



美源达

NEEQ:870295

苏州美源达环保科技股份有限公司

Suzhou MYD EP&Tech.Co.,Ltd



半年度报告

2019

# 目录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	32

## 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
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

## 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）龚丽峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事袁亚因出差缺席董事会。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿

## 第一节 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负责人	涂洛豪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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>
公司半年度报告备置地	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	2011-09-22
挂牌时间	2016-12-15
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,846,000.00
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	否

#### 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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,585,425.91	12,010,112.97	121.36%
毛利率%	4.33%	21.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,433,728.51	298,001.80	-916.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,047,295.41	305,001.80	-771.24%
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）	-12.77%	1.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.74%	1.51%	-
基本每股收益	-0.1758	0.0215	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,243,125.99	39,856,816.99	8.50%
负债总计	25,298,796.22	19,235,479.28	31.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,840,673.82	20,274,402.33	-12.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.46	-11.64%
资产负债率%（母公司）	55.09%	47.72%	-
资产负债率%（合并）	58.50%	48.26%	-
流动比率	0.70	0.70	-
利息保障倍数	-4.02	2.14	-

### 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	140,252.68	3,288,823.12	-95.74%
应收账款周转率	4.48	1.23	-
存货周转率	4.52	4.21	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.50%	7.49%	-

营业收入增长率%	121.36%	17.80%	-
净利润增长率%	-870.75%	-83.82%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,846,000.00	13,846,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-245,903.18
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	50,776.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-259,500.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-454,627.18</b>
所得税影响数	-68,194.08
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-386,433.10</b>

## 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其他原因不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

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

#### （一）生产模式

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

#### （二）销售模式

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

#### （三）采购模式

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

#### （四）研发模式

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

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 26,585,425.91 元，较上年同期增加 121.36%，主营业务实现毛利率 4.33%。营业成本 25,434,564.15 元，较上年同期增加 168.74%，管理费用 2,376,296.52 元，较上年同期增加 62.30%，主要是建筑市政配套费增加。公司实现净利润-2,296,726.58 元，较上年同期减少 870.75%，主要是本期市场铜价有所降低，同时本期贸易铜大幅增长所致。

截至 2019 年 6 月，公司资产总额为 43,243,125.99 元，较上年末增长 8.50%；负责总额为 25,298,796.22 元，较上年末增长 31.52%，主要系本期预收款项增长 3,523,329.62 元所致；净资产为 17,944,329.77

元，较上年末减少 12.98%。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 3,148,570.44 元，主要系公司支付的往来款增加了 350,000.00 元，且公司贸易铜业务规模提升，本期内销售商品和提供劳务收入增加 21,492,002.14 元，购买商品、接受劳务支付的现金增长 25,549,374.85 元。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 2,281,802.53 元，主要是由于本期取得借款 14,500,000.00 元，比上年同期增加 11,500,000.00 元，本期筹资活动现金流出比上年同期增加 7,718,197.47 元，主要系偿还债务支付的现金有所增加。

综上所述，报告期内，公司积极开拓市场和客户渠道，销售收入规模较上年同期增长 54.82%。

### 三、 风险与价值

#### 1、铜价波动风险

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

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、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。

#### 3、环保政策风险

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

公司将继续加强研发投入，提升设备的环保性能，持续对废弃物的排放进行追踪。

#### 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、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。

#### 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。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

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。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
周爱成	共同投资设立子公司	510 万元	已事后补充履行	2019 年 6 月 18 日 2019 年 7 月 8 日	2019-023 2019-028

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本公司在太仓投资成立苏州中融国创智控科技有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，其中苏州美源达环保科技股份有限公司出资 510 万元，占股 51%，周爱成出资 190 万，占股 19%。  
本次对外投资有利于公司拓展业务范围，提高综合竞争能力，为股东创造更大的价值，促进公司长期可持续发展。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/2/25	-	河北雄安新颖达环保科技有限公司	500万元	现金	河北雄安新颖达环保科技有限公司100%股权	否	否
对外投资	-	2019/6/18	-	苏州中融国创智控科技有限公司	510万	现金	苏州中融国创智控科技有限公司51%股权	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述对外投资有利于公司拓展业务范围，提高综合竞争能力，为股东创造更大的价值，促进公司长期可持续发展。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/11/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/11/1	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2015/11/1	-	挂牌	管理层诚信	管理层诚信声明	正在履行中
董监高	2015/11/1	-	挂牌	不存在利益冲突	对外投资与公司不存在利益冲突	正在履行中
董监高	2015/11/1	-	挂牌	规范和减少关联交易	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司董事、监事、高管做出了如下承诺事项：

- 1、避免同业竞争承诺函
- 2、避免资金占用
- 3、管理层诚信状况发表的书面声明

4、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明

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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	2,687,476.00	6.21%	抵押借款
合计	-	2,687,476.00	6.21%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,445,750.00	46.55%	0	6,445,750.00	46.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,477,750.00	10.67%	0	1,477,750.00	10.67%	
	董事、监事、高管	2,075,750.00	14.99%	0	2,075,750.00	14.99%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	7,400,250.00	53.45%	0	7,400,250.00	53.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,606,250.00	40.49%	0	5,606,250.00	40.49%	
	董事、监事、高管	7,400,250.00	53.45%	0	7,400,250.00	53.45%	
	核心员工			0			
总股本		13,846,000.00	-	0	13,846,000.00	-	
普通股股东人数							13

#### (二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周爱成	7,084,000	0	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）	1,482,221	0	1,482,221	10.71%		1,482,221
3	太仓高新创业投资有限公司	1,277,779	0	1,277,779	9.23%		1,277,779
4	范晓东	920,000	0	920,000	6.64%		920,000
5	颜小锋	805,000	0	805,000	5.81%	603,750	201,250
合计		11,569,000	0	11,569,000	83.55%	6,210,000	5,359,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周爱成	董事长	男	1976年5月	本科	2019年2月-2022年2月	是
袁亚	董事	男	1970年3月	专科	2019年2月-2022年2月	是
涂洺豪	董事会秘书	男	1989年5月	本科	2019年2月-2022年2月	是
颜小锋	董事、总经理	男	1963年3月	专科	2019年2月-2022年2月	是
侯东明	监事会主席	男	1963年4月	硕士研究生	2019年2月-2022年2月	否
孙赋祥	董事	男	1977年7月	专科	2019年2月-2022年2月	是
滕国英	监事	女	1963年1月	高中	2019年2月-2022年2月	否
陆洵	董事	男	1985年10月	本科	2019年2月-2022年2月	否
徐天虹	职工代表监事	女	1986年7月	本科	2019年2月-2022年2月	是
龚丽峰	财务总监	女	1976年8月	本科	2019年2月-2022年2月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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	7,084,000	0	7,084,000	51.16%	0
袁亚	董事	460,000	0	460,000	3.32%	0
涂洺豪	董事会秘书	0	0	0		0
颜小锋	董事、总经理	805,000	0	805,000	5.81%	0
侯东明	监事会主席	241,500	0	241,500	1.74%	0

孙赋祥	董事	253,000	0	253,000	1.83%	0
滕国英	监事	632,500	0	632,500	4.57%	0
陆洵	董事	0	0	0		0
徐天虹	职工代表监事	0	0	0		0
龚丽峰	财务总监	0	0	0		0
合计	-	9,476,000	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐天虹	无	新任	职工监事	原职工监事离职
陆洵	无	换届	董事	换届

鉴于公司第一届董事会任期届满，根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等有关规定，经 2019 年第一次临时股东大会审议，选举周爱成、颜小锋、袁亚、孙赋祥、陆洵担任公司董事，组成公司第二届董事会，任职期限三年；选举侯东明、滕国英为公司监事，与职工监事徐天虹组成第二届监事会，任职期限为三年。

经公司第二届董事会第一次会议审议，任命颜小锋为公司总经理，任命涂沼豪为公司董事会秘书，任命龚丽峰为公司财务负责人，任职期限均为三年。

适用 不适用

徐天虹，女，1989 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于江南大学，本科学历。2013 年 3 月至 2014 年 7 月在江苏通领科技有限公司担任人事助理；2014 年 11 月至 2015 年 12 月在太仓市智王企业管理咨询有限公司担任人事工作；2016 年 3 月至今在苏州美源达环保科技股份有限公司担任人事主管。

陆洵，男，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年至今在太仓市科技创业投资有限公司任投资经理；2019 年 3 月起担任公司董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	3
生产人员	47	17
销售人员	1	1
技术人员	15	3

财务人员	3	3
员工总计	74	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	0
本科	14	8
专科	9	10
专科以下	48	8
员工总计	74	27

**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

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,820,712.41	1,301,021.21
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	3,274,440.47	8,590,590.86
其中：应收票据			
应收账款	五、3	3,274,440.47	8,590,590.86
应收款项融资			
预付款项	五、4	817,024.72	410,881.67
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、5	1,853,807.64	1,436,463.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		0	0
存货	五、6	9,587,655.05	1,667,072.36
合同资产			
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	128,581.83
<b>流动资产合计</b>		<b>17,353,640.29</b>	<b>13,534,611.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资			
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资			
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	17,099,299.37	18,163,527.78
在建工程	五、8	2,166,161.84	1,398,139.31
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产			
无形资产	五、9	3,357,260.23	3,424,514.47
开发支出	五、10	3,023,168.92	2,386,918.78
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、11	243,595.34	318,105.15
其他非流动资产	五、12	0	631,000
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,889,485.70</b>	<b>26,322,205.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,243,125.99</b>	<b>39,856,816.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	17,500,000.00	15,500,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、14	3,325,022.87	2,555,732.57
其中：应付票据			
应付账款		3,325,022.87	2,555,732.57
预收款项	五、15	3,523,329.62	0
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、16	257,804.33	555,044.04
应交税费	五、17	143,300.45	572,805.97
其他应付款	五、18	9,759.32	51,896.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债			
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>24,759,216.59</b>	<b>19,235,479.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款	五、19	539,579.63	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债			
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>539,579.63</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,298,796.22</b>	<b>19,235,479.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	13,846,000	13,846,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、21	408,523.39	408,523.39
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、22	634,754.02	634,754.02
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、23	2,951,396.41	5,385,124.92
归属于母公司所有者权益合计		17,840,673.82	20,274,402.33
少数股东权益		103,655.95	346,935.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,944,329.77</b>	<b>20,621,337.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>43,243,125.99</b>	<b>39,856,816.99</b>

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		1,516,789.11	761,040.53

交易性金融资产			
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		0	0
应收票据			
应收账款	十二、1	7,174,440.47	8,590,052.11
应收款项融资			
预付款项		817,024.72	410,881.67
其他应收款	十二、2	3,157,087.81	2,733,271.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,578,720.01	1,648,363.22
合同资产			
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>22,244,062.12</b>	<b>14,143,609.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资			
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、3	443,528.78	443,528.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产		14,982,536.31	16,664,994.23
在建工程		2,166,161.84	1,398,139.31
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产			
无形资产		3,357,260.23	3,424,514.47
开发支出		3,023,168.92	2,386,918.78
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		242,594.05	317,138.27
其他非流动资产		0	631,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,215,250.13</b>	<b>25,266,233.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,459,312.25</b>	<b>39,409,843.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,500,000	15,500,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据			
应付账款		3,170,694.33	2,173,422.78
预收款项		3,522,896.73	0
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		204,853.56	513,668.62
应交税费		150,239.92	570,143.99
其他应付款		508,371.92	50,544.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>25,057,056.46</b>	<b>18,807,779.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		539,579.63	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债			
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>539,579.63</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,596,636.09</b>	<b>18,807,779.69</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,846,000	13,846,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		408,523.39	408,523.39
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		634,754.02	634,754.02
一般风险准备		0	0

未分配利润		5,973,398.75	5,712,786.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>20,862,676.16</b>	<b>20,602,063.57</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>46,459,312.25</b>	<b>39,409,843.26</b>

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

### (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>		<b>26,585,425.91</b>	<b>12,010,112.97</b>
其中：营业收入	五、24	26,585,425.91	12,010,112.97
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>28,427,525.31</b>	<b>11,670,810.84</b>
其中：营业成本	五、24	25,434,564.15	9,464,268.22
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、25	8,742.82	-19,755.14
销售费用	五、26	147,544.03	85,105.67
管理费用	五、27	2,376,296.52	1,464,098.80
研发费用	五、28	213,924.87	507,794.16
财务费用	五、29	465,819.71	272,914.37
其中：利息费用		457,712.41	271,090.31
利息收入		2,680.48	5,140.14
信用减值损失	五、30	-219,366.79	
资产减值损失			-103,615.24
加：其他收益	五、31	50,776.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,791,323.40	339,302.13
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、32	505,403.18	7,000
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,296,726.58	332,302.13
减：所得税费用	五、33	0	34,316.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,296,726.58	297,985.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,296,726.58	297,985.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		137,001.93	-16.23
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,433,728.51	298,001.80
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-2,296,726.58	297,985.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,433,728.51	298,001.80
归属于少数股东的综合收益总额		137,001.93	-16.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1758	0.0215
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1758	0.0215

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	23,895,355.60	12,010,112.97
减：营业成本	十二、4	23,175,136.07	9,464,268.22
税金及附加		8,463.32	-19,755.14
销售费用		117,234.03	85,105.67
管理费用		2,046,429.42	1,464,098.80
研发费用		213,924.87	507,794.16
财务费用		465,978.94	272,824.21
其中：利息费用		457,712.41	271,090.31
利息收入		2,680.48	5,140.14
加：其他收益		50,776.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		234,586.46	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）			103,615.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,745,153.90	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		898,705.31	339,392.29
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		504,403.18	7,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		394,302.13	332,392.29
减：所得税费用		133,689.54	34,316.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		260,612.59	298,075.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		260,612.59	298,075.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>260,612.59</b>	<b>298,075.73</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

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

#### （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		39,174,817.09	17,682,814.95
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		55,123.40	114,023.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	83,456.48	315,226.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,313,396.97</b>	<b>18,112,064.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,194,019.43	8,644,644.58
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0

支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,469,580.12	3,258,561.15
支付的各项税费		176,520.53	1,363,000.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,333,024.21	1,557,035.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,173,144.29</b>	<b>14,823,241.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>140,252.68</b>	<b>3,288,823.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>78,000.00</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,209,273.70	2,832,228.16
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,209,273.70</b>	<b>2,832,228.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,131,273.70</b>	<b>-2,832,228.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		14,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	0	1,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,500,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,515,420.37	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		457,712.41	271,090.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	16,155	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,989,287.78</b>	<b>5,271,090.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,510,712.22</b>	<b>-771,090.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>519,691.20</b>	<b>-314,495.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,301,021.21	3,944,446.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,820,712.41</b>	<b>3,629,950.68</b>

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		36,096,657.02	17,682,814.95
收到的税费返还		55,123.40	114,023.47
收到其他与经营活动有关的现金		632,605.65	315,226.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,784,386.07</b>	<b>18,112,064.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,037,922.99	8,644,644.58
支付给职工以及为职工支付的现金		2,175,029.14	3,258,561.15
支付的各项税费		160,126.27	1,363,000.71
支付其他与经营活动有关的现金		2,275,397.61	1,556,945.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,648,476.01</b>	<b>14,823,151.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>135,910.06</b>	<b>3,288,913.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>78,000.00</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		968,873.70	2,832,228.16
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>968,873.70</b>	<b>2,832,228.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-890,873.70</b>	<b>-2,832,228.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		14,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	1,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,500,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,515,420.37	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		457,712.41	271,090.31
支付其他与筹资活动有关的现金		16,155.00	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,989,287.78</b>	<b>5,271,090.31</b>

筹资活动产生的现金流量净额		1,510,712.22	-771,090.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		755,748.58	-314,405.19
加：期初现金及现金等价物余额		761,040.53	3,937,884.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,516,789.11	3,623,497.46

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定, 对于首次执行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的, 无需调整。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。

### 二、 报表项目注释

#### 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
邰康乾	70.00	货币	14.00
滕国英	25.00	货币	5.00
侯东明	23.00	货币	4.60

樊新林	8.00	货币	1.60
江进成	8.00	货币	1.60
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	5.00	货币	1.00
孙赋祥	1.00	货币	0.20
<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
颜小锋	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2019年年度纳入合并范围的子公司共4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1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）
河北雄安新颖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）
苏州中融国创智控科技有限公司	研发、销售智能设备、自动化设备、机械设备、环保设备、安防设备；软件开发及销售；信息系统集成服务；企业管理服务；广告设计、制作、代理、发布；经销计算机、软件及辅助设备、电子产品。（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 8 月 26 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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情

况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

#### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2019年1月1日前适用的会计政策

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值

变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 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，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## 14、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执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

### ②执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

### (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	16、13
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	16、13
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2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	98,282.48	60,108.78
银行存款	1,722,429.93	1,240,912.43
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>1,820,712.41</b>	<b>1,301,021.21</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2019年6月30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	期末数	期初数
----	-----	-----

应收票据		
应收账款	3,274,440.47	8,590,590.86
<b>合计</b>	<b>3,274,440.47</b>	<b>8,590,590.86</b>

A、应收账款情况

(1) 应收账款按风险分类

类 别	期末数				
	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	3,952,543.24	100.00	678,102.77	17.16	3,274,440.47
其中：无风险组合					
账龄组合	3,952,543.24	100.00	678,102.77	17.16	3,274,440.47
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>3,952,543.24</b>	<b>100.00</b>	<b>678,102.77</b>	<b>17.16</b>	<b>3,274,440.47</b>

(续)

类 别	期初数				
	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>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	488,536.12	12.36	24,426.80	5

1-2年	2,102,585.83	53.20	210,258.58	10
2-3年	1,186,466.30	30.01	355,939.89	30
3-4年	174,954.99	4.43	87,477.50	50
合计	<b>3,952,543.24</b>	<b>100.00</b>	<b>678,102.77</b>	

(续)

账龄	期初数			
	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
合计	<b>9,529,646.87</b>	<b>100.00</b>	<b>939,056.01</b>	

(2) 坏账准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
应收账款坏账准备	939,056.01		260,953.24		<b>678,102.77</b>

(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 3,745,168.65 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 94.75%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 654,254.30 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
杭州九州环保科技有限公司	2,102,585.83	1-2年	53.20	210,258.58
天长市天元电子有限公司	1,186,466.30	2-3年	30.01	355,939.89
扬宣电子(苏州)有限公司	213,152.30	1年以内	5.39	10,657.62
临沂久升灯具有限公司	145,000.00	3-4年	3.67	72,500.00
健鼎(无锡)电子有限公司	97,964.22	1年以内	2.48	4,898.21
合计	<b>3,745,168.65</b>		<b>94.75</b>	<b>654,254.30</b>

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	817,024.72	100.00	410,881.67	100.00
合计	<b>817,024.72</b>	<b>100.00</b>	<b>410,881.67</b>	<b>100.00</b>

(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
健鼎（湖北）电子有限公司	非关联方	180,595.74	22.10	1年以内	货物未提供
太仓市朗润贸易有限公司	非关联方	147,042.00	18.00	1年以内	货物未提供
赣州林杰氨业有限公司	非关联方	25,000.00	3.06	1年以内	货物未提供
常州福特干燥设备有限公司	非关联方	81,000.00	9.91	1年以内	货物未提供
海陵区昌源环保技术服务部	非关联方	12,756.58	1.56	1年以内	货物未提供
<b>合 计</b>		<b>446,394.32</b>	<b>54.63</b>		

#### 4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,853,807.64	1,436,463.57
<b>合计</b>	<b>1,853,807.64</b>	<b>1,436,463.57</b>

#### A、其他应收款情况

##### (1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末数				
	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	2,136,236.68	100.00	282,429.04	13.22	1,853,807.64
其中：账龄组合	2,136,236.68	100.00	282,429.04	13.22	1,853,807.64
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>2,136,236.68</b>	<b>100.00</b>	<b>282,429.04</b>	<b>13.22</b>	<b>1,853,807.64</b>

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初数				
	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					
<b>合计</b>	<b>1,677,306.26</b>	<b>100.00</b>	<b>240,842.69</b>	<b>14.36</b>	<b>1,436,463.57</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	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	1,569,501.04	73.47	78475.05	5	1,150,878.62	68.61	57,543.93	5
1至2年	40,500.00	1.89	4050.00	10	78,397.64	4.68	7,839.76	10
2至3年	316,068.64	14.80	94820.50	30	242,780.00	14.47	72,834.00	30
3至4年	210,167.00	9.84	105083.49	50	205,250.00	12.24	102,625.00	50
<b>合计</b>	<b>2,136,236.68</b>	<b>100.00</b>	<b>282,429.04</b>		<b>1,677,306.26</b>	<b>100.00</b>	<b>240,842.69</b>	

(2) 坏账准备计提情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	240,842.69	41,586.45			<b>282,429.14</b>

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	111,500.00	114,030.00
保证金	1,445,000.00	1,095,000.00
备用金	452,559.81	468,276.26
保险理赔	127,176.87	
<b>合计</b>	<b>2,136,236.68</b>	<b>1,677,306.26</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
扬宣电子(苏州)有限公司	否	保证金	650,000.00	1年以内	30.43	32,500.00
天长市天元电子有限公司	否	保证金	200,000.00	2-3年	9.36	60,000.00
			200,000.00	3-4年	9.36	100,000.00
范建主	否	备用金	195,406.33	1年以内	9.15	9,770.32
邹文	否	备用金	150,157.33	1年以内	7.03	7,507.87
江门市江海区精创达电子有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内	4.68	5,000.00
<b>合计</b>			<b>1,495,563.66</b>		<b>70.01</b>	<b>214,778.19</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,164,392.09		1,164,392.09
在产品	819,939.45		819,939.45
库存商品	7,603,323.51		7,603,323.51
<b>合 计</b>	<b>9,587,655.05</b>		<b>9,587,655.05</b>

(续)

项 目	期初数		
	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
<b>合 计</b>	<b>1,667,072.36</b>		<b>1,667,072.36</b>

## 6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵税额		128,581.83
<b>合 计</b>		<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
-----	------	---------	------	------	-----

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	14,615,893.26	276,234.74	898,017.61	12,672,039.49	28,462,185.10
2、本年增加金额		0	689,358.39	719,262.71	1,408,621.10
(1) 购置			689,358.39	640,154.17	1,329,512.56
(2) 在建工程转入				79,108.54	79,108.54
3、本年减少金额	425,006.31		100,000.00	309,059.83	834,066.14
(1) 处置或报废	425,006.31		100,000.00	309,059.83	1,754,474.87
(2) 转入投资性房 地产					
4、年末余额	14,190,886.95	276,234.74	1,487,376.00	13,082,242.37	29,036,740.06
二、累计折旧					
1、年初余额	2,425,333.08	133,177.25	450,803.13	6,350,152.98	9,359,466.44
2、本年增加金额	551,223.25	25,666.62	85,311.60	1,464,779.65	2,126,981.12
(1) 计提	551,223.25	25,666.62	85,311.60	1,464,779.65	2,126,981.12
3、本年减少金额	121757.65		72833.23	293606.87	488197.75
(1) 处置或报废	121757.65		72833.23	293606.87	488197.75
(2) 转入投资性房 地产					
4、年末余额	2,854,798.68	158,843.87	463,281.50	7,521,325.76	10,998,249.81
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	10,396,897.39	117,390.87	1,024,094.50	5,560,916.61	17,099,299.37
2、年初账面价值	11,251,369.30	143,057.49	447,214.48	6,321,886.51	18,163,527.78

(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	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机械设备	2,166,161.84		2,166,161.84	1,398,139.31		1,398,139.31
合 计	<b>2,166,161.84</b>		<b>2,166,161.84</b>	<b>1,398,139.31</b>		<b>1,398,139.31</b>

## (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
嘉兴诚亿项目工程	1,200,000.00	自筹	73.99	73.99
扬宣酸姓蒸发设备	250,000.00	自筹	48.85	48.85
依利安达酸性废气塔改造	40,000.00	自筹	72.54	100.00
依利安达酸性内外层收集管道工程	6,200.00	自筹	97.54	100.00
吴通设备项目工程	1,480,000.00	自筹	25.09	25.09
溢升土建及车间改造工程	45,000.00	自筹	97.88	100.00
扬宣碱性电解回收铜循环系统设备	1,010,000.00	自筹	77.71	77.71

续:

工程名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数	
		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
嘉兴诚亿项目工程	887,875.33					887,875.33	
扬宣酸姓蒸发设备	122,118.51					122,118.51	
依利安达酸性废气塔改造	17,027.16	11,987.54		29,014.70			
依利安达酸性内外层收集管道工程		6,047.72		6,047.72			
吴通设备项目工程	371,118.31	200.00				371,318.31	
溢升土建及车间改造工程		44,046.12		44,046.12			
扬宣碱性电解回收铜循环系统设备		784,849.69				784,849.69	
合计	<b>1,398,139.31</b>	<b>847,131.07</b>	<b>0.00</b>	<b>79,108.54</b>	<b>0.00</b>	<b>2,166,161.84</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	2,719,200.00	759,042.41	14,529.91	3,492,772.32
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(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	4,532.00	56,460.87	7,264.98	68,257.85
2、本年增加金额	27,192.00	37,640.58	2,421.66	67,254.24
(1) 摊销	27,192.00	37,640.58	2,421.66	67,254.24
(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	31,724.00	94,101.45	9,686.64	135,512.09
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	2,687,476.00	664,940.96	4,843.27	3,357,260.23
2、年初账面价值	2,714,668.00	702,581.54	7,264.93	3,424,514.47

#### 10、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
关于高浓度氨氮废水处理技术的研究	742,948.98	142,293.78				885,242.76
关于微蚀废液双氧水破氧系统设备及工艺研究	486,562.47	91,432.62				577,995.09

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		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	455,426.19	102,429.65				557,855.84
一种处理各种综合废水的设备及工艺	365,570.63	90,766.42				456,337.05
中强碱性高浓度氨氮废水氧化工艺研究	336,410.51	209,327.67				545,738.18
<b>合 计</b>	<b>2,386,918.78</b>	<b>636,250.14</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,023,168.92</b>

### 11、递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	243,595.33	1,637,319.38	318,105.15	2,119,089.58
<b>合 计</b>	<b>243,595.33</b>	<b>1,637,319.38</b>	<b>318,105.15</b>	<b>2,119,089.58</b>

### 12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
设备款		631,000.00
<b>合 计</b>		<b>631,000.00</b>

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

借款类别	期末数	期初数
信用借款	2,000,000.00	2,500,000.00
保证借款	8,500,000.00	13,000,000.00
抵押借款	7,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>17,500,000.00</b>	<b>15,500,000.00</b>

至 2019 年 6 月 30 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有限公司	1,200,000.00	2019/1/17	2019/7/16
宁波银行股份有限公司太仓支行	苏州美源达环保科技有限公司	800,000.00	2019/3/25	2019/9/21
<b>合 计</b>		<b>2,000,000.00</b>		

至 2019 年 6 月 30 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	2018/12/3	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	2019/5/7	2020/5/7	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	2019/1/16	2019/7/11	否
<b>合计</b>			<b>8,500,000.00</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	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	3,325,022.87	2,555,732.57
<b>合 计</b>	<b>3,325,022.87</b>	<b>2,555,732.57</b>

##### A、应付账款情况

(1) 应付账款列示

项 目	期末数	期初数
材料采购款	3,325,022.87	2,555,732.57
<b>合 计</b>	<b>3,325,022.87</b>	<b>2,555,732.57</b>

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款

#### 15、预收款项

(1) 预收款项明细

项目	期末数	期初数
预收货款	3,523,329.62	0

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预收账款

#### 16、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	515,360.76	1,806,848.75	2,078,856.54	243,352.97

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	39,683.28	110,626.32	135,858.24	14,451.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>555,044.04</b>	<b>1,917,475.07</b>	<b>2,214,714.78</b>	<b>257,804.33</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	494,680.76	1,746,617.00	2,006,801.04	234,496.72
2、职工福利费				
3、社会保险费	20,680.00	60,231.75	72,055.50	8,856.25
其中：医疗保险费	16,280.32	47,604.48	56,878.08	7,006.72
工伤保险费	2,771.49	7,969.41	9,489.06	1,251.84
生育保险费	1,628.19	4,657.86	5,688.36	597.69
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>515,360.76</b>	<b>1,806,848.75</b>	<b>2,078,856.54</b>	<b>243,352.97</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	38,665.76	107,651.04	132,303.36	14,013.44
2、失业保险费	1,017.52	2,975.28	3,554.88	437.92
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>	<b>39,683.28</b>	<b>110,626.32</b>	<b>135,858.24</b>	<b>14,451.36</b>

17、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-54,393.71	335,184.73
城市维护建设税		23,462.94
教育费附加		10,055.53
地方教育费附加		6,703.69
企业所得税	195,219.80	112,300.00
印花税	2,184.90	2,491.79
个人所得税	289.46	3,407.29

契税		79,200.00
<b>合 计</b>	<b>143,300.45</b>	<b>572,805.97</b>

#### 18、其他应付款

种类	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,759.32	51,896.70
<b>合 计</b>	<b>9,759.32</b>	<b>51,896.70</b>

#### A、其他应付款情况

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
社保、公积金	9,759.32	21,447.92
人才奖励		30,000.00
其他		448.78
<b>合 计</b>	<b>9,759.32</b>	<b>51,896.70</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 19、长期借款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
购车贷款		555,000.00	15,420.37	539,579.63

至 2019 年 6 月 30 日止，长期借款情况列示如下

银行名称	借款单位	借款金额(元)	起始日	到期日
招商银行股份有限公司信用卡中心	苏州美源达环保科技有限公司	555,000.00	2019/5/21	2022/5/20

#### 20、股本

项目	期初数	本期增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,846,000.00						13,846,000.00

#### 21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	408,523.39			408,523.39
<b>合 计</b>	<b>408,523.39</b>			<b>408,523.39</b>

#### 22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	634,754.02			634,754.02
<b>合 计</b>	<b>634,754.02</b>			<b>634,754.02</b>

### 23、未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	5,385,124.92	5,090,682.84
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	5,385,124.92	5,090,682.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,433,728.51	346,282.99
减：提取法定盈余公积		51,840.91
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>2,951,396.41</b>	<b>5,385,124.92</b>

### 24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,585,425.91	25,434,564.15	12,010,112.97	9,464,268.22
<b>合 计</b>	<b>26,585,425.91</b>	<b>25,434,564.15</b>	<b>12,010,112.97</b>	<b>9,464,268.22</b>

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	26,585,425.91	25,434,564.15	12,010,112.97	9,464,268.22
<b>合 计</b>	<b>26,585,425.91</b>	<b>25,434,564.15</b>	<b>12,010,112.97</b>	<b>9,464,268.22</b>

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铜收入	25,639,668.61	25,087,016.22	11,377,594.12	9,154,780.98
技术服务费收入	660,170.92	279,785.75	578,079.42	293,371.03
配件收入	285,586.38	67,762.18	54,439.43	16,116.21
<b>合 计</b>	<b>26,585,425.91</b>	<b>25,434,564.15</b>	<b>12,010,112.97</b>	<b>9,464,268.22</b>

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
华东地区	18,699,616.07	17,786,437.08	8,046,603.55	6,040,270.82
华中地区	1,176,013.25	1,140,567.54	591,079.38	330,334.71
华南地区	6,709,796.59	6,507,559.53	3,372,430.04	3,093,662.69
<b>合 计</b>	<b>26,585,425.91</b>	<b>25,434,564.15</b>	<b>12,010,112.97</b>	<b>9,464,268.22</b>

#### 25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77.24	-13,963.70
教育费附加	33.10	-5,984.43
地方教育费附加	22.07	-3,989.61
印花税	6,490.41	3,822.60
车船税	2,120.00	360.00
<b>合 计</b>	<b>8,742.82</b>	<b>-19,755.14</b>

#### 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,132.98	6,264.46
运费	653.78	259.39
工资	87,133.34	66,690.00
福利费		98
五险一金	6,442.93	5,285.94
业务招待费	52,181.00	5,014.40
办公费		268.48
车辆运行费		1225
<b>合 计</b>	<b>147,544.03</b>	<b>85,105.67</b>

#### 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	110,652.94	131,264.28
交通费	10211.1	
通讯费	5,643.06	12,944.89
水电费	7,416.28	20,161.21
房屋租赁费	29,875.43	51,760.26
福利费	56,705.69	50,738.99
折旧费	235,731.54	70,913.51
工资	589,876.16	597,884.61
办公费	21,578.87	21,639.14
差旅费	23,210.67	15,484.73
车辆运行费	61,065.66	47,394.35

五险一金	78,019.92	100,446.58
修理费	111110	277.21
专业服务费	90,518.34	311,335.21
工会经费	5,199.20	6,168.00
残疾人保障基金	23,565.58	18,601.59
开办费	228,895.54	
保险费	44,630.04	
职工教育经费	44,277.00	
建筑市政配套费	597,593.50	
其他	520.00	7,084.24
<b>合 计</b>	<b>2,376,296.52</b>	<b>1,464,098.80</b>

#### 28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
05-废钯液处理系统	92,166.78	58,149.47
06-一种提金、提锡的复合设备及药水再生回用的综合工艺	121,758.09	196,073.41
07-一种处理各种综合废水的设备及其工艺		195,134.35
1801-中强碱性高浓度氨氮废水氧化工艺研究		58436.93
<b>合 计</b>	<b>213,924.87</b>	<b>507,794.16</b>

#### 29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	457,712.41	271,090.31
减：利息收入	2,680.48	5,140.14
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	10,787.78	6,964.20
<b>合 计</b>	<b>465,819.71</b>	<b>272,914.37</b>

#### 30、信用减值损失科目

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-219,366.79	-
<b>合 计</b>	<b>-219,366.79</b>	<b>-</b>

#### 31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,776.00	
<b>合 计</b>	<b>50,776.00</b>	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
科学技术局高新技术企业认定奖励	50,000.00	
社会保障局实习生补助	776.00	
<b>合计</b>	<b>50,776.00</b>	

### 32、营业外支出：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出	22,000.00	7,000.00	22,000.00
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	245,903.18		245,903.18
非常损失			
滞纳金			
赔偿款	237,500.00		237,500.00
<b>合计</b>	<b>505,403.18</b>	<b>7,000.00</b>	<b>505,403.18</b>

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0	49,858.85
递延所得税费用	0	-15,542.29
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>34,316.56</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,296,726.58	332,302.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,145.32	49,858.85
子公司适用不同税率的影响	15,416.18	
调整以前期间所得税的影响	-51.69	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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	-74,509.81	-15,542.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		

研发费用加计扣除		
其他		
所得税费用	0	34,316.56

### 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,680.48	5,140.14
政府补助	50,776.00	
押金等往来款	30,000.00	309,336.35
偶然所得		750.00
<b>合 计</b>	<b>83,456.48</b>	<b>315,226.49</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,972,236.43	1,496,071.15
金融机构手续费支出	10,787.78	6,964.20
滞纳金、罚款		
往来款	350,000.00	54,000.00
<b>合计</b>	<b>2,333,024.21</b>	<b>1,557,035.35</b>

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借款	-	1,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>1,500,000.00</b>

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	16,155.00	0
<b>合 计</b>	<b>16,155.00</b>	<b>0</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	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,296,726.58	297,985.57
加：资产减值准备	-219,366.79	-103,615.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	1,638,783.37	1,719,704.35

折旧		
无形资产摊销	67,254.24	17,960.58
长期待摊费用摊销		0
资产处置损失（收益以“-”号填列）	230,450.22	0
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,452.96	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0
财务费用（收益以“-”号填列）	465,819.71	272,914.37
投资损失（收益以“-”号填列）		0
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	15,542.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,920,582.69	-3,942,812.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,611,680.93	2,254,350.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,547,487.31	2,756,793.68
其他		0
经营活动产生的现金流量净额	140,252.68	3,288,823.12
<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	1,820,712.41	3,629,950.68
减：现金的期初余额	1,301,021.21	3,944,446.03
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>519,691.20</b>	<b>-314,495.35</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,820,712.41	1,301,021.21
其中：库存现金	98,282.48	60,108.78
可随时用于支付的银行存款	1,722,429.93	1,240,912.43
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	1,820,712.41	1,301,021.21
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		

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

2019年5月13日新设子公司苏州中融国创智控科技有限公司，持股比例51.00%，法定代表人：周爱成，注册资本：1,000.00万人民币，经营范围：研发、销售智能设备、自动化设备、机械设备、环保设备、安防设备；软件开发及销售；信息系统集成服务；企业管理服务；广告设计、制作、代理、发布；经销计算机、软件及辅助设备、电子产品。（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
苏州中融国创智控科技有限公司	太仓	太仓	制造业	51.00		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
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
徐天虹	监事
龚丽峰	高管
涂洺豪	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

无

#### 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 2019 年 6 月 30 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	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	7,174,440.47	8,590,052.11
合计	7,174,440.47	8,590,052.11

#### A、应收账款

##### (1) 应收账款按风险分类

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,852,543.24	100.00	678,102.77	11.12	7,174,440.47
其中：无风险组合	3,900,000.00	49.66			3,900,000.00
账龄组合	3,952,543.24	50.34	678,102.77	17.16	7,174,440.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,852,543.24	100.00	678,102.77	17.16	7,174,440.47

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	488,536.12	6.22	24,426.81	5.00
1-2年	2,102,585.83	26.78	210,258.58	10.00
2-3年	1,186,466.30	15.11	355,939.89	30.00
3-4年	174,954.99	2.23	87,477.49	50.00
<b>合计</b>	<b>3,952,543.24</b>	<b>50.34</b>	<b>678,102.77</b>	

(续)

账龄	期初数			
	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>	

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	3,900,000.00	1年以内
<b>合计</b>		<b>3,900,000.00</b>	

(2) 坏账准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
应收账款坏账准备	939,027.65		260,924.88		<b>678,102.77</b>

(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 7,547,204.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 844,356.095 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
太仓美源达环保设备有限公司	3,900,000.00	1 年以内	49.67	195,000.00
杭州九州环保科技有限公司	2,102,585.83	1-2 年	26.77	210,258.58
天长市天元电子有限公司	1,186,466.30	2-3 年	15.11	355,939.89
扬宣电子（苏州）有限公司	213,152.30	1 年以内	2.71	10,657.62
临沂久升灯具有限公司	145,000.00	3-4 年	1.85	72,500.00
<b>合计</b>	<b>7,547,204.43</b>		<b>96.11</b>	<b>844,356.09</b>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,157,087.81	2,733,271.89
<b>合计</b>	<b>3,157,087.81</b>	<b>2,733,271.89</b>

A、其他应收款情况

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,419,462.86	100.00	262,375.05	7.67	3,157,087.81
其中：无风险组合	1,343,461.82	39.29			1,343,461.82
账龄组合	2,076,001.04	60.71	262,375.05	12.64	1,813,625.99
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>3,419,462.86</b>	<b>100.00</b>	<b>262,375.05</b>	<b>7.67</b>	<b>3157087.81</b>

(续)

类别	期初数		
	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	3,019,308.52	100.00	236,036.63	7.95	2,733,271.89
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>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

按账龄列示的其他应收款：

账 龄	期末数				期初数			
	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	1,569,501.04	45.9	78,475.02	5	1,117,552.62	37.64	55,877.63	5.00
1至2年	40,500.00	1.18	4,050.00	10	47,000.00	1.58	4,700.00	10.00
2至3年	265,750.00	7.77	79,725.00	30	242,780.00	8.18	72,834.00	30.00
3至4年	200,250.00	5.86	100,125.00	50	205,250.00	15.13	102,625.00	50.00
<b>合 计</b>	<b>2,076,001.04</b>	<b>60.71</b>	<b>262,375.02</b>		<b>1,612,582.62</b>	<b>54.31</b>	<b>236,036.63</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	1,089,263.36	1年以内
河北雄安新颖达环保科技有限公司	关联方	114,447.77	1年以内
邢台美源达环保科技有限公司	关联方	114,447.77	1年以内
苏州中融国创智控科技有限公司	关联方	25,302.92	1年以内
<b>合计</b>		<b>1,343,461.82</b>	

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	236,036.63	26,338.42			262,375.05

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期初数	期末数
押金	61,500.00	114,030.00
保证金	1,445,000.00	1,148,128.00
备用金	442,449.17	400,424.62
保险理赔	127,051.87	

拆借款	1,343,461.82	1,356,725.90
<b>合计</b>	<b>3,419,462.86</b>	<b>3,019,308.52</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	否	拆借款	1,089,263.36	1年以内	31.85	
扬宣电子(苏州)有限公司	否	保证金	650,000.00	1年以内	19.01	32,500.00
天长市天元电子有限公司	否	保证金	200,000.00	2-3年	5.85	60,000.00
			200,000.00	3-4年	5.85	100,000.00
范建主	否	备用金	195,406.33	1年以内	5.71	9,770.32
邹文	否	备用金	150,157.33	1年以内	4.39	7,507.87
<b>合计</b>			<b>2,484,827.02</b>		<b>72.66</b>	<b>209,778.19</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数			期末数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	443,528.78		443,528.78	443,528.78		443,528.78
<b>合 计</b>	<b>443,528.78</b>		<b>443,528.78</b>	<b>443,528.78</b>		<b>443,528.78</b>

(2) 长期股权投资明细

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	443,528.78			443,528.78
减: 长期投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>443,528.78</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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,895,355.60	23,175,136.07	12,010,112.97	9,464,268.22

合 计	23,895,355.60	23,175,136.07	12,010,112.97	9,464,268.22
-----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	23,895,355.60	23,175,136.07	12,010,112.97	9,464,268.22
合 计	23,895,355.60	23,175,136.07	12,010,112.97	9,464,268.22

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铜收入	22,949,598.30	22,827,588.14	11,377,594.12	9,154,780.98
技术服务费收入	660,170.92	279,785.75	578,079.42	293,371.03
配件收入	285,586.38	67,762.18	54,439.43	16,116.21
合 计	23,895,355.60	23,175,136.07	12,010,112.97	9,464,268.22

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	16,009,545.76	15,527,009.00	8,046,603.55	6,040,270.82
华中地区	1,176,013.25	1,140,567.54	591,079.38	330,334.71
华南地区	6,709,796.59	6,507,559.53	3,372,430.04	3,093,662.69
合 计	23,895,355.60	23,175,136.07	12,010,112.97	9,464,268.22

### 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	-245,903.18	
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	50,776.00	
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	-259,500.00	
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	-454,627.18	
减：非经常性损益的所得税影响数	-68,194.08	
非经常性损益净额	-386,433.10	
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	-386,433.10	

## 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	-12.77	-0.1758	-0.1758
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.74	-0.1479	-0.1479

苏州美源达环保科技股份有限公司

2019年8月27日