

美好世界

NEEQ :832237

无锡美好世界科技股份有限公司
(NOVINSURE CORPORATION LTD.)

年度报告

2015

公司年度大事记

2015 年 4 月 15 日, 公司在全国中小企业股份转让系统(新三板)正式挂牌。(证券简称: 无锡绿力, 证券代码: 832237)



上半年由于整体经营环境的影响, 公司主营业务已经出现萎缩。为保证公司的可持续发展, 2015 年 7 月以来, 公司决定在维持现有业务的基础上拓展更具有成长性的业务, 并确定了进军健康产业的方向, 公司决定利用公众公司的优势, 开始在健康领域寻找新的更具成长性的业务。为此, 公司更名为无锡美好世界科技股份有限公司, 证券简称更改为美好世界。目前转型计划在积极推进。

公司于 2015 年 7 月 10 日设立全资子公司—江阴鼎康邦瑞复合材料有限公司, 注册资本为人民币 500 万元整。



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	19
第六节股本变动及股东情况	21
第七节融资及分配情况	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节公司治理及内部控制	28
第十节财务报告	34

释义

释义项目	释义
本公司、公司、无锡绿力、美好世界	无锡美好世界科技股份有限公司
主办券商	华福证券有限责任公司
江苏公证天业、会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
中天评估	江苏中天资产评估事务所有限公司
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
万、万元	人民币万、万元
《公司章程》	《无锡美好世界科技股份有限公司章程》
原纸	加工原纸，用于进一步加工制成各种纸
淋膜纸	将塑料粒子通过流延机涂覆在纸张表面的复合材料
纸容器	将食品淋膜纸通过印刷、模切、成型等多道程序制作，以食品包装为目的而制成的容器
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
本年、本期	2015 年度
上年、上期	2014 年度

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
转型风险	上半年由于受整体经营环境的影响，公司主营业务已经出现较大萎缩。为保证公司可持续经营，公司管理层于 2015 年 7 月决定利用公众公司的优势，开始在健康领域寻找新的更具成长性的业务。虽然目前转型在积极推进之中，但转型本身存在不确定性。
持续经营能力风险	公司于 2015 年 7 月决定转型后，目前的主营业务受到较大影响。报告期内占营业收入比例为 93.02% 的食品淋膜纸已于 2015 年 9 月份以后停止生产，并且公司已经出售生产食品淋膜纸的全部生产设备和部分存货。公司业务转型目前在积极推进，预期可在较短时间内启动新业务。公司虽然具有食品纸容器的生产设备、生产能力及销售市场，但若在合理期限内公司没有推出新的业务，以现有业务公司恐难以保证持续经营，持续经营能力存在风险。
内部控制风险	报告期内，公司在对外投资、出售资产、关联交易方面内控制度的执行存在疏漏，公司内部控制存在风险。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为原纸，原纸成本占产品成本比例较高。如果原纸价格出现大幅波动，将直接影响

	企业的盈利能力,这也为企业的成本管理和存货管理提出了更精细的要求。
行业竞争风险	公司所处细分行业为食品纸包装行业,主要为下游食品加工或食品包装生产企业提供配套产品,由于本行业准入门槛不高,中小企业数量较多,中低端市场竞争激烈。与此同时,部分上游造纸企业凭借原材料优势呈现向下游扩张的趋势,进一步加剧了市场的竞争程度。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	无锡美好世界科技股份有限公司
英文名称及缩写	NOVINSURE CORPORATION LTD.
证券简称	美好世界
证券代码	832237
法定代表人	朱刘斌
注册地址	江阴市云亭街道沈巷路 7 号
办公地址	江阴市云亭街道沈巷路 7 号
主办券商	华福证券有限责任公司
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号 7-8 层
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王震 朱佑敏
会计师事务所办公地址	江苏省南京市洪武路 23 号隆盛大厦 9001

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马海幔
电话	0510-68828103
传真	0510-68828100
电子邮箱	mahaiman@jyyhkj.com
公司网址	http://www.jyyhkj.com
联系地址及邮政编码	江苏省江阴市云亭街道沈巷路 7 号 邮政编码: 214400
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-04-15
行业（证监会规定的行业大类）	C22 造纸及纸制品业
主要产品与服务项目	食品纸包装产品的研发、生产、销售，食品淋膜纸业务

	已于 2015 年 9 月停止，目前主要产品为食品纸容器。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,000,000
控股股东	朱刘斌
实际控制人	朱刘斌

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913202005725605723	是
税务登记证号码	913202005725605723	是
组织机构代码	913202005725605723	是

注：报告期内，公司营业执照、税务登记证和组织机构代码证已经三证合一，三证合一后的统一社会信用代码为 913202005725605723。

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	25,183,036.01	71,498,111.20	-64.78%
毛利率%	-6.73%	4.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,772,377.99	-1,185,557.39	-555.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,723,174.32	-1,278,912.88	-582.08%
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)	-151.39%	-58.89%	-
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)	-169.90%	-63.53%	-
基本每股收益	-0.78	-0.17	-358.82%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,506,915.91	30,481,319.04	-75.37%
负债总计	6,258,952.85	21,460,977.99	-70.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,247,963.06	9,020,341.05	-86.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.90	-86.67%
资产负债率%	83.38%	70.41%	-
流动比率	0.94	1.06	-
利息保障倍数	-21.42	-	-

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	7,479,945.21	-1,884,188.79	-
应收账款周转率	5.10	7.81	-
存货周转率	3.37	5.47	-
注：1、应收账款周转率按照“当期营业收入”/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）计算； 2、存货周转率按照“当期营业成本/（（期初存货+期末存货）/2）计算。			

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-75.37%	-6.48%	-
营业收入增长率%	-64.78%	-6.29%	-
净利润增长率%	-555.59%	-18.08%	-

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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	950,796.33
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	950,796.33

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司目前所属行业为食品纸包装行业, 2015 年 1-8 月主要产品为食品淋膜纸以及食品纸容器; 2015 年 7 月公司作出转型决策后, 于 9 月份停止了食品淋膜纸业务, 所以 2015 年 9 月以后, 公司产品以食品纸容器为主。同时公司在健康领域积极寻找新的业务增长点, 转型计划在积极推进。

(一) 采购模式

公司生产所需原材料主要是食品原纸及 PE 粒子, 其中 PE 粒子属于标准化原材料, 而食品级原纸因客户对淋膜纸厚度、宽度及挺度的要求不同, 公司相应采购的食品原纸标准亦不同。在采购食品原纸时, 公司会在长期合作的供应商中, 通过比质、比价等方式来选择本次的供货商。对于常规产品, 公司密切关注原料及纸制品价格变动的趋势, 进行适时适量的采购, 保持合理的库存, 并根据最新的原料和纸制品价格变化情况来安排自身的生产。为有效规避原材料价格上涨带来的风险及保持原材料供应的稳定性、及时性, 公司与国内大型造纸原料供应商如太阳纸业有限公司、浙江五星纸业有限公司建立了稳定的长期合作关系。对于非常规产品, 公司仅在接受订单后方才制定采购计划, 安排相应采购工作。

(二) 生产模式

公司生产模式主要是以销定产, 即以订单销售为导向, 根据客户要求, 组织生产。此外对于常规产品公司会结合淡旺季情况提前进行备货。公司生产的食品纸容器需要印刷, 因印刷对油墨、溶剂、图案模板、生产条件等的严格要求, 公司前期主要采用外协方式完成, 即食品淋膜纸的印刷过程由外方完成, 公司再对已印刷的食品淋膜纸模切、成型、入库。

(三) 销售模式

2015 年 1-8 月, 公司产品主要为食品淋膜纸与食品纸容器, 2015 年 9 月起食品淋膜纸业务已停止。报告期内普通淋膜纸主要销往国内, 发泡淋膜纸与食品纸容器主要销往国外。

1. 内销

公司通过电话、实地拜访等方式与客户洽谈以了解客户的需求、信用状况等并与意向客户达成协议。考虑到公司产品利润空间及运费情况, 公司产品市场主要定位于江浙沪地区, 对于偏远的地区, 主要由客户承担运费。

2. 外销

公司外销主要采取参加展会, 利用网络平台等方式销售。目前公司的国外客户主要分布在比利时、以色列等地区。公司通过提高产品的质量及销售人员的技能与素质, 与客户建立了稳定的合作关系并不断开发新客户, 扩大市场份额。在定价方面公司主要参考市场行情, 根据客户对公司产品的不同要求制定不同的价格水平。此外, 为减少坏账风险, 公司加强对产品的销售和应收账款的管理, 在销售活动中逐步建立客户信息管理制度, 以提高对客户资信状况调查和分析的准确度, 减少销售的盲目性。在结算方式上, 对于中小企业以预收款的形式销售, 对于个别长期稳定的客户, 给予约 30 天的信用期。

年度内变化统计:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	是
主要产品或服务是否发生变化	是
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	是
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

注：2015年9月前，主要产品包括淋膜纸和食品纸容器；2015年9月后，基本停止了淋膜纸的生产。公司已于2015年底处置了生产淋膜纸的全部生产设备，但公司依旧有食品纸容器的生产设备、生产能力及市场需求。关键资源发生变化。

(二)报告期内经营情况回顾

报告期内公司员工从67人下降到25人，因主营业务萎缩，公司寻求转型，行政管理、销售人员、生产人员均有减少。

公司实现销售收入25,183,036.01元，较上年同期下降64.78%；归属于挂牌公司股东的净利润-7,772,377.99元，每股收益-0.78元。报告期内，公司盈利指标均呈现了不同幅度的下滑，主要原因在于：上半年由于整体经营环境的影响，公司主营业务已经出现较大萎缩。公司管理层经过认真分析，认为这种趋势在短期内难以逆转，为保证公司的可持续发展，公司决定利用公众公司的优势，开始在健康领域寻找新的更具成长性的业务。决定转型后，公司一方面减少了对回款较慢、坏账风险较大的客户的销售；同时于2015年9月份以后，停止了报告期内占营业收入比例为93.02%的淋膜纸业务的生产，并于年底处置了全部相关生产设备及部分存货。同时，由于公司管理层投入更多的时间和精力在寻找新的业务方面，公司的现有业务也受到了较大影响。目前转型在积极推进之中。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	25,183,036.01	-64.78%	-	71,498,111.20	-6.29%	-
营业成本	26,877,635.47	-60.62%	106.73%	68,259,803.58	-8.20%	95.47%
毛利率%	-6.73%	-	-	4.53%	-	-
管理费用	2,746,108.51	-6.58%	10.90%	2,939,382.38	59.05%	4.11%
销售费用	877,120.02	-56.59%	3.48%	2,020,615.34	2.34%	2.83%
财务费用	195,228.37	2,037.94%	0.78%	9,131.61	-82.10%	0.01%
营业利润	-6,715,220.68	-296.10%	-26.67%	-1,695,345.17	-20.40%	-2.37%
营业外收入	1,255,072.59	832.96%	4.98%	134,525.42	-37.36%	0.19%
营业外支出	304,276.26	2,927.19%	1.21%	10,051.43	259.65%	0.01%

净利润	-7,772,377.99	-555.59%	-30.86%	-1,185,557.39	-18.08%	-1.66%
-----	---------------	----------	---------	---------------	---------	--------

项目重大变动原因:

上半年由于整体经营环境的影响,公司主营业务已经出现较大萎缩。公司管理层经过认真分析,认为这种趋势在短期内难以逆转,为保证公司的可持续发展,公司决定利用公众公司的优势,开始在健康领域寻找新的更具成长性的业务。决定转型后,公司一方面减少了对回款较慢、坏账风险较大的客户的销售;同时于 2015 年 9 月份以后,停止了报告期内占营业收入比例为 93.02%的淋膜纸的生产,并于年底处置了全部相关生产设备及部分存货,同时由于公司管理层投入更多的时间和精力在寻找新的业务方面,公司的现有业务也受到了较大影响。目前转型在积极推进之中。

1. 2015 年度公司营业收入较上年同期降低幅度为 64.78%,主要原因为 2015 年 9 月后,公司停止了淋膜纸的生产,而报告期内淋膜纸的收入占公司营业收入的比例为 93.02%。

2. 营业成本较上年同期下降幅度为 60.62%,减少主要原因为:2015 年公司营业收入下降,导致 2015 年公司营业成本相应下降。

3. 管理费用较上年减少 6.58%,减少主要原因为:受销售收入下降所致,管理人员薪酬、办公费等相应减少。

4. 销售费用较上年减少 56.59%,减少主要原因为:受销售收入下降所致,销售人员薪酬、运输费等相应减少。

5. 财务费用较上年同期增加 2037.94%,增加主要原因为公司本年增加中国农业银行江阴市支行银行贷款,增加利息所致。

6. 营业利润较上年同期减少 296.10%,减少主要原因为:公司营业收入减少且毛利率下降,报告期内淋膜纸的收入占公司营业收入的比例为 93.02%,而公司自 2015 年 9 月份开始,停止了淋膜纸的生产。公司生产量、销售量均减少,但人工、折旧等固定费用变动较小,导致单位成本较高,毛利率下降为-6.73%。

7. 营业外收入较上年同期增长 832.96%,主要原因为 2015 年度收到江阴云亭街道财政所、江阴市财政局关于新三板项目补贴款;江阴市财政局下拨的电子商务活动项目的奖励款。

8. 营业外支出较上年同期增加 2927.19%,主要原因为本年非流动资产处置损失中的固定资产处置损失。

9. 净利润较上年同期亏损规模扩大 555.59%,主要原因为:第一,公司正处于业务转型阶段,新的项目没有正式运行,预计未来期间很难足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,全额冲回以前年度确认的递延所得税资产,导致所得税费用较高。第二,公司所处的行业,竞争趋势日趋激烈,同业竞争成本逐渐增加存货严重滞销,计提存货跌价准备较多,导致资产减值损失较高。第三,公司正处于业务转型阶段,公司营业收入减少且营业利润大幅下降;第四,本年度增加非流动资产处置损失中的固定资产处置损失。以上四个方面主要影响了公司本期净利润水平。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	25,123,065.92	26,877,635.47	71,311,974.04	68,259,803.58
其他业务收入	59,970.09	-	186,137.16	-
合计	25,183,036.01	26,877,635.47	71,498,111.20	68,259,803.58

按产品或区域分类分析:

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%
普通淋膜纸	23,268,318.59	92.40%	68,768,832.11	96.18%
发泡淋膜纸	156,619.82	0.62%	896,373.50	1.25%
食品纸容器	1,698,127.51	6.74%	1,646,768.43	2.30%

收入构成变动的原因

1. 2015 年度公司营业收入较上年同期减少了 4631.51 万元，主要原因是公司正处于业务转型阶段，公司一方面减少了对回款较慢、坏账风险较大的客户的销售；同时于 2015 年 9 月份以后，停止了报告期内占营业收入比例为 93.02% 的淋膜纸的生产，并于年底处置了全部相关生产设备及部分存货。同时，由于公司管理层投入更多的时间和精力在寻找新的业务方面，公司的现有业务也受到了较大影响。

2. 2015 年度设立了全资子公司江阴鼎康邦瑞复合材料有限公司，增加了食品纸容器的销售，2015 年实现收入占总营业收入的比例 6.74%。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	7,479,945.21	-1,884,188.79
投资活动产生的现金流量净额	3,180,641.14	-477,838.61
筹资活动产生的现金流量净额	-9,444,435.25	1,512,491.20

现金流量分析：

1、2015 年经营活动产生现金流量净额比 2014 年增加 496.98%。受公司营业收入减少，公司销售商品、提供劳务收到的现金与上年相比减少了 4,999.61 万元，然而销售应收款回款速度快。

2、2015 年投资活动产生现金流量净额比 2014 年增加 365.85 万元，主要原因是用于出售固定资产投资活动现金流入增加。

3、2015 年筹资活动产生现金流量净额比 2014 年减少 724.43%，主要原因为：2015 年归还个人及公司借款支付其他与筹资活动现金流出，以及本年度未吸收投资筹资活动现金流入。

4、预计未来期间很难足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，全额冲回以前年度确认的递延所得税资产 2,007,953.64 元、2015 年 9 月份后，停止了淋膜纸生产，并于年底处置了相关存货导致本期存货减少 9,753,132.58 元、2015 年度公司减少了淋膜纸销售收入，同时应收账款回款良好导致本期经营性应收项目减少 6,702,320.48 元。上述因素是导致经营活动现金流量和净利润差异较大的主要原因。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	武汉统奕包装有限公司	4,937,026.71	19.60%	否
2	陕西宇程纸制品有限公司	2,985,649.02	11.86%	否

3	昆山奇固包装制品有限公司	2,390,431.58	9.49%	否
4	上海励品实业有限公司	1,933,180.70	7.68%	否
5	新疆宇程塑料制品有限公司	1,600,218.72	6.35%	否
合计		13,846,506.73	54.98%	-

注：小数点后的四舍五入有可能导致合计数差异。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江五星纸业有限公司	5,445,748.89	39.48%	否
2	宁波保税区长荣国际贸易有限公司	1,631,734.05	11.83%	否
3	衢州五洲特种纸业有限公司	670,013.86	4.86%	否
4	太阳纸业有限公司	623,292.40	4.52%	否
5	宁波瑞生世纪进出口有限公司	595,470.09	4.32%	否
合计		8,966,259.29	65.00%	-

注：小数点后的四舍五入有可能导致合计数差异。

(6) 研发支出

无研发支出。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	1,472,641.39	474.15%	19.62%	256,490.29	-76.81%	0.84%	18.78%
应收账款	1,786,672.59	-76.45%	23.80%	7,587,407.80	-22.49%	24.89%	-1.09%
存货	1,892,000.75	-85.47%	25.20%	13,024,281.91	12.14%	42.73%	-17.53%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	769,325.39	-81.92%	10.25%	4,254,201.69	-2.20%	13.96%	-3.71%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	7,506,915.91	-75.37%	-	30,481,319.04	-6.48%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 2015 年货币资金比上年同期增长 474.15%，主要原因为 2015 年销售收入现金流入较上年同期增加较快。应收账款回款良好也形成一部份流动资金。
2. 2015 年应收账款比上年同期下降 76.45%，主要原因为 2015 年度公司减少了淋膜纸销售收入，公司正处于业务转型阶段，销售账款回款良好也导致一部份应收账款下降。
3. 2015 年存货比上年同期下降 85.47%，主要原因为 2015 年 9 月份后，停止了淋膜纸业务，并于年底处置了相关生产设备和存货。
4. 2015 年固定资产比上年同期下降 81.92%，主要原因是 2015 年 9 月份后，停止了淋膜

纸业务，并于年底处置了相关生产设备，设备总价 3,934,077.03 元。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司投资的全资子公司江阴鼎康邦瑞复合材料有限公司于 2015 年 7 月 10 日在江阴市市场监督管理局办理注册登记手续，公司法定代表人张晓玮，注册资本 500 万元整，经营范围：纸塑复合材料的研究、开发；加工纸、纸制品、金属制品的制造、加工、销售；初级塑料、塑料制品、橡胶制品、机械设备、五金产品、电子产品、燃料油、润滑油的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）2015 年营业收入 2,124,386.14 元，净利润 -524,525.33 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

不存在委托理财及衍生品投资情况。

(三) 外部环境的分析

我国坚持把建设资源节约型、环境友好型社会作为加快转变经济发展方式的重要着力点。食品纸包装属于典型的下游驱动型行业，消费者的消费能力及需求直接影响食品包装行业的市场规模及发展速度，并传导至食品纸包装行业。虽然此行业受到国家政策的支持，但是受经济形势和民众消费能力的影响较大。目前我国区域内食品纸包装企业多为中小微企业，与国际先进的生产企业相比，生产设备普遍较为落后，产品质量档次较低。实现设备及技术升级需要大量的资金投入，鉴于目前中小企业融资较难，短期内与国外先进企业的技术差距难以扭转。

公司所处纸制品行业，主要为下游食品加工或食品包装生产企业提供配套产品。所取原纸来自木浆原料，这在一定程度上将影响行业发展。目前各行各业竞争趋势日趋激烈，纸制品行业部分上游造纸企业凭借原材料优势呈现向下游扩张的趋势，进一步加剧了市场的竞争程度。这一趋势警醒公司管理层于 2015 年 7 月份做出了产业转型的决定，在维持原有业务的基础上，开始在健康领域寻找良好的资源。

(四) 竞争优势分析

1、 公司的市场地位

公司主要为下游食品加工或食品包装生产企业提供配套产品。公司凭借自己的服务优势及产品质量优势在行业中取得了一席之地。但由于该行业门槛低，原料生产商也凭借成本优势进入了竞争行列，这使得公司在报告期内决定转型。

2、 优势

自公司成立以来，公司产品质量稳定，品质优良。追求卓越的品质，一直是公司持续努力奋斗的方向。公司对原材料供应商的选择、原材料检验、标准化生产、成品检测、客户对产品信息反馈及对产品品质统计分析等方面进行严格把控。

3、 劣势

2015 年 9 月份开始，为有助于转型，公司停止了淋膜纸的生产，目前主要产品为食品纸容器。公司的资产规模相对较小，抵御风险的能力较弱，公司规模和人员数量在一定程度上制约了公司业务的开展。针对此风险，公司将在稳固食品纸容器业务的同时，积极推进在健康领域的新项目。

(五) 持续经营评价

上半年由于受整体经营环境的影响,公司主营业务已经出现较大萎缩。为保证公司可持续经营,公司管理层于 2015 年 7 月决定利用公众公司的优势,开始在健康领域寻找新的更具成长性的业务。

公司于 2015 年 7 月决定转型后,目前的主营业务受到较大影响。报告期内占营业收入比例为 93.02%的食品淋膜纸已于 2015 年 9 月份以后停止生产,并且公司已经出售生产食品淋膜纸的全部生产设备和部分存货,但是公司具有食品纸容器的生产设备、生产能力及市场需求。公司业务转型目前在积极推进,预期可在较短时间内启动新业务。若在合理期限内公司没有推出新的业务,持续经营能力存在不确定性。

二、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

(一) 行业竞争风险及应对措施

公司所处细分行业为食品纸包装行业,主要为下游食品加工或食品包装生产企业提供配套产品,由于本行业准入门槛不高,中小企业数量较多,中低端市场竞争激烈。与此同时,部分上游造纸企业凭借原材料优势呈现向下游扩张的趋势,进一步加剧了市场的竞争程度。

应对措施:公司一方面通过差异化经营、精细化管理,以提高公司竞争力。另一方面,正在寻求产业转型,以从根本上提升公司创造价值的能力。

(二) 材料价格波动风险及应对措施

淋膜纸和纸容器的主要原材料为原纸,原纸成本占产品成本比例较高。如果原纸价格出现大幅波动,将直接影响企业的盈利能力,这也为企业的成本管理和存货管理提出了更精细的要求。

应对措施:公司与供应商逐步建立了长期合作的关系,以充分保证原材料供应及时,价格合理。公司以销定产,根据产品销售价格,制定采购计划,库存原材料维持在合理水平。

(二)报告期内新增的风险因素

一、业务转型风险

上半年由于受整体经营环境的影响,公司主营业务已经出现较大萎缩。为保证公司可持续经营,公司管理层于 2015 年 7 月决定利用公众公司的优势,开始在健康领域寻找新的更具成长性的业务。虽然目前转型在积极推进之中,但转型本身存在不确定性。

应对措施:公司积极推进转型工作,全力安排专业人员寻找调研健康领域目标项目,争取尽快引入优质资产和优质项目。

二、持续经营能力风险

公司于 2015 年 7 月决定转型后,目前的主营业务受到较大影响。报告期内占营业收入比例为 93.02%的食品淋膜纸已于 2015 年 9 月份以后停止生产,并且公司已经出售生产食品淋膜纸的全部生产设备和部分存货。公司业务转型目前在积极推进,预期可在较短时间内启动新业务。但若在合理期限内公司没有推出新的业务,以现有业务恐难以保证公司持续经营。

应对措施:公司积极推进转型工作,全力安排专业人员寻找调研健康领域目标项目,争取尽快引入优质资产和优质项目。

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	是
审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见
<p>1、董事会认为江苏公正天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具带强调事项段的无保留意见审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况；</p> <p>2、公司管理层于 2015 年 7 月决定利用公众公司的优势，开始在健康领域寻找新的更具成长性的业务。2015 年 9 月开始停止占公司收入 90%以上的食品淋膜纸业务，并在 2015 年底处置了食品淋膜纸业务相关的设备。但公司具有食品纸容器的生产能力及市场需求，公司的转型的业务正在积极推进中。公司的转型的业务正在积极推进中。</p> <p>董事会已就此事项出具了关于 2015 年年报审计出具“带强调事项段的无保留意见”所涉及事项的专项说明。</p>	

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五、二、(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	五、二、(五)
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	五、二、(六)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	750,000.00	815,824.11	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托,委托或者受托销售	-	720,010.52	
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-	
4 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	624,000.00	624,000.00	
总计	1,374,000.00	2,159,834.63	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	销售设备	3,362,459.00	否

朱刘斌、朱明敏、朱宇洪、张晓玮、钱东生	2015 年 3 月公司与中国农业银行江阴市支行签订流动资金借款合同，朱刘斌、朱明敏使用自有房产抵押为该借款提供最高额抵押担保；2015 年 9 月，公司已归还该项借款。朱刘斌、朱明敏、钱东生、朱宇洪、张晓玮为该借款提供保证担保。	8,000,000.00	否
江阴宇瑞冶金炉料有限公司	因生产经营需要，公司向关联方江阴市宇瑞冶金炉料有限公司拆借款项期初余额为 690 万元，累计发生资金往来 17 笔，其中借入（或收回）17 笔，累计借入发生额为 880 万元，借出（或付出）8 笔，累计借出发生额为 14,334,077.03 元，期末余额为 1,365,922.97 元。	1,365,922.97	否
朱刘斌	关联方朱刘斌拆借款项期初余额为 2,669,615.00，累计发生资金往来 7 笔，其中借入（或收回）2 笔，累计借入发生额为 500 万元，借出（或付出）5 笔，累计借出发生额为 1350 万元，期末余额为 1,819,615.00 元。	1,819,615.00	否
总计	-	14,547,996.97	-

注:报告期内关联方资金拆借和关联方为公司贷款提供担保不属于公司制度需履行决议事项。

(一)收购、出售资产事项

交易对手方江阴市宇瑞冶金炉料有限公司，注册地为江阴市云亭镇工业园区，主要办公地点为：江阴市云亭街道沈巷路 5 号，法定代表人为朱宇洪，注册资本为人民币 6,000,000.00 元，营业执照号为 91320281749409182K，主营业务为冶金炉料的销售；包芯线、合金制品的生产。

交易对手方：江阴市宇瑞冶金炉料有限公司；

交易标的：一套机器设备；

交易事项：向江阴市宇瑞冶金炉料有限公司出售一套机器设备；

交易价格：总价 3,934,077.03 元（含税）；

因公司处于转型阶段，2015 年 9 月份以后停止了报告期内占营业收入比例为 93.02% 淋膜纸的生产，生产食品淋膜纸的全部相关生产设备均已处置，但有助于产业转型的推进。

公司在 2016 年 2 月 1 日召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司

出售资产的议案》，并通过了 2016 年第一次临时股东大会的审议(公告编号: 2016-006)。

(二) 对外投资事项

第一届董事会第十二次董事会审议通过《关于补充确认投资成立全资子公司江阴鼎康邦瑞复合材料有限公司的议案》，并提请股东大会审议。公司于 2015 年 7 月 10 日，设立了全资子公司江阴鼎康邦瑞复合材料有限公司，注册资本 500 万元，2015 年营业收入 2,124,386.14 元，净利润-524,525.33 元，

公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司发行股票收购北京汉氏广安科技发展有限公司股权的议案》，于 2015 年 9 月 9 日与北京汉氏联合生物技术股份有限公司（“汉氏联合”）签订协议，拟收购其所持北京汉氏广安科技股份有限公司（“汉氏广安”）26%的股权。该项交易在进行过程中发现汉氏联合实质性违背了协议中关于授权目标公司作为汉氏联合注册的干细胞化妆品高端品牌的独家代理，以及授权目标公司拥有全国范围内高端抗衰老产品的业务的独家代理权的承诺。目前公司正就撤销该项交易与汉氏联合进行协商。

上述两次事项已经过第一届董事会第十二次董事会会议审议。

(三) 承诺事项的履行情况

全体股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

1. 公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
2. 公司管理层关于诚信状况的书面声明；
3. 与公司不存在利益冲突情况的说明；
4. 公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；
5. 公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

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

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	800,000	8.00%	-	800,000	8.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	800,000	8.00%	-800,000	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-

有限售条件股份	有限售股份总数	9,200,000	92.00%	0	9,200,000	92.00%
	其中:控股股东、实际控制人	5,100,000	51.00%	0	5,100,000	51.00%
	董事、监事、高管	4,100,000	41.00%	-1,700,000	2,400,000	24.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		6				

注:董监高期初期末变动是因为公司董事兼副总经理离职,除此之外无其他变动。

(二)普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱刘斌	5,100,000	0	5,100,000	51.00%	5,100,000	0
2	张晓玮	600,000	-150,000	450,000	4.50%	450,000	0
3	朱明敏	2,000,000	-500,000	1,500,000	15.00%	1,500,000	0
4	朱宇洪	600,000	-150,000	450,000	4.50%	450,000	0
5	钱东生	1,700,000	0	1,700,000	17.00%	1,700,000	0
6	北京普伦惠众投资中心(有限合伙)	0	800,000	800,000	8.00%	0	800,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	9,200,000	800,000

前十名股东间相互关系说明:

以上自然人股东中,朱明敏系朱宇洪之长子、朱刘斌系朱宇洪之次子,除此之外不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

朱刘斌，男，1988 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年毕业于南京工业大学生物工程专业，2009 年 7 月至 2010 年 12 月就职于江阴建设局，2011 年起担任江阴宇昊复合材料科技有限公司总经理，现任无锡美好世界科技股份有限公司董事兼总经理。

(二) 实际控制人情况

与三（一）内容一致。

四、股份代持情况

不存在

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

不存在普通股票发行情况

二、债券融资情况

不存在债券融资情况

三、间接融资情况

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
银行贷款	中国农业银行股份有限公司江阴市支行	4,000,000.00	6.69%	2015.3.26-2016.3.25	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司江阴市支行	4,000,000.00	6.69%	2015.3.26-2016.3.25	否
合计		8,000,000.00			

四、利润分配情况

不存在利润分配情况

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	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
朱宇洪	董事长	男	58	初中	2014年10月15日至2017年10月15日	否
朱刘斌	董事兼总经理	男	28	本科	2014年10月15日至2017年10月15日	是

朱明敏	董事	男	31	本科	2014年10月15日至 2017年10月15日	否
符晓红	董事	女	26	中专	2015年6月8日至2017 年10月15日	是
徐永福	董事	男	37	本科	2015年7月22日至 2017年10月15日	否
刘磊	董事	男	28	硕士	2015年7月22日至 2017年10月15日	否
张晓玮	董事	男	30	本科	2014年10月15日至 2017年10月15日	是
徐惠娟	监事会主席	女	45	初中	2014年10月15日至 2017年10月15日	是
黄丽	监事	女	28	大专	2014年10月15日至 2017年10月15日	是
孙占军	监事	男	34	高中	2015年6月8日至2017 年10月15日	是
马海幔	董事会秘书	女	30	大专	2014年10月15日至 2017年10月15日	是
周利	财务负责人	女	33	大专	2014年10月15日至 2017年10月15日	是
董事会人数:						7
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:

公司董事长朱宇洪与董事朱刘斌、朱明敏为父子关系、公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱刘斌	董事兼总经理	5,100,000	0	5,100,000	51.00%	0
张晓玮	董事	600,000	-150,000	450,000	4.50%	0
朱明敏	董事	2,000,000	-500,000	1,500,000	15.00%	0
朱宇洪	董事长	600,000	-150,000	450,000	4.50%	0
合计		8,300,000	-800,000	7,500,000	75.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
钱东生	董事、副总经理	离任	无	因个人原因离职
翟宁灿	监事会主席	离任	无	因个人原因离职
徐永福	无	新任	董事	新任
符晓红	无	新任	董事	工作调整
孙占军	无	新任	监事	新任
徐惠娟	监事	新任	监事会主席	工作调整
刘磊	无	新任	董事	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

刘磊，男，中国国籍，无境外永久居留权。本科毕业于美国波士顿大学经济、会计和金融系。2013年1月至2013年12月就职于联邦储备局银行波士顿分行，主要工作内容为支付清算市场调研。2013年9月至2015年1月在法国巴黎高等商学院（HEC Paris HEC Paris）攻读金融硕士。2015年1月至今担任北京科环新源工程技术有限公司财务总监。

徐永福，男，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，2003年6月至2005年6月就职于中央电视台电视剧制作中心。2005年7月至2007年9月就职于北京八维集团。2007年10月至2011年10月就职于北京大学资源集团。2012年12月至2015年9月就职于银河国际金融控股有限公司。

符晓红，女，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历，2009年至2012年就职于江阴伟鑫化纤有限公司，担任采购员；2012年6月至今担任无锡美好世界科技股份有限公司销售经理。

徐惠娟，女，中国国籍，无境外永久居留权。初中学历，2005年至2010年就职于江阴市宇瑞冶金炉料有限公司，担任会计；2011年至今担任无锡美好世界科技股份有限公司监事会主席。

孙占军，男，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历，2006年至2011年就职于天津开来纸制品有限公司，担任淋膜机长、生产主任；2012年1月至今担任无锡美好世界科技股份有限公司生产经理。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）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	13	6
生产人员	41	12
销售人员	5	2

技术人员	5	2
财务人员	3	3
员工总计	67	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	2	2
专科	9	9
专科以下	56	14
员工总计	67	25

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，因主营业务萎缩，公司寻求转型，行政管理人员、销售人员、生产人员均有减少。

2、员工培训

公司虽然缩减了员工编制，但依然保持了完善的培训体系，搭建了全面的培训平台，包括：新员工入职培训（企业文化、员工手册、社保基础知识）、导师督导培训，导师在员工上岗熟悉工作阶段对员工进行在岗培训，帮助员工迅速熟悉岗位、适应工作及工作前期阶段对员工进行工作技能和业绩的辅导，帮助员工提升技能、改善业绩；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本工资、补贴工资（加班费、岗位津贴、绩效奖金）。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	3	3	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

无变动

第九节 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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否
注：年度报告重大差错责任追究制度正在建立，已通过第一届董事会第十二次会议审议	

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，努力完善公司的治理结构，并建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，依法依规进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司在相关决策机制方面由于理解上的偏差和对公司相关制度学习不到位，存在未及时履行决策程序的情形。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，并加强学习，提高公司治理水平，保障公司健康持续发展。

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

经董事会评估认为，报告期内公司治理机制存在不足，后续公司相关人员将逐渐加强《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的学习，使公司治理机制能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策已制定有关内控制度规定的程序和规则进行。但由于理解上的偏差和对公司相关制度学习的不到位，在出售资产、对外投资及关联交易方面存在疏漏，没有及时履行相关决议程序并形成相关文件。以后将加强学习，严格按照各项要求执行，避免此类事项再次出现。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程共修改两次：

2015 年 7 月 21 日公司召开的 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《修改章程的议案》，为配合公司业务发展，在公司经营范围增加“产业投资、创业投资、高端制造、培训”（最终表述以工商行政管理机关核准登记的为准），并对公司章程作如下修

改:

“第十二条 公司经营范围为：纸塑复合材料的研究、开发；加工纸、纸制品、金属制品的制造、加工、销售；初级塑料、塑料制品、橡胶制品、机械设备、五金产品、电子产品、燃料油（不含危险化学品）、润滑油的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。”

修改为：“第十二条 公司经营范围为：纸塑复合材料的研究、开发；加工纸、纸制品、金属制品的制造、加工、销售；初级塑料、塑料制品、橡胶制品、机械设备、五金产品、电子产品、燃料油（不含危险化学品）、润滑油的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；产业投资；创业投资；高端制造；培训。”（最终表述以工商行政管理机关核准登记的为准。

2015 年 9 月 26 日公司召开的 2015 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》，变更经营范围并修改公司章程，公司原经营范围为：纸塑复合材料的研究、开发；加工纸、纸制品、金属制品的制造、加工、销售；初级塑料、塑料制品、橡胶制品、机械设备、五金产品、电子产品、燃料油（不含危险化学品）、润滑油的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）。

现修改为：健康管理、健康咨询（除诊疗活动、心理咨询）；实业投资；高端制造；纸塑复合材料的研究、开发；加工纸、纸制品、金属制品的制造、加工、销售；初级塑料、塑料制品、橡胶制品、机械设备、五金产品、电子产品、燃料油（不含危险化学品）、润滑油、保健食品、营养食品、保健器具的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）。

(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	6	《关于公司 2014 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2014 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2014 年度公司年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2014 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2014 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2015 年度预计日常性关联交易的议案》、《关于聘任公司 2015 年度财务审计机构的议案》、《关于召开 2014 年度股东大会通知的议案》、《关于提请股东大会选举公司董事的议案》、《关于公司高级管理人员变动的议案》、《关于公司业务转型的议案》、《关于增加公司董事人数并修改公司章程的议案》、《关于增补刘磊为公司董事的议案》、《关于增补徐永福为公司董事的议案》、《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》、《关于与经纶世纪医疗网络技术（北京）有限公司签订战略合作协议的议案》、《关于公司 2015 年度第一次股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授

		权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《2015 年半年度报告》、《关于公司发行股票收购北京汉氏广安科技发展有限公司股权的议案》、《关于公司 2015 年第二次股票发行方案的议案》、《关于签订附生效条件的发行股票购买资产协议的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于对公司第二次临时股东大会通过的股票发行方案进行调整的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于变更公司经营范围的议》、《关于变更公司名称议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理公司名称和经营范围变更登记的议案》
监事会	4	《关于公司 2014 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2014 年度公司年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2014 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2014 年度利润分配的议案》、《关于公司 2015 年预计日常性关联交易的议案》、《关于提请股东大会选举监事的议案》、《关于选举监事会主席的议案》、《2015 年半年度报告》
股东大会	6	《关于公司 2014 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2014 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2014 年度公司年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2014 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2014 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2015 年度预计日常性关联交易的议案》、《关于聘任公司 2015 年度财务审计机构的议案》、《关于召开 2014 年度股东大会通知的议案》、《关于提请股东大会选举公司董事的议案》、《关于公司高级管理人员变动的议案》、《关于公司业务转型的议案》、《关于增加公司董事人数并修改公司章程的议案》、《关于增补刘磊为公司董事的议案》、《关于增补徐永福为公司董事的议案》、《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》、《关于与经纶世纪医疗网络技术（北京）有限公司签订战略合作协议的议案》、《关于公司 2015 年度第一次股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《2015 年半年度报告》、《关于公司发行股票收购北京汉氏广安科技发展有限公司股权的议案》、《关于公司 2015 年第二次股票发行方案的议案》、《关于签订附生效条件的发行股票购买资产协议的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于对公司第二次临时股东大会通过的股票发行方案进行调整的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于变更公司经营范围的议》、《关于变更公司名称议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理公司名称和经营范围变更登记的议案》

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

(1) 股东大会: 公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求, 规范股东大会的召集、召开、表决程序。

(2) 董事会: 目前公司董事会为 7 人, 董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会前期能够依法召集、召开会议, 并就形成一致决议。公司全体董事前期能够按照《董事会议事规则》等的规定, 依法行使职权, 勤勉尽责地履行职责和义务, 熟悉有关法律法规, 按时出席董事会和股东大会, 认真审议各项议案, 切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会: 目前公司监事会为 3 人, 公司监事会前期按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求认真履行职责, 诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督, 切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内, 公司已披露的 2015 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会, 均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求, 决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形, 会议程序规范。但出售资产、对外投资及超过预计的关联交易方面由于理解上的偏差及对公司相关制度学习的不到位, 未能及时履行决策程序并形成相关决议。但公司相关人员将加强相关法律制度及公司内部管理制度的学习, 避免此类事项的再次出现。

(三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求, 并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理, 形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内, 负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。除在出售资产、对外投资及关联交易方面, 内部控制存在不足, 公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度并强化落实。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书通过电话及面对面开展与投资者的有效沟通, 增进投资者对公司的了解和认同, 树立公司的良好形象, 使股东通过股东大会参与公司重大事项的决策。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司管理层于 2015 年 7 月决定利用公众公司的优势, 开始在健康领域寻找新的更具成长性的业务。2015 年 9 月开始停止占公司收入 90% 以上的食品淋膜纸业务, 并在 2015 年底处置了食品淋膜纸业务相关的设备, 但公司具有食品纸容器的生产能力及市场需求。公司的转型的业务正在积极推进中。

公司监事会已就此事项出具关于 2015 年年报及审计出具“带强调事项段的无保留意见”的审核意见。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立, 具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 资产完整情况

公司拥有独立完善的生产系统、辅助生产系统和配套设施,拥有独立的采购和销售系统,合法拥有与生产经营有关的机器设备以及专利的使用权或者所有权。公司已于2015年底出售用于生产淋膜纸的所有生产设备,目前主要产品为食品纸容器,公司具有生产纸容器的相关设备。

(二) 人员独立情况

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在本公司工作,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪;公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(三) 财务独立情况

公司设立有独立的财务会计部门,配备了专职的财务会计人员,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度,严格执行《会计法》等会计法律法规的规定,独立地作出财务决策。公司在银行单独开立帐户,并依法独立申报纳税,独立对外签订合同。

(四) 机构独立情况

公司已建立适应自身发展需要和市场竞争的职能机构,各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均完全独立,不存在与股东及关联公司混合经营、合署办公的情况,不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

(五) 业务独立情况

公司是一家从事食品纸包装产品研发、生产、销售的民营企业,2015年8月份前主要产品为食品淋膜纸以及食品纸容器,9月份开始,公司主要产品为食品纸容器。公司已建立较为完善的研发、生产、销售和售后服务体系,具有完全独立、完整的产供销业务运作系统和面向市场自主经营的能力,不存在依赖股东及其他关联方的情况。

(三)对重大内部管理制度的评价

董事会认为:公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制度的,符合现代企业制度的要求,但在出售资产、对外投资及关联交易方面,内部控制程序存在不足。公司相关人员将加强相关法律法规及公司内部管理制度的学习,提高内部管理水平,形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

1. 关于会计核算体系

报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体细节制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,该制度尚未建立。但公司已于2016年4月18日召开的第一届董事会第

十二次会议决议审议通过《年度报告差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	带强调事项段的无保留意见审计报告
审计报告编号	苏公 W[2016]A232 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省南京市洪武路 23 号隆盛大厦 9001
审计报告日期	2016-04-18
注册会计师姓名	王震 朱佑敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p>苏公 W[2016]A232 号</p> <p>无锡美好世界科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的无锡美好世界科技股份有限公司（以下简称美好世界）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2015 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是美好世界管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，美好世界财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美好世界 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>四、强调事项</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，由于受整体经营环境的影响，公司主营业务已经出现明显的萎缩。公司管理层于 2015 年 7 月决定利用公众公司的优势，开始在健康领域寻找新的更具成长性的业务。2015 年 9 月开始停止占公司收入 90% 以上的食品淋膜纸业务，并在 2015 年底处置了食品淋</p>	

膜纸业务相关的设备。上述事项导致美好世界持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师王 震

中国注册会计师朱佑敏

中国·无锡

二〇一六年四月十八日

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
流动资产：	-		
货币资金	五、1	1,472,641.39	256,490.29
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	-	500,000.00
应收账款	五、3	1,786,672.59	7,587,407.80
预付款项	五、4	377,944.10	464,489.12
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	1,920.00	12,320.25
存货	五、6	1,892,000.75	13,024,281.91
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	355,515.56	934,048.33
流动资产合计	-	5,886,694.39	22,779,037.70
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	769,325.39	4,254,201.69
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、9	489,081.13	641,311.01
递延所得税资产	五、10	-	2,007,953.64
其他非流动资产	五、11	361,815.00	798,815.00
非流动资产合计	-	1,620,221.52	7,702,281.34
资产总计	-	7,506,915.91	30,481,319.04
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	2,035,381.68	7,601,717.53
预收款项	五、13	644,625.07	967,609.96
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	60,033.00	297,552.90
应交税费	五、15	322,075.73	221,221.60
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	3,196,837.37	12,372,876.00
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	6,258,952.85	21,460,977.99
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	6,258,952.85	21,460,977.99
所有者权益：	-		
股本	五、17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、18	174,181.82	174,181.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、19	-8,926,218.76	-1,153,840.77
归属于母公司所有者权益合计	-	1,247,963.06	9,020,341.05
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	1,247,963.06	9,020,341.05
负债和所有者权益总计	-	7,506,915.91	30,481,319.04

法定代表人：朱刘斌

主管会计工作负责人：周利

会计机构负责人：周利

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	993,855.89	256,490.29
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	500,000.00
应收账款	十三、1	1,068,607.81	7,587,407.80
预付款项	-	246,944.10	464,489.12
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	1,920.00	12,320.25

存货	-	598,928.61	13,024,281.91
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	934,048.33
流动资产合计	-	2,910,256.41	22,779,037.70
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	4,465,331.78	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	26,021.64	4,254,201.69
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	489,081.13	641,311.01
递延所得税资产	-	-	2,007,953.64
其他非流动资产	-	361,815.00	798,815.00
非流动资产合计	-	5,342,249.55	7,702,281.34
资产总计	-	8,252,505.96	30,481,319.04
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,390,889.08	7,601,717.53
预收款项	-	577,330.48	967,609.96
应付职工薪酬	-	-	297,552.90
应交税费	-	321,626.24	221,221.60
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,185,818.37	12,372,876.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	6,475,664.17	21,460,977.99

非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	6,475,664.17	21,460,977.99
所有者权益：	-		
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	174,181.82	174,181.82
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	-	-8,397,340.03	-1,153,840.77
所有者权益合计	-	1,776,841.79	9,020,341.05
负债和所有者权益总计	-	8,252,505.96	30,481,319.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	25,183,036.01	71,498,111.20
其中：营业收入	五、20	25,183,036.01	71,498,111.20
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	31,898,256.69	73,193,456.37
其中：营业成本	五、20	26,877,635.47	68,259,803.58
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	-	-	-
营业税金及附加	五、21	127,655.74	-
销售费用	五、22	877,120.02	2,020,615.34
管理费用	五、23	2,746,108.51	2,939,382.38
财务费用	五、24	195,228.37	9,131.61
资产减值损失	五、25	1,074,508.58	-35,476.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,715,220.68	-1,695,345.17
加：营业外收入	五、26	1,255,072.59	134,525.42
其中：非流动资产处置利得	-	173,586.67	-
减：营业外支出	五、27	304,276.26	10,051.43
其中：非流动资产处置损失	-	211,331.26	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,764,424.35	-1,570,871.18
减：所得税费用	五、28	2,007,953.64	-385,313.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-7,772,377.99	-1,185,557.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-7,772,377.99	-1,185,557.39
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合	-	-	-

收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-7,772,377.99	-1,185,557.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-7,772,377.99	-1,185,557.39
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	五、29	-0.78	-0.17
(二) 稀释每股收益	五、29	-0.78	-0.17

法定代表人：朱刘斌

主管会计工作负责人：周利

会计机构负责人：周利

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	26,854,094.70	71,498,111.20
减：营业成本	十三、4	28,304,292.43	68,259,803.58
营业税金及附加	-	127,655.74	-
销售费用	-	857,218.80	2,020,615.34
管理费用	-	2,574,952.38	2,939,382.38
财务费用	-	195,412.69	9,131.61
资产减值损失	-	985,258.01	-35,476.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,190,695.35	-1,695,345.17
加：营业外收入	-	1,259,425.99	134,525.42
其中：非流动资产处置利得	-	177,940.07	-
减：营业外支出	-	304,276.26	10,051.43
其中：非流动资产处置损失	-	211,331.26	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,235,545.62	-1,570,871.18
减：所得税费用	-	2,007,953.64	-385,313.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-7,243,499.26	-1,185,557.39
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-7,243,499.26	-1,185,557.39
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.72	-0.17
（二）稀释每股收益	-	-0.72	-0.17

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		

销售商品、提供劳务收到的现金	-	35,872,858.27	85,868,935.55
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	-	163,020.76	342,883.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	1,088,260.63	19,905.08
经营活动现金流入小计	-	37,124,139.66	86,231,723.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,417,970.05	80,841,511.91
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,604,543.08	3,621,580.14
支付的各项税费	-	913,956.72	93,450.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	2,707,724.60	3,559,369.61
经营活动现金流出小计	-	29,644,194.45	88,115,912.57
经营活动产生的现金流量净额	-	7,479,945.21	-1,884,188.79
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,362,459.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	3,362,459.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	181,817.86	477,838.61
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	181,817.86	477,838.61
投资活动产生的现金流量净额	-	3,180,641.14	-477,838.61
三、筹资活动产生的现金流量：	-		

吸收投资收到的现金	-	-	10,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,000,000.00	10,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	257,097.22	-
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、30	9,187,338.03	8,687,508.80
筹资活动现金流出小计	-	17,444,435.25	8,687,508.80
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,444,435.25	1,512,491.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,216,151.10	-849,536.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	256,490.29	1,106,026.49
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,472,641.39	256,490.29

法定代表人：朱刘斌

主管会计工作负责人：周利

会计机构负责人：周利

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,820,657.50	85,868,935.55
收到的税费返还	-	163,020.76	342,883.15
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,087,971.31	19,905.08
经营活动现金流入小计	-	36,071,649.57	86,231,723.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,154,320.06	80,841,511.91
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,340,476.58	3,621,580.14
支付的各项税费	-	913,619.12	93,450.91
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,662,074.10	3,559,369.61
经营活动现金流出小计	-	29,070,489.86	88,115,912.57
经营活动产生的现金流量净额	-	7,001,159.71	-1,884,188.79
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,362,459.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	3,362,459.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	181,817.86	477,838.61

投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	181,817.86	477,838.61
投资活动产生的现金流量净额	-	3,180,641.14	-477,838.61
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	10,200,000.00
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,000,000.00	10,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	257,097.22	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	9,187,338.03	8,687,508.80
筹资活动现金流出小计	-	17,444,435.25	8,687,508.80
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,444,435.25	1,512,491.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	737,365.60	-849,536.20
加：期初现金及现金等价物余额	五、31	256,490.29	1,106,026.49
六、期末现金及现金等价物余额	五、31	993,855.89	256,490.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	10,000,000.00	-	-	-	174,181.82	-	-	-	-	-	-1,153,840.77	-	9,020,341.05	
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	10,000,000.00	-	-	-	174,181.82	-	-	-	-	-	-1,153,840.77	-	9,020,341.05	
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,772,377.99	-	-7,772,377.99	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,772,377.99	-	-7,772,377.99	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	174,181.82	-	-	-	-	-	-8,926,218.76	-	1,247,963.06

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,994,101.56	-	5,898.44	
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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,994,101.56	-	5,898.44
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	5,000,000.00	-	-	-	174,181.82	-	-	-	-	-	3,840,260.79	-	9,014,442.61
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,185,557.39	-	-1,185,557.39
(二)所有者投入和减少资本	3,700,000.00	-	-	-	6,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,200,000.00
1. 股东投入的普通股	3,700,000.00	-	-	-	6,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,200,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,025,818.18	-	5,025,818.18
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,025,818.18	-	5,025,818.18
(四)所有者权益内部结转	1,300,000.00	-	-	-	-6,325,818.18	-	-	-	-	-	-	-	-5,025,818.18
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. 其他	1,300,000.00	-	-	-	-6,325,818.18	-	-	-	-	-	-	-	-5,025,818.18
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	10,000,000.00	-	-	-	174,181.82	-	-	-	-	-	-1,153,840.77	9,020,341.05

法定代表人：朱刘斌

主管会计工作负责人：周利

会计机构负责人：周利

(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	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	10,000,000.00	-	-	-	174,181.82	-	-	-	-	-1,153,840.77	9,020,341.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	174,181.82	-	-	-	-	-1,153,840.77	9,020,341.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,243,499.26	-7,243,499.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,243,499.26	-7,243,499.26
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	174,181.82	-	-	-	-	-8,397,340.03	1,776,841.79

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	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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,994,101.56	5,898.44

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,994,101.56	5,898.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	174,181.82	-	-	-	-	3,840,260.79	9,014,442.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,185,557.39	-1,185,557.39
（二）所有者投入和减少资本	3,700,000.00	-	-	-	6,500,000.00	-	-	-	-	-	10,200,000.00
1. 股东投入的普通股	3,700,000.00	-	-	-	6,500,000.00	-	-	-	-	-	10,200,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,025,818.18	5,025,818.18
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,025,818.18	5,025,818.18
（四）所有者权益内部结转	1,300,000.00	-	-	-	-6,325,818.18	-	-	-	-	-	-5,025,818.18
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. 其他	1,300,000.00	-	-	-	-6,325,818.18	-	-	-	-	-	-5,025,818.18
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	174,181.82	-	-	-	-	-1,153,840.77	9,020,341.05
----------	---------------	---	---	---	------------	---	---	---	---	---------------	--------------

附：

财务报表附注

一、基本情况

无锡美好世界科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由无锡绿力环保科技股份有限公司变更名称的股份公司,无锡绿力环保科技股份有限公司系由江阴宇昊复合材料科技有限公司变更设立的股份有限公司。

江阴宇昊复合材料科技有限公司成立于 2011 年 4 月 1 日,取得无锡市江阴工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册资本人民币 500 万元。由自然人朱宇洪、钱东生共同出资组建,其中:朱宇洪以货币资金出资 275 万元,占注册资本的 55%,钱东生以货币资金出资 225 万元,占注册资本的 45%。

2012 年 3 月 29 日朱宇洪将持有的 55%的股权全部转让给朱刘斌,钱东生将持有的 20%的股权转让给朱刘斌。

2014 年 8 月 22 日,公司增加注册资本 50 万元,由公司股东按照出资比例以货币资金进行增资,其中:朱刘斌增加货币资金出资 37.5 万元、钱东生增加货币资金出资 12.5 万元,增资完成后公司注册资本增加到 550 万元,其中:朱刘斌出资 412.50 万元,占注册资本的 75%,钱东生出资 137.50 万元,占注册资本的 25%。

2014 年 10 月 13 日经江阴宇昊复合材料科技有限公司股东会决议一致同意以 2014 年 8 月 31 日为基准日将有限公司整体变更为无锡绿力环保科技股份有限公司,将有限公司截止 2014 年 8 月 31 日经审计的净资产折合股本 680 万元。折合股本后,朱刘斌出资 510 万元,占总股本的 75%,钱东生出资 170 万元,占总股本的 25%。上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏公 W[2014]B109 号验资报告验证。于 2014 年 10 月 20 日,整体变更设立的无锡绿力环保科技股份有限公司取得了江苏省无锡工商行政管理局颁发的注册号为 320281000317095 的《企业法人营业执照》,注册资本 680 万元,股本 680 万元。

2014 年 10 月 16 日,经公司董事会决议一致通过,增加公司股本至 1,000 万元,其中朱明敏新增 200 万股,朱宇洪新增 60 万股,张晓玮新增 60 万股,每股作价 1 元;2014 年 11 月 1 日,公司股东大会一致通过了本次增资决议。增资后,公司股权结构如下:朱刘斌出资 510 万元,占总股本的 51%;朱明敏出资 200 万元,占总股本的 20%;钱东生出资 170 万元,占总股本的 17%;朱宇洪出资 60 万元,占总股本的 6%;张晓玮出资 60 万元,占总股本的 6%。

2015 年 11 月 19 日,2015 年第四次临时股东大会决议审议通过《关于变更公司名称议案》,将公司名称由无锡绿力环保科技股份有限公司变更为无锡美好世界科技股份有限公司。

公司住所为江阴市云亭街道沈巷路 7 号，法定代表人：朱刘斌。

原经营范围：纸塑复合材料的研究、开发，加工纸、纸制品、金属制品的制造、加工、销售；初级塑料、塑料制品、橡胶制品、机械设备、五金产品、电子产品、燃料油、润滑油的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。

2015 年 7 月 21 日，2015 年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》，公司经营范围修改为：纸塑复合材料的技术开发、技术服务；加工纸、纸制品、金属制品、工业机器人的制造、加工、销售；初级形态塑料、塑料制品、橡胶制品、机械设备、五金产品、电子产品、燃料油（不含危险化学品）、润滑油、医疗器械、保健食品、保健器具的销售；营业健康咨询服务（不含医疗性质）；利用自有资产对外投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

公司财务报告由公司董事会批准于 2016 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况如下：由于受整体经营环境的影响，公司主营业务已经出现明显的萎缩。公司管理层于 2015 年 7 月决定利用公众公司的优势，开始在健康领域寻找新的更具成长性的业务。2015 年 9 月开始停止占公司收入 90% 以上的食品淋膜纸业务，并在 2015 年底处置了食品淋膜纸业务相关的设备。

改善措施：公司积极推进转型工作，全力安排专业人员寻找调研健康领域目标项目，争取尽快引入优质资产和优质项目。

三、重要会计政策及会计估计

本公司从事食品淋膜纸和食品纸容器的生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、29“重大会计判断和估计”。

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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

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，自公历 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

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值

的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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) 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司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。子公司当期综合收

益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下的其他综合收益中列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

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。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:应收账款金额为 100 万元以上(含)的款项,其他应收款金额为 100 万元以上(含)的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备计提方法:单独进行减值测试,根据未来现金流量现值低于账面价值的差额,计提坏账准备。

(2) 按组合风险计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项,以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、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,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

1) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年及以上	100	100

2) 按合并范围内母子公司之间的应收款项

合并范围内母子公司之间的应收款项经单独测试后未减值的不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的依据:应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备计提方法：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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。其中：产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，

作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。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，区别是否属于“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。

3) 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

1) 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

2) 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。

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“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产的核算方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

16、固定资产的核算

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(1) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
办公电子设备	5	5%	19.00%
运输设备	5	5%	19.00%
其他	5	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

17、在建工程的核算方法

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日或获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、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。

21、长期待摊费用

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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴费基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

25、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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，按照公允价值计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）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，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，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并或直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	本期应缴流转税额	7%
教育税附加	本期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	本期应缴流转税额	2%
企业所得税	本期应纳所得税额	25%

2、税收优惠

无

五、合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	217,929.80	64,462.60
银行存款	1,254,711.59	192,027.69
其他货币资金	—	—
其中：保证金存款	—	—
合计	1,472,641.39	256,490.29
其中：存放在境外的款项总额	—	—

2、应收票据

1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	500,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	—	500,000.00

2) 期末应收票据中无质押的应收票据。

3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				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	1,888,774.89	100.00	102,102.30	5.41	1,786,672.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	1,888,774.89	100.00	102,102.30	5.41	1,786,672.59

类别	期初余额				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	7,993,855.35	100.00	406,447.55	5.08	7,587,407.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	7,993,855.35	100.00	406,447.55	5.08	7,587,407.80

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,820,594.36	91,029.72	5.00%
1 至 2 年	40,110.02	4,011.00	10.00%
2 至 3 年	23,245.60	4,649.12	20.00%
3 至 4 年	4,824.91	2,412.46	50.00%
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	1,888,774.89	102,102.30	—

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,868,409.54	393,420.48	5.00%
1 至 2 年	120,620.90	12,062.09	10.00%
2 至 3 年	4,824.91	964.98	20.00%
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	7,993,855.35	406,447.55	—

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 304,345.25 元。

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 1,540,567.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 77,028.38 元。

4) 应收账款余额期末较期初减少 610.51 万元，减幅为 76.37%，主要是由于销售收入下降导致应收账款下降。

4、 预付款项

1) 预付款项按账龄列示：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	186,272.95	49.29	453,325.67	97.60
1 至 2 年	180,507.70	47.76	10,334.45	2.22
2 至 3 年	10,334.45	2.73	829.00	0.18
3 至 4 年	829.00	0.22	—	—
4 至 5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合计	377,944.10	100.00	464,489.12	100.00

- 2) 期末按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 304,357.70 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 80.53%。

5、其他应收款

- 1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				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	2,400.00	100.00	480.00	20.00	1,920.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,400.00	100.00	480.00	20.00	1,920.00

类别	期初余额				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	13,095.00	100.00	774.75	5.92	12,320.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	13,095.00	100.00	774.75	5.92	12,320.25

- ① 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

- ② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	—	—	—

1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	2,400.00	480.00	20.00%
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	2,400.00	480.00	—

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,695.00	534.75	5.00%
1 至 2 年	2,400.00	240.00	10.00%
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	13,095.00	774.75	—

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 294.75 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
备用金	—	9,660.00
其他	2,400.00	3,435.00
合计	2,400.00	13,095.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
南宁派吉纸业公司	其他	2,400.00	2-3 年	100.00	480.00
合计		2,400.00		100.00	480.00

6、 存货

1) 存货分类披露：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	342,628.70		342,628.70	4,285,760.68	—	4,285,760.68
库存商品	2,366,222.78	816,850.73	1,549,372.05	8,063,660.95	216,054.20	7,847,606.75
低值易耗品	—	—	—	90,611.94	—	90,611.94
在产品	—	—	—	800,302.54	—	800,302.54
合计	2,708,851.48	816,850.73	1,892,000.75	13,240,336.11	216,054.20	13,024,281.91

2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—	—
库存商品	216,054.20	1,379,148.58	—	—	778,352.05	—	816,850.73
低值易耗品	—	—	—	—	—	—	—
在产品	—	—	—	—	—	—	—
合计	216,054.20	1,379,148.58	—	—	778,352.05	—	816,850.73

3) 公司存货中无借款费用资本化金额，期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	355,515.56	934,048.33
合计	355,515.56	934,048.33

8、 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	776,091.37	3,912,354.61	149,882.39	219,171.12	484,570.17	5,542,069.66
2.本期增加金额	—	376,390.60	—	1,950.00	38,508.55	416,849.15
(1) 外购	—	376,390.60	—	1,950.00	38,508.55	416,849.15

(2)在建工程转入	—	—	—	—	—	—
(3)企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	776,091.37	3,475,128.11	82,082.39	221,121.12	523,078.72	5,077,501.71
(1) 处置或报废	776,091.37	3,475,128.11	82,082.39	221,121.12	523,078.72	5,077,501.71
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	813,617.10	67,800.00	—	—	881,417.10
二、累计折旧						
1.期初余额	65,191.77	840,289.21	52,294.83	92,384.56	237,707.60	1,287,867.97
2.本期增加金额	31,043.70	333,211.53	22,610.16	32,768.98	79,745.01	499,379.38
(1) 计提	31,043.70	333,211.53	22,610.16	32,768.98	79,745.01	499,379.38
3.本期减少金额	96,235.47	1,103,187.39	33,126.63	125,153.54	317,452.61	1,675,155.64
(1) 处置	96,235.47	1,103,187.39	33,126.63	125,153.54	317,452.61	1,675,155.64
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	70,313.35	41,778.36	—	—	112,091.71
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	—	743,303.75	26,021.64	—	—	769,325.39
2.期初账面价值	710,899.60	3,072,065.40	97,587.56	126,786.56	246,862.57	4,254,201.69

- 1) 期末未发现固定资产存在减值迹象,无需计提减值准备,期末无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、无质押、抵押的固定资产。

9、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	641,311.01	117,800.00	270,029.88	—	489,081.13
合计	641,311.01	117,800.00	270,029.88	—	489,081.13

10、 递延所得税资产

1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	—	—	407,222.30	101,805.58
存货跌价准备	—	—	216,054.20	54,013.55
待弥补亏损	—	—	7,408,538.01	1,852,134.51
合计	—	—	8,031,814.51	2,007,953.64

2) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产

3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	919,433.03	—
可抵扣亏损	11,942,718.73	—
合计	12,862,151.76	—

注：公司近 3 年业绩持续下滑，营业收入持续下降，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异均没有确认为递延所得税资产。

4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额
2016 年	620,802.04
2017 年	3,522,815.47
2018 年	1,688,188.78
2019 年	1,576,731.72
2020 年	4,534,180.72
合计	11,942,718.73

11、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	361,815.00	798,815.00
合计	361,815.00	798,815.00

12、 应付账款

1) 款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,114,112.41	7,406,257.77
1 至 2 年	761,850.52	36,437.76
2 至 3 年	396.75	159,022.00
3 至 4 年	159,022.00	—
4 至 5 年	—	—
5 年以上	—	—
合计	2,035,381.68	7,601,717.53

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款情况:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	612,000.00	租金暂未支付
汕头市天华机电设备制造有限公司	158,000.00	设备质量保证尾款
合计	770,000.00	

3) 应付账款余额期末较期初减少 556.63 万元，减幅为 73.22%，主要是由于销售收入下降导致公司减少材料采购，从而减少应支付给供应商货款。

13、 预收款项

1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	585,026.34	967,609.96
1 至 2 年	59,598.73	—
2 至 3 年	—	—
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	—
5 年以上	—	—
合计	644,625.07	967,609.96

14、 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	297,552.90	2,235,016.17	2,472,536.07	60,033.00
二、离职后福利-设定提存计划	—	131,099.46	131,099.46	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—

合计	297,552.90	2,366,115.63	2,603,635.53	60,033.00
----	------------	--------------	--------------	-----------

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	297,552.90	1,986,751.10	2,224,271.00	60,033.00
二、职工福利费	—	168,280.22	168,280.22	—
三、社会保险费	—	57,564.85	57,564.85	—
医疗保险	—	47,884.09	47,884.09	—
工伤保险	—	7,491.52	7,491.52	—
生育保险	—	2,189.24	2,189.24	—
四、住房公积金	—	—	—	—
五、工会经费和职工教育经费	—	22,420.00	22,420.00	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
合计	297,552.90	2,235,016.17	2,472,536.07	60,033.00

3) 离职后福利-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
一、养老保险	—	122,357.56	122,357.56	—
二、失业保险	—	8,741.90	8,741.90	—
合计	—	131,099.46	131,099.46	—

15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	290,382.69	—
城建税	18,225.40	—
个人所得税	277.29	1,184.84
教育费附加	13,190.35	—
规费	—	218,799.46
印花税	—	1,237.30
合计	322,075.73	221,221.60

16、 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
个人及公司借款	3,185,537.97	12,289,615.00
其他	11,299.40	83,261.00
合计	3,196,837.37	12,372,876.00

2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
朱刘斌	1,319,615.00	借款暂不归还
合计	1,319,615.00	

3) 期末金额较大的其他应付款情况

单 位	金 额	款项性质
江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	1,365,922.97	借款
朱刘斌	1,819,615.00	借款
合计	3,185,537.97	

4) 其他应付款期末余额较期初减少 917.60 万元, 主要系公司归还部分个人及公司借款。

17、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	10,000,000.00	—	—	—	—	—	10,000,000.00

公司成立时注册资本为人民币 500 万元, 由朱宇洪、钱东生共同出资设立, 其中朱宇洪出资 275 万, 钱东生出资 225 万。无锡宝信会计师事务所出具文号为锡宝会师验字(2011) 第 030 号的验资报告予以审验。

2012 年 3 月 29 日朱宇洪持有公司 55%的股权共 275 万元转让给朱刘斌, 钱东生将持有公司 20%的股权共 100 万元转让给朱刘斌, 转让后朱刘斌持有 375 万股权, 钱东生持有 125 万股权。

2014 年 8 月 22 日, 公司召开股东会, 将公司注册资本由 500 万增加到 550 万, 股东按照原有持股比例溢价增资 700 万元, 其中 50 万元作为公司新增注册资本, 剩余 650 万计入资本公积。

2014 年 10 月 13 日经公司股东会决议一致同意以 2014 年 8 月 31 日为基准日将有限公司整体变更为股份有限公司, 将有限公司截止 2014 年 8 月 31 日经审计的净资产折合股本 680 万元。折合股本后, 朱刘斌出资 510 万元, 占总股本的 75%, 钱东生出资 170 万元, 占总股本的 25%。

2014 年 10 月 16 日,经公司董事会决议一致通过,增加公司股本至 1,000 万元,其中朱明敏新增 200 万股,朱宇洪新增 60 万股,张晓玮新增 60 万股,每股作价 1 元;2014 年 11 月 1 日,公司股东大会一致通过了本次增资决议。增资后,公司股权结构如下:朱刘斌出资 510 万元,占总股本的 51%;朱明敏出资 200 万元,占总股本的 20%;钱东生出资 170 万元,占总股本的 17%;朱宇洪出资 60 万元,占总股本的 6%;张晓玮出资 60 万元,占总股本的 6%。

18、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	174,181.82	—	—	174,181.82
其他资本公积	—	—	—	—
合计	174,181.82	—	—	174,181.82

2014 年 10 月 13 日经公司股东会决议一致同意以 2014 年 8 月 31 日为基准日将有限公司整体变更为股份有限公司,将有限公司截止 2014 年 8 月 31 日经审计的净资产 6,974,181.82 元折合股本 6,800,000.00 元,剩余 174,181.82 元计入资本公积。

19、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-1,153,840.77	-4,994,101.56
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	-1,153,840.77	-4,994,101.56
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-7,772,377.99	-1,185,557.39
减:提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	-5,025,818.18
期末未分配利润	-8,926,218.76	-1,153,840.77

20、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	25,123,065.92	26,877,635.47	71,311,974.04	68,259,803.58
其他业务	59,970.09	—	186,137.16	—
合计	25,183,036.01	26,877,635.47	71,498,111.20	68,259,803.58

21、 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,465.84	—
教育费附加	53,189.90	—
合计	127,655.74	—

22、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,387.03	240,857.35
折旧与摊销	2,690.90	3,370.15
运输费	491,241.84	1,477,977.95
业务宣传费	103,128.94	67,924.77
出口费用	112,997.45	198,435.15
招待费	493.00	255.00
其他	26,180.86	31,794.97
合计	877,120.02	2,020,615.34

23、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	551,858.41	614,523.77
折旧费与装修摊销费	85,294.12	48,999.25
办公费	108,812.29	165,812.04
研究开发费	—	565,198.39
税费	8,304.58	301,964.63
差旅费	398,089.66	185,933.08
水电费	149,793.55	378,742.86
房租	128,125.00	120,000.00
业务招待费	164,315.70	48,785.00
中介咨询服务费	1,096,568.14	401,100.83
其他	54,947.06	108,322.53
合计	2,746,108.51	2,939,382.38

24、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	257,097.22	—
减：利息收入	6,774.83	5,005.08
银行承兑汇票贴现利息	—	—
汇兑损益	-63,226.60	2,037.94
手续费	8,132.58	12,098.75
合计	195,228.37	9,131.61

25、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-304,640.00	-137,449.28
存货跌价损失	1,379,148.58	101,972.74
合计	1,074,508.58	-35,476.54

26、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	173,586.67	—	173,586.67
其中：固定资产处置利得	173,586.67	—	173,586.67
无形资产处置利得	—	—	—
政府补助	1,030,700.00	14,900.00	1,030,700.00
票据贴现收入	—	119,625.00	—
其他	50,785.92	0.42	50,785.92
合计	1,255,072.59	134,525.42	1,255,072.59

2015 年度政府补助包括：2015 年 2 月 5 日、2015 年 12 月 30 日分别收到云亭街道财政所下拨的新三板挂牌奖励款 200,000.00 元和 300,000.00 元，2015 年 3 月 5 日收到江阴市财政局下拨的新三板挂牌奖励款 500,000.00 元，2015 年 8 月 13 日收到江阴市财政局下拨的展会补助 21,800.00 元，2015 年 12 月 16 日收到江阴市财政局下拨的电子商务活动项目的奖励款 8,900.00 元。

2014 年度政府补助包括：2014 年 1 月 30 日收到江阴市财政局下拨的电子商务活动项目的奖励款 14,900.00 元。

27、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	211,331.26	—	211,331.26
其中：固定资产处置损失	211,331.26	—	211,331.26
无形资产处置损失	—	—	—
捐赠支出	—	10,000.00	—
滞纳金	—	51.43	—
其他	92,945.00	—	92,945.00
合计	304,276.26	10,051.43	304,276.26

28、 所得税费用

1) 所得税费用明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	—	—
递延所得税费用	2,007,953.64	-385,313.79
合计	2,007,953.64	-385,313.79

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	-5,764,424.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,441,106.09
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,933.76
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,007,953.64
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	1,402,172.33
所得税费用	2,007,953.64

29、 每股收益

项 目	2015 年度	2014 年度
基本每股收益	-0.78	-0.17
稀释每股收益	-0.78	-0.17

基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

期间	每股收益计算过程						每股 收益
	P_0	S_0	S_i	S_i	M_i	M_0	
2015 年度	-7,772,377.99	÷ (10,000,000	+ - +	-	× - ÷	-)	= -0.78
2014 年度	-1,185,557.39	÷ (6,800,000	+ - +	3,200,000	× 1 ÷	12)	= -0.17

30、 现金流量表项目

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	6,774.83	5,005.08
政府补助及拨款	1,030,700.00	14,900.00
其他	50,785.80	—
合计	1,088,260.63	19,905.08

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
付现费用	2,707,724.60	3,559,369.61
其他	—	—
合计	2,707,724.60	3,559,369.61

3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还个人及公司借款	9,187,338.03	8,687,508.80
合计	9,187,338.03	8,687,508.80

31、 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-7,772,377.99	-1,185,557.39
加：资产减值准备	1,074,508.58	-35,476.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	499,379.38	558,569.51
无形资产摊销	—	—
长期待摊费用摊销	270,029.88	232,335.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”填列)	37,744.59	—
固定资产报废损失(收益以“—”填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“—”填列)	—	—
财务费用(收益以“—”填列)	257,097.22	—
投资损失(收益以“—”填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“—”填列)	2,007,953.64	-385,313.79
递延所得税负债增加(减少以“—”填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”填列)	9,753,132.58	-1,512,457.58
经营性应收项目的减少(增加以“—”填列)	6,702,320.48	2,693,917.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”填列)	-5,349,843.15	-2,250,205.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,479,945.21	-1,884,188.79
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,472,641.39	256,490.29
减：现金的期初余额	256,490.29	1,106,026.49
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	1,216,151.10	-849,536.20

2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,472,641.39	256,490.29
其中：库存现金	217,929.80	64,462.60
可随时用于支付的银行存款	1,254,711.59	192,027.69
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	1,472,641.39	256,490.29
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	—	—

32、 所有权或使用权受到限制的资产

无

33、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	77,307.41		502,003.40
美元	77,307.41	6.4936	502,003.40
应收账款	47,213.76		306,587.27
美元	47,213.76	6.4936	306,587.27
预收款项	5,042.87		32,746.38
美元	5,042.87	6.4936	32,746.38

34、 套期

无

六、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

无

2、 同一控制下企业合并

无

3、 反向收购

无

4、 处置子公司

无

5、 其他原因的合并范围变动

公司 2015 年通过新设的方式设立子公司江阴鼎康邦瑞复合材料有限公司。

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	
江阴鼎康邦瑞复合材料有限公司	江苏江阴	江苏江阴	纸塑复合材料的的研究、开发；加工纸、纸制品、金属制品、加工、销售；初级形态塑料、塑料制品、橡胶制品、机械设备、五金产品、电子产品、燃料油、润滑油、的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。	100.00	—	新设

- 1) 公司在子公司的持股比例表和表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。
- 2) 公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要的非全资子公司的财务信息

无

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、 在合营企业或联营企业中的权益

无

4、 重要的共同经营

无

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、关联方及关联交易**(一) 本企业的子公司情况**

详见附注七、1、在子公司的权益。

(二) 本企业的合营及联营企业情况

无

(三) 本企业的其他关联方情况

关联方	与公司关系
朱刘斌	公司股东
朱宇洪	公司股东
钱东生	公司股东
朱明敏	公司股东
张晓玮	公司股东
江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	公司股东控股公司
江阴市宇鼎金属材料有限公司	公司股东控股公司
江阴东生复合材料有限公司	公司股东控股公司

(四) 公司与关联方的交易事项**(1) 采购货物**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	采购电力	509,926.04	650,602.42
江阴东生复合材料有限公司	采购材料	305,898.07	—
合计		815,824.11	650,602.42

※公司向江阴市宇瑞冶金炉料有限公司租赁房产并通过江阴市宇瑞冶金炉料有限公司缴纳电费，电费以市场电价为基准结算。

(2) 关联方租赁

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	土地和房产	624,000.00	624,000.00
合计		624,000.00	624,000.00

公司成立初期，为支持公司发展，江阴市宇瑞冶金炉料有限公司无偿提供房产给公司使用；自 2014 年 1 月 1 日开始按市场价格向公司收取租赁费，每年租赁费为 624,000.00 元，协议租赁期至 2018 年 12 月 31 日。

(3) 销售货物

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴东生复合材料有限公司	销售产品	720,010.52	—
合计		720,010.52	—

(4) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	销售设备	3,362,459.00	—
合计		3,362,459.00	—

公司 2015 年度向江阴市宇瑞冶金炉料有限公司销售公司固定资产，固定资产原值总额 5,077,501.71 元，累计折旧总额为 3,400,203.59 元，净值总额为 3,400,203.59 元，不含税销售价格为 3,362,459.00 元，销售资产产生损益总额为-37,744.59 元。

2015 年 9 月公司聘请江苏中天资产评估事务所有限公司对公司固定资产和存货采用成本法进行评估，公司以该评估价格销售给江阴市宇瑞冶金炉料有限公司，销售价格公允。

(5) 关联方向公司无息提供资金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	6,900,000.00	8,800,000.00	14,334,077.03	1,365,922.97
朱刘斌	2,669,615.00	500,000.00	1,350,000.00	1,819,615.00

合计	9,569,615.00	9,300,000.00	15,684,077.03	3,185,537.97
----	--------------	--------------	---------------	--------------

(6) 关联担保情况

本公司作为被担保方情况：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱刘斌、朱明敏、钱东生、朱宇洪、张晓玮	4,000,000.00	2015-3-26	2016-3-25	是
朱刘斌、朱明敏、钱东生、朱宇洪、张晓玮	4,000,000.00	2015-3-26	2016-3-25	是

1、2015 年 3 月公司与中国农业银行江阴市支行签订 400 万流动资金借款合同，借款期限为 2015 年 3 月 26 日至 2016 年 3 月 25 日，朱刘斌、朱明敏、钱东生、朱宇洪、张晓玮为该 400 万元借款提供保证担保，同时朱刘斌使用自有房产抵押为该 400 万元借款提供最高额抵押担保；2015 年 9 月，公司已归还该项借款。

2、2015 年 3 月公司与中国农业银行江阴市支行签订 400 万流动资金借款合同，借款期限为 2015 年 3 月 26 日至 2016 年 3 月 25 日，朱刘斌、朱明敏、钱东生、朱宇洪、张晓玮为该 400 万元借款提供保证担保，同时朱明敏使用自有房产抵押为该 400 万元借款提供最高额抵押担保；2015 年 9 月，公司已归还该项借款。

(五) 关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款-货款	江阴东生复合材料有限公司	557,598.76	27,879.94	—	—
合计		557,598.76	27,879.94	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款-货款	江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	1,286,691.35	574,188.81
应付账款-货款	江阴东生复合材料有限公司	357,900.75	—
其他应付款-个人及公司借款	江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	1,365,922.97	6,900,000.00
其他应付款-个人及公司借款	朱刘斌	1,819,615.00	2,669,615.00
合计		4,830,130.07	10,143,803.81

九、股份支付

无

十、承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

公司2015年第三次临时股东大会决议审议通过了《关于公司发行股票收购北京汉氏广安科技发展有限公司股权的议案》，公司拟以发行股票的方式，收购北京汉氏联合生物技术股份有限持有的北京汉氏广安科技发展有限公司26%的股权，2016年4月，公司2016年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于股票终止发行的议案》，公司终止发行股票。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,132,917.23	100	64,309.42	5.68	1,068,607.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	1,132,917.23	100.00	64,309.42	5.68	1,068,607.81

类别	期初余额				
	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	7,993,855.35	100.00	406,447.55	5.08	7,587,407.80

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,993,855.35	100.00	406,447.55	5.08	7,587,407.80

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,064,736.70	53,236.84	5.00%
1 至 2 年	40,110.02	4,011.00	10.00%
2 至 3 年	23,245.60	4,649.12	20.00%
3 至 4 年	4,824.91	2,412.46	50.00%
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	1,132,917.23	64,309.42	—

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,868,409.54	393,420.48	5.00%
1 至 2 年	120,620.90	12,062.09	10.00%
2 至 3 年	4,824.91	964.98	20.00%
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	7,993,855.35	406,447.55	—

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 342,138.13 元。

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 871,565.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 76.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 43,578.29 元。

4) 应收账款余额期末较期初减少 686.09 万元，减幅为 85.83%，主要是由于销售收入下降导致应收账款下降。

2、 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				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	2,400.00	100.00	480.00	20.00	1,920.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,400.00	100.00	480.00	20.00	1,920.00

类别	期初余额				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	13,095.00	100.00	774.75	5.92	12,320.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	13,095.00	100.00	774.75	5.92	12,320.25

① 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	—	—	—
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	2,400.00	480.00	20.00%
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	2,400.00	480.00	—

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,695.00	534.75	5.00%

1 至 2 年	2,400.00	240.00	10.00%
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	13,095.00	774.75	—

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 294.75 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
备用金	—	9,660.00
其他	2,400.00	3,435.00
合计	2,400.00	13,095.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
南宁派吉纸业有限公司	其他	2,400.00	2-3 年	100.00	480.00
合计		2,400.00		100.00	480.00

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,465,331.78	—	4,465,331.78	—	—	—
合计	4,465,331.78	—	4,465,331.78	—	—	—

1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江阴鼎康邦瑞复合材料有限公司	—	4,465,331.78	—	4,465,331.78	—	—

合计	—	4,465,331.78	—	4,465,331.78	—	—
----	---	---------------------	---	---------------------	---	---

4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,813,612.19	27,323,780.01	71,311,974.04	68,259,803.58
其他业务	1,040,482.51	980,512.42	186,137.16	—
合计	26,854,094.70	28,304,292.43	71,498,111.20	68,259,803.58

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-37,744.59	14,900.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,030,700.00	119,625.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,159.08	-10,051.01
少数股东权益影响额	—	—
所得税影响额	—	31,118.50
合计	950,796.33	93,355.49

(二) 净资产收益率和每股收益

1、2015 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		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	-151.39	-0.78	-0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-169.90	-0.87	-0.87

2、2014 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		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	-58.89	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-63.53	-0.18	-0.18

3、加权平均净资产收益率计算过程

项目名称	代码	2015 年度	2014 年度
净利润	P ₀	-7,772,377.99	-1,185,557.39
扣除非经常性损益的净利润		-8,723,174.32	-1,278,912.88
报告期净利润	NP	-7,772,377.99	-1,185,557.39
期初净资产	E ₀	9,020,341.05	5,898.44
报告期发行新股新增净资产 1	E ₁₁	—	7,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	M ₁₁	—	4
报告期发行新股新增净资产 2	E ₁₂	—	3,200,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	M ₁₂	—	1
报告期分配红利	E _j	—	—
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _j	—	—
报告期收购子公司少数股东股权减少净资产	E _k	—	—
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	M _k	—	—
报告期月份数	M ₀	12	12
加权平均净资产收益率		-151.39%	-58.89%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率		-169.90%	-63.53%

加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_{11} \times M_{11} \div M_0 + E_{12} \times M_{12} \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

无锡美好世界科技股份有限公司

董事会

2016年4月19日

备查文件目录

©第 102 页, 共 103 页

（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：

无锡美好世界科技股份有限公司董事会办公室