



蓝谷能源

NEEQ：870465

江西蓝谷新能源科技股份有限公司

Jiangxi Blue-valley NewEnergy H-tech Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年12月4日公司通过江西省科学技术厅、江西省财政厅以及国家税务总局江西省税务局三部门联合复审，再次荣获高新技术企业证书，证书编号为：GR201836001734，证书有效期限三年。



公司2017年7月19日获得ISO9001:2015标准质量管理体系认证证书，有效期限三年。并于2018年10月17日通过年度审核，获得保持认证注册资格通知书。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、蓝谷能源	指	江西蓝谷新能源科技股份有限公司
子公司、鼎宸节能	指	江西鼎宸节能科技服务有限公司
子公司、智盛皓元	指	江西智盛皓元节能环保服务有限公司
参股公司、宝鸿科技	指	江西宝鸿科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江西蓝谷新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西蓝谷新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西蓝谷新能源科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《江西蓝谷新能源科技股份有限公司股东大会议事规则》、《江西蓝谷新能源科技股份有限公司董事会议事规则》、江西蓝谷新能源科技股份有限公司监事会议事规则》
公司章程	指	《江西蓝谷新能源科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
会计事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
水煤浆	指	煤、水、添加剂通过物理加工得到的代油煤基流体燃料
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人饶辉、主管会计工作负责人曾烽及会计机构负责人（会计主管人员）王杨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
一、实际控制人控制不当的风险	报告期内，公司的实际控制人饶辉直接持股比例和控制表决权的比例分别为 50%和 100%，通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若饶辉利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。
二、客户数量不多、市场开拓和产品毛利率不高导致的持续亏损风险	报告期内，客户数量不断减少，为尽快开拓和培育市场，采用薄利多销的营销策略导致毛利率较低。在江西省内，公司拥有生产规模和先期发展优势，但如果未来再不能有效开拓市场、增加客户数量和增强盈利能力，必会形成持续亏损的风险。
三、资产负债率高、偿债能力指标弱导致的债务清偿风险	公司目前仍处于市场开拓初期，尚未实现盈利，偿债能力不强。截至 2018 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 118.60%，短期借款金额为 1585 万元，占资产总额比例为 65.37%。公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的流动比率为 0.05、0.22 和 0.13，同期的速动比率为 0.05、0.19 和 0.13，公司的短期偿债能力指标弱。如未来未能促进销售、提高盈利能力并降低负债规模，将会导致债务清偿的风险。
四、行业政策变化的风险	水煤浆作为清洁、高效、安全、环保的液态煤基燃料，受到中央和地方政府的高度重视，并出台了系列政策来支持和引导行

	业发展。随着国民经济和行业的进一步发展，相关鼓励、支持政策的力度或方向发生变化，以及国家能源产业政策的调整，从而影响行业的发展。
五、市场变化的风险	水煤浆行业虽然在生产技术上已经成熟，但整个行业仍处于发展的初期，目前市场对水煤浆的接受程度仍然有限。水煤浆主要是替代固态煤、石油、天然气等传统化石燃料，产品定价多参考传统化石燃料价格，根据传统化石燃料的价格变动情况进行一定幅度的调整。如果未来传统化石能源价格出现大幅下降，则本行业提供的产品和服务价格将可能因此而降低。随着科技的发展，各种新兴能源可能出现，可能从根本上改变现有能源格局，从而对本行业造成较大影响。
六、核心技术人才流失风险	水煤浆工艺较为复杂且技术含量高，技术人才是公司的核心竞争力。因此，公司核心技术人才的流失将会对公司技术革新和竞争力形成不利影响，从而导致风险。
七、关联方担保的风险	2017年12月26日，公司作为保证人，与债权人中国建设银行股份有限公司高新开发区支行签订《保证合同》，为公司子公司江西鼎宸节能科技服务有限公司与中国建设银行股份有限公司高新开发区支行之间的借款提供连带责任担保，担保额度分别为230万元，保证期间为保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。目前，江西鼎宸节能科技服务有限公司经营正常，资信情况良好，如果未来江西鼎宸节能科技服务有限公司无法按期偿还债务，从而导致公司根据担保合同承担连带责任，造成直接经济损失的风险。
八、供应商渠道单一风险	公司的主要原材料为煤炭，煤炭的供应商南昌华中物贸有限公司，在2018年度报告期内按原材料采购总量占比高达100%，属于严重依赖，一旦出现市场供需矛盾、供应商资金出现问题，势必对公司生产造成严重影响
九、客户变动、变化不断减少的风险	报告期内，公司客户数量不断减少，从上年度的主要5家减少到2家，使用蒸气客户从原来的主要3家变化成现在的1家，而且销售量也在不断减少；只新增了1家液化天然气（LNG）供气用户，如果客户不断减少，使用量不断萎缩，势必造成公司无销售的业绩现象。
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	江西蓝谷新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Blue-valley New Energy H-tech Co.,Ltd
证券简称	蓝谷能源
证券代码	870465
法定代表人	饶辉
办公地址	江西省南昌市西湖区桃苑大街 288 号汇海国际广场 A 座 18 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	曾烽
职务	副总经理、财务总监、信息披露事务负责人
电话	0791-88177569
传真	0791-86655398
电子邮箱	1807619002@qq.com
公司网址	www.jxbve.com
联系地址及邮政编码	江西省南昌市西湖区桃苑大街 288 号汇海国际广场 A 座 18 楼 330025
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	2010 年 8 月 31 日
挂牌时间	2017 年 2 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护与环境治理业-N772 环境治理业-N7722 大气污染治理
主要产品与服务项目	高浓度环保水煤浆的研发、生产和销售，蒸汽的生产与销售，以及清洁能源的应用及推广
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	饶辉
实际控制人及其一致行动人	饶辉

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	913604815610594675	否
注册地址	江西省瑞昌市码头镇金城路	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李进、李志华
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 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

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	1,161,306.36	946,890.77	22.64%
毛利率%	-8.23%	-64.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,237,653.72	-2,487,533.61	-431.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,337,653.72	-4,787,533.61	-74.15%
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）	-	-50.05%	-
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）	-	-96.32%	-
基本每股收益	-0.8238	-0.2488	-231.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	24,248,270.02	35,183,144.73	-31.08%
负债总计	28,759,193.12	31,456,414.11	-8.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,510,923.10	3,726,730.62	-221.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.45	0.37	-221.62%
资产负债率%（母公司）	112.41%	87.72%	-
资产负债率%（合并）	118.60%	89.41%	-
流动比率	0.05	0.22	-
利息保障倍数	-7.77	-2.80	-

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	8,852,043.10	-297,929.94	3,071.18%
应收账款周转率	-	2.48	-
存货周转率	3.56	3.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-31.08%	6.85%	-
营业收入增长率%	22.64%	-74.74%	-
净利润增长率%	-231.16%	-48.11%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000.00	10,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入	-
非经常性损益合计	100,000.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	100,000.00

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
应收票据及应收账款	9.45	-	-	-
其他应收款	3,295,802.92	185,458.50	-	-
固定资产	20,173,598.55	16,689,033.09	-	-

应付票据及应付账款	4,645,940.04	3,673,097.86	-	-
其他应付款	6,360,393.98	8,158,375.86	-	-
管理费用	2,113,754.12	3,203,265.25	-	-
研发费用	121,184.25	89,201.35	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于生态保护和环境治理业，一直致力于为客户提供高效环保的清洁能源。公司研发并生产高浓度环保水煤浆，子公司利用母公司水煤浆生产蒸汽，公司通过销售水煤浆和蒸汽的方式，满足水煤浆客户节能环保的需求，满足食品、纺织、化工、制鞋等行业客户的用汽需求。公司充分利用政府对清洁能源及环境保护行业支持的契机，大力推动高浓度环保水煤浆的研发、生产及应用，并将水煤浆的应用不断向下游延伸。公司未来计划在直接供浆和供汽模式的基础上，大力发展热电冷联供、合同能源管理等多种模式，全面满足客户对水煤浆及清洁能源的消费需求，从而获取收入、利润和现金流。

在报告期内公司的商业模式与上年度没有发生变化。

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

1、 财务状况

报告期内,公司资产总额为2,4248,270.02元,较上年同期减少了10,934,874.71元,减少比例为31.08%;归属公司所有者权益为-4,510,923.10元,较上年减少了8,237,653.72元,下降了221.04%;经营活动产生的现金流量净额为8,852,043.10元,较上年增加了9,149,973.04元,增长了3071.18%。

报告期内公司资产总额以及归属公司所有者权益变动大的主要原因:(1)公司迫于资金压力,下半年公司生产方面处于停产待命状态,依据《会计法》相关要求,经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》中计提了资产减值损失金额:3,745,214.85元;(2)由于公司的产品存在生产过程与囤放保管方面以及使用时效特点,因为公司在报告期内,产品积压滞销,倒至库存产成品出现沉淀影响使用效果,经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》中计提了存货报废损失金额为:1,451,407.00元。从而加大了报告期的亏损,经营活动产生的现金流量净额比上年增长了9,149,973.01元,主要原因是公司控股股东、实际控制人饶辉为保证公司正常经营,在报告期内无偿借入资金8,451,000.00元给公司使用,满足公司的生产经营活动所需的流动资金。

2、 经营成果

公司报告期内主营业务收入为1,161,306.36元,较上年同期增长了22.64%;净利润为-8,237,653.72元,较上年同期增加亏损了5,750,120.11元。

报告期内主营业务收入仍处于低收入的主要原因:(1)宏观经济发展、产业结构调整以及2017年

以来煤炭价格波动并持续上涨对下游客户带来不利影响；（2）国家与地方政府大力推广天然气等其它能源，对水煤浆推广与应用带来一定的冲击，使公司客户市场开拓受到较大影响；（3）公司建立以来，客户数量偏少，对客户存在严重的依赖性，近两年来煤炭价格持续上涨，公司与部份客户在续签合同时成交价格方面未达成一致，导致报告期内客户数量进一步减少，甚至停止采购，公司产品销售受到严重影响。

报告期内净利润亏损加大的主要原因是公司在报告期内企业水煤浆产品生产与蒸气业务处于停产与停供状态，（1）机械设备、管道设施、办公设备以及在建工程按要求共计提了资产减值准备金额为：3,754,214.85 元；（2）存货报废损失金额为：1,451,407.00 元。

3、管理方面

公司在报告期内仍在不断完善企业相关制度、组织结构与内部管理机构，提高公司的规范管理意识，形成一系列内控管理制度和信息披露管理制度，各项制度与规范得到有效执行和实施，防范经营管理风险。

（二） 行业情况

我国 1982 年开始研制水煤浆技术，目前已开展了 30 多年的科技攻关和生产实践。目前中国的水煤浆技术已达到国际先进水平，生产与应用规模均位居世界第一，水煤浆行业已进入全面推广阶段。根据前瞻产业研究院发布的《2015-2020 年中国水煤浆行业发展前景与投资预测分析报告》数据显示，目前我国水煤浆设计生产能力已经超过 8000 万吨/年。相对于我国煤炭市场，水煤浆目前市场规模偏小，但作为一种可以广泛使用的煤基环保燃料，市场空间巨大。

水煤浆是一种煤基流体燃料,具有节能环保、经济、安全并且燃烧效率高等优点。近年来我国不仅在水煤浆技术研究方面取得了较大发展,而且水煤浆在工业上已有了广泛应用,但仍存在产品稳定性差、运输成本高、市场混乱、政策法规等不健全、缺乏统一合理的标准等问题。因此,在加大水煤浆技术开发应用的同时,应进一步提高和完善相关技术及市场规范,从而提高水煤浆行业发展水平及产品竞争力。

（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	606,600.42	2.50%	291,707.53	0.83%	107.95%
应收票据与应收账款	-	-	9.45	-	-
存货	-	-	705,676.05	2.01%	-100%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,689,033.09	68.83%	20,173,598.55	57.34%	-17.27%
在建工程	67,852.57	0.28%	1,357,051.32	3.86%	-95%
短期借款	15,850,000.00	65.37%	19,300,000.00	54.86%	-17.88%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应付款	8,158,375.86	33.65%	6,360,393.98	18.08%	28.27%
资产总计	24,248,270.02	-	35,183,144.73	-	-31.08%

资产负债项目重大变动原因：

1 货币资金 2018 年度为 606,600.42 元，比上年期末增加了 107.95%，主要原因为虽公司客户量减少，但公司年末加大了销售催款力度，保证资金及时回笼。

2、存货 2018 年度为 0 元，比上年期末减少达 100%，主要原因为公司在报告期内下半年度处于停产状态，按要求全部计提了存货报废损失中。

3、固定资产 2018 年度为 16,689,033.09 元，比上年减少了-17.27%，主要原因为公司在报告期内下半年度处于停产状态，按要求固定资产中的机械设备、管道设施及办公设备计提了固定资产减值准备。

4、在建工程 2018 年度为 67,852.57 元，比上年减少了-95%，主要原因为公司在报告期内下半年度处于停产状态，按要求在建工程计提了在建工程减值准备。

5、短期借款 2018 年度为 15,850,000.00 元，比上年减少了-17.88%，主要原因为公司在报告期内减少银行融资规模。

6、其他应付款 2018 年度为 8,158,375.86 元比上年期末增加了 28.27%，主要原因为解决公司报告期内的资金困难，公司股东饶辉以无息，不需支付任何财务费用方式向公司提供借款，给公司提供资金周转使用，不仅不会给公司造成不利影响，而且有利于公司经营发展需要。

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	1,161,306.36	-	946,890.77	-	22.64%
营业成本	1,256,894.25	108.23%	1,553,109.81	164.02%	-19.07%
毛利率%	-8.23%	-	-64.02%	-	-
管理费用	3,203,265.25	275.83%	2,113,754.12	223.23%	51.54%
研发费用	89,201.35	7.68%	121,184.25	12.80%	-26.39%
销售费用	150,745.94	12.98%	458,472.04	48.42%	-67.12%
财务费用	1,195,641.83	102.96%	1,383,948.79	146.16%	-13.61%
资产减值损失	3,564,163.80	306.91%	134,897.05	14.25%	2,542.14%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-8,298,606.06	-714.59%	-4,818,611.83	-508.89%	-72.22%
营业外收入	100,000.00	8.61%	2,300,000.00	242.90%	-95.65%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-8,237,653.72	-709.34%	-2,487,533.61	-262.71%	-231.16%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2018 年度公司营业收入为 1,161,306.36 元，比上年度同期增长了 214,415.59 元，

增加了 22.64%，主要原因为公司在报告期内公司产品的销售量仍不景气，而且逐步减少，为扭转销售量减少局面，在现有的水煤浆产品销售基础上 2018 年下半年引进液化天然气（LNG）产品的销售，液化天然气（LNG）产品在报告内期的销售收入为 924,383.28 元。

2、营业成本：2018 年度公司营业成本为 1,256,894.25 元，比上年度同期减少了 296,215.56 元，下降了 19.07%，主要原因为（1）公司在报告期内减少了水煤浆的销售量，从而减轻了由于水煤浆原材料价格居高不降因素造成成本倒挂影响；（2）液化天然气（LNG）产品的销售量在报告期内客户方销售有限，产品毛利微薄。

3、管理费用：2018 年度公司管理费用为 3,203,265.25 元，比上年度同期增加了 1,089,511.13 元，增长了 51.54%，主要原因为公司在报告期内生产处于停产状态，库存按要求做了存货报废损失，报废损失金额为：1,451,407.00 元。

4、研发费用：2018 年度公司研发费用为 89,201.35 元，比上年度同期减少了 31,982.90 元，降低了 26.39%，主要原因为公司在报告期内减少了研发人员的工资开支，比上年度减少了 35,558.42 元。

5、销售费用：2018 年度公司销售费用为 150,745.94 元，比上年度同期减少了 307,726.10 元，降低了 67.12%，主要原因为公司在报告期内减少了销售人员的工资开支，比上年度减少了 248,341.60 元以及进一步压缩了销售部门的不必要的开支。

6、财务费用：2018 年度公司财务费用为 1,195,641.83 元，比上年度同期减少了 188,306.96 元，降低了 13.61%，主要原因为公司在报告期内销售不景气，为减少公司融资成本压力，在 2018 年 1 月份湾里农商银行 300 万元贷款到后，未办理银行续贷手续。

7、资产减值损失：2018 年度公司资产减值损失为 3,564,163.80 元，比上年度同期增加了 3,429,266.75 元，增长了 2,542.14%，主要原因为公司在报告期内水煤浆产品处于停产状态，相关生产用的机械设备、管道设施以及办公设备按净值计提了资产减值损失。

8、营业外收入：2018 年度公司营业外收入为 100,000.00 元，比上年度减少了 2,200,000.00 元，降低了 -95.65%，主要原因为公司上年并收到了省市级各级政府关于鼓励新三板企业挂牌奖励资金 2,200,000.00 以及瑞昌科技局颁发的企业技术创新奖金 100,000.00，而本报告期内只是公司全资控股子公司江西鼎宸节能科技服务有限公司获得了南昌县科技局科技项目对现奖励 100,000.00 元。

(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	1,161,306.36	946,890.77	22.64%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,256,894.25	1,553,109.81	-19.07%
其他业务成本	-	-	-

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%
环保水煤浆	-	-	252,834.32	84.44%
水蒸气	385,180.18	33.17%	694,056.45	15.56%
液化天然气(LNG)	776,126.18	66.83%	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司水煤浆产品生产由于原材料煤炭价格居高不下、客户单一、生产成本与销售收入倒挂，为减少亏损，公司决定从2018年度全面停止环保水煤浆生产；同时引进液化天然气（LNG）的销售。

(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	南昌屏荣仪食品有限公司	385,180.18	33.17%	否
2	北京汇象能源科技有限公司	776,126.18	66.83%	否
3	-	-	-	
4	-	-	-	
5	-	-	-	
合计		1,161,306.36	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	锦州汇通能源有限公司	775,299.64	100%	否
2	-	-	-	
3	-	-	-	
4	-	-	-	
5	-	-	-	
合计		775,299.64	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	8,852,043.10	-297,929.94	3,071.18%
投资活动产生的现金流量净额	-	-51,282.05	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,537,150.21	-513,885.83	-1,561.23%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额报告期内比上年同期增加了 9,149,973.04 元，增长了 3071.18%，主要原因为：（1）2018 年度收到其他与经营活动有关的现金比上年同期增加了 2,394,511.34 元；（2）2018 年度购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少了 1,776,167.20 元（3）2018 年度支付其他与经营活动有关的现金比上年同期减少了 5,153,644.60 元。

2、投资活动产生的现金流量净额报告期内比上年同期减少了 51,282.05 元，下降了 100.00%，主要原因为：2018 年度未发生任何投资活动。

3、筹资活动产生的现金流量净额报告期内比上年减少了 8,023,264.38 元，下降了 1561.23%，主要原因为：（1）2018 年度取借款收到的现金比上年同期增加了 5,700,000.00 元，（2）2018 年度偿还债务支付的现金比上年同期增加了 13,910,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、控股子公司

(1) 为拓展公司产品渠道，公司在 2016 年 1 月 27 日按资产评估价收购并全资控股了江西鼎宸节能科技服务有限公司，该子公司注册资本陆佰万元，经营范围为节能产品的销售、设计、改造、开发、推广、咨询、服务；能源技术开发、蒸汽、压缩气体、液化气体的销售，统一社会信用代码 91360121568678746P。2018 年度销售收入为 1,161,306.36 元，净利润为-362,260.16 元。

(2) 为开拓公司业务领域，增强市场的竞争力，公司与江西智盛科技有限公司共同出资设立控股子公司江西智盛皓元节能环保服务有限公司，注册地为江西省九江市柴桑区赤湖工业园，注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司出资人民币 510 万元，占注册资本的 51.00%，江西智盛科技有限公司出资人民币 490 万元，占注册资本的 49%，控股公司出资方式为认缴制。截止 2018 年 12 月 31 日，该控股子公司仍无经营活动发生。

2、参股子公司

(1) 根据公司业务发展与战略发展需求，公司于 2017 年 9 月 5 日召开第一届董事会第八次会议，审议并通过了《关于公司收购江西宝鸿科技有限公司 9%股权的议案》，并于 2017 年 10 月完成了股东变更备案工作，江西宝鸿科技有限公司成立与 2017 年 6 月 8 日成立，注册地址江西省临空经济区儒乐湖大街 999 号江西鸿利光电大厦 3 楼 302 室，注册资本捌仟万元，经营范围为城市及道路照明工程；太阳能光伏发电工程；市政工程；绿化工程；电力工程；弱电工程；水利工程；机电工程安装；房屋建筑工程；智能化安装施工工程；水电工程设计、安装；LED 照明灯具、太阳能光伏设备的销售；合同能源管理；环保工程；新能源开发。截止 2018 年 12 月 31 日，该参股公司销售收入为 254,153.84 元，净利润为-182,231.37 元，报告期内该公司未分配股利，所以公司没有确认投资收益。

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

审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
<p>公司董事会认为，导致北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具非标意见的审计报告的主要原因是：蓝谷能源 2018 年度主营业务收入为 1,161,306.36 元，净利润为-8,237,653.72 元，比上年度同期亏损增加了 5,750,120.11 元。</p> <p>主要影响因素如下：</p> <p>(1) 产业政策：国家推出煤改气政策后，部分地方相继出台限煤禁煤令，水煤浆运用也得不到推广，宏观经济发展、产业结构调整，随之而来的新能源新技术新工艺的发展，水煤浆应用和市场开发遇到冲击。</p> <p>(2) 原材料价格波动：水煤浆主要原材料为 65%左右的煤炭，2017 年度煤炭价格持续走高，单位生产成本偏高，造成无法体现水煤浆价格的竞争优势。</p> <p>(3) 客户单一：公司建立以来，客户数量偏少，对客户存在严重的依赖性，近年以来煤炭价格持续上涨，公司与部份客户在续签合同时价格方面未达成一致，导致报告期内客户数量进一步减少，公司产品销售受到严重影响。</p> <p>(4) 公司的报告期内，由于市场销售因素的影响，公司 2018 年度水煤浆产品停止对外销售，公司处于停产状态，相关生产设备与设施计提了大额资产减值。</p>	

公司主要改善措施：（1）加大公司销售队伍建设，提高销售人员的市场开拓与把控能力；（2）将水煤浆应用继续向下游产品延伸，积极了解客户能源需求，为客户解决能源一体化方案，从而开拓市场，增加客户量；（3）顺应市场需求，积极开拓水煤浆新的应用工艺技术，提高水煤浆的效率与影响力，同时围绕煤炭的高效清洁利用，开发出新的煤制气工艺技术，以及其他能源替代产品，为蓝谷能源今后发展探索新的方向。

公司董事会认为：北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带强调事项段的无保留意见我们表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除上述不确定因素对公司的影响。

江西蓝谷新能源科技股份有限公司

董事会

2019 年 5 月 30 日

（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

（1） 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

（2） 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（3） 重大会计差错更正：

本报告期内无前期会计差错更正。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

公司以追求卓越、永无止境为企业精神，以科研开发为动力，以保护环境为使命，以治理雾霾为己任。公司作为一家非上市公众公司，在不断追求企业经济效益和股东利润最大化的基础上，维护员工利益、保证供应商以及客户利益相结合，通过企业自身发展，不断带动和促进当地经济发展，解决当地就业压力，不断提高纳税额度，直接与间接为当地经济发展作出应有的贡献。

三、 持续经营评价

公司在报告期内：

1、公司报告期内营业收入为 1,161,306.36 元，比上年同期只增加了 214,415.59 元，营业收入仍处于较低状态，主要影响因素为：（1）产业政策：国家推出煤改气政策后，部分地方相继出台限煤禁煤令，水煤浆运用也得不到推广，宏观经济发展、产业结构调整，随之而来的新能源新技术新工艺的发展，水煤浆应用和市场开发遇到冲击；（2）原材料价格波动：水煤浆主要原材料为 65%左右的煤炭，2017 年度煤炭价格持续走高，单位生产成本偏高，造成无法体现水煤浆价格的竞争优势；（3）客户单一：公司

建立以来，客户数量偏少，对客户存在严重的依赖性，近年以来煤炭价格持续上涨，公司与部份客户在续签合同时价格方面未达成一致，导致报告期内客户数量进一步减少，公司产品销售受到严重影响。

改善措施：（1）加大公司销售队伍建设，提高销售人员的市场开拓与把控能力；（2）将水煤浆应用继续向下游产品延伸，积极了解客户能源需求，为客户解决能源一体化方案，从而开拓市场，增加客户量；

（3）顺应市场需求，积极开拓水煤浆新的应用工艺技术，提高水煤浆的效率与影响力，同时围绕煤炭的高效清洁利用，开发出新的煤制气工艺技术，为蓝谷能源今后发展探索新的方向；（4）丰富公司能源产品范畴与经营范围，开展多种合作与协作模式，增强公司的盈利能力，增加现金流。

2、公司报告期内不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况发生。

3、公司报告期内不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的行为。

4、公司报告期内不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的行为。

5、公司报告期内不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）发生。

作为江西目前唯一的环保水煤浆生产基地，正与国家大型煤炭企业（包括：神华集团和中煤集团）洽谈合作，将提供的稳定优质低硫低灰煤源，以及科研机构、高校及产业链相关重点企业的多方支持，为本项目未来更大发展奠定了良好基础，公司以追求卓越、永无止境为企业精神，以科研开发实力为动力，现已取得2个发明专利和5个新型实用型专利，以“使蓝谷新一代清洁能源，洁净赣鄱大地”为使命，坚持专业化、系统化、全方位的发展战略，勇当环保水煤浆事业的领跑者。目前我国已有水煤浆锅炉300余台。已有工业锅炉和炉窖共计60万台以上，待改造或更换的炉窖在10万台以上。潜在用户多。燃油企业和石油加工企业等耗油大户是本项目进行水煤浆锅炉替换的重要目标客户。水煤浆无论是替代燃料油或替代煤的细分市场将保持稳定成长，项目建设市场发展前景极为可观。为保持公司持续经营公司法人代表、实际控制人将保证公司需要流动资金的情况下，无偿、及时提供借款给公司，从而满足公司正常生产需要。

综上所述，公司管理层认为公司仍具有可持续经营发展能力。

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、实际控制人控制不当的风险

报告期内，公司的实际控制人饶辉直接持股比例和控制表决权的比例分别为50%和100%，通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若饶辉利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

应对措施：为减少与降低实际控制人不当控制带来风险，公司已建立了较为完善的公司法人治理结构与管理措施以及相关管理制度和规范，这些措施对控股股东、实际控制人的行业进行了合理的规范与限制，进而保证公司发生的关联交易、重大决策合法合规、维护中小股东利益的合理合法性。

2、客户数量单一、市场开拓和产品毛利率偏低导致的持续亏损风险

公司因前期建设新厂区使生产与市场开拓受到影响，目前客户数量单一，为尽快开拓和培育市场，采用薄利多销的营销策略导致毛利率较低，造成阶段性亏损的情况在本报告期仍未得到改善，现有的客户由于受国家能源政策的影响出现锐减的现象。在江西省内，公司拥有生产规模和先期发展优势，但如果未来不能有效开拓市场、增加客户数量和增强盈利能力，会形成持续亏损的风险。

应对措施：公司近期制定了销售计划，扩大销售队伍，纳入绩效考核方案，将销售业绩与个人收入挂钩，不断发展新的客户群，提高公司的盈利能力。

3、资产负债率较高、偿债能力指标偏弱导致的债务清偿风险

报告期内，公司仍处于市场开拓初期，尚未实现盈利，偿债能力不强。截至 2018 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 118.60%，短期借款金额为 1,585 万元，占资产总额比例为 65.37%，流动比率为 0.05、速动比率为 0.05，公司的短期偿债能力指标弱。如未来未能提高盈利能力并降低负债规模，可能导致债务清偿的风险。

应对措施：在短时期内加强拓展客户的能力，努力挖掘市场，提高公司盈利能力水平，合理减少债务融资规模。

4、行业政策变化的风险

水煤浆作为清洁、高效、安全、环保的液态煤基燃料，受到中央和地方政府的高度重视，并出台了系列政策来支持和引导行业发展。随着国民经济和行业的进一步发展，相关鼓励、支持政策的力度或方向可能发生变化，从而影响行业的发展。

应对措施：多开发和挖掘企业的盈利商业模式，解决产品单一的销售模式所面临的市场风险问题，实现从产品—服务—客户，为客户方提供能源一体化解决方案新模式。

5、市场变化的风险

水煤浆行业虽然在生产技术上已经成熟，但整个行业仍处于发展的初期，目前市场对水煤浆的接受程度仍然有限。水煤浆主要是替代固态煤、石油、天然气等传统化石燃料，产品定价多参考传统化石燃料价格，根据传统化石燃料的价格变动情况进行一定幅度的调整。如果未来传统化石能源价格出现大幅下降，则本行业提供的产品和服务价格将可能因此而降低。

应对措施：应用自身各项专利的优势并加大研发适应能源市场发展的新型实用型专利力度，立足行业未来的至高点，努力降低产品从采购到销售以及加工各环节的成本，多方面提高企业的盈利能力。

6、核心技术人才流失的风险

水煤浆工艺较为复杂且技术含量高，技术人才是公司的核心竞争力。因此，公司核心技术人才的流失将会对公司技术革新和竞争力形成不利影响，从而导致风险。

应对措施：未来公司应持续吸引具有专业能力的职业经理人等各方面人才，完善绩效考核方案，提高公司员工收入水平，增强公司员工的主人翁的精神。

7、关联方担保的风险

2018 年 12 月 26 日，公司作为保证人，与债权人中国建设银行股份有限公司高新开发区支行签订《保证合同》，为公司子公司江西鼎宸节能科技服务有限公司与中国建设银行股份有限公司高新开发区支行之间的借款提供连带责任担保，担保额度分别为 230 万元，保证期间为保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。目前，江西鼎宸节能科技服务有限公司经营正常，资信情况良好，如果未来江西鼎宸节能科技服务有限公司无法按期偿还债务，从而导致公司根据担保合同承担连带责任，造成直接经济损失的风险。

应对措施：加强子公司经营管理，努力开拓市场，扩大市场的占有率，防范经营风险，提高子公司盈利水平与偿债能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、客户变动、变化不断减少的风险

公司客户数量在报告期内不断减少，从上年度的主要 5 家减少到 2 家，使用蒸气客户从原来的主要 3 家变化成现在的 1 家，而且销售量也在不断减少；只新增了 1 家液化天然气（LNG）供气用户，如果客户不断减少，使用量不断萎缩，势必造成公司无销售的业绩现象。

应对措施：将水煤浆应用继续向下游产品延伸，积极了解客户能源需求，为客户解决能源一体化方

案，从而开拓市场，增加客户量；顺应市场需求，积极开拓水煤浆新的应用工艺技术，提高水煤浆的效率与影响力，同时围绕煤炭的高效清洁利用，开发出新的煤制气工艺技术，为蓝谷能源今后发展探索新的方向；丰富公司能源产品范畴与经营范围，开展多种合作与协作模式，增加现金流从而增强公司的盈利能力。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
饶辉	提供借款	10,000,000	已事前及时履	2018年4月9	2018-001

			行	日	
饶辉、吴继华、共青城浩晟投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）、南昌品酿同生商贸有限公司	关联方为公司在九江银行瑞昌支行贷款提供担保	5,000,000	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-005
饶辉、吴继华、共青城浩晟投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）、	关联方为公司在江西银行九江瑞昌支行贷款提供担保	7,100,000	已事前及时履行	2018年9月21日	2018-026
饶辉、吴继华、江西蓝谷新能源科技股份有限公司	关联方为子公司在建设银行南昌高新开发区支行贷款提供担保	3,900,000	已事后补充履行	2018年4月25日	2018-004

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：

为满足公司报告期内生产经营所需资金，促进公司的生产发展，公司股东饶辉在报告期内提供借款给公司，共计人民币 8,451,000.00 元，并签订了借款合同，借款期限为壹年，公司无须支付借款利息、资金占用等任何费用。

饶辉、吴继华、江西蓝谷新能源科技股份有限公司为其全资控股子公司江西鼎宸节能科技服务有限公司（以下简称为“鼎宸节能”）向建设银行南昌高新开发区支行贷款 3,900,000.00 元提供担保，期限壹年。上述偶发性关联交易因为公司日常经营中发生的短期流动资金借款，因相关经办人员工作疏忽，未能及时遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》及相关制度及时履行关联交易审批程序并发布临时公告，公司已召开董事会追认并提交股东大会审议，该笔为子公司担保的偶发性关联交易不存在损害公司及公司其他股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

上述关联交易主要用于补充公司流动资金，有利于公司的日常经营和长远发展、未影响公司的独立性，不存在损害公司及其他股东权益的行为，对公司持续经营发展具有积极影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、股东、高级管理人员及其关联方均承诺不会从事与公司构成同业竞争的业务。

2、公司全体股东及董事、监事、高级管理人员出具了相关承诺，承诺对于与本人有关联的各方将尽可能减少与公司之间发生关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他规定，履行相关的决策程序。

3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签订了关于杜绝关联方占用公司资金的承诺。截止本年度报告出具之日，承诺人不存在违反上述承诺事项行为情况。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	-	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	8,205,000	82.05%	-	8,205,000	82.05%
	董事、监事、高管	1,795,000	17.95%	-	1,795,000	17.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000.00	-	0.00	10,000,000.00	-
普通股股东人数						3

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	饶辉	5,000,000	-	5,000,000	50%	5,000,000	-
2	共青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）	3,500,000	-	3,500,000	35%	3,500,000	-
3	共青城浩晟投资管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000	-	1,500,000	15%	1,500,000	-
4	-	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-	-
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

共青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）与共青城浩晟投资管理合伙企业（有限合伙）均是由饶辉担任执行事务合伙人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

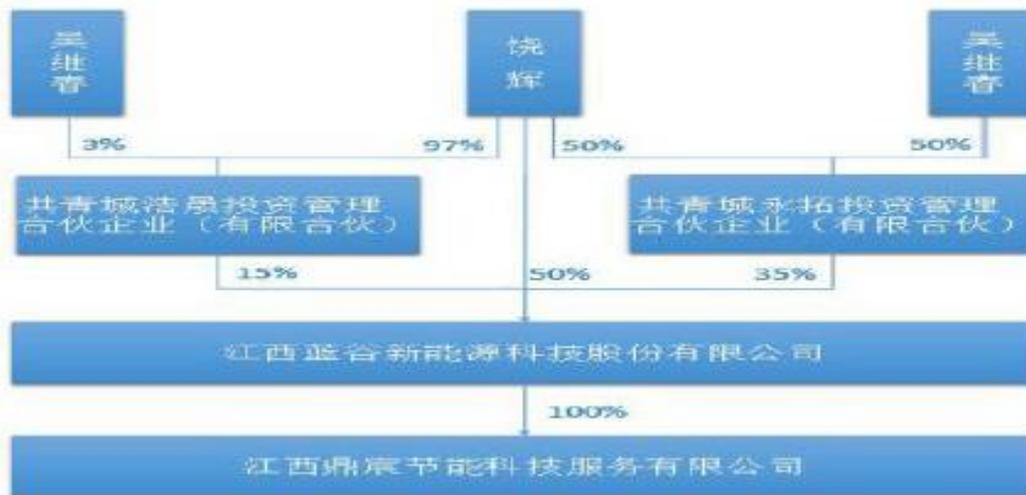
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

饶辉，男，汉族，1975年10月4日出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999年7月至2007年12月在南昌市第一建筑工程分公司从事项目经理工作，2008年1月至2009年8月任南昌地元实业有限公司总经理，2009年8月至2010年8月任江西省农机大市场总经理，2011年2月至2011年11月任江西绿之瀚营林投资发展有限公司（后更名为江西鼎宸节能科技服务有限公司）执行董事兼总经理，2010年8月至2016年3月任江西蓝谷新能源科技有限公司执行董事兼总经理。现任公司董事长，董事任期三年。有限公司阶段，饶辉一直是公司前身江西蓝谷新能源科技有限公司的第一大股东、执行董事及法定代表人；股份公司成立之后，饶辉直接和间接持有公司820.50万股股份，占公司总股本的82.05%。饶辉被选为公司董事长，饶辉无论是在有限公司阶段还是股份公司阶段均能够对公司的生产经营施加重大影响，能够通过股东(大)会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人选任。公司成立至今，饶辉一直系公司控股股东和实际控制人。

报告期内公司的实际控制人未发生变更。



- 1、江西蓝谷新能源科技股份有限公司是由自然人饶辉、共青城浩晟投资管理合伙企业（有限合伙）以及共青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）共同投资组建；
- 2、公司控股股东、实际控制人饶辉占公司50%股权、共青城浩晟投资管理合伙企业（有限合伙）占公司15%股权、共青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）占公司35%

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行南昌高新开发区支行	1,600,000.00	6.525%	2018年1月8日至2019年1月7日	否
银行贷款	中国建设银行南昌高新开发区支行	2,300,000.00	6.525%	2018年5月24日至2019年5月23日	否
银行贷款	九江银行瑞昌支行	5,000,000.00	5.66%	2018年4月29日至2019年4月29日	否
银行贷款	江西银行九江瑞昌支行	7,100,000.00	7.395%	2018年9月26日至2019年9月13日	否
合计	-	16,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
饶辉	董事长	男	1975年10月	研究生	2016.3.16-2019.3.15	是
熊伟	总经理	男	1973年3月	硕士	2017.4.11-2019.3.15	是
曾烽	董事、副总经理、财务总监、信息披露负责人	男	1968年10月	本科	2016.3.16-2019.3.15	是
吴继华	董事	女	1976年12月	大专	2016.3.16-2019.3.15	否
吴继春	董事	男	1973年1月	大专	2016.3.16-2019.3.15	是
栗昆	董事	男	1987年9月	大专	2016.3.16-2019.3.15	是
熊志明	监事会主席	男	1972年3月	高中	2016.3.16-2019.3.15	是
饶强	监事	男	1987年1月	大专	2016.3.16-2019.3.15	是
王杨	监事	男	1985年4月	大专	2016.3.16-2019.3.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

第一届董事会、监事会及高级管理人员于 2019 年 3 月 15 日任期届满，公司正在积极筹备换届相关工作。鉴于公司新一届董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为了保持相关工作的准确性、连续性，公司决定第二届董事会、监事会延期换届选举，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。公司将在有关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会的换届选举工作并及时履行相应信息披露义务。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于董事会、监事会及高级管理人员换届延期选举的提示性公告》（公告编号：2019-025）。

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：

股东饶辉与董事吴继华是夫妻关系，董事吴继春与董事吴继华是兄妹关系。

(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
饶辉	董事长	5,000,000	0	5,000,000	50%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	50%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
财务人员	3	3
销售人员	2	2
生产人员	6	5
技术人员	3	3
员工总计	20	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	1
本科	5	5
专科	5	5
专科以下	8	7
员工总计	20	19

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：

公司针对不同岗位职责制定了岗位工作规范并经常性进行相关岗位培训，提高相应岗位的职业操作技能。2018年为拓展销售渠道，扩充了销售队伍的建设，制定与完善了销售人员业绩考核方案和公司薪酬管理方案，加强了公司人员的工作积极性与工作责任心。目前公司不存在需要承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司遵照《中华人民共和国公司法》和《江西蓝谷新能源科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易决策与控制制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的法人治理结构。

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

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东权利保障机制。

(1) 知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。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。

(2) 参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。

(3) 质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。

(4) 表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的50%即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散和清算；公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产30%的；股权激励计划；法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项等，必须经出

席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。股东大会对列入议程的事项均采用表决通过的形式。每个股东（包括股东代理人）以其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。股东大会对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

综上所述，公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在报告期内，公司发生的重大决策都已按照《公司章程》以及相关公司内部控制制度的规定规则与程序进行，根据各项审批要求与权限，经过公司董事会、监事会或股东大会审议通过。对于公司重大人事变动、对外投资、融资、担保事项、联性交易各项事项上均按规范要求操作，杜绝出现违法违规情况发生，至目前为止公司各机构成员均依法办事，未出现违法违规现象，切实履行了应尽的职责与义务。

4、公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2018年4月9日召开第一届第十次董事会，会议审议通过（一）公司向公司股东饶辉借款的议案（二）关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案；</p> <p>2、2018年4月25日召开第一届第十一次董事会，会议审议通过（一）关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案（二）关于〈2017年度总经理工作报告〉的议案（三）关于〈2017年度财务决算报告〉的议案（四）关于〈2018年度财务预算报告〉的议案（五）关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案（六）关于〈未弥补亏损达实收股本总额三分之一〉的议案（七）关于〈公司向银行申请贷款及关联方为公司贷款提供担保暨关联交易〉的议案（八）关于〈追认2017年度偶发性关联交易公告〉的议案（九）关于〈董事会关于公司2017年度财务审计报告非标准意见的专项说明〉的议案；</p> <p>3、2018年8月24日召开第一届第十二次董事会，会议审议通过（一）关于公司2018年半年度报告的议案（二）关于未弥补亏损超过实收股本总额的议案（三）关于提议召开公司2018年第二次临时股东大会的议案；</p> <p>4、2018年9月21日召开第一届第十三次董事</p>

		会，会议审议通过（一）关于公司向银行申请贷款及关联方为公司贷款提供担保暨关联交易的议案（二）关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案。
监事会	2	1、2018 年 4 月 25 日召开第一届第四次监事会，会议审议通过（一）关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案（二）关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案（三）关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案（四）关于〈未弥补亏损达实收股本总额三分之一〉的议案（五）关于〈监事会关于公司 2017 年度财务审计报告非标准意见专项说明〉的议案（六）关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案； 2、2018 年 8 月 24 日召开第一届第五次监事会，会议审议通过关于公司 2018 年半年度报告的议案。
股东大会	4	1、2018 年 4 月 27 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过公司向公司股东饶辉借款的议案； 2、2018 年 5 月 18 日召开 2017 年度股东大会，会议审议通过（一）关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案（二）关于〈2017 年度财务结算报告〉的议案（三）关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案（四）关于〈2017 年年度报告及年度摘要〉的议案（五）关于〈未弥补亏损达实收股本总额三分之一〉的议案（六）关于〈公司向银行申请贷款及关联方为公司 贷款提供担保暨关联交易〉的议案（七）关于〈追认 2017 年度偶发性关联交易公告〉的议案； 3、2018 年 9 月 19 日召开 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过关于未弥补亏损超过实收股本总额的议案； 4、2018 年 10 月 12 日召开 2018 年第三次临时股东大会，会议审议通过关于公司向银行申请贷款及关联方为公司贷款提供担保暨关联交易的 议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司董事会、股东大会、监事会的召开、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议程序均符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》等相关法律法规和公司制度的要求，议案内容不存在违反相关法律法规的情形，所有决议合法有效。

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会

议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是小股东享有的平等地位，能够充分行使其权利。

董事会：截至报告期末，公司董事会由 5 名董事组成，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》的要求，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司的利益和股东的权益。

监事会：截至报告期末，公司监事会由 3 名监事组成，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内公司监事会能够依法召集、召开会议，并形成有效决议。公司全体监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护了公司的利益及股东的合法权益。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理机构，股东大会，董事会，监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权力和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行为。公司不存在被相关主管机构处罚的情况，均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，早在 2016 年 3 月 16 日，股份公司召开“创立大会暨第一次股东大会”，会议通过的《公司章程》第九章详细规定了投资者关系管理事务，明确公司董事长为公司投资者关系管理事务的负责人，负责公司投资者关系管理的日常事务。公司未来要加强有关工作，通过电话、电子邮件、传真、来访接待等渠道和方式确保与投资者的沟通和交流，在合法合规的前提下尽可能地回答投资者的问询，并在公司网站等网上披露公司信息，方便投资者查寻和咨询。并在 2016 年 3 月 16 日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议通过了《投资者关系管理制度》进一步明确投资者关系管理相关事宜，该制度已经公司股东大会审议通过。

（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

在报告期内，监事会依法实行监事责任，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本报告期内的监事各项事务无任何异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求规范运作，逐步建立了健全的法人治理结构，在资产、业务、财务、机构、人员等方面均与控股股东、实际控制人之间不存影响公司独立性的情形，公司具有完全独立经营的能力。

(一) 业务独立性

公司设置有技术研发部、采购部、生产部、营销管理部、行政人事部、财务管理部等6个部门，公司具有独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。目前公司与控股股东、实际控制人投资或控制其他企业，不存在同业竞争及业务被控制的情形，公司业务独立。

(二) 资产独立性

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与经营有关的设备、专利的所有权；拥有独立的技术研发、采购、生产和销售系统。

(三) 人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在由各位股东及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

(四) 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立做出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与各位股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在各位股东干预公司资金运用的情况。

(五) 机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并建立了规范完善的议事规则，保障单一股东无法控制股东会、董事会、监事会。同时，公司设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受各位股东的干预，与各位股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司制定了较为完善的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各方面决策管理制度。公司董事会结合公司目前实际情况以及未来业务发展趋势，严格按照公司相关治理方面的制度与规范进行内部管理及运营。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件、以及监管部门的监管要求，逐步完备公司内部控制制度和现有的内部控制制度的修订和完善，促进和保障公司健康、稳定的快速发展。报告期内，公司未发现因上述监管与运行不到位，产生重大风险与缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司已于2017年4月13日第一届董事会第六次会议审议通过了《关于江西蓝谷新能源科技股份有限公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》，以规范年报信息披露工作。

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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	京永审字（2019）第 146170 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2019 年 5 月 30 日
注册会计师姓名	李进、李志华
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

京永审字（2019）第 146170 号

江西蓝谷新能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的江西蓝谷新能源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二（二）持续经营”所述，公司处于停产状态，产品未能在当前国内市场爆发导致，企业持续亏损。贵公司已在财务报表附注“二（二）持续经营”充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李进

中国·北京

中国注册会计师：李志华

二〇一九年五月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	606,600.42	291,707.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2		9.45
其中：应收票据			
应收账款			9.45
预付款项	五、3		2,035,639.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	185,458.50	3,295,802.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	-	705,676.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	514,533.72	529,230.14
流动资产合计		1,306,592.64	6,858,065.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、7	16,689,033.09	20,173,598.55
在建工程	五、8	67,852.57	1,357,051.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	4,126,633.64	4,436,125.00
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、10	2,058,158.08	2,319,256.60
递延所得税资产	五、11		39,047.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,941,677.38	28,325,079.13
资产总计		24,248,270.02	35,183,144.73
流动负债：			
短期借款	五、12	15,850,000.00	19,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	3,673,097.86	4,645,940.04
其中：应付票据			
应付账款		3,673,097.86	4,645,940.04
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	392,521.74	464,217.16
应交税费	五、15	685,197.66	685,862.93
其他应付款	五、16	8,158,375.86	6,360,393.98
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			
其他流动负债			
流动负债合计		28,759,193.12	31,456,414.11
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		28,759,193.12	31,456,414.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	3,851,347.23	3,851,347.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-18,362,270.33	-10,124,616.61
归属于母公司所有者权益合计		-4,510,923.10	3,726,730.62
少数股东权益			
所有者权益合计		-4,510,923.10	3,726,730.62
负债和所有者权益总计		24,248,270.02	35,183,144.73

法定代表人：饶辉

主管会计工作负责人：曾烽

会计机构负责人：王杨

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		83,335.17	100,025.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	1,376,607.00	1,159,416.45
其中：应收票据			
应收账款		1,376,607.00	1,159,416.45
预付款项			1,416,820.51
其他应收款	十三、2	1,357,449.65	3,588,047.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货			705,676.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		345,621.06	362,610.47
流动资产合计		3,163,012.88	7,332,595.67
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	3,639,673.82	3,639,673.82
投资性房地产			
固定资产		14,501,155.38	17,781,675.86
在建工程		67,852.57	1,357,051.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,126,633.64	4,436,125.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,058,158.08	2,319,256.60
递延所得税资产			10,322.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,393,473.49	29,544,105.26
资产总计		27,556,486.37	36,876,700.93
流动负债：			
短期借款		11,950,000.00	16,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,558,207.91	4,550,040.09
其中：应付票据			
应付账款		3,558,207.91	4,550,040.09
预收款项			
应付职工薪酬		307,465.75	404,640.23
应交税费		682,780.13	680,751.49
其他应付款		14,404,313.76	9,812,156.74
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			
流动负债合计		30,902,767.55	32,347,588.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,902,767.55	32,347,588.55
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,491,021.05	1,491,021.05
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		-14,837,302.23	-6,961,908.67
所有者权益合计		-3,346,281.18	4,529,112.38
负债和所有者权益合计		27,556,486.37	36,876,700.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,161,306.36	946,890.77
其中：营业收入	五、20	1,161,306.36	946,890.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,459,912.42	5,765,502.60
其中：营业成本	五、20	1,256,894.25	1,553,109.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21		136.54
销售费用	五、22	150,745.94	458,472.04
管理费用	五、23	3,203,265.25	2,113,754.12

研发费用	五、24	89,201.35	121,184.25
财务费用	五、25	1,195,641.83	1,383,948.79
其中：利息费用		1,187,150.21	1,373,885.83
利息收入		450.79	1,218.99
资产减值损失	五、26	3,564,163.8	134,897.05
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			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,298,606.06	-4,818,611.83
加：营业外收入	五、27	100,000.00	2,300,000.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,198,606.06	-2,518,611.83
减：所得税费用	五、28	39,047.66	-31,078.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,237,653.72	-2,487,533.61
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）		-8,237,653.72	-2,487,533.61
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-8,237,653.72	-2,487,533.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,237,653.72	-2,487,533.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,237,653.72	-2,487,533.61
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.8238	-0.2488
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：饶辉

主管会计工作负责人：曾烽

会计机构负责人：王杨

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	236,923.08	847,880.47
减：营业成本	十三、4	209,255.20	987,722.89
税金及附加			
销售费用		147,031.94	385,904.04
管理费用		2,987,754.18	2,015,100.51
研发费用		89,201.35	121,184.25
财务费用		934,152.88	1,091,453.6
其中：利息费用		932,928.94	1,129,185.96
利息收入		209.87	1,007.11
资产减值损失		3,734,598.43	21,257.05
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			
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,865,070.90	-3,774,741.87
加：营业外收入			2,200,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,865,070.90	-1,574,741.87
减：所得税费用		10,322.66	-3,288.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,875,393.56	-1,571,453.31
（一）持续经营净利润		-7,875,393.56	-1,571,453.31
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-7,875,393.56	-1,571,453.31
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,281,288.80	1,710,880.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	12,190,927.08	9,796,415.74
经营活动现金流入小计		13,472,215.88	11,507,296.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,158,832.80	2,935,000.00
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		940,841.38	1,211,101.99
支付的各项税费		15,018.81	
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	2,505,479.79	7,659,124.39
经营活动现金流出小计		4,620,172.78	11,805,226.38
经营活动产生的现金流量净额		8,852,043.10	-297,929.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			51,282.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			51,282.05
投资活动产生的现金流量净额		-	-51,282.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,700,000.00		3,000,000.00
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			
筹资活动现金流入小计	8,700,000.00		3,000,000.00
偿还债务支付的现金	16,050,000.00		2,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,187,150.21		1,373,885.83
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			
筹资活动现金流出小计	17,237,150.21		3,513,885.83
筹资活动产生的现金流量净额	-8,537,150.21		-513,885.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	314,892.89		-863,097.82
加：期初现金及现金等价物余额	291,707.53		1,154,805.35
六、期末现金及现金等价物余额	606,600.42		291,707.53

法定代表人：饶辉

主管会计工作负责人：曾烽

会计机构负责人：王杨

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,000.00	833,260.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,291,209.87	9,943,292.12
经营活动现金流入小计		13,351,209.87	10,776,552.82
购买商品、接受劳务支付的现金		300,000.00	2,430,000.00

支付给职工以及为职工支付的现金		884,552.49	969,230.00
支付的各项税费		15,018.81	
支付其他与经营活动有关的现金		6,285,399.48	10,195,431.52
经营活动现金流出小计		7,484,970.78	13,594,661.52
经营活动产生的现金流量净额		5,866,239.09	-2,818,108.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,100,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,100,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,050,000.00	40,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		932,928.94	1,089,185.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,982,928.94	1,129,185.96
筹资活动产生的现金流量净额		-5,882,928.94	1,870,814.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,689.85	-947,294.66
加：期初现金及现金等价物余额		100,025.02	1,047,319.68
六、期末现金及现金等价物余额		83,335.17	100,025.02

(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	10,000,000.00	-	-	-	3,851,347.23	-	-	-	-	-	-10,124,616.61	-	3,726,730.62
加：会计政策变更	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	3,851,347.23	-	-	-	-	-	-10,124,616.61	-	3,726,730.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-8,237,653.72	-	-8,237,653.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-8,237,653.72	-	-8,237,653.72
（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	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-

公告编号：2019-020

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,851,347.23	-	-	-	-	-	-18,362,270.33	-	-4,510,923.10

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	10,000,000.00	-	-	-	3,851,347.23	-	-	-	-	-	-7,637,083.00	-	6,214,264.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

公告编号：2019-020

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	3,851,347.23	-	-	-	-	-	-7,637,083.00	-	6,214,264.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,487,533.61	-	-2,487,533.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,487,533.61	-	-2,487,533.61
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

公告编号：2019-020

5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	10,000,000.00				3,851,347.23							-10,124,616.61	3,726,730.62

法定代表人：饶辉

主管会计工作负责人：曾烽

会计机构负责人：王杨

(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	10,000,000.00	-	-	-	1,491,021.05	-	-	-	-	-	-6,961,908.67	4,529,112.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,491,021.05	-	-	-	-	-	-6,961,908.67	4,529,112.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,875,393.56	-7,875,393.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,875,393.56	-7,875,393.56

公告编号：2019-020

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

公告编号：2019-020

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,491,021.05	-	-	-	-	-	-14,837,302.23	-3,346,281.18

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	10,000,000.00	-	-	-	1,491,021.05	-	-	-	-	-	-5,390,455.36	6,100,565.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,491,021.05	-	-	-	-	-	-5,390,455.36	6,100,565.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,571,453.31	-1,571,453.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,571,453.31	-1,571,453.31
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

公告编号：2019-020

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,491,021.05							-6,961,908.67	4,529,112.38

江西蓝谷新能源科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

江西蓝谷新能源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身是江西蓝谷新能源科技有限公司(以下简称“有限公司”),成立于 2010 年 8 月 31 日。2016 年 12 月 27 日取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江西蓝谷新能源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函(2016)9693 号)。经公司申请,公司股票于 2017 年 2 月 3 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:蓝谷能源;证券代码 870465。

公司类型:股份有限公司

总部地址:江西省瑞昌市码头镇金城路

法定代表人:饶辉

注册资本:1000 万元

统一社会信用代码:913604815610594675

(二) 公司历史沿革及资本变更情况

公司成立于 2010 年 8 月 31 日,由自然人饶辉、彭德才、范彩云共同以货币出资设立。注册资本人民币 200 万元,实收资本人民币 40 万元,其中饶辉认缴出资额 98 万元,以货币实缴出资额 19.6 万元,彭德才认缴出资额 98 万元,以货币实缴出资额 19.6 万元,范彩云认缴出资额 4 万元,以货币实缴出资额 0.8 万元。上述出资经九江中审会计师事务所“浔中审验字(2010)第 030 号”《验资报告》进行了验证。2010 年 8 月 31 日,瑞昌市工商行政管理局颁发了《企业法人营业执照》,注册号为 360481210007651,法定代表人为饶辉。

2010 年 9 月 7 日,有限公司股东会通过决议,同意将公司注册资本由原来人民币 200 万元增加到人民币 1000 万元。股东彭德才,以货币出资,认缴出资额增加到人民币 490 万,占注册资本总额的 49%,第一期已认缴人民币 19.6 万,本期应认缴人民币 470.4 万;股东饶辉,以货币出资,认缴出资额增加到人民币 490 万,占注册资本总额的 49%,第一期已认缴人民币 19.6 万,本期应认缴人民币 470.4 万;股东范彩云,以货币出资,认缴出资额增加到人民币 20 万,占注册资本总额的 2%,第一期已认缴人民币 0.8 万,本期应认缴人民币 19.2 万。2010 年 9 月 10 日,饶辉、彭德才和范彩云已按照股东会决议进行了出资,并经江西华夏会计师事务所“赣华夏验字(2010)第 130 号”《江西蓝谷新能源科技有限公司验资报告》进行了验证。

2011 年 1 月 18 日,有限公司股东会通过决议,同意彭德才将所持公司 49%的 490 万元股权转让给饶辉;同意范彩云将所持公司 2%的 20 万元股权转让给饶辉;股权转让后,公司股东变更为饶辉,出资额 1000 万元,占公司注册资本的 100%。2011 年 1 月 20 日,瑞昌市工商行政管理局核准本次变更。

2011 年 10 月 23 日,有限公司股东作出决定,同意饶辉将所持公司的 30 万股股权转让给吴继春;股权转让后,公司股东变更为饶辉、吴继春。2011 年 10 月 31 日,瑞昌市工商行政管理局核准本次变更。

2013 年 6 月 25 日,有限公司与香港鼎宸集团国际发展有限公司(以下简称“香港鼎宸”)签订了《中外合资经营企业合同》和《增资扩股协议》。有限公司与香港鼎

宸签订了增资扩股协议，有限公司欲增资人民币 2000 万元，全部由香港鼎宸出资，增资扩股后注册资本增加至人民币 3000 万元，变更前公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），变更后公司类型为有限责任公司（台港澳与境内合资）。2013 年 7 月 8 日，有限公司取得了江西省商务厅赣商外资管批（2013）182 号《关于同意江西蓝谷新能源科技有限公司变更设立为中外合资企业的批复》，同日取得了江西省人民政府颁发的商外资赣字（2013）0010 号《台港澳侨投资企业批准证书》。增资扩股协议签订后，香港鼎宸并未实际出资。

香港鼎宸系饶辉 2011 年 5 月 4 日出资成立的香港公司，法定股本为港币 1 万元，位于香港九龙旺角道 33 号凯途发展大厦 7 楼 4 室，公司编号：1596389，经营范围：兴办实业、国际贸易。截至目前，香港鼎宸公司实际控制人仍为饶辉。

2013 年 7 月 9 日，瑞昌市工商行政管理局核准本次注册资本和公司类型变更，并颁发新《企业法人营业执照》。

2014 年 5 月 10 日，有限公司股东会通过决议，同意香港鼎宸将所持公司股权 66.6667%其中的 17.1367%（认缴 514.1 万元）转让给股东饶辉；同意香港鼎宸将所持公司股权 66.6667%其中的 0.53%（认缴 15.9 万元）转让给股东吴继春。

2014 年 5 月 27 日，有限公司取得了江西省商务厅赣商外资管批（2014）137 号《关于同意江西蓝谷新能源科技有限公司股权变更事项的批复》。

2014 年 9 月 1 日，有限公司作出股东会决议，同意香港鼎宸将其在公司 49%的股权分别全部转让给饶辉和吴继春，其中饶辉 47.53%，吴继春 1.47%。

2014 年 9 月 5 日，有限公司取得了江西省商务厅赣商外资管批（2014）229 号《关于同意江西蓝谷新能源科技有限公司股权转让等事项的批复》，股权转让后，公司注册资本 3000 万元人民币。其中饶辉出资 2910 万元人民币，占注册资本的 97%；吴继春出资 90 万元人民币，占注册资本的 3%。公司不再具有外资股东，变成内资企业。公司《台港澳侨投资企业批准证书》由江西省商务厅收回。

2014 年 9 月 18 日，瑞昌市工商行政管理局核准本次股权变更。

2015 年 5 月 22 日，公司收到股东投资款 2000 万元，其中：饶辉出资 1940 万元、吴继春出资 60 万元。出资经江西富兰特会计师事务所审验并出具了赣富兰特验字（2015）第 002 号《验资报告》。2014 年 9 月 18 日瑞昌市工商行政管理局核准本次股权变更。

2015 年 11 月，公司临时股东会作出决议：根据公司实际情况，公司股东决定将公司注册资本由人民币 3000 万元减至人民币 1000 万元，减资后，公司的股权结构和组织架构不变。减资经江西渊明会计师事务所审验并出具赣渊明会验字（2016）第 3001 号《验资报告》。

2015 年 11 月 16 日，公司在《经济晚报》发布了减资公告。

2016 年 1 月 5 日，经瑞昌市工商行政管理局核准办理了减资变更手续。

2016 年 1 月 20 日，有限公司股东会作出决议：（1）吴继春将所持公司 3%的股权全部转让给饶辉；（2）同意公司股东饶辉分别将持有公司 15%、35%的股权转让给共青城浩晟投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）。

2016 年 1 月 22 日，瑞昌市市场和质量监督管理局核准了本次变更。

（三）改制情况

2016 年 3 月 8 日，有限公司召开股东会，会议决议：将江西蓝谷新能源科技

有限公司依法整体变更为股份有限公司，股份有限公司的名称为“江西蓝谷新能源科技股份有限公司”；同意由公司全体股东作为公司发起人，以截至 2016 年 1 月 31 日经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产按照一定的比例折合成股份公司的股份 1,000 万股，并以此作为各发起人认购股份公司股份的对价，净资产超过 1,000 万元的多余金额计入“资本公积”。折合为股份后，各股东原有股权比例不变。

2016 年 3 月 8 日，有限公司全部 3 名股东作为股份公司的发起人签署《发起人协议》，发起人就设立股份公司的名称、住所、宗旨、经营范围、设立方式、股份总数、股本设置、出资方式、出资时间、发起人的权利和义务、违约责任、争议解决等内容做出了明确约定。

2016 年 3 月 8 日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（京永审字（2016）第 14616 号）。根据该《审计报告》，截至审计基准日 2016 年 1 月 31 日，净资产为 11,491,021.05 元。

2016 年 3 月 9 日，北京中和谊资产评估有限公司出具《评估报告》（中和谊评报字[2016]11021 号）。根据该《评估报告》，截至评估基准日 2016 年 1 月 31 日，资产基础法，以江西蓝谷新能源科技有限公司持续经营为前提，评估结论为净资产账面值 11,491,021.05 元，评估值 13,091,818.62 元，增值 1,600,797.57 元，增值率为 13.93%。

2016 年 3 月 10 日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（京永验字（2016）第 21016 号）。确认各发起人投入股份公司的 1,000 万元注册资本全部到位。

2016 年 3 月 16 日，发起人召开“创立大会暨第一次股东大会”，会议同意江西蓝谷新能源科技有限公司整体变更为江西蓝谷新能源科技股份有限公司。

本次变更后，各股东的持股情况为：饶辉持股 500 万股，占股 50.00%；共青城浩晟投资管理合伙企业（有限合伙）持股 150 万股，占股 15.00%；共青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）持股 350 万股，占股 35.00%。

2016 年 3 月 21 日，九江市工商行政管理局核准了上述变更事项并为股份公司颁发了《营业执照》（统一社会信用代码：913604815610594675）。

（四）公司经营范围及期限

本公司经营范围：清洁能源的研发、生产、销售，清洁能源配套设备改造、销售，节能服务，能源管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展）。

公司经营期限：2010年8月31日至2030年8月30日

（五）公司的业务性质和主要经营活动

公司主营业务为高浓度环保水煤浆的研发、生产和销售，蒸汽的生产与销售，以及清洁能源的应用及推广。公司为客户提供高浓度环保水煤浆，并以水煤浆作为燃料为客户提供蒸汽服务。

公司的主要产品有高浓度环保水煤浆和蒸汽，具体业务分工为母公司生产高浓度环保水煤浆，子公司生产蒸汽。

（六）财务报表的批准

本财务报表于2019年5月30日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

截止2018年12月31日，公司处于停产状态，产品未能在当前国内市场爆发，导致企业持续亏损，2018年扣除非经常性净利润后亏损8,322,653.72元，净资产为-4,510,923.10。针对现状，公司采取以下措施保障公司的持续经营能力：稳定加深现有客户合作，着力开发新客户群体，扩大公司产品链。故仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被

合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3、报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1、合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2、重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3、共同经营参与方的会计处理

(1) 共同经营中，合营方的会计处理

①一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

②合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。

交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

③合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

④合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

（2）对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4、关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现

金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日,按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,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,不改变其记账本位币金额;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;在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

2、外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时,遵循下列规定: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,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

(十) 金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

3、金融资产减值

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

计提减值准备。

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 其他金融负债

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

6、金融负债的终止确认

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

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

7、金融资产和金融负债的抵销

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

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、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 因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款

项；

② 因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

2. 坏账准备的计提方法

(1) 本公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项确认标准与计提坏账准备方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	50 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项
组合确定的依据、按组合计提坏账准备采用的计提方法

组合	确认组合的依据
账龄分析法组合	本公司按照以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参照应收账款的账龄进行信用风险组合分类。
纳入合并范围内的关联方组合	本公司能够控制的子公司
其他组合	本公司将支付的保证金、押金、员工借支等划分为一个组合

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例列示如下：

应收款项账龄	提取比例 (%)
1 年以下 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

2) 本公司对纳入合并范围的关联方如不存在减值迹象则不计提坏账准备。

3) 本公司对外支付的保证金、押金、员工借支产生的应收款项如不存在减值迹象则不计提坏账准备。

(3) 对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单项计提的理由、计提方法：

单项计提的理由	发生减值迹象
单项计提坏账准备采用的计提方法	个别认定法

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。

(十二) 存货

1、存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、以及为生产活动而准备的原材料，主要包括库存商品、原材料等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

3、存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按照单个存货项目计提，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法

(十三) 长期股权投资

1、 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

A一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

B通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

C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；

D在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

③通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

(3)无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2)采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3)本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计

处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十四）固定资产

1、固定资产标准：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。

2、固定资产折旧方法：按电子用品及通讯设备、办公家具及其他按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧年限和年折旧率。具体情况如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器、机械设备	8-10	5.00	11.88-9.50
交通运输工具	8	5.00	11.88
办公设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

3、固定资产的后续支出

若不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

4、固定资产减值准备按附注三、（十六）资产减值准备规定处理。

（十五）在建工程

在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。

在建工程结转固定资产的时点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待确定实际价值后，再行调整。

在建工程减值准备按附注三、(十六) 资产减值准备规定处理。

(十六) 资产减值

本公司于年末对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于预计金额等。

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

借款费用资本化的期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）无形资产

本公司无形资产包括应用软件及知识产权等。

1、无形资产按照成本进行初始计量。

2、无形资产的摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，自取得当月起按受益年限分期摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3、公司于会计年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。

本公司对使用寿命有限的无形资产，分别采用直线法进行摊销。摊销年限如下：

资产类别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50	2.00
财务软件	3	33.33

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按前述规定处理。

4、自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

（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）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；

（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。

无形资产减值准备按附注二、15 资产减值准备规定处理。

（十九）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销方法如下：

资产类别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
场区绿化	10	10.00
电力接入工程费	10	10.00
办公楼装修	10	10.00

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产

（二十二）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下三个条件的，企业应将其确认为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，这里的“很可能”指发生的可能性大于 50%，但小于或等于 95%；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认

负债的账面价值。

(二十三) 收入

1. 销售商品

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制。
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业。
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司销售商品的收入确认原则具体为：货物到达客户指定地点，并经客户验收、计量，并取得确认单，开具发票时确认收入。

2. 他人使用本企业资产，在下列条件均能满足时予以确认收入

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业。

收入的金额能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十六) 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、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单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和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和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被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，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十七) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计收益期间的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期受影响的报表项目金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款		9.45
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	185,458.50	3,295,802.92

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期受影响的报表项目金额
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	16,689,033.09	20,173,598.55
4. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	3,673,097.86	4,645,940.04
5. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	8,158,375.86	6,360,393.98
6. 管理费用列报调整	管理费用	3,203,265.25	2,113,754.12
7. 研发费用单独列示	研发费用	89,201.35	121,184.25

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十八) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内外销售及应税劳务	11%、10%、16%、17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育发展基金	应缴纳流转税额	2%

(二) 重要税收优惠及批文

2018年12月4日，本公司获得编号为GR201836001734高新技术企业证书，有效期3年。本公司向主管税务部门进行了企业所得税优惠事项备案，企业所得税按15%的税率执行，子公司企业所得税税率25%不变。

五、合并财务报表主要项目注释

以下项目注释（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初是指2018年1月1日，期末是指2018年12月31日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,574.73	1,574.73
银行存款	605,025.69	290,132.80
合计	606,600.42	291,707.53

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款		9.45

合计		9.45
----	--	------

2.2 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：按信用风险特征组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计					

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10.50	100.00	1.05	10.00	9.45
其中：按信用风险特征组合	10.50	100.00	1.05	10.00	9.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10.50	100.00	1.05	10.00	9.45

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内					5.00	
1至2年				10.50	10.00	1.05
2至3年					30.00	
3至4年					50.00	
4至5年					80.00	
5年以上					100.00	
合计				10.50		1.05

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额为-1.05元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额的比例 (%)	金 额	占总额的比例 (%)
1年以内			505,000.00	24.81
1-2年			1,530,639.51	75.19
合计			2,053,639.51	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	185,458.50	3,295,802.92
合计	185,458.50	3,295,802.92

4.3 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	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	185,458.50	100.00			
其中：按信用风险特征组合					
按其他往来组合	185,458.50	100.00			
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	185,458.50	100.00			

(续)

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

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,476,852.92	100.00	181,050.00	100.00	3,295,802.92
其中：按信用风险特征组合	3,321,000.00	95.52	181,050.00	100.00	3,139,950.00
按其他往来组合	155,852.92	4.48			155,852.92
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	3,476,852.92	100.00	181,050.00	100.00	3,295,802.92

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内				3,261,000.00	5.00	163,050.00
1至2年					10.00	
2至3年				60,000.00	30.00	18,000.00
3至4年					50.00	
4至5年					80.00	
5年以上					100.00	
合计				3,321,000.00		181,050.00

3、组合中，其他往来组合的其他应收款

债务人名称	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
保证金	50,000.00			无减值迹象
员工借支	135,458.50			无减值迹象
合计	185,458.50			

4、其他应收款按照款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	50,000.00	50,000.00
押金		31,000.00
员工借支	135,458.50	74,852.92
往来款		3,321,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	185,458.50	3,476,852.92

5、本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额-181,050.00元，本期收回或转回的坏账准备为0元。

(五) 存货及存货跌价准备

1、存货明细

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
原材料			
合计			

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	588,664.20		588,664.20
原材料	117,011.85		117,011.85
合计	705,676.05		705,676.05

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	514,533.72	529,230.14
合计	514,533.72	529,230.14

(七) 固定资产

固定资产类别	房屋厂房及建筑物	机械设备及管道	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	18,802,040.69	4,979,993.54	533,752.91	24,315,787.14
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额	18,802,040.69	4,979,993.54	533,752.91	24,315,787.14
二、累计折旧				
1、期初余额	1,872,923.31	1,906,432.95	362,832.33	4,142,188.59
2、本期增加金额	515,771.62	444,774.44	68,003.30	1,028,549.36

(1) 计提	515,771.62	444,774.44	68,003.30	1,028,549.36
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,388,694.93	2,351,207.39	430,835.63	5,170,737.95
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额		2,379,786.47	76,229.63	2,456,016.10
(1) 计提		2,379,786.47	76,229.63	2,456,016.10
3、本期减少金额				
4、期末余额		2,379,786.47	76,229.63	2,456,016.10
四、账面价值				
1、期末账面价值	16,413,345.76	248,999.68	26,687.65	16,689,033.09
2、期初账面价值	16,929,117.38	3,073,560.59	170,920.58	20,173,598.55

(八) 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
2号生产线	1,357,051.32	1,289,198.75	67,852.57
合计	1,357,051.32	1,289,198.75	67,852.57

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
2号生产线	1,357,051.32		1,357,051.32
合计	1,357,051.32		1,357,051.32

(九) 无形资产

项目	期初余额	当期增加	当期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,061,527.92			5,061,527.92
其中：土地使用权	5,048,527.92			5,048,527.92
软件	13,000.00			13,000.00
二、累计摊销合计	625,402.92	309,491.36		934,894.28
其中：土地使用权	612,402.92	309,491.36		921,894.28
软件	13,000.00			13,000.00

项目	期初余额	当期增加	当期减少	期末余额
三、无形资产账面净值合计	4,436,125.00		309,491.36	4,126,633.64
其中：土地使用权	4,436,125.00		309,491.36	4,126,633.64
软件				
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	4,436,125.00		309,491.36	4,126,633.64
其中：土地使用权	4,436,125.00		309,491.36	4,126,633.64
软件				

2014年1月22日公司与瑞昌市国土资源局签订国有土地使用权出让合同，以人民币480万元的价格受让位于江西省瑞昌市码头镇工业城、滨江大道南侧的一宗工业用地，该地块面积40000m²，于2014年1月22日取得“瑞国用2014第163号”国有土地使用权证，使用权期限50年。2015年5月，因向银行贷款将该地块分割为三块，权证编号分别为：“赣（2016）瑞昌市不动产权第0001580号”（29754m²）、“赣（2016）瑞昌市不动产权第0001582号”（9719.9m²）、“瑞国用2015第1264号”（526m²）。

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	当期增加	当期摊销	其他减少	期末余额
场区绿化	147,780.15		17,780.15		130,000.00
电力接入工程费	116,761.10		16,571.10		100,190.00
办公楼装修	2,054,715.35		226,747.27		1,827,968.08
合计	2,319,256.60		261,098.52		2,058,158.08

（十一）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			39,668.00	181,051.05
内部交易未实现的利润			620.34	2,481.34
合计			39,047.66	178,869.71

（十二）短期借款

1. 按类别分类

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	11,950,000.00	13,900,000.00
保证借款	3,900,000.00	5,400,000.00
信用借款		
合计	15,850,000.00	19,300,000.00

2. 短期借款明细

截止 2018 年 12 月 31 日存续的借款

借款银行	借款金额	约定借款日	约定还款日	担保	利率
中国建设银行南昌高新开发区支行	1,600,000.00	2018/1/8	2019/1/7	保证	6.525%
中国建设银行南昌高新开发区支行	2,300,000.00	2018/5/24	2019/5/23	保证	6.525%
九江银行瑞昌支行	5,000,000.00	2018/4/29	2019/4/29	保证、抵押、 质押	5.66%
江西银行九江瑞昌支行	6,950,000.00	2018/9/26	2019/9/13	抵押	7.395%

1、2018 年 1 月 8 日，子公司江西鼎宸节能科技服务有限公司与中国建设银行股份有限公司南昌高新开发区支行分别签订 GX-2017-1230-058 号借款合同，共借款人民币 160 万。由自然人饶辉、吴继华提供连带责任保证。

2、2018 年 4 月 28 日，公司与九江银行瑞昌支行签订编号 7272220160427013 借款合同（流动资金贷款循环使用），借款人民币 500 万，由共青城浩晟投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）、自然人饶辉、吴继华提供连带责任保证；公司以其自有房产、土地提供抵押；南昌品酿同生商贸有限公司以其股权提供质押。

3、2018 年 9 月 26 日，公司与江西银行股份有限公司九江瑞昌支行签订编号 1720148-002 号借款合同，借款人民币 710 万，公司以自有房产提供抵押。

4、2018 年 5 月 12 日，公司与中国建设银行股份有限公司南昌高新开发区支行签订编号为 GX-2018-1230-022 号借款合同，借款人民币 230 万，由饶辉、吴继华提供连带责任保证。

（十三）应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,673,097.86	4,655,940.04
合计	3,673,097.86	4,655,940.04

13.2 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内		277,393.01
1-2年	277,393.01	3,552,914.85
2-3年	3,252,914.85	758,732.18
3-4年	75,890.00	66,900.00
4-5年	66,900.00	
5年以上		
合计	3,673,097.86	4,655,940.04

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	464,217.16	814,387.61	886,083.03	392,521.74
二、离职后福利-设定提存计划		54,758.35	54,758.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	464,217.16	869,145.96	940,841.38	392,521.74

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	464,217.16	768,542.40	840,237.82	392,521.74
二、福利费		16,653.41	16,653.41	
三、社会保险费		29,191.80	29,191.80	
其中：医疗保险费		16,625.40	16,625.40	
工伤保险费		963.29	963.29	
生育保险费		11,603.11	11,603.11	
合计	464,217.16	814,387.61	886,083.03	392,521.74

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险		39,640.56	39,640.56	
二、失业保险费		15,117.79	15,117.79	
合计		54,758.35	54,758.35	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税		
城市维护建设税	78.32	78.32
教育费附加	98.3	98.30
地方教育费附加	21.02	21.02
个人所得税	7,405.88	8,071.15
房产税	377,594.14	377,594.14
土地使用税	300,000.00	300,000.00
合计	685,197.66	685,862.93

(十六)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,158,375.86	6,360,393.98
合计	8,158,375.86	6,360,393.98

16.3 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,782,577.71	6,112,058.83
1-2年	300,000.00	138,390.23
2-3年	75,798.15	913.92
3-4年		9,031.00
4-5年		100,000.00
5年以上		
合计	8,158,375.86	6,360,393.98

(十七) 股本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
共青城浩晟投资管理 合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	15.00	1,500,000.00	15.00
共青城永拓投资管理 合伙企业(有限合伙)	3,500,000.00	35.00	3,500,000.00	35.00

投资者名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
饶辉	5,000,000.00	50.00	5,000,000.00	50.00
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

(十八) 资本公积

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	1,491,021.05	1,491,021.05
其他资本公积	2,360,326.18	2,360,326.18
合计	3,851,347.23	3,851,347.23

(十九) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	-10,124,616.61	-7,637,083.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,237,653.72	-2,487,533.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转增股本		
转作资本公积		
期末未分配利润	-18,362,270.33	-10,124,616.61

(二十) 营业收入与营业成本

1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,161,306.36	946,890.77
营业成本	1,256,894.25	1,553,109.81

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		68.27
教育费附加		40.96
地方教育费附加		27.31
房产税		
合计		136.54

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	131,380.84	379,722.44
招待费用	500.00	
办公费用		8,694.00
运输费	3,214.00	
其他费用	15,651.10	70,055.60
合计	150,745.94	458,472.04

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	536,604.90	780,937.42
折旧摊销	801,781.99	321,777.79
招待费用	12,594.50	88,821.00
办公运营费用	12,427.57	68,435.80
税金		165,020.73
存货报废	1,451,407.00	
其他费用	388,449.29	688,761.38
合计	3,203,265.25	2,113,754.12

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	79,617.85	115,176.27
其他费用	9,583.5	6,007.98
合计	89,201.35	121,184.25

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,187,150.21	1,373,885.83
减：利息收入	450.79	1,218.99
银行手续费及其他	8,942.41	11,281.95
合计	1,195,641.83	1,383,948.79

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	1,289,198.75	

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	2,456,016.10	
坏账损失	-181,051.05	134,897.05
合计	3,564,163.80	134,897.05

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	2,300,000.00
合计	100,000.00	2,300,000.00

其中：政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
科技局补贴款	100,000.00	
企业技术创新奖		100,000.00
新三板补贴款		2,200,000.00
合计	100,000.00	2,300,000.00

(二十八) 所得税费用

主要项目类别	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	39,047.66	-31,078.22
合计	39,047.66	-31,078.22

(二十九) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	12,090,476.29	7,495,196.75
存款利息	450.79	1,218.99
财政补贴	100,000.00	2,300,000.00
合计	12,190,927.08	9,796,415.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	2,196,092.62	7,048,208.95
办公开支	31,792.67	77,129.80
招待费用	12,594.50	88,821.00

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费中介费	265,000.00	444,964.64
合计	2,505,479.79	7,659,124.39

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
补 充 资 料		
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,237,653.72	-2,487,533.61
加：资产减值准备	3,564,163.80	134,897.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,028,549.36	1,061,494.55
无形资产摊销	309,491.36	309,491.36
长期待摊费用摊销	261,098.52	309,491.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		－
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		－
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		－
财务费用(收益以“－”号填列)	1,187,150.21	1,373,885.83
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)	39,047.66	-31,698.56
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)	-566,773.78	-532,814.13
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	5,544,301.56	-625,033.65
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	5,722,668.31	189,931.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,852,043.10	-297,929.94
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	606,600.42	291,707.53

项目	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	291,707.53	1,154,805.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	314,892.89	-863,097.82

2、现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	606,600.42	291,707.53
其中：库存现金	1,574.73	1,574.73
可随时用于支付的银行存款	605,025.69	290,132.80
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	606,600.42	291,707.53

六、合并范围的变化

无

七、在其他主体中的权益
 在子公司中的权益
 1、企业集团的构成

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
1	江西鼎宸节能科技服务有限公司	控股子公司	南昌县向塘工贸大楼	科技推广和应用服务业	600.00	节能产品的销售、设计、改造、开发、推广、咨询、服务；能源技术开发、蒸汽、压缩气体（丙烷、甲烷、乙炔、氧气）、液化气体、[天然气（含甲烷的、液体的、（城镇燃气除外）]、腐蚀品（盐酸、硫酸、硝酸）的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			100.00	100.00	是	0.00
2	江西智能皓元节能环保服务有限公司	控股子公司	江西省九江柴桑区赤湖工业园兴业大道1号	科技推广和应用服务业	1,000.00	节能技术推广服务、节能环保产品销售、可再生能源（不含危险化学品）的研发、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			51.00	51.00	是	

截止至 2018 年 12 月 31 日，控股子公司江西智盛皓元节能环保服务有限公司无经营活动发生。

八、关联方关系及其交易

(一) 截止报告期末公司持股超过 5% 股东情况

项目	股东之间关系	持本公司股权比例 (%)	享有本公司表决权比例 (%)
共青城浩晟投资管理合伙企业 (有限合伙)	受饶辉控制	15.00	15.00
共青城永拓投资管理合伙企业 (有限合伙)	受饶辉控制	35.00	35.00
饶辉		50.00	50.00

(二) 本公司的联营企业情况

无

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南昌品酿同生商贸有限公司	实际控制人亲属饶爱珍控制的企业
香港鼎宸集团国际发展有限公司	受同一控制人饶辉控制的企业
南昌市青云谱区欣佳日用品百货店	吴继华经营企业
熊伟	总经理
曾烽	董事、副总经理、财务总监
吴继华	董事
吴继春	董事
栗昆	董事
熊志明	监事会主席
王杨	职工代表监事、财务部会计主管
饶强	监事
饶爱珍	为饶辉兄弟配偶, 南昌品酿同生商贸有限公司的法定代表人、执行董事
饶玲	与实际控制人饶辉为姐弟关系

(四) 关联方交易情况

1、购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

公司与子公司江西鼎宸节能科技服务有限公司存在购销业务, 其相互间交易已作抵消。

2、关联担保情况

1、2018 年 1 月 8 日, 子公司江西鼎宸节能科技服务有限公司与中国建设银行股份有限公司南昌高新开发区支行签订 GX-2017-1230-058 号借款合同, 借款人民币 160 万。由自然人饶辉、吴继华提供连带责任保证。

2、2018 年 4 月 28 日, 公司与九江银行瑞昌支行签订编号 7272220160427013 借款合同 (流动资金贷款循环使用), 借款人民币 500 万, 由共青城浩晟投资管理合伙企业 (有限合伙)、共青城永拓投资管理合伙企业 (有限合伙)、自然人饶辉、吴继华提供连带责任保证; 公司以其自有房产、土地提供抵押; 南昌品酿同生商贸有限公司以其股权提供质押。

3、2018 年 5 月 22 日, 公司与中国建设银行股份有限公司南昌高新开发区支行签订编号为 GX-2018-1230-022 号借款合同, 借款人民币 230 万, 由饶辉、

吴继华提供连带责任保证。

(五) 关联方应收、应付款项余额

1、应收关联方款项

无

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	本期余额	上期余额
其他应付款	吴继春	75,798.15	75,798.15
其他应付款	饶辉	7,782,577.71	5,075,210.42

九、或有事项

本公司报告期内无需披露的重大或有事项。

十、承诺事项

本公司报告期内无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重大事项

本公司报告期内无需披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,376,607.00	1,159,416.45
合计	1,376,607.00	1,159,416.45

1.2 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,376,607.00	100.00			1,376,607.00
其中：按信用风险特征组合					
其他组合	1,376,607.00	100.00			1,376,607.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
合计	1,376,607.00	100.00			1,376,607.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,159,417.50	100.00	1.05	10.00	1,159,416.45
其中：按信用风险特征组合	10.5	0.01	1.05	10.00	9.45
其他组合	1,159,407.00	99.99			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,159,417.50	100.00	1.05	10.00	1,159,416.45

2、组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内				10.05	1.05	5.00%
1至2年						10.00%
2至3年						30.00%
3至4年						50.00%
4至5年						80.00%
5年以上						100.00%
合计				10.05	1.05	

3、按欠款方归集的期末余额明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西鼎宸节能科技服务有限公司向塘分公司	控股子公司	1,159,417.50	1年以内	100.00	
合计		1,159,417.50		100.00	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,357,449.65	3,588,047.17
合计	1,357,449.65	3,588,047.17

2.3 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	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	1,357,449.65	100.00			1,357,449.65
其中：按账龄组合					
按其他往来组合	1,245,386.13	91.74			1,245,386.13
其他组合	112,063.52	8.26			112,063.52
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	1,357,449.65	100.00			1,357,449.65

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	3,654,197.17	100.00	66,150.00	100.00	3,588,047.17
其中：账龄组合	1,023,000.00	28.00	66,150.00	100.00	956,850.00
按其他往来组合	2,512,458.15	68.76			2,512,458.15
其他组合	118,739.02	3.24			118,739.02

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	3,654,197.17	100.00	66,150.00	100.00	3,588,047.17

2、组合中，按账龄分析计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内				963,000.00	48,150.00	5%
1至2年						10%
2至3年				60,000.00	18,000.00	30%
3至4年						50%
4至5年						80%
5年以上						100%
合计				1,023,000.00	66,150.00	

3、关联方往来组合的其他应收款

其他应收款内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
江西鼎宸节能科技服务有限公司	1,245,386.13			未发生坏账
合计	1,245,386.13			

4、其他应收款按照款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,245,386.13	3,535,458.15
备用金	62,063.52	37,739.02
押金		31,000.00
保证金	50,000.00	50,000.00
合计	1,357,449.65	3,654,197.17

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-66,150.00元，本期收回或转回坏账准备金0元。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
三、子公司	3,639,673.82									3,639,673.82	
合计	3,639,673.82									3,639,673.82	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入及成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	236,923.08	847,880.47
营业成本	209,255.20	987,722.89

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	2,300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	100,000.00	2,300,000.00
所得税影响额	15,000.00	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	85,000.00	2,300,000.00

(二) 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	本期金额	2100.93	-0.8238	
	上期金额	-50.05	-0.2488	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	2122.60	-0.8323	
	上期金额	-96.32	-0.4788	

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
归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	2100.93	-0.8238
	上期金额	-50.05	-0.2488
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	2122.60	-0.8323
	上期金额	-96.32	-0.4788

江西蓝谷新能源科技股份有限公司
二〇一九年五月三十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。