	5,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	5,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>15,500,000.00</b>	<b>10,500,000.00</b>

至 2018 年 12 月 31 日止，信用借款情况列示如下：

银行名称	借款单位	借款金额 (元)	起始日	到期日
宁波银行股份有限公司太仓支行	苏州美源达环保科技股份有限公司	1,200,000.00	2018/07/23	2019/01/22
宁波银行股份有限公司太仓支行	苏州美源达环保科技股份有限公司	1,300,000.00	2018/09/05	2019/03/05

银行名称	借款单位	借款金额 (元)	起始日	到期日
合计		<b>2,500,000.00</b>		

至 2018 年 12 月 31 日止，保证借款担保情况列示如下：

银行名称	借款单位	保证人	借款金额 (元)	担保 起始日	担保 到期日	担保 是否 履行 完毕
交通银行股份 有限公司太仓 支行	苏州美源达环 保科技股份有 限公司	周爱 成	3,000,000.00	2018/12/03	2019/11/26	否
交通银行股份 有限公司太仓 支行	苏州美源达环 保科技股份有 限公司	周爱 成	3,000,000.00	2018/06/29	2019/05/07	否
中国工商银行 股份有限公司 太仓支行	苏州美源达环 保科技股份有 限公司	周爱 成	2,500,000.00	2018/07/17	2019/01/15	否
江苏太仓农村 商业银行城厢 支行	苏州美源达环 保科技股份有 限公司	周爱 成	2,500,000.00	2018/07/20	2019/07/19	否
招商银行股份 有限公司太仓 支行	苏州美源达环 保科技股份有 限公司	周爱 成	2,000,000.00	2018/12/24	2019/06/20	否
合计			<b>13,000,000.00</b>			

(2) 无已逾期未偿还的短期借款。

#### 14、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	2,555,732.57	1,526,929.10
合 计	<b>2,555,732.57</b>	<b>1,526,929.10</b>

##### A、应付账款情况

(1) 应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
材料采购款	2,555,732.57	1,447,214.85

融资租赁款		79,714.25
<b>合 计</b>	<b>2,555,732.57</b>	<b>1,526,929.10</b>

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年的重要应付账款

#### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	372,295.78	7,190,308.16	7,047,243.18	515,360.76
二、离职后福利-设定提存计划	25,116.00	451,460.10	436,892.82	39,683.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>397,411.78</b>	<b>7,641,768.26</b>	<b>7,484,136.00</b>	<b>555,044.04</b>

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	359,029.38	6,566,851.82	6,431,200.44	494,680.76
2、职工福利费		221,948.77	221,948.77	
3、社会保险费	13,266.40	237,561.09	230,147.49	20,680.00
其中：医疗保险费	10,304.00	185,214.40	179,238.08	16,280.32
工伤保险费	2,318.40	33,823.95	33,370.86	2,771.49
生育保险费	644.00	18,522.74	17,538.55	1,628.19
4、住房公积金		150,362.00	150,362.00	
5、工会经费和职工教育经费		13,584.48	13,584.48	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>372,295.78</b>	<b>7,190,308.16</b>	<b>7,047,243.18</b>	<b>515,360.76</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,472.00	439,884.20	425,690.44	38,665.76
2、失业保险费	644.00	11,575.90	11,202.38	1,017.52
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>	<b>25,116.00</b>	<b>451,460.10</b>	<b>436,892.82</b>	<b>39,683.28</b>

#### 16、应交税费



税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	335,184.73	793,525.88
城市维护建设税	23,462.94	55,546.81
教育费附加	10,055.53	23,805.78
地方教育费附加	6,703.69	15,870.51
企业所得税	112,300.00	862,650.24
印花税	2,491.79	994.90
个人所得税	3,407.29	6,390.26
契税	79,200.00	
合 计	<b>572,805.97</b>	<b>1,758,784.38</b>

#### 17、其他应付款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	51,896.70	9,524.00
合 计	<b>51,896.70</b>	<b>9,524.00</b>

#### A、其他应付款情况

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
社保、公积金	21,447.92	9,524.00
人才奖励	30,000.00	
其他	448.78	
合 计	<b>51,896.70</b>	<b>9,524.00</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 18、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,020,000.00			7,826,000.00			13,846,000.00

#### 19、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	8,234,523.39		7,826,000.00	408,523.39
合 计	<b>8,234,523.39</b>		<b>7,826,000.00</b>	<b>408,523.39</b>

注：2018年5月8日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《关于2017年度利润分配方案的议案》：以公司现有总股本602.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10.00股转增13.00股。权益分派完成后，公司注册资本将由602.00万元增至1384.60万元

## 20、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	582,913.11	51,840.91		634,754.02
<b>合计</b>	<b>582,913.11</b>	<b>51,840.91</b>		<b>634,754.02</b>

## 21、未分配利润

项目	2018.12.31	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	5,090,682.84	-2,093,356.95
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	5,090,682.84	-2,093,356.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	346,282.99	7,766,952.90
减：提取法定盈余公积	51,840.91	582,913.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>5,385,124.92</b>	<b>5,090,682.84</b>

## 22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,749,049.11	29,077,568.43	30,079,650.90	20,907,733.89
<b>合计</b>	<b>34,749,049.11</b>	<b>29,077,568.43</b>	<b>30,079,650.90</b>	<b>20,907,733.89</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	34,749,049.11	29,077,568.43	30,079,650.90	20,907,733.89
<b>合计</b>	<b>34,749,049.11</b>	<b>29,077,568.43</b>	<b>30,079,650.90</b>	<b>20,907,733.89</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本

铜收入	32,482,159.36	27,603,210.33	28,070,820.77	19,937,405.12
技术服务费收入	1,559,504.20	985,884.66	1,112,167.97	318,599.22
配件收入	707,385.55	488,473.44	896,662.16	651,729.55
<b>合 计</b>	<b>34,749,049.11</b>	<b>29,077,568.43</b>	<b>30,079,650.90</b>	<b>20,907,733.89</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	24,232,074.79	19,080,957.11	21,973,143.40	15,265,930.88
华中地区	2,274,147.31	2,264,281.89	792,821.80	603,091.53
华南地区	8,242,827.01	7,732,329.43	6,093,045.46	4,381,017.72
西南地区			1,220,640.24	657,693.76
<b>合 计</b>	<b>34,749,049.11</b>	<b>29,077,568.43</b>	<b>30,079,650.90</b>	<b>20,907,733.89</b>

### 23、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	43,791.43	102,757.62
教育费附加	18,767.75	38,853.60
地方教育费附加	12,511.85	25,902.39
印花税	10,444.19	7,413.90
车船税	2,304.10	1,500.00
<b>合 计</b>	<b>87,819.32</b>	<b>176,427.51</b>

### 24、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	198,343.71	138,708.25
差旅费	26,855.55	38,660.78
业务招待费	43,403.40	28,142.89
办公费	12,534.39	1,639.31
保险费	268.48	
业务费	2,022.00	
<b>合 计</b>	<b>283,427.53</b>	<b>207,151.23</b>

### 25、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,553,729.85	1,029,636.00
水电费	37,120.35	11,844.31
车辆使用费	110,180.24	98,070.61
折旧费	149,199.83	116,046.18
办公费	48,438.44	39,749.59

通讯费	26,325.29	34,401.91
修理费	3,984.11	1,526.15
租赁费	190,842.02	145,407.21
差旅费	75,395.67	67,532.30
交通费用	25,109.02	
咨询费	514,777.39	10,897.46
保险费	86,006.32	71,989.74
业务招待费	429,981.24	110,033.94
工会经费	13,524.48	7,469.28
残保金	18,601.59	15,697.94
无形资产摊销	14,331.56	2,421.66
开办费	217,462.54	
其他	118.97	860.00
诉讼费	16,200.00	
<b>合 计</b>	<b>3,531,328.91</b>	<b>1,763,584.28</b>

#### 26、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	455,273.58	919,755.06
差旅费	2,885.81	2,977.60
测试费	1,747.56	165.00
通讯费	2,837.40	5,951.89
办公费	3,016.65	20.00
专利费	7,614.28	28,323.30
业务招待费	3,194.00	3,186.60
折旧	86,165.34	161,826.00
运费		232.00
材料费用	5,476.94	4,215.76
租赁费	5,646.87	72,199.14
咨询服务费	22,346.98	7,669.89
广告宣传费		4,043.12
培训费		6,637.77
修理费		600.00
合作研发费	16,618.30	
其他	8,048.36	782.42
<b>合 计</b>	<b>620,872.07</b>	<b>1,218,585.55</b>

#### 27、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	598,272.69	442,760.78

减：利息收入	8,218.35	10,589.95
承兑汇票贴息		
汇兑损失	1,435.95	
减：汇兑收益		632.43
手续费	23,757.32	3,900.66
<b>合 计</b>	<b>612,375.71</b>	<b>435,439.06</b>

#### 28、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	324,257.45	603,296.71
<b>合 计</b>	<b>324,257.45</b>	<b>603,296.71</b>

#### 29、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	212,670.00	75,000.00
<b>合 计</b>	<b>212,670.00</b>	<b>75,000.00</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
科学技术局款		10,000.00
自主创新奖励		65,000.00
太仓市科技局专利补助	12,670.00	
太仓市科技局知识产权贯标	200,000.00	
<b>合 计</b>	<b>212,670.00</b>	

#### 30、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		2,688,185.21	
其中：固定资产处置利得		2,688,185.21	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
<b>合 计</b>		<b>2,688,185.21</b>	

#### 31、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	44,000.00	1,600,000.00	44,000.00
其他		1,323.97	

合 计	44,000.00	1,601,323.97	44,000.00
-----	-----------	--------------	-----------

### 32、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
赔偿款		107,622.14	
合 计		107,622.14	

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	81,509.27	1,348,520.03
递延所得税费用	-40,799.80	-90,766.19
合 计	40,709.47	1,257,753.84

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	468,069.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,210.45
子公司适用不同税率的影响	17,777.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,012.69
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	580.53
研发费用加计扣除的影响	-64,871.32
所得税费用	40,709.47

### 34、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	2018 年度	2017 年度
利息收入	8,218.35	10,589.95
政府补助	256,670.00	1,675,000.00
押金等往来款	209,568.08	59,423.00
偶然所得	601.70	1,323.97
合 计	475,058.13	1,746,336.92

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
期间费用	1,813,868.54	819,666.78

金融机构手续费支出	23,757.32	3,900.66
押金、保证金等往来款	2,038,422.46	261,000.00
<b>合计</b>	<b>3,876,048.32</b>	<b>1,084,567.44</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
关联方拆借款	1,500,000.00	131,000.00
<b>合计</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>131,000.00</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
融资租赁费	79,714.25	56,938.75
关联方拆借款	1,500,000.00	131,000.00
<b>合计</b>	<b>1,579,714.25</b>	<b>187,938.75</b>

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	427,360.22	7,766,565.87
加：资产减值准备	324,257.45	603,296.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,791,835.47	2,691,931.49
无形资产摊销	65,836.19	2,421.66
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-2,688,185.21
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）	598,272.69	442,760.78
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）	-40,799.80	-90,766.19
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）	-1,392,869.85	701,956.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,151,668.69	-4,397,069.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,691,793.04	-1,022,493.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	147,893.18	4,010,418.98
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
.....		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,301,021.21	3,944,446.03
减：现金的期初余额	3,944,446.03	996,766.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,643,424.82</b>	<b>2,947,679.38</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	1,301,021.21	3,944,446.03
其中：库存现金	60,108.78	117,557.16
可随时用于支付的银行存款	1,240,912.43	3,826,888.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,301,021.21	3,944,446.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
太仓市2017年度推动工业经济向中高端迈进政策奖励金	20,000.00					20,000.00		是
太仓市科技局专利补助	12,670.00				12,670.00			是
太仓市2017年度科技人才政策奖励	24,000.00					24,000.00		是



补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
太仓市科技局知识产权贯标	200,000.00				200,000.00			是
<b>合计</b>	<b>256,670.00</b>				<b>212,670.00</b>	<b>44,000.00</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
太仓市2017年度推动工业经济向中高端迈进政策奖励金	与收益相关		20,000.00	
太仓市科技局专利补助	与收益相关	12,670.00		
太仓市2017年度科技人才政策奖励	与收益相关		24,000.00	
太仓市科技局知识产权贯标	与收益相关	200,000.00		
<b>合计</b>		<b>212,670.00</b>	<b>44,000.00</b>	

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

2018年11月7日新设子公司河北雄安新颖达环保科技有限公司，持股比例100.00%，法定代表人：周爱成，注册资本：500.00万人民币，经营范围：环保材料研发，环保技术推广服务，节能技术推广服务，大气、水、土壤监测技术研究，工程总承包及项目管理，高端芯元器件设计。（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）

2018年8月14日新设子公司邢台美源达环保科技有限公司，持股比例100.00%，法定代表人：周爱成，注册资本：1,500.00万人民币，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）\*\*

## 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	49.00		投资设立
河北雄安新颖达环保科技有限公司	保定	保定	制造业	100.00		投资设立
邢台美源达环保科技有限公司	邢台	邢台	制造业	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在联营企业中的权益

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	51.16	51.16

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

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	前股东
赵仁杰	董事
徐龙扣	前股东
吴桂云	前股东
邰康乾	前股东
宋华莉	前股东
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）	股东
范晓东	股东
闻雪英	股东
常州恩普瑞环保科技有限公司	原参股公司
范海娟	监事
龚丽峰	高管
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
涂沼豪	董事会秘书

#### 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

无

##### （2）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。

2017年11月27日，本公司与交通银行股份有限公司太仓分行签订合同编号为C171127GR3925816的《保证合同》，保证人为周爱成，授信2017年11月27日至2020年11月27日本公司最高本金限额660.00万元的贷款额度。

2018年7月12日，本公司与中国工商银行股份有限公司太仓支行签订合同编号为0110200014-2018太仓（保）字3024248号的《最高额保证合同》，保证人为周爱成，授信2018年7月12日至2023年7月11日最高本金限额500.00万元的贷款额度。

2018年7月20日，本公司与江苏太仓农村商业银行股份有限公司城厢支行签订合同编号为2018年（城厢保）字第00002201号的《保证担保合同》，保证人为周爱成，授信2018年7月20日至2019年7月19日250.00万元的贷款额度。

2018年12月19日，本公司与招商银行股份有限公司苏州分行签订合同编号为512XY201803850403的《最高额不可撤销担保书》，保证人为周爱成，授信2018年12月24日至2019年6月20日最高额本金限额500.00万元的贷款额度。

##### （3）关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	2018年1月1日	本期借入	本期归还	2018年12月31日
周爱成		1,500,000.00	1,500,000.00	
合计		1,500,000.00	1,500,000.00	

## 5、关联方应收应付款项

无。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 2、或有事项

无

## 十、资产负债表日后事项

截止本财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日止，本公司无其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	8,590,052.11	11,638,166.53
合计	<b>8,590,052.11</b>	<b>11,638,166.53</b>

#### A、应收票据情况

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000.00	
商业承兑汇票		
合计	<b>400,000.00</b>	

#### B、应收账款

##### (1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	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	9,529,079.76	100.00	939,027.65	9.85	8,590,052.11
其中：无风险组合					
账龄组合	9,529,079.76	100.00	939,027.65	9.85	8,590,052.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>9,529,079.76</b>	<b>100.00</b>	<b>939,027.65</b>	<b>9.85</b>	<b>8,590,052.11</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	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	12,366,650.03	100.00	728,483.50	5.89	11,638,166.53
其中：无风险组合					
账龄组合	12,366,650.03	100.00	728,483.50	5.89	11,638,166.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>12,366,650.03</b>	<b>100.00</b>	<b>728,483.50</b>	<b>5.89</b>	<b>11,638,166.53</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,029,094.42	63.27	301,454.72	5.00
1-2年	2,090,000.00	21.93	209,000.00	10.00
2-3年	1,382,098.73	14.50	414,629.62	30.00
<b>合计</b>	<b>9,529,079.76</b>	<b>100.00</b>	<b>939,027.65</b>	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,275,176.56	83.09	513,758.83	5.00

1-2年	2,063,586.86	16.69	206,358.69	10.00
2-3年	27,886.61	0.22	8,365.98	30.00
合计	<b>12,366,650.03</b>	<b>100.00</b>	<b>728,483.50</b>	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	728,483.50	210,544.15			939,027.65

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,132,033.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 857,718.25 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
兴化市杰辰金属材料有限公司	5,360,334.80	1年以内	56.25	268,016.74
天长市天元电子有限公司	1,186,466.30	2-3年	12.45	355,939.89
统盟(无锡)电子有限公司	214,345.64	1年以内	2.25	10,717.28
杭州九州环保科技有限公司	70,000.00	1年以内	0.73	3,500.00
	2,090,000.00	1-2年	21.93	209,000.00
扬宣电子(苏州)有限公司	210,886.80	1年以内	2.21	10,544.34
合计	<b>9,132,033.54</b>		<b>95.82</b>	<b>857,718.25</b>

2、其他应收款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,733,271.89	933,116.27
合计	<b>2,733,271.89</b>	<b>933,116.27</b>

A、其他应收款情况

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				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	3,019,308.52	100.00	236,036.63	7.95	2,733,271.89

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账准备的其他应收款					
其中：无风险组合	1,356,725.90	44.93		-	1,356,725.90
账龄组合	1,612,582.62	53.41	236,036.63	14.64	1,376,545.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
<b>合计</b>	<b>3,019,308.52</b>	<b>100.00</b>	<b>236,036.63</b>	<b>7.95</b>	<b>2,733,271.89</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	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	1,104,468.71	100.00	171,352.44	15.51	933,116.27
其中：无风险组合					
账龄组合	1,104,468.71	100.00	171,352.44	15.51	933,116.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,104,468.71</b>	<b>100.00</b>	<b>171,352.44</b>	<b>15.51</b>	<b>933,116.27</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,117,552.62	37.64	55,877.63	5.00	405,488.71	36.71	20,274.44	5.00
1至2年	47,000.00	1.58	4,700.00	10.00	293,080.00	26.54	29,308.00	10.00
2至3年	242,780.00	8.18	72,834.00	30.00	405,900.00	36.75	121,770.00	30.00
3至4年	205,250.00	15.13	102,625.00	50.00				
<b>合计</b>	<b>1,612,582.62</b>	<b>54.31</b>	<b>236,036.63</b>		<b>1,104,468.71</b>	<b>100.00</b>	<b>171,352.44</b>	

B、组合中，无风险组合计提坏账准备的应收账款：

公司名称	与本公司关系	金额	账龄

太仓美源达环保设备有限公司	关联方	1,139,263.36	1年以内
河北雄安新颖达环保科技有限公司	关联方	108,731.27	1年以内
邢台美源达环保科技有限公司	关联方	108,731.27	1年以内
合计		<b>1,356,725.90</b>	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	171,352.44	64,684.19			236,036.63

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	114,030.00	90,330.00
保证金	1,148,128.00	667,423.00
备用金	400,424.62	46,715.71
定金		300,000.00
拆借款	1,356,725.90	
合计	<b>3,019,308.52</b>	<b>1,104,468.71</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
太仓美源达环保设备有限公司	是	拆借款	1,139,263.36	1年以内	37.73	
扬宣电子(苏州)有限公司	否	保证金	650,000.00	1年以内	21.53	32,500.00
天长市天元电子有限公司	否	保证金	200,000.00	2-3年	6.62	60,000.00
			200,000.00	3-4年	6.62	100,000.00
范建主	否	备用金	148,242.00	1年以内	4.91	7,412.10
河北雄安新颖达环保科技有限公司	是	拆借款	108,731.27	1年以内	3.60	
合计			<b>2,446,236.63</b>		<b>81.02</b>	<b>199,912.10</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	443,528.78		443,528.78	205,000.00		205,000.00
合计	<b>443,528.78</b>		<b>443,528.78</b>	<b>205,000.00</b>		<b>205,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
太仓美源达环保设备有限公司	205,000.00	238,528.78		443,528.78
减：长期投资减值准备				
合计	<b>205,000.00</b>	<b>238,528.78</b>		<b>443,528.78</b>

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,156,821.58	27,723,535.53	30,079,650.90	20,907,733.89
合计	<b>33,156,821.58</b>	<b>27,723,535.53</b>	<b>30,079,650.90</b>	<b>20,907,733.89</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	33,156,821.58	27,723,535.53	30,079,650.90	20,907,733.89
合计	<b>33,156,821.58</b>	<b>27,723,535.53</b>	<b>30,079,650.90</b>	<b>20,907,733.89</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
铜收入	30,889,931.83	26,246,917.72	28,070,820.77	19,937,405.12
技术服务费收入	1,559,504.20	985,884.66	1,112,167.97	318,599.22
配件收入	707,385.55	488,473.44	896,662.16	651,729.55
合计	<b>33,156,821.58</b>	<b>27,723,535.53</b>	<b>30,079,650.90</b>	<b>20,907,733.89</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	22,639,547.26	17,726,924.21	21,973,143.40	15,265,930.88
华中地区	2,274,447.31	2,264,281.89	792,821.80	603,091.53
华南地区	8,242,827.01	7,732,329.43	6,093,045.46	4,381,017.72
西南地区			1,220,640.24	657,693.76
合计	<b>33,156,821.58</b>	<b>27,723,535.53</b>	<b>30,079,650.90</b>	<b>20,907,733.89</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	256,670.00	
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		
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	256,670.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	38,500.50	

非经常性损益净额	218,169.50	
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	218,169.50	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.0327	0.0327
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.27	0.0121	0.0121

苏州美源达环保科技股份有限公司

2019年4月18日

附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室