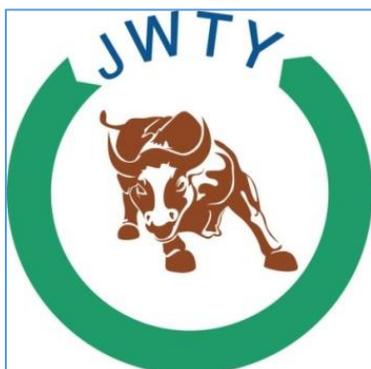


证券代码：872688

证券简称：经纬腾云

主办券商：国联证券



# 经纬腾云

NEEQ : 872688

## 江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司

Jiangsu JingweiShengshiTengyun Recyclable Resources Co.,Ltd.



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记

2018年1月15日起，公司转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

2018年3月30日将公司名称北京经纬腾云科技股份有限公司修改为江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司。

2018年3月30日公司注册地址变更为南京市建邺区河西大街66号徐矿明星国际商务中心写字楼A座11楼1101-1104室。

2018年3月30日公司经营范围变更为再生资源回收利用；技术开发；技术转让；技术服务；技术推广；软件开发；计算机系统服务；销售电子产品、通讯设备、计算机软硬件及辅助设备（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。由于公司的名称、住所地、经营范围事项的变更，故将公司章程做相应修改。

2018年10月10日公司经营范围变更为固体废物回收、加工处理、综合利用；再生资源科技研发；窑炉设计的研发、制造、销售、推广及应用；矿产品，煤炭，新型建筑材料，炉料、装配式建筑预制构件销售；再生资源回收利用；技术开发；技术转让；技术服务；技术推广；软件开发；计算机系统服务；销售电子产品、通讯设备、计算机软硬件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。由于公司经营范围事项的变更，故将公司章程做相应修改。

2018年10月10日公司全资子公司江苏新世寰宇再生资源科技有限公司经营范围变更为再生资源科技研发；固体废物回收、加工处理、综合利用；赤泥回收、无害化加工处理；铁、锰、镍矿选矿服务；矿产品、金属材料、船用配套设备、五金产品销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）由于公司经营范围事项的变更，故将公司章程做相应修改。

2018年12月19日公司经第一届董事会第七次会议决议通过了将所持有的全资子公司江苏新世寰宇再生资源科技有限公司100%股权中的10%股权出售给南京紫鼎企业管理合伙企业（有限合伙）；该次交易行为不构成关联交易且根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》不构成重大资产重组。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制.....	31
第十一节	财务报告.....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、经纬腾云、股份公司	指	江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司
南京紫弘	指	南京紫弘企业管理合伙企业（有限合伙）
南京紫鼎	指	南京紫鼎企业管理合伙企业（有限合伙）
新世寰宇、子公司	指	江苏新世寰宇再生资源科技有限公司
股东大会	指	江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司董事会
监事会	指	江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司监事会
三会	指	江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司章程
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司
会计师事务所，会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
HDFS	指	HDFS 是一个高度容错性的系统，适合部署在廉价的机器上。HDFS 能提供高吞吐量的数据访问，非常适合大规模数据集上的应用。
MapReduce	指	MapReduce 是一种编程模型，用于大规模数据集（大于 1TB）的并行运算。
Spark	指	Spark 是 UC Berkeley AMP lab（加州大学伯克利分校的 AMP 实验室）所开源的类 Hadoop MapReduce 的通用并行框架，Spark，拥有 Hadoop MapReduce 所具有的优点；但不同于 MapReduce 的是 Job 中间输出结果可以保存在内存中，从而不再需要读写 HDFS，因此 Spark 能更好地适用于数据挖掘与机器学习等需要迭代的 MapReduce 的算法。
Web Services	指	Web Service 是基于网络的、分布式的模块化组件，它执行特定的任务，遵守具体的技术规范，这些规范使得 Web Service 能与其他兼容的组件进行互操作。
云计算	指	cloud computing 是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
大数据	指	大数据，指无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
人工智能	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
再生资源	指	人类可利用的资源可分为两类：一是不可再生资源，二是可再

		<p>再生资源。再生资源是可再生资源的一种，就是不可再生的在人类的生产、生活、科教、交通、国防等各项活动中被开发利用一次并报废后，还可反复回收加工再利用的物质资源，它包括以矿物为原料生产并报废的钢铁、有色金属、稀有金属、合金、无机非金属、塑料、橡胶、纤维、纸张等都称为再生资源。为了节约资源和合理开发利用有限的资源，国家积极支持和鼓励企业采用先进技术，综合开发回收利用再生资源的循环经济项目。</p>
固体废物	指	<p>根据其性质、状态和来源进行分类，如按其化学性质可分为有机废物和无机废物；按其危害状况可分为有害废物和一般废物；按来源可将其分为工业固体废物、矿业固体废物、城市固体废物、农业固体废物和放射性固体废物。</p>
固体废物处理	指	<p>固体废物处理是通过物理的手段（如粉碎、压缩、干燥、蒸发、焚烧等）或生物化学作用（如氧化、消化分解、吸收等）和热解气化等化学作用以缩小其体积、加速其自然净化的过程。</p>

## 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。

公司负责人李博、主管会计工作负责人刘华平及会计机构负责人（会计主管人员）刘华平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	有限公司整体变更为股份公司后，公司重新制定了公司章程、三会议事规则及其他规章制度，但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的运行情况尚待观察与变革完善，如果章程及相关制度不能得到有效运行，则将给公司带来一定的治理风险。
技术创新和市场竞争风险	软件和信息技术服务业知识更新速度快，新技术层出不穷，市场竞争较为激烈，行业内企业必须不断提高研发水平并进行产品与服务创新，时刻关注行业技术发展最新动态，持续增强自身产品研发和技术开发能力，才能满足市场不断变化的需求，保持自身产品和服务的竞争力。如果公司在判断行业技术和市场发展趋势方面出现失误，自身研发能力不能紧跟市场最新动态，在技术与人才储备上出现中断，公司将面临技术创新和市场竞争加剧的风险。
核心技术人才流动风险	公司隶属于人才密集型行业，业务的开展对工作人员技术水平和工作经验要求较高，特别是研发、技术等业务链环节都需要核心人员去执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。若公司出现大量技术人才流失情况，势必影响公司原有服务和产品的升级以及新产品的研发工作，进而会对公司经营产生不利影响。
公司主要客户集中风险	公司 2018 年度前五名客户占比为 100%，公司前五名客户销售额的占比较高，主要是由于公司的行业性质决定的，个性化

	定制软件开发项目需要的时间较长，合同金额较大。如果公司对重大客户的销售收入下降，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
营收规模的风险	公司 2018 年、2017 年营业收入分别为 2,113,113.2 元、13,392,662.63 元，与同行业其他公司相比，公司总体营业收入规模不大，面临一定的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。
税收优惠政策发生变化的风险	根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）文件规定，公司报告期内技术开发收入免征增值税；如果未来公司享受的税收优惠政策发生不利变化，将会对公司的业绩产生一定影响。
研发风险	公司所属行业为软件与信息技术服务业，公司主营业务为软件开发与技术服务。公司在软件开发业务的技术优势及研发能力是公司不断发展的重要保障，如果公司未来不能准确把握行业技术的发展方向，未能根据市场变化进行技术创新。则公司可能因技术滞后出现市场竞争力下降，失去市场份额等情况，对公司未来的盈利能力产生不利影响。
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	江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Jingwei Shengshi Tengyun Recyclable Resources Co., Ltd.
证券简称	经纬腾云
证券代码	872688
法定代表人	李博
办公地址	南京市建邺区河西大街 66 号明星国际商务中心写字楼 11 楼 1101-1104 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高巨龙
职务	董事会秘书、副总经理
电话	010-62296922
传真	010-62296922
电子邮箱	jingweitengyun@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	南京市建邺区河西大街 66 号明星国际商务中心写字楼 11 楼 1101-1104 室 邮政编码 210000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2017 年 9 月 20 日
挂牌时间	2018 年 3 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	软件技术开发、技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李博
实际控制人及其一致行动人	李博

#### 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	91110106053649989X	否
注册地址	江苏省南京市建邺区河西大街 66 号徐矿明星国际商务中心写字楼 A 座 11 楼 1101-1104 室	是
注册资本（元）	35,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	无锡市金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李晖、陈志岗
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 1 月 15 日，公司持有的控股子公司江苏新世寰宇再生资源科技有限公司经营范围变更为再生资源科技研发；固体废物回收、加工处理、综合利用；赤泥回收、无害化加工处理；铁、锰、镍矿选矿服务；矿产品、金属材料、船用配套设备、五金产品、新型建筑材料销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）由于公司经营范围事项的变更，故将公司章程做相应修改。

### 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	2,113,113.20	13,392,662.63	-84.22%
毛利率%	9.16%	36.4%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,986,957.63	-2,208,583.31	442.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,895,917.64	-2,207,386.31	438.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-30.05%	-24.58%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-29.82%	-24.57%	-
基本每股收益	-0.34	-0.22	54.55%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	216,081,437.09	118,318,559.93	82.63%
负债总计	182,219,622.93	73,438,571.59	148.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,893,030.71	44,879,988.34	-22.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.28	-21.88%
资产负债率%（母公司）	75.81%	54.60%	-
资产负债率%（合并）	84.33%	62.07%	-
流动比率	0.52	0.78	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

#### 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	40,741,721.46	40,113,204.74	1.57%
应收账款周转率	1.39	5.77	-
存货周转率	1.29	4.00	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	82.63%	1,233.86%	-
营业收入增长率%	-84.22%	30.05%	-
净利润增长率%	489.44%	-324.10%	-

**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	35,000,000.00	35,000,000	0.00
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
资产处置收益	-88,260.19
营业外收入	130.54
营业外支出	-2,354.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-90,484.03</b>
所得税影响数	555.96
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-91,039.99</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 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	3,041,900.00	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	3,041,900.00		
应付账款	8,322,482.71	0.00		

应付票据及应付账款	0.00	8,322,482.71		
管理费用	5,543,813.16	3,739,780.98		
研发费用	0.00	<b>1,804,032.18</b>		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司开发软件产品采用自主开发和外协开发相结合的方式。对于要求统一、管理模式一致的需求领域，一般采用商品软件的经营模式，公司根据需求领域的概括性统一，开发出标准化套装软件并向指定或潜在客户进行介绍说明，指导应用并提供试用，试用结束后形成销售，一般不针对客户的特定需求进行个别开发。该模式下公司通过自身投入研制出具有一定通用性的产品，销售给目标客户的方式实现盈利。

对于在商品软件使用过程中有特殊需求的客户，公司会启用“研发+产品+服务”模式（商品软件经营模式的延伸）在已有软件产品的基础上对软件进行二次开发，以自主软件为核心，为客户提供咨询、方案设计、系统实施（按照客户个性化的需求搭建信息化所需的所有网络基础设施及软硬件运作平台）以及相关前期实施、后期运营维护等一系列服务并通过向客户收取租金和佣金的方式实现盈利。公司历来重视软件产品和解决方案的研发升级，设有研发部，主抓公司新产品、新技术的开发可行性论证、项目立项、研发设计与测试工作的实施。建立健全的创新机制和研发管理制度，为公司研发水平和创新能力的提升奠定了良好的制度环境。

针对有独立定制需求的客户，公司会启用软件定制化合同项目开发模式为客户提供专业化定制服务。在软件定制化合同项目开发模式下，公司与客户签订合同，委托开发合同规定的项目，公司根据客户的要求设计软件，开发过程中客观遵循软件工程规范，提供方案设想，并进行可行性分析。在程序编制前进行系统的概要设计（架构）和详细设计（架构实现），在程序编制结束后进行软件测试，交付使用的同时对用户有关人员进行操作培训，并提供软件正常运行后的常规维护和扩展功能的服务；该类项目的产权通常属于委托方，公司通过完成合同项目的方式取得收入，从而实现盈利。

由公司管理层搭建的运营团队通过业内交流、互联网、客户介绍等渠道获得丰富的营销机会和客户资源，并对目标客户进行系统化跟踪，主动拜访、定期回访，从而获得优质业务资源，倡导悉心总结客户的常规需求及特殊需求，并及时将信息反馈公司，由运营团队和技术人员分析客户需求并提出解决方案，经公司与客户进一步商谈，促成交易的建立。

公司关键资源（1）大数据处理技术是针对海量数据信息进行处理加工的一类技术，目前主要基于Hadoop、Spark 和 Storm 等开源框架进行开发，利用该框架搭建的大数据处理平台具有高可靠性、高扩展性、高容错性和低成本性，能够利用底层的 HDFS 文件管理系统向用户提供数据分布式存储，利用其 MapReduce 框架向用户提供海量数据分布式运算服务，利用 Spark 框架向用户提供实时数据分析统计功能等等，很好的满足目前大部分的数据处理需求。同时 Hadoop、Spark 和 Storm 又是完全开放框架，目前存在很多第三方应用，如 hive、Pig 等等，这些应用能够很好的提高开发效率，降低数据处理难度，提升数据处理效果；（2）嵌入式数据库的名称来自其独特的运行模式。这种数据库嵌入到了应用程序进程中，消除了与客户服务器配置相关的开销。嵌入式数据库实际上是轻量级的，在运行时，它们需要较少的内存。它们是使用精简代码编写的，对于嵌入式设备，其速度更快，效果更理想。嵌入式运行模式允许嵌入式数据库通过 SQL 来轻松管理应用程序数据，而不依靠原始的文本文件。嵌入式数据库还提供零配置运行模式，这样可以启用其中一个并运行一个快照。（3）Web Services（WEB 服务）是封装成一个单一实体并通过网络发布给其它程序使用的一系列功能集。它是自包含、自描述、模块化的应用，可以发布、定位、通过 Web 调用。Web 服务可以执行从简单的请求到复杂商务处理的任何功能，

一旦部署以后，其他 Web 服务应用程序可以发现并调用它部署的服务。Web 服务是构造开发分布式系统的基础模块，它们允许所有的企业和个人快速、廉价建立和部署全球性的应用。（4）增强现实是利用计算机生成一种逼真的视、听、力、触和动等感觉的虚拟环境，通过各种传感设备使用户“沉浸”到该环境中，实现用户和环境直接进行自然交互。利用这样一种技术，可以模拟真实的现场景观，它是以交互性和构想为基本特征的计算机高级人机界面。使用者不仅能够通过虚拟现实系统感受到在客观物理世界中所经历的“身临其境”的逼真性，而且能够突破空间、时间以及其它客观限制，感受到在真实世界中无法亲身经历的体验。

随着公司业务规模的扩展，公司计划逐步引进具备专业技能、管理协调能力、业务拓展能力的综合性开发技术人员，通过对人才的引进与新老员工的交流学习分享技术心得，实现由公司员工来完成项目开发的全部相关工作，进而逐步减少外协比重。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内公司机构、业务、人员、财务、资产等基本完全独立，维持公司良好的独立自主经营能力；保证会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；确保经营管理层队伍稳定。

报告期内营业收入较上年同期减少 11279549.43 元，减少 84.22%，主要是由于市场原因导致客户需求量有所下降。

报告期内营业成本较上年同期减少 6598475.44 元，减少 77.46%，因为主营业务收入减少，导致主营业务成本相应减少。

报告期内营业利润、净利润较上年同期下降分别为-430.46%、-489.44%，主要原因为公司的营业收入增长缓慢，与此同时在技术深入研发与市场开发、调研等方面的投入呈现快速增长趋势，所以营业利润及净利润有所下降，同时公司投资成立的子公司尚处于后期试投产阶段，暂时无营业收入，故营业利润及净利润有所下降。

### （二）行业情况

2018 年，我国软件和信息技术服务业运行态势良好，收入和效益保持较快增长，吸纳就业人数稳步增加；产业向高质量方向发展步伐加快，结构持续调整优化，新的增长点不断涌现，服务和支撑两个强国建设能力显著增强，正在成为数字经济发展、智慧社会演进的重要驱动力量。

软件业务收入保持较快增长。2018 年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业 3.78 万家，累计

完成软件业务收入 63061 亿元，同比增长 14.2%；

盈利能力稳步提升。经运行监测协调局初步统计，2018 年软件和信息技术服务业实现利润总额 8079 亿元，同比增长 9.7%；行业人均创造业务收入 98.06 万元，同比增长 9.6%，高质量发展成效初显；

软件出口形势低迷。全国软件和信息技术服务业实现出口 554.5 亿美元，同比增长 0.8%；

从业人数稳步增加。全国软件和信息技术服务业从业人数 643 万人，比上年增加 25 万人，同比增长 4.2%。

软件产品收入实现较快增长。全行业实现软件产品收入 19353 亿元，同比增长 12.1%，占全行业比重为 30.7%。其中，信息安全和工业软件产品实现收入 1698 和 1477 亿元，分别增长 14.8%和 14.2%，为支撑信息系统安全和工业领域的自主可控发展发挥重要作用；

信息技术服务加快云化发展。全行业实现信息技术服务收入 34756 亿元，同比增长 17.6%，增速高出全行业平均水平 3.4 个百分点，占全行业收入比重为 55.1%。其中，云计算相关的运营服务（包括在线软件运营服务、平台运营服务、基础设施运营服务等在内的信息技术服务）收入 10419 亿元，同比增长 21.4%，占信息技术服务收入比重达 30.0%；电子商务平台技术服务收入 4846 亿元，同比增长 21.9%；

嵌入式系统软件收入平稳增长。全行业实现嵌入式系统软件收入 8952 亿元，同比增长 6.8%，占全行业收入比重为 14.2%。嵌入式系统软件已成为产品和装备数字化改造、各领域智能化增值的关键性带动技术。

东部地区稳步发展，中西部地区软件业加快增长。东部地区完成软件业务收入 49795 亿元，同比增长 14.2%，占全国软件业的比重为 79.0%。中部和西部地区完成软件业务收入为 3163 亿元和 7189 亿元，分别增长 19.2%和 16.2%，高于全国增速 5.0 和 2.0 个百分点；占全国软件业的比重为 5.0%和 11.4%，同比均提高 0.2 个百分点。东北地区完成软件业务收入 2914 亿元，同比下降 0.4 个百分点，占全国软件业的比重为 4.6%；

主要软件大省保持稳中向好，海南及部分中西部省市快速增长。软件业务收入居前 5 名的广东（增长 12.2%）、江苏（10.7%）、北京（16.8%）、山东（15.9%）、浙江（21.1%）共完成软件业务收入 40192 亿元，占全国软件业比重的 63.7%。软件业务收入增速高于全国平均水平的省市有 19 个，其中海南省同比增长达 89.9%，西部的广西、青海、云南和贵州增长分别达 77.0%、50.3%、23.7%和 23.4%，中部的江西、安徽增长达 37.7%和 27.7%；

重点城市软件业保持集聚发展。2018 年，全国 4 个直辖市和 15 个副省级中心城市实现软件业务收入 51237 亿元，同比增长 14.2%，占全国软件业的比重为 81.2%。其中，软件业务收入超过千亿元的城市包括 4 个直辖市和 11 个中心城市，合计软件业务收入占全国的比重达到 78.3%。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	178,880.78	0.08%	3,436,988.04	2.90%	-94.80%
应收票据与应收账款	0.00	0.00	3,041,900.00	2.57%	-100%
存货	1,072,058.84	0.5%	1,896,860.51	1.60%	-43.48%
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	4,852,581.94	2.25%	3,163,825.09	2.67%	53.38%

在建工程	95,403,825.11	44.15%	57,371,627.23	48.49%	66.29%
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计	216,081,437.09		118,318,559.93		82.63%

### 资产负债项目重大变动原因：

1. 财务状况变动较大主要是由于子公司还处于建设阶段，具体原因如下所述：报告期内货币资金较 2017 年减少 3,258,107.26 元，减少 94.80%，主要是由于子公司建设期间的费用支出。
2. 报告期内应收账款较 2017 年减少 3,041,900.00 元，减少 100%，主要是由于公司经营地点发生变化，所以原北京客户应收账款全部收回。
3. 报告期末存货较 2017 年减少 824,801.67 元，减少 43.48%，主要是由于公司部分业务发生转型。
4. 报告期内固定资产较 2017 年增加 1,688,756.85 元，增长 53.38%，主要是由于子公司成立，购进很多生产设备。
5. 报告期内在建工程较 2017 年增加 38,032,197.88 元，增长 66.29%，主要是由于子公司成立，建造生产场所所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	2,113,113.20	-	13,392,662.63	-	-84.22%
营业成本	1,919,580.93	90.84%	8,518,056.37	63.60%	-77.46%
毛利率%	9.16%	-	36.40%	-	-
管理费用	11,507,838.53	544.59%	3,739,780.98	27.92%	207.71%
研发费用	0.00	0.00	1,804,032.18	13.47%	-100%
销售费用	486,734.25	23.03%	1,113,295.95	8.31%	-56.28%
财务费用	4,933.68	0.23%	-192,691.01	-1.44%	102.56%
资产减值损失	3,466,665.70	164.05%	1,220,952.80	9.12%	183.93%
其他收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
公允价值变动收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资产处置收益	-88,260.19	-4.18%	0.00	0.00	-4.18%
汇兑收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业利润	-15,365,515.28	-727.15%	-2,896,646.39	-21.63%	430.46%
营业外收入	130.54	0.01%	0.00	0.00	0.01%
营业外支出	2,354.38	0.11%	1,200.00	0.01%	96.20%
净利润	-13,018,174.18	-616.07%	-2,208,583.31	-16.49%	489.44%

**项目重大变动原因：**

报告期内除资产处置收益外，其他科目波动都较大，主要原因是母公司经营场所搬迁，且子公司处于建设期，故资产处置收益波动正常，其他科目出现波动较大的现象，具体原因如下所述：

1. 报告期内营业收入较 2017 年减少 11,279,549.43 元，减少 84.22%，主要是由于市场原因导致客户需求量有所下降。

2. 报告期内营业成本较 2017 年减少 6,598,475.44 元，减少 77.46%，因为营业收入减少，所以营业成本相应减少。

3. 报告期内管理费用较 2017 年增加 7,768,057.55 元，上浮 207.71%，主要是由于母公司经营场所搬迁，且子公司处于建设期；职工薪酬、劳务费分别较上期多产生 1,694,337.02、3,788,268.21 元，房租物业费、招待费较上期多产生 1,244,258.3、257,033.76 元，咨询服务费较上期多产生 354,859.89 元。

4. 报告期内研发费用较 2017 年减少 1,804,032.18 元，减少 100%，主要是由于公司本期业务减少，收入减少的同时相应的减少了研发费。

5. 报告期内销售费用较 2017 年减少 62,656.17 元，减少 56.28%，主要是由于市场原因导致客户需求量下降，同时相应的减少了销售费用。

6. 报告期内财务费用较 2017 年增加 197,624.69 元，上浮 102.56%，主要是由于利息收入较上期减少 194,342.52 元

7. 报告期内资产减值损失较 2017 年增加 2,245,712.9 元，增加 183.93%，主要是由于坏账损失增加 2,245,712.9 元。

8. 报告期内营业外支出较 2017 年增加 1154.38 元，增加 96.20%，主要是由于税收滞纳金增加。

9. 报告期内营业利润、净利润相比上年同期下降分别为-430.46%、-489.44%，主要因为公司的营业收入增长缓慢，同时公司投资成立的子公司尚处于后期试投产阶段，暂时无营业收入，故营业利润及净利润有所下降。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	2,113,113.20	13,392,662.63	-84.22%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00
主营业务成本	1,919,580.93	8,518,056.37	-77.46%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术开发	2,094,339.62	99.11%	11,420,021.13	85.27%
技术服务	18,773.58	0.89%	1,972,641.50	14.73%
合计	2,113,113.20	100%	13,392,662.63	100%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北	2,094,339.62	99.11%	11,567,473.96	86.37%
华中	12,169.80	0.58%	40,566.02	0.30%

华东	6,603.78	0.31%	1,784,622.65	13.33%
合计	2,113,113.20	100%	13,392,662.63	100%

**收入构成变动的原因：**

报告期内技术开发收入较 2017 年减少 9,325,681.51 元，下降 81.66%，技术服务收入较 2017 年减少 1,953,867.92 元，下降 99.05%，主要是由于市场需求量下降和母公司经营场所发生变更导致的；

报告期内公司在华北地区的收入较 2017 年减少了 9,473,134.34 元，下降 81.89%，主要是由于本期母公司经营场所由北京搬迁到南京，且部分经营范围发生变化，导致公司的部分客户群体发生变化。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京晶鑫汇网络科技有限公司	1,339,622.64	63.40%	否
2	北京芳华美德教育科技有限公司	754,716.98	35.72%	否
3	武汉依讯电子信息技术有限公司	12,169.80	0.58%	否
4	浙江合信地理信息技术有限公司	6,603.78	0.30%	否
合计		2,113,113.20	100.00%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京汇智众鑫科技有限公司	1,400,000.00	74.57%	否
2	北京智鑫博达科技股份有限公司	477,358.48	25.43%	否
合计		1,877,358.48	100.00%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	40,741,721.46	40,113,204.74	1.57%
投资活动产生的现金流量净额	-43,999,828.72	-78,711,505.08	-44.10%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	42,000,000.00	-100%

**现金流量分析：**

2018 年公司经营活动产生的现金流量净额较 2017 年增加 628,516.72 元，增长幅度较小，主要原因为子公司处于后期试投产阶段，原材料的购买需求较小，所以经营性流动资金需求性较小。

报告期内公司投资活动产生的现金流量主要是由于子公司处于后期试投产阶段，固定资产构建较前期减少。

报告期内子公司还处于后期建设阶段，资金量充足，暂不需要股东投资。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

控股子公司（直接占股比例为 90%）江苏新世寰宇再生资源科技有限公司成立于 2017 年 7 月 17 日，主要经营地为盐城市响水县工业经济区内，经营范围为再生资源科技研发；固体废物回收、加工处理、综合利用；赤泥回收、无害化加工处理；铁、锰、镍矿选矿服务；矿产品、金属材料、船用配套设备、五金产品、新型建筑材料销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。注册资本 20,000,000.00 元，实收资本 20,000,000.00 元，公司已实缴出资，目前子公司处于筹建试生产阶段。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

2018年6月15日，财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会2018第15号）。本公司按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更财务追溯调整法，2017年度比较财务报表已重新表述，具体变动影响科目如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	3,041,900.00
应收账款	3,041,900.00		
应收利息		其他应收款	22,161,506.38
应收股利			
其他应收款	22,161,506.38		
固定资产	3,163,825.09	固定资产	3,163,825.09
固定资产清理			
在建工程	57,371,627.23	在建工程	57,371,627.23
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	8,322,482.71
应付账款	8,322,482.71		
应付利息		其他应付款	63,227,664.81
应付股利			
其他应付款	63,227,664.81		

管理费用	5,543,813.16	管理费用	3,739,780.98
		研发费用	1,804,032.18

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司作为新三板非上市公众企业，诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会的首要责任。坚持从严治企，自觉遵纪守法，诚信经营；坚持服务民生，努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系。把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利，实现大众成就大众分享；完善在职培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长；着力培育积极履行社会责任的企业文化，将其同员工培训相结合，激发员工公益心、慈爱心和责任心。大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优质的服务，努力履行着作为企业的社会责任。始终把社会责任放在企业发展的重要战略位置上，将社会责任意识融入到发展实践中，积极主动承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位持续提升，所处行业的经营环境未发生重大变化；同时，完善的成本控制机制，保证了公司年利润目标，拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司各项财务指标健康、良好；经营资金运转较为稳健。公司核心经营团队稳定，管理水平持续提升，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

未来，随着逐渐拓宽市场，加大市场开发力度，项目会更乐观，规模效应也将随之体现，利润水平有望持续增长，公司规模及抗风险能力也将大大提升，在国家大力发展软件和信息技术服务的市场政策大力支持的趋势和大背景下，公司未来业务发展具备持续性和稳定性。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 公司治理风险

有限公司整体变更为股份公司后，公司重新制定了公司章程、三会议事规则及其他规章制度，但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的运行情况尚待观察与变革完善，如果章程及相关制度不能得到有效运行，则将给公司带来一定的治理风险。应对措施：公司将会进一步健全法人治理结构，监事会将会监督公司严格按照相关制度规范经营。

#### 2. 技术创新和市场竞争风险

软件和信息技术服务业知识更新速度快，新技术层出不穷，市场竞争较为激烈，行业内企业必须不断提高研发水平并进行产品与服务创新，时刻关注行业技术发展最新动态，持续增强自身产品研发和技术开发能力，才能满足市场不断变化的需求，保持自身产品和服务的竞争力。如果公司在判断行业技术

和 market 发展趋势方面出现失误，自身研发能力不能紧跟市场最新动态，在技术与人才储备上出现中断，公司将面临技术创新和市场竞争加剧的风险。应对措施：公司将结合业务运营具体情况、市场需求发展动向以及业内竞争对手产品或服务的应用领域、品质、价格与收入预期等进行综合评估，有针对性地进 行新产品新应用领域的开拓，并在此基础上提供系统维护、方案咨询等服务。

### 3. 核心技术人才流动风险

公司隶属于人才密集型行业，业务的开展对工作人员技术水平和工作经验要求较高，特别是研发、技术等业务链环节都需要核心人员去执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要。若公司出现大量技术人才流失情况，势必影响公司原有服务和产品的升级以及新产品的研发工作，进而会对公司经营产生不利影响。应对措施：公司的高管及核心技术人员的薪酬随着企业发展逐步递增。公司将考虑在适当时候制定并执行股权激励计划，增加核心技术人员持股数量和覆盖比例，努力实现核心技术人员全员持股，使相关员工充分参与到公司管理决策过程中，实现公司决策的民主性和科学性，保证公司利益与核心技术人员利益的一致性；公司还将吸收更多专业能力强、管理经验丰富的复合型人才，加强公司技术及管理团队建设，补充完善公司人才队伍，降低人才流失的风险。

### 4. 公司主要客户集中风险

公司 2018 年度前五名客户占比为 100%，公司前五名客户销售额的占比较高，主要是由于公司的行业性质决定的，个性化定制软件开发项目需要的时间较长，合同金额较大。如果公司对重大客户的销售收入下降，将会对公司的经营业绩产生不利影响。应对措施：一方面公司提高自身的服务水平与专业水平，提高客户粘性，另一方面积极开拓市场，提高市场占有率，丰富客户数量和类型。

### 5. 营收规模的风险

公司 2018 年、2017 年营业收入分别为 2,113,113.2 元、13,392,662.63 元，与同行业其他公司相比，公司总体营业收入规模不大，面临一定的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。应对措施：软件和信息技术服务业客户定制化产品需求较多，客户黏性较大，不易流失。公司将在维护好已有客户的情况下，进一步加强营销团队建设，提升公司绩效考核水平，改善公司目前业务开发主要依赖于实际控制人、高管团队等少数人的现状，增加公司业务数量和收入，积极利用资本市场融资功能。

### 6. 税收优惠政策发生变化的风险

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）文件规定，公司报告期内技术开发收入免征增值税；如果未来公司享受的税收优惠政策发生不利变化，将会对公司的业绩产生一定影响。应对措施：公司是一家信息技术服务业企业，根据国家发展改革委、科技部、工信部、财政部等发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》，公司所属行业属于国家产业政策大力支持战略性新兴产业，未来国家产业政策进行调整的风险较小；此外，随着公司业务规模及盈利能力的提高，公司对税收优惠政策的依赖性也将进一步降低。

### 7. 研发风险

公司所属行业为软件与信息技术服务业，公司主营业务为软件开发与技术服务。公司在软件开发业务的技术优势及研发能力是公司不断发展的重要保障，如果公司未来不能准确把握行业技术的发展方向，未能根据市场变化进行技术创新。则公司可能因技术滞后出现市场竞争力下降，失去市场份额等情况，对公司未来的盈利能力产生不利影响。应对措施：公司将进一步完善研发管理制度，优化从研发立项到上线运营的整套流程，在开发过程中实施进度和质量把控，建立完整的任务分配、任务检查、任务评估系统；公司还将持续不断引进优秀人才，提高研发水平和产品服务的创新能力，积极跟踪行业技术发展最新动态，增强公司自身研发水平。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
江苏荣鑫伟业新材料股份有	2018.1.1-2019.1	12,651,476.78	68,484,145.5	6,970,000	74,165,622.28	0%	已事后补充履行	否	无

限公司	2.31								
江苏万融国际港务有限公司	2018.1.1-2019.12.31	10,354,493.75	5,095,000	5,194,900	10,254,593.75	0%	已事后补充履行	否	无
总计	-	23,005,970.53	73,579,145.5	12,164,900	84,420,216.03	-	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

该借款内容主要为往来款，用于正常企业生产运营所需，对公司并无不利影响且还款情况仍需在看款期末根据往来款使用情况而定。

#### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李博	其他应付款	5,034,624.24	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-010

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司发生的关联交易为偶发性关联交易，系为子公司构建厂房和生产设备以及需求服务而发生的关联方资金的拆入拆出，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。该偶发性关联交易有利于公司未来生产经营发展，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

备注：2017年度为支持江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司（以下简称“公司”）与公司控股子公司江苏新世寰宇再生资源科技有限公司（以下简称“新世寰宇”）业务发展，公司控股股东李博与公司及子公司分别签订了《借款合同-JWTY》与《借款合同-XSHY》并提供借款，截至2017年期末借款余额为56523428.34。

2018年度，李博为支持公司与新世寰宇业务发展，继续提供借款，2018年共向公司及子公司提供借款5034624.24元，报告期内公司归还李博借款108196634.7元，截至报告期末，公司及子公司向李博借款余额为159,685,438.80元。

2017年度，为支持控股子公司业务发展，公司股东南京紫弘企业管理合伙企业（有限合伙）向控股子公司提供借款5,000,000.00元，截至报告期末，公司其他应付款-南京紫弘企业管理合伙企业（有限合伙）5,000,000.00元。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》和《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，且公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,025,000.00	34.36%	0	12,025,000.00	34.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,175,000.00	20.50%	0	7,175,000.00	20.50%	
	董事、监事、高管	7,175,000.00	20.25%	0	7,175,000.00	20.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,975,000.00	65.64%	0	22,975,000.00	65.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,525,000.00	61.50%	0	21,525,000.00	61.50%	
	董事、监事、高管	21,525,000.00	61.50%	0	21,525,000.00	61.50%	
	核心员工			0			
<b>总股本</b>		35,000,000.00	-	0	35,000,000.00	-	
<b>普通股股东人数</b>							9

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李博	28,700,000.00	0	28,700,000.00	82%	21,525,000.00	7,175,000.00
2	许广磊	1,050,000.00	0	1,050,000.00	3%	700,000.00	350,000.00
3	封元一	1,050,000.00	0	1,050,000.00	3%	350,000.00	700,000.00
4	南京紫弘企业管理合伙企业（有限合伙）	2,100,000.00	0	2,100,000.00	6%	300,000.00	1,800,000.00
5	张淑芬	350,000.00	0	350,000.00	1%	100,000.00	250,000.00
6	赵叶璐	350,000.00	0	350,000.00	1%	0	350,000.00
7	谢静	350,000.00	0	350,000.00	1%	0	350,000.00
8	陈新宁	350,000.00	0	350,000.00	1%	0	350,000.00
9	刘洪亮	700,000.00	0	700,000.00	2%	0	700,000.00
<b>合计</b>		35,000,000.00	0	35,000,000.00	100%	22,975,000.00	12,025,000.00
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为李博。

李博，男，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于青岛黄海职业学院电子商务专业，大专学历。2010年7月-2016年12月，担任涿鹿津鑫矿业有限公司副总经理；2015年5月至2017年7月，担任有限公司总经理；2016年12月-2017年6月，担任涿鹿津鑫矿业有限公司法定代表人；2017年3月-2017年8月，担任涿鹿隆大矿业有限公司法定代表人；2017年7月-2017年9月，担任有限公司法定代表人、执行董事、经理；2017年7月至今，担任新世寰宇法定代表人、执行董事、经理；2017年9月至今，担任股份公司法定代表人、董事长、总经理，任期三年。报告期内，公司控股股东未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李博	董事长, 总经理	男	1986年3月	大专	2017.9-2020.9	是
高巨龙	董事, 董事会秘书, 副总经理	男	1988年3月	本科	2017.9-2020.9	是
李世谦	董事	男	1988年3月	本科	2017.9-2020.9	是
孙体昌	董事	男	1958年1月	博士	2017.9-2020.9	否
郜博	董事	男	1987年5月	本科	2017.9-2020.9	是
陈娜	监事会主席	女	1995年2月	本科	2017.9-2020.9	是
程思禹	监事	男	1994年4月	大专	2017.9-2020.9	是
刘旭辉	职工监事	男	1997年8月	大专	2017.9-2020.9	是
刘华平	财务总监	男	1965年10月	大专	2017.9-2020.9	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:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与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
李博	董事长, 总经理	28,700,000.00	0	28,700,000.00	82%	0
高巨龙	董事, 董事会秘书, 副总经理	0	0	0	0%	0
李世谦	董事	0	0	0	0%	0
孙体昌	董事	0	0	0	0%	0
郜博	董事	0	0	0	0%	0
陈娜	监事会主席	0	0	0	0%	0
程思禹	监事	0	0	0	0%	0
刘旭辉	职工监事	0	0	0	0%	0
刘华平	财务总监	0	0	0	0%	0

合计	-	28,700,000.00	0	28,700,000.00	82%	0
----	---	---------------	---	---------------	-----	---

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	22	26
研发人员	4	4
销售人员	5	2
采购人员	1	2
财务人员	3	5
文员	0	17
综合管理人员	4	15
员工总计	39	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	19	18
专科	17	22
专科以下	3	30
员工总计	39	71

#### 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：

- 1、人员变动：由于控股子公司规模扩大致使人才需求相应有所增长，故报告期内公司人员总数有所变动，技术人员增加了4名，销售人员减少了3名，采购人员增加了1名，财务人员增加了2名，文员增加了17名，综合管理人员增加了11名；
- 2、人才引进：32人。
- 3、员工培训：公司严格按照相关管理制度和员工入职流程，开展新员工入职培训，同时注重在岗员工的持续培训。
- 4、员工招聘：公司建立有严格的员工招聘制度，根据在岗人员情况，动态监督岗位的缺位，及时通过

相应的招聘流程补充在岗人员。

5、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

6、公司承担费用的离退休人员： 0 人。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 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》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度。公司已经建立了信息披露制度以及年报信息披露重大差错制度。建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，科学划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，各机构及人员能够正常履职，“三会”决议也能够得到较好的执行。

##### 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

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规、规章制定了《公司章程》、“三会”议事规则等制度，确立了关联交易决策制度、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度等制度，给所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

《公司章程》第二十八条明确规定了股东享有的权利，第三十一条规定当股东权利受到侵害时，股东可以向人民法院提起诉讼以保护自身权利，现行公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护。具体规定如下：

###### 1、 知情权

《公司章程》中规定股东享有知情权：查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。《公司章程》规定：股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。上述《公司章程》中的条款保障了公司股东享有的知情权，为股东了解公司的发展，维护自身的知情权提供了具体的安排。

###### 2、 参与权

股东享有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；各股东均有权出席股东大会并依照有关法律、法规及本章程行使表决权。股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。股东大会做出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）

所持表决权的 1/2 以上通过。股东大会做出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。

### 3、质询权

股东享有对公司的经营进行监督、提出建议或者质询的权利。董事、监事、高级管理人员在股东大会上应当就股东的质询和建议做出解释和说明。

### 4、表决权

股东享有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；各股东均有权出席股东大会并依照有关法律、法规及本章程行使表决权。股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。股东大会做出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过。股东大会做出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《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要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。如有存在未履行决策程序或应披露而未披露情形的，公司将提请召开董事会及股东大会补充确认相关事宜并在全国股转系统予以公告。

## 4、公司章程的修改情况

(1) 2018 年 3 月 9 日公司召开第一届董事会第三次会议与 2018 年 3 月 26 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，公司章程具体修改情况如下：由于公司名称，地址以及经营范围的变更，致使公司<公司章程>部分条款发生修改：

①公司原章程第一章第三条为公司名称：北京经纬腾云科技股份有限公司。

现修改为公司名称：江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司；

②公司原章程第一章第四条为公司住所：北京市丰台区丰台路 96 号 7 号平房。

现修改为公司住所：南京市建邺区河西大街 66 号明星国际商务中心写字楼 A 座 11 楼 1101-1104 室；

③公司原章程第二章第十二条为公司依法登记的经营范围：技术开发；技术转让；技术服务；技术推广；软件开发；计算机系统服务；销售电子产品，通讯设备，计算机软硬件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

现修改为再生资源回收利用；技术开发；技术转让；技术服务；技术推广；软件开发；计算机系统服务；销售电子产品，通讯设备，计算机软硬件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

(2) 2018 年 9 月 19 日公司召开第一届董事会第六次会议与 2018 年 10 月 10 日公司召开第三次临时股东大会审议通过了《关于修改公司及其全资子公司<公司章程>的》议案，公司章程具体修改情况如下：由于公司及其全资子公司经营范围的变更，导致公司及其全资子公司<公司章程>部分条款的修改。

①公司原章程第二章第十二条修改为：公司依法登记的经营范围：再生资源回收利用；技术开发；技术转让；技术服务；技术推广；软件开发；计算机系统服务；销售电子产品、通讯设备、计算机软硬件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

现修改为：公司依法登记的经营范围：固体废物回收、加工处理、综合利用；再生资源科技研发；窑炉设计的研发、制造、销售、推广及应用；矿产品，煤炭，新型建筑材料，炉料销售。装配式建筑预制构件销售；再生资源回收利用；技术开发；技术转让；技术服务；技术推广；软件开发；计算机系统服务；销售电子产品、通讯设备、计算机软硬件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

②公司全资子公司江苏新世寰宇再生资源科技有限公司原章程第三章第五条修改为：公司经营范围为再生资源科技研发；赤泥回收、无害化加工处理；铁、锰、镍矿选矿服务；矿产品、金属材料、船用配套设备、五金产品销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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：再生资源科技研发；固体废物回收、加工处理、综合利用；赤泥回收、无害化加工处理；铁、锰、镍矿选矿服务；矿产品、金属材料、船用配套设备、五金产品销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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	5	<p>2018年4月13日《第一届董事会第三次会议决议公告》审议通过了《关于变更公司名称的议案》，《关于变更公司经营范围的议案》《关于变更公司注册地址的议案》，《关于修改公司章程的议案》《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018年4月25日《第一届董事会第四次会议决议公告》审议通过了《2017年年度报告及其摘要的议案》《2017年度总经理工作报告的议案》《2017年度董事会工作报告的议案》《2017年度财务决算报告的议案》《2018年度财务预算报告的议案》《2017年年度利润分配的议案》《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》《关于江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》《公司2017年度审计报告及财务报表的议案》《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>2018年8月23日《第一届董事会第五次会议决议公告》审议通过了《2018年半年度报告》《关于确认公司关联交易的议案》《关于提请召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》；2018年9月19日《第一届董事会第六次会议决议公告》审议通过了《关于公司及其全</p>

		<p>资子公司变更经营范围的议案》，《关于修改公司及其全资子公司〈公司章程〉的议案》，《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会》；</p> <p>2018 年 12 月 19 日《第一届董事会第七次会议决议公告》审议通过了《关于经纬腾云拟将全资子公司部分股权出售给南京紫鼎》议案；</p>
监事会	2	<p>2018 年 4 月 25 日《第一届监事会第二次会议决议公告》审议通过了《2017 年年度报告及其摘要的议案》《2017 年度监事会工作报告》《2017 年度财务决算报告的议案》《2018 年度财务预算报告的议案》《2017 年年度利润分配的议案》《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》《公司 2017 年度审计报告及财务报表的议案》；</p> <p>2018 年 8 月 23 日《第一届监事会第三次会议决议公告》审议通过了《2018 年半年度报告》；</p>
股东大会	4	<p>2018 年 4 月 13 日《第一次临时股东大会决议公告》审议通过了《关于变更公司名称的议案》《关于变更公司经营范围的议案》《关于变更公司注册地址的议案》《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>2018 年 5 月 15 日《2017 年年度股东大会决议公告》审议通过了《2017 年年度报告及其摘要的议案》《2017 年度总经理工作报告的议案》《2017 年度董事会工作报告的议案》《2017 年度财务决算报告的议案》《2018 年度财务预算报告的议案》《2017 年年度利润分配的议案》《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》《关于江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》《公司 2017 年度审计报告及财务报表的议案》；</p> <p>2018 年 9 月 7 日《2018 年第二次临时股东大会决议公告》审议通过了《关于确认公司关联交易的议案》；</p> <p>2018 年 10 月 10 日《2018 年第三次临时股东大会决议公告》审议通过了《关于公司及其全资子公司变更经营范围的议案》，《关于修改公司及其全资子公司〈公司章程〉的议案》；</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格照着有关法律、法规、规范性文件以及《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》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

### (三) 公司治理改进情况

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务，股东大会的权利和决策程序。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资决策制度》、《关联交易决策制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列管理制度。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效的保证中小股东的利益。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己职责，对公司重大决策事项做出决议，从而保证了公司的正常发展，股份公司监事会能够较好的履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

### (四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整，提升公司的诚信度。

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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度的要求规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构及业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 1、业务独立情况

公司主营业务系为客户提供软件开发、技术服务。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、销售和研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道。同时，公司实际控制人李博出具了避免同业竞争的承诺函，避免与公司发生同业竞争。

### 2、资产独立情况

公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常经营所必需的办公场所、经营设备及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

### 3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

### 4、财务独立情况

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。本公司根据现行法律法规，结合本公司实际，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系。本公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其它企业兼职的情况。本公司在银行开设了独立账户，独立支配自有资金和资产，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。本公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

### 5、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合实际，公司制定了符合现代企业特点的管理制度，在完整性和合规性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部管理制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的制约作用。

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，制定了会计核算的具体制度，并严格按照制度，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，在国家政策及相关制度的指引下，做到有序工作、严格管理。

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、事后评估与改进等措施，从企业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**

《年度报告重大差错责任追究制度》已于 2017 年度制定完成，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 011199 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2019.04.24
注册会计师姓名	李晖、陈志岗
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 011199 号

江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司（以下简称“经纬腾云”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了经纬腾云 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于经纬腾云，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

经纬腾云管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括经纬腾云 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督经纬腾云的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对经纬腾云持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致经纬腾云不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：李晖

中国·北京

中国注册会计师：陈志岗

2019年4月24日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	178,880.78	3,436,988.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2		3,041,900.00

其中：应收票据			
应收账款			3,041,900.00
预付款项	六、3	194,855.10	18,022,826.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	80,374,631.24	22,161,506.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,072,058.84	1,896,860.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	12,298,951.35	8,461,529.38
<b>流动资产合计</b>		94,119,377.31	57,021,610.77
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	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			
固定资产	六、7	4,852,581.94	3,163,825.09
在建工程	六、8	95,403,825.11	57,371,627.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	25,579.69	19,499.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	3,091,561.79	741,996.85
其他非流动资产	六、11	18,588,511.25	
<b>非流动资产合计</b>		121,962,059.78	61,296,949.16
<b>资产总计</b>		216,081,437.09	118,318,559.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	5,664,534.82	8,322,482.71
其中：应付票据			
应付账款		5,664,534.82	8,322,482.71
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	750,106.11	612,667.03
应交税费	六、14	37,904.89	127,625.04
其他应付款	六、15	175,217,961.11	63,227,664.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、16	549,116.00	599,016.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		182,219,622.93	72,889,455.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、17		549,116.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			549,116.00
<b>负债合计</b>		182,219,622.93	73,438,571.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	15,698,472.75	13,698,472.75
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	六、20	-15,805,442.04	-3,818,484.41
归属于母公司所有者权益合计		34,893,030.71	44,879,988.34
少数股东权益		-1,031,216.55	
<b>所有者权益合计</b>		33,861,814.16	44,879,988.34
<b>负债和所有者权益总计</b>		216,081,437.09	118,318,559.93

法定代表人：李博

主管会计工作负责人：刘华平

会计机构负责人：刘华平

## (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		14,173.48	522,779.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1		3,041,900.00
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		194,855.10	
其他应收款	十六、2	163,923,094.31	78,080,226.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货			1,896,860.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		318,948.89	131,507.87
<b>流动资产合计</b>		164,451,071.78	83,673,275.03
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	18,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		243,718.23	85,557.90
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		8,079.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		896,398.39	40,025.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		19,148,196.36	20,125,582.90
<b>资产总计</b>		183,599,268.14	103,798,857.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		600,000.00	1,900,000.00
其中：应付票据			
应付账款		600,000.00	1,900,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		50,167.48	405,388.13
应交税费			105,211.07
其他应付款		138,530,278.97	54,263,428.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		139,180,446.45	56,674,027.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		139,180,446.45	56,674,027.54
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,698,472.75	13,698,472.75
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		-4,279,651.06	-1,573,642.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>44,418,821.69</b>	<b>47,124,830.39</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>183,599,268.14</b>	<b>103,798,857.93</b>

### (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>		2,113,113.20	13,392,662.63
其中：营业收入	六、21	2,113,113.20	13,392,662.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		17,390,368.29	16,289,309.02
其中：营业成本	六、21	1,919,580.93	8,518,056.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	4,615.20	85,881.75
销售费用	六、23	486,734.25	1,113,295.95
管理费用	六、24	11,507,838.53	3,739,780.98
研发费用	六、25		1,804,032.18
财务费用	六、26	4,933.68	-192,691.01
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、27	3,466,665.70	1,220,952.80
信用减值损失			
加：其他收益			
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	-88,260.19	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-15,365,515.28	-2,896,646.39
加：营业外收入	六、29	130.54	0.00
减：营业外支出	六、30	2,354.38	1,200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-15,367,739.12	-2,897,846.39
减：所得税费用	六、31	-2,349,564.94	-689,263.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,018,174.18	-2,208,583.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,018,174.18	-2,208,583.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,031,216.55	
2.归属于母公司所有者的净利润		-11,986,957.63	-2,208,583.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-13,018,174.18	-2,208,583.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,986,957.63	-2,208,583.31
归属于少数股东的综合收益总额		-1,031,216.55	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.34	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.34	-0.22

法定代表人：李博

主管会计工作负责人：刘华平

会计机构负责人：刘华平

## (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>	十六、4	2,113,113.20	13,392,662.63
减：营业成本	十六、4	1,919,580.93	8,518,056.37
税金及附加			34,112.15
销售费用		486,734.25	1,113,295.95
管理费用		3,426,180.11	3,611,527.49
研发费用			
财务费用		966.02	-486.84
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-160,100.00	65,990.00
信用减值损失			
加：其他收益			
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,560,248.11	50,167.51
加：营业外收入		130.54	
减：营业外支出		2,264.52	1,200.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,562,382.09	48,967.51
减：所得税费用		-856,373.39	12,708.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,706,008.70	36,258.74
（一）持续经营净利润		-2,706,008.70	36,258.74
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,706,008.70	36,258.74
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(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		5,155,013.20	12,129,240.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	113,696,629.07	67,975,374.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		118,851,642.27	80,104,614.85
购买商品、接受劳务支付的现金		13,262,092.59	8,056,091.69
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		6,751,929.90	5,540,770.37
支付的各项税费		311,016.41	142,220.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	57,784,881.91	26,252,327.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		78,109,920.81	39,991,410.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		40,741,721.46	40,113,204.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,948.27	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		165,948.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,165,776.99	78,711,505.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		44,165,776.99	78,711,505.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-43,999,828.72	-78,711,505.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			42,000,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			42,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	42,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,258,107.26	3,401,699.66
加：期初现金及现金等价物余额		3,436,988.04	35,288.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		178,880.78	3,436,988.04

法定代表人：李博

主管会计工作负责人：刘华平

会计机构负责人：刘华平

**(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		5,315,113.20	12,129,240.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		84,267,173.05	59,009,548.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		89,582,286.25	71,138,788.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,942,301.35	7,596,691.69

支付给职工以及为职工支付的现金		1,114,021.85	5,130,912.04
支付的各项税费		84,962.98	142,220.60
支付其他与经营活动有关的现金		86,728,776.54	79,781,472.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		89,870,062.72	92,651,296.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-287,776.47	-21,512,508.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,829.80	
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			20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		220,829.80	20,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-220,829.80	-20,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			42,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			42,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			42,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-508,606.27	487,491.37
加：期初现金及现金等价物余额		522,779.75	35,288.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,173.48	522,779.75

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,000,000.00				13,698,472.75						-3,818,484.41		44,879,988.34
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	35,000,000.00				13,698,472.75						-3,818,484.41		44,879,988.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,000,000.00						-11,986,957.63	-1,031,216.55	-11,018,174.18
（一）综合收益总额											-11,986,957.63	-1,031,216.55	-13,018,174.18
（二）所有者投入和减少资本					2,000,000.00								2,000,000.00
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				2,000,000.00									2,000,000.00
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	35,000,000.00			15,698,472.75						-15,805,442.04	-1,031,216.55		33,861,814.16

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00							8,857.16		79,714.49		5,088,571.65	
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							8,857.16		79,714.49		5,088,571.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				13,698,472.75			-8,857.16		-3,898,198.90		39,791,416.69	
（一）综合收益总额										-2,208,583.31		-2,208,583.31	
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				12,000,000.00							42,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				12,000,000.00							42,000,000.00	
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								160,990.11		-160,990.11			
1. 提取盈余公积								160,990.11		-160,990.11			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				1,698,472.75				-169,847.27		-1,528,625.48		
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他				1,698,472.75				-169,847.27		-1,528,625.48		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期未余额</b>	35,000,000.00			13,698,472.75						-3,818,484.41		44,879,988.34

法定代表人：李博

主管会计工作负责人：刘华平

会计机构负责人：刘华平

**（八） 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00				13,698,472.75						-1,573,642.36	47,124,830.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				13,698,472.75						-1,573,642.36	47,124,830.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,706,008.70	-2,706,008.70
（一）综合收益总额											-2,706,008.70	-2,706,008.70
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	35,000,000.00				13,698,472.75						-4,279,651.06	44,418,821.69

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00							8,857.16		79,714.49	5,088,571.65	
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							8,857.16		79,714.49	5,088,571.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00			13,698,472.75				-8,857.16		-1,653,356.85	42,036,258.74
（一）综合收益总额										36,258.74	36,258.74
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00			12,000,000.00							42,000,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00			12,000,000.00							42,000,000.00
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								160,990.11		-160,990.11	
1. 提取盈余公积								160,990.11		-160,990.11	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转				1,698,472.75				-169,847.27		-1,528,625.48	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					1,698,472.75					-169,847.27		-1,528,625.48
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	35,000,000.00				13,698,472.75						-1,573,642.36	47,124,830.39

## 江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京经纬腾云科技有限公司,成立于 2012 年 08 月 22 日。2017 年 9 月 4 日,公司召开创立大会暨 2017 年第一次临时股东大会,会议审批通过以 2017 年 7 月 31 日为审计和评估基准日的决议,以不高于基准日的净资产值折股改制为股份有限公司,上述股改注资业经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴华验字(2017)第 010109 号《验资报告》验证;2017 年 11 月 1 日,公司进行了第一次增资,新增股本 3,000.00 万股,上述增加出资业经北京筑标会计师事务所有限公司出具筑标验字[2017]108 号《验资报告》验证。

截止 2018 年 12 月 31 日,公司股本总数 3,500.00 万股,注册资本 3,500.00 万元;营业执照的统一社会信用代码为 91110106053649989X;法定代表人:李博;注册地址:南京市建邺区河西大街 66 号明星国际商务中心写字楼 11 楼 1101-1104 室,总部地址:南京市建邺区河西大街 66 号明星国际商务中心写字楼 11 楼 1101-1104 室。

2018 年 3 月 28 日,公司召开 2018 年第一次临时股东大会,审议通过《关于变更公司名称》、《关于变更公司经营范围》、《关于变更公司注册地址》等议案,变更公司名称为江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司,变更注册地址为:南京市建邺区河西大街 66 号明星国际商务中心写字楼 11 楼 1101-1104 室,变更经营范围为:再生资源回收利用;技术开发;技术转让;技术服务;技术推广;软件开发;计算机系统服务;销售电子产品、通讯设备、计算机软硬件及辅助设备。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2018 年 9 月 18 日,公司召开第一届董事会第六次会议,审议通过《关于修改公司及其全资子公司<公司章程>的议案》,修改公司经营范围为:固体废物回收、加工处理、综合利用;再生资源科技研发:窑炉设计的研发、制造、销售、推广及应用;矿场品、煤炭、新型建筑材料、炉料、装配式建筑预制构件销售;再生资源回收利用;技术开发;技术转让;技术服务;技术推广;软件开发;计算机系统服务;销售电子产品、通讯设备、计算机软硬件及辅助设备。(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);修改公司全资子公司江苏新世寰宇再生资源科技有限公司经营范围为:再生资源科技研发;固体废物回收、加工处理、综合利用;赤泥回收、无害化加工处理;铁、锰、镍矿选矿服务;矿产品、金属材料、船用配套设备、五金产品销售;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2018 年 12 月 17 日,公司召开第一届董事会第七次会议,审议通过《关于经纬腾云拟将全资子公司部分股权出售给南京紫鼎》议案,公司将所持有的江苏新世寰宇再生资源科技有限公司 100%

股权中的 10%股权出售给南京紫鼎企业管理合伙企业（有限合伙），变更后新的股权结构为公司持有江苏新世寰宇再生资源科技有限公司 90%股权，南京紫鼎企业管理合伙企业（有限合伙）持有江苏新世寰宇再生资源科技有限公司 10%股权。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为 I65 软件和信息技术服务业；经营范围：固体废物回收、加工处理、综合利用；再生资源科技研发：窑炉设计的研发、制造、销售、推广及应用；矿场品、煤炭、新型建筑材料、炉料、装配式建筑预制构件销售；再生资源回收利用；技术开发；技术转让；技术服务；技术推广；软件开发；计算机系统服务；销售电子产品、通讯设备、计算机软硬件及辅助设备。（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）

公司主要业务为软件技术开发和技术服务，主要有移动互联网手机视频编码平台、模拟交互式在线教育培训平台、电子商务平台、文化场馆信息服务平台等产品。业务涵盖教育、电子商务、文化等多个领域。

## （三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

## （四）合并报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司现阶段从事软件技术开发与技术服务业务，子公司江苏新世寰宇再生资源科技有限公司尚处于建设阶段，尚未投产，本公司及子公司根据实际生产经营特点。本公司及各子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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“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，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

## 1、会计期间

本公司的会计期间为年度。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。

## 2、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。

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、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（参见本附注四、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四、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）。

## 5、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出

售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行

(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:单独进行减值损失的测试,对于有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

确定组合的依据:

账龄组合:单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项,以及单项金额不重大的应收款项。

特殊性质款项组合:可收回风险较小的备用金、押金、保证金以及正常的关联方账款。

按组合计提坏账准备的计提方法:

账龄组合计提坏账准备的计提方法:按账龄分析法计提坏账准备。

特殊性质款项组合计提坏账准备的计提方法:除了有证据其回收性存在重大不确定性,不计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

④对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

⑤坏账的确认标准

公司确认坏账的标准为当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司管理当局批准确认为坏账损失。

(3) 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。

## 11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品及处在生产过程中的在产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时采用实际成本计价；发出时采取个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别）的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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将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。

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
生产设备	年限平均法	10	5	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 15、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、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。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

公司无形资产摊销方法具体如下：

无形资产类别	摊销方法	摊销年限（年）	年摊销率（%）
软件	直线法	10	10

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修款。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、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。

## 20、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。

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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏

损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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。

**本公司收入现阶段主要来自软件技术开发、技术服务，具体收入确认原则如下：**

技术开发收入：公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的凭据，于技术开发项目通过检测投入用户试运行或双方验收通过后确认收入的实现。

技术服务收入：公司于服务完成并由双方验收后确认收入。

## 23、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和非货币性资产，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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经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。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

##### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、终止经营

### (1) 终止经营的条件

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。

### (2) 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

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

(财会2018第15号)。本公司按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更财务追溯调整法，2017年度比较财务报表已重新表述，具体变动影响科目如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	3,041,900.00
应收账款	3,041,900.00		
应收利息		其他应收款	22,161,506.38
应收股利			
其他应收款	22,161,506.38		
固定资产	3,163,825.09	固定资产	3,163,825.09
固定资产清理			
在建工程	57,371,627.23	在建工程	57,371,627.23
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	8,322,482.71
应付账款	8,322,482.71		
应付利息		其他应付款	63,227,664.81
应付股利			
其他应付款	63,227,664.81		
管理费用	5,543,813.16	管理费用	3,739,780.98
		研发费用	1,804,032.18

## (2) 会计估计变更

本公司无会计估计变更的情况。

## 28、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。应收款项减值是基于评估应收款

项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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) 长期资产减值准备

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。

#### (4) 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。

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	提供劳务收入	6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号，自2016年5月1日执行）文件的规定，公司技术开发收入免征增值税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	12,064.87	12,353.91
银行存款	166,815.91	3,424,634.13
其他货币资金		
合计	178,880.78	3,436,988.04
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		3,041,900.00
合计		3,041,900.00

#### （1）应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	年初余额				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款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1—采用账龄分析法计提坏账准备的组合	3,202,000.00	100.00	160,100.00		3,041,900.00
组合小计	3,202,000.00	100.00	160,100.00		3,041,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,202,000.00	100.00	160,100.00		3,041,900.00

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,202,000.00	160,100.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,202,000.00	160,100.00	5.00

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-160,100.00 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	194,855.10	100.00	18,022,826.46	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	194,855.10	100.00	18,022,826.46	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 194,855.10 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
江苏徐矿置业有限公司	194,855.10	100.00
合计	194,855.10	100.00

## 4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	80,374,631.24	22,161,506.38
应收利息		
应收股利		
合 计	80,374,631.24	22,161,506.38

## (1) 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	84,788,499.47	99.57	4,781,728.50	5.64	80,006,770.97
特殊性质款项组合	367,860.27	0.43			367,860.27
组合小计	85,156,359.74	100.00	4,781,728.50	5.64	80,374,631.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	85,156,359.74	100.00	4,781,728.50	5.64	80,374,631.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	23,099,255.95	99.07	1,154,962.80	5.00	21,944,293.15
特殊性质款项组合	217,213.23	0.93			217,213.23
组合小计	23,316,469.18	100.00	1,154,962.80	5.00	22,161,506.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,316,469.18	100.00	1,154,962.80	5.00	22,161,506.38

## A、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	73,942,428.94	3,697,121.45	5.00
1 至 2 年	10,846,070.53	1,084,607.05	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	84,788,499.47	4,781,728.50	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,099,255.95	1,154,962.80	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	23,099,255.95	1,154,962.80	5.00

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 3,626,765.70 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款及借款	84,783,499.47	23,299,828.48
保证金	270,288.83	5,000.00
员工备用金	58,090.00	11,458.70
代缴公积金	3,228.00	182.00
社保	41,253.44	
合计	85,156,359.74	23,316,469.18

## ⑤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
江苏荣鑫伟业新材料股份有限公司	借款	74,165,622.28	1 年以内、 1-2 年	87.09	3,992,354.95
江苏万融国际港务有限公司	借款	10,254,593.75	1 年以内、 1-2 年	12.04	770,709.38
盐城中荣巨鑫建筑材料制造有限公司	代垫款	286,093.61	1 年以内	0.34	14,304.68
江苏徐矿置业有限公司	保证金	265,288.83	1 年以内	0.31	
中科永利新材料有限公司	往来款	52,739.83	1 年以内	0.06	2,636.99
合计	—	85,024,338.30	—	99.84	4,780,006.00

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,065,978.11		1,065,978.11
在产品			
低值易耗品	6,080.73		6,080.73
合计	1,072,058.84		1,072,058.84

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品	1,896,860.51		1,896,860.51
低值易耗品			
合计	1,896,860.51		1,896,860.51

注：（1）公司期末余额存货为正常存货，不存在减值情形，不计提跌价准备。

（2）本报告期内无用于抵押的存货。

#### 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	12,298,951.35	8,461,529.38
合计	12,298,951.35	8,461,529.38

#### 7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	4,852,581.94	3,163,825.09
固定资产清理		
合计	4,852,581.94	3,163,825.09

（1）固定资产

##### ①固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	生产设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	363,791.19		780,085.50	2,168,665.59	3,312,542.28
2、本期增加金额	169,887.19	923,006.36	758,986.52	838,394.96	2,690,275.03
（1）购置	169,887.19	923,006.36	758,986.52	838,394.96	2,690,275.03
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额			327,179.49		327,179.49
（1）处置或报废			327,179.49		327,179.49
4、期末余额	533,678.38	923,006.36	1,211,892.53	3,007,060.55	5,675,637.82
二、累计折旧					
1、年初余额	80,159.61		51,388.98	17,168.60	148,717.19
2、本期增加金额	79,768.20	156,012.53	432,124.31	79,404.68	747,309.72

项目	电子设备	办公设备	运输设备	生产设备	合计
(1) 计提	79,768.20	156,012.53	432,124.31	79,404.68	747,309.72
3、本期减少金额			72,971.03		72,971.03
(1) 处置或报废			72,971.03		72,971.03
4、期末余额	159,927.81	156,012.53	410,542.26	96,573.28	823,055.88
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	373,750.57	766,993.83	801,350.27	2,910,487.27	4,852,581.94
2、年初账面价值	283,631.58		728,696.52	2,151,496.99	3,163,825.09

注：(1) 公司本年度期末固定资产不存在减值情形，不提取固定资产减值准备。

(2) 本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产、无暂时闲置的固定资产。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼	9,926,438.48		9,926,438.48	5,060,596.70		5,060,596.70
生产车间及仓库	15,500,396.31		15,500,396.31	6,952,454.08		6,952,454.08
生产线及设备	59,183,622.16		59,183,622.16	40,420,748.93		40,420,748.93
厂区附属设施及管道工程	10,793,368.16		10,793,368.16	4,937,827.52		4,937,827.52
合计	95,403,825.11		95,403,825.11	57,371,627.23		57,371,627.23

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
综合楼	13,457,129.97	5,060,596.70	4,865,841.78			9,926,438.48

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
生产车间及 仓库	23,866,121.64	6,952,454.08	8,547,942.23			15,500,396.31
生产线及设 备	66,499,183.23	40,420,748.93	18,762,873.23			59,183,622.16
厂区附属设 施及管道工 程	19,994,184.54	4,937,827.52	5,855,540.64			10,793,368.16
合计	123,816,619.38	57,371,627.23	38,032,197.88			95,403,825.11

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
综合楼	74.00	74.00%				公司自筹
生产车间及仓 库	64.33	64.33%				公司自筹
生产线及设备	76.00	76.00%				公司自筹
厂区附属设施 及管道工程	89.07	89.07%				公司自筹
合计	—	—				—

(3) 本年未出现在建工程减值准备情况。

### 9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	20,000.00	20,000.00
2、本期增加金额	8,431.03	8,431.03
(1) 购置	8,431.03	8,431.03
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	28,431.03	28,431.03
二、累计摊销		

项目	软件	合计
1、年初余额	500.01	500.01
2、本期增加金额	2,351.33	2,351.33
(1) 计提	2,351.33	2,351.33
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	2,851.34	2,851.34
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	25,579.69	25,579.69
2、年初账面价值	19,499.99	19,499.99

**10、递延所得税资产**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	4,781,728.50	1,195,432.13	1,315,062.80	328,765.70
可抵扣亏损	7,584,518.61	1,896,129.66	1,652,924.59	413,231.15
合计	12,366,247.11	3,091,561.79	2,967,987.39	741,996.85

**11、其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付在建工程款	18,588,511.25	
合计	18,588,511.25	

**12、应付票据及应付账款**

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	5,664,534.82	8,322,482.71

种 类	期末余额	年初余额
合 计	5,664,534.82	8,322,482.71

## (1) 应付账款

## ①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款和服务	5,664,534.82	8,322,482.71
合计	5,664,534.82	8,322,482.71

## ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盐城恒响安全科技有限公司	31,800.00	尚未结算
合计	31,800.00	

**13、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	612,056.79	6,537,907.83	6,399,858.51	750,106.11
二、离职后福利-设定提存计划	610.24	351,461.15	352,071.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	612,667.03	6,889,368.98	6,751,929.90	750,106.11

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	611,538.90	5,143,470.56	5,004,903.35	750,106.11
2、职工福利费		1,201,775.88	1,201,775.88	
3、社会保险费	517.89	183,459.39	183,977.28	
其中：医疗保险费	462.4	160,577.70	161,040.10	
工伤保险费	18.5	13,332.56	13,351.06	
生育保险费	36.99	9,549.13	9,586.12	
4、住房公积金		9,202.00	9,202.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	612,056.79	6,537,907.83	6,399,858.51	750,106.11

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	585.58	342,414.79	343,000.37	
2、失业保险费	24.66	9,046.36	9,071.02	
合计	610.24	351,461.15	352,071.39	

**14、应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税	37,904.89	
城市维护建设税		3,680.64
教育费附加		1,577.42
地方教育费附加		1,051.64
企业所得税		76,521.69
印花税		36,006.68
个人所得税		8,786.97
合计	37,904.89	127,625.04

**15、其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	175,217,961.11	63,227,664.81
应付利息		
应付股利		
合计	175,217,961.11	63,227,664.81

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	174,217,161.11	61,523,246.34
工服押金	800.00	4,196.00
借款	1,000,000.00	1,700,000.00
代扣社保		222.47
合计	175,217,961.11	63,227,664.81

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李博	138,030,278.97	未到偿还期限
南京紫弘企业管理合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	未到偿还期限
掌旭飞	1,000,000.00	未到偿还期限

合计	144,030,278.97	—
----	----------------	---

**16、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	549,116.00	599,016.00
合计	549,116.00	599,016.00

**17、长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款		
分期付款购买固定资产	549,116.00	1,148,132.00
减：一年内到期分期付款购买固定资产	549,116.00	599,016.00
合计	0.00	549,116.00

**18、股本**

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00						35,000,000.00

**19、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	13,698,472.75			13,698,472.75
其他		2,000,000.00		2,000,000.00
合计	13,698,472.75	2,000,000.00		15,698,472.75

**20、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-3,818,484.41	79,714.49
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	-3,818,484.41	79,714.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	-11,986,957.63	-2,208,583.31
减：提取法定盈余公积		160,990.11
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		
所有者权益内部结转		1,528,625.48

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	-15,805,442.04	-3,818,484.41

**21、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,113,113.20	1,919,580.93	13,392,662.63	8,518,056.37
其他业务				
合计	2,113,113.20	1,919,580.93	13,392,662.63	8,518,056.37

**(1) 主营业务（分行业或业务）**

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术开发	2,094,339.62	1,909,144.57	11,420,021.13	7,677,322.02
技术服务	18,773.58	10,436.36	1,972,641.50	840,734.35
合计	2,113,113.20	1,919,580.93	13,392,662.63	8,518,056.37

**(2) 主营业务（分地区）**

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	占比	收入	占比（%）
华北	2,094,339.62	99.11	11,567,473.96	86.37
华中	12,169.80	0.58	40,566.02	0.30
华东	6,603.78	0.31	1,784,622.65	13.33
合计	2,113,113.20	100.00	13,392,662.63	100.00

**22、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		6,785.33
教育费附加		2,907.99
地方教育费附加		1,938.65
印花税	4,615.20	74,249.78
合计	4,615.20	85,881.75

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**23、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	36,000.00	442,479.95
折旧	584.25	2,337.00

项目	本期金额	上期金额
房租		34,560.00
交通费	150.00	1,919.00
差旅费		11,500.00
宣传费	450,000.00	620,000.00
其他		500.00
合计	486,734.25	1,113,295.95

**24、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,044,210.88	1,349,873.86
折旧费	348,200.86	62,822.41
交通费	222,770.90	105,767.88
房租物业费	1,459,147.70	214,889.40
差旅费	188,517.85	48,820.99
办公费	342,112.56	646,074.21
其他	279,615.52	195,764.15
招待费	395,285.76	138,252.00
推销费	2,351.33	45,584.51
咨询服务费	1,236,935.37	882,075.48
通信费	48,383.93	49,856.09
劳务费	3,788,268.21	
装修费	152,037.66	
合计	11,507,838.53	3,739,780.98

**25、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
工资		1,766,881.38
折旧		2,770.80
房租		31,680.00
通信		2,700.00
合计		1,804,032.18

**26、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出		

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	1,783.76	196,126.28
汇兑损益		
手续费及其他	6,717.44	3,435.27
合计	4,933.68	-192,691.01

**27、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,466,665.70	1,220,952.80
合计	3,466,665.70	1,220,952.80

**28、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	-88,260.19		-88,260.19
其中：固定资产处置收益	-88,260.19		-88,260.19
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计	-88,260.19		-88,260.19

**29、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	130.54		130.54
合计	130.54		130.54

**30、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	2,354.38	1,200.00	2,354.38
合计	2,354.38	1,200.00	2,354.38

**31、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		29,206.27
递延所得税费用	-2,349,564.94	-718,469.35
合计	-2,349,564.94	-689,263.08

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-15,367,739.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,841,934.78
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	1,492,369.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-2,349,564.94

## 32、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,783.76	6,906.91
收到股东南京紫弘往来款		5,000,000.00
收到上海巨祥环保科技有限公司往来款	5,200,000.00	
收到李博往来款	108,196,634.70	61,073,467.94
收到其他往来	298,210.61	1,895,000.00
合计	113,696,629.07	67,975,374.85

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付江苏荣鑫伟业新材料股份有限公司往来款	48,533,540.99	12,605,398.00
支付江苏万融国际港务有限公司往来款	5,095,000.00	10,200,000.00
支付其他往来款	1,057,878.02	293,857.95
支付员工备用金	53,000.00	11,458.70
支付保证金	275,288.83	5,000.00
支付的日常费用	2,770,174.07	3,136,612.80

项目	本期金额	上期金额
合计	57,784,881.91	26,252,327.45

**32、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-13,018,174.18	-2,208,583.31
加：资产减值准备	3,466,665.70	1,220,952.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	747,309.72	105,395.97
无形资产摊销	2,351.33	500.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	88,260.19	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,349,564.94	-718,469.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	824,801.67	460,771.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,062,975.37	-25,353,303.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	112,043,047.34	66,605,940.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,741,721.46	40,113,204.74
<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	178,880.78	3,436,988.04
减：现金的期初余额	3,436,988.04	35,288.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-3,258,107.26	3,401,699.66

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	178,880.78	3,436,988.04
其中：库存现金	12,064.87	12,353.91
可随时用于支付的银行存款	166,815.91	3,424,634.13
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	178,880.78	3,436,988.04
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 七、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、反向购买

无。

## 4、处置子公司

无。

## 5、其他原因的合并范围变动

公司本期将所持有的江苏新世寰宇再生资源科技有限公司 100% 股权中的 10% 股权出售给南京紫鼎企业管理合伙企业(有限合伙)，交易完成后公司持有江苏新世寰宇再生资源科技有限公司 90% 股权，南京紫鼎企业管理合伙企业(有限合伙)持有江苏新世寰宇再生资源科技有限公司 10% 股权。

## 八、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	
江苏新世寰宇再生资源科技有限公司	盐城市响水县工业经济区内	盐城市响水县工业经济区内	再生资源科技研发；赤泥回收、无害化工厂处理；铁、锰、镍矿选矿服务；矿产品、金属材料、船用配套设备、五金产品销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	90.00		投资设立

注：江苏新世寰宇再生资源科技有限公司成立于 2017 年 7 月 17 日，注册资本 20,000,000.00 元，实收资本 20,000,000.00 元，公司已全额实缴，目前子公司处于筹建阶段，还未正式投入生产。

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

#### (4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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。

## 九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、其他应收款、应付票据、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险、信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在重点关注名单里，并且加强对账频率，加大催收力度。

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### (2) 外汇风险

无。

### (3) 其他价格风险

无。

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、关联方信息

#### (1) 存在控制关系的关联方的基本信息

控股股东及实际控制人名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	与本公司关系
李博	82.00	82.00	实际控制人、董事长、总经理

#### (2) 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### (3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司不存在合营和联营企业。

#### (4) 不存在控制关系的关联方的基本信息

公司不存在控制关系关联方主要指除了控股股东以外的其他股东及公司董事、高级管理人员、监事，具体如下：

编号	关联公司及关联关系人名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	与本公司关系
1	南京紫弘企业管理合伙企业 (有限合伙)	2,100,000.00	6.00	股东
2	许广磊	1,050,000.00	3.00	股东、原监事
3	封元一	1,050,000.00	3.00	股东

4	高巨龙			董事、副总经理、董事会秘书
5	李世谦			董事
6	孙体昌			董事
7	郜博			董事
8	董建华			财务总监
9	陈娜			监事会主席
10	程思禹			监事
11	刘旭辉			职工监事
合计		4,200,000.00	12.00	—

## 2、关联方交易情况

### (1) 关联方资金拆借

报告期内，公司与实际控制人李博及股东南京紫弘企业管理合伙企业（有限合伙）存在资金拆借情况（其中期初期末余额正数表示拆出的资金余额，负数表示拆入的资金余额），具体情况如下：

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李博	-56,523,428.34	5,034,624.24	108,196,634.70	-159,685,438.80
南京紫弘企业管理合伙企业（有限合伙）	-5,000,000.00			-5,000,000.00
合计	-61,523,428.34	5,034,624.24	108,196,634.70	-164,685,438.80

### (2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	679,510.31	826,487.78

## 3、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
李博	159,685,438.80	56,523,428.34
封元一	5,000,000.00	
陈娜		500.00
南京紫弘企业管理合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	169,685,438.80	61,523,928.34

## 7、关联方承诺

无。

## 十三、承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截止 2019 年 4 月 23 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		3,041,900.00
合 计		3,041,900.00

## (1) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	年初余额				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款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1—采用账龄分析法计提坏账准备的组合	3,202,000.00	100.00	160,100.00	5.00	3,041,900.00
组合小计	3,202,000.00	100.00	160,100.00	5.00	3,041,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,202,000.00	100.00	160,100.00	5.00	3,041,900.00

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,202,000.00	160,100.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计			

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-160,100.00 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

**2、其他应收款**

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	163,923,094.31	78,080,226.90
应收利息		
应收股利		
合 计	163,923,094.31	78,080,226.90

## (1) 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款					
特殊性质款项组合	163,923,094.31	100.00			163,923,094.31
组合小计	165,923,094.31	100.00			163,923,094.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	163,923,094.31	100.00			163,923,094.31

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款					
特殊性质款项组合	78,080,226.90	100.00			78,080,226.90
组合小计	78,080,226.90	100.00			78,080,226.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	78,080,226.90	100.00			78,080,226.90

注：特殊性质款项组合中的其他应收款主要包括：关联方往来款、员工备用金、保证金等。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	163,622,849.28	78,080,226.90
社保及公积金	7,866.20	
员工备用金	27,090.00	
保证金	265,288.83	
合计	163,923,094.31	78,080,226.90

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
江苏新世寰宇再生资源科技有限公司	往来款	163,622,849.28	1 年以内、1-2 年	98.62	
江苏徐矿置业有限公司	保证金	265,288.83	1 年以内	0.16	
王丹丹	备用金	25,090.00	1 年以内	0.02	
社保	社保	7,866.20	1 年以内		
马悦	备用金	2,000.00	1 年以内		
合计	—	163,923,094.31	—	100.00	

⑤本报告期内其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况：

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏新世寰宇再生资源科技有限公司	163,622,849.28		78,080,226.90	
合计	163,622,849.28		78,080,226.90	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	18,000,000.00		18,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	18,000,000.00		18,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
江苏新世寰宇再生资源科技有限公司	20,000,000.00		2,000,000.00	18,000,000.00		
合计	20,000,000.00		2,000,000.00	18,000,000.00		

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,113,113.20	1,919,580.93	13,392,662.63	8,518,056.37
其他业务				
合计	2,113,113.20	1,919,580.93	13,392,662.63	8,518,056.37

## 十七、补充资料

## 1、本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	-88,260.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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，以及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	-2,223.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-90,484.03	
所得税影响额	555.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-91,039.99	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 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	-30.05	-0.34	-0.34
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-29.82	-0.34	-0.34

## 3、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

如本附注四、27“重要会计政策、会计估计的变更”所述，本公司根据财政部于2018年6月发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）文件对财务报表格式进行修改，但对报告期报表数据列报无影响。

江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司

法定代表人：李博

主管会计工作负责人：刘华平

会计机构负责人：刘华平

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司董事会秘书办公室