



ST 经纬云

NEEQ : 872688

江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司

Jiangsu Jingwei Shengshi Tengyun Recyclable Resources Co., Ltd.



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	108

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

董事兼董事会秘书兼副总经理高巨龙对年度报告内容存在异议或无法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）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事兼董事会秘书兼副总经理高巨龙因会计师事务所无法获取充分适当的审计证据，从而审计单位出具了无法表示意见的相关内容事项，故无法保证年报内容真实、准确、完整。

2、董事会就非标准审计意见的说明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司 2020 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，该报告符合企业会计准则及其相关信息披露规范性规定，客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况和经营成果。董事会将积极采取有效的措施，尽早消除非标准意见中涉及的事项。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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，自身研发能力不能跟紧市场最新动态，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。
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：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、经纬腾云、ST 经纬云、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、华英证券	指	华英证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

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	ST 经纬云
证券代码	872688
法定代表人	李博

二、 联系方式

董事会秘书	高巨龙
联系地址	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
电话	010-62296922
传真	010-62296922
电子邮箱	jingweitengyun@163.com
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
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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、软件与信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	软件技术开发、技术服务
主要产品与服务项目	各类应用软件、技术咨询及服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李博
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李博），无一致行动人

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	否
注册资本	35,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券			
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			
主办券商（报告披露日）	华英证券			
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及连续签字年限	张晓萌	叶寅		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区东管头 1 号院 3 号楼 2048-62			

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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0.00	-	0%
毛利率%	0.00%	0%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,820,868.55	-5,786,508.46	-311.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,716,712.78	-4,662,696.55	408.65%
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）	-155.43%	-19.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-154.75%	-15.98%	-
基本每股收益	-0.68	-0.17	-311.66%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	233,854,061.11	249,891,363.12	-6.42%
负债总计	233,045,838.10	221,972,005.90	4.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,184,117.35	26,468,133.11	-84.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.76	-84.19%
资产负债率%（母公司）	77.15%	76.58%	-
资产负债率%（合并）	99.65%	88.83%	-
流动比率	0.53	0.54	-
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	544,495.00	4,780,658.57	-88.61%
应收账款周转率	0	0	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.42%	15.65%	-
营业收入增长率%	0.00%	-100.00%	-
净利润增长率%	-338.56%	-55.44%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,000,000.00	35,000,000.00	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) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,155.77
非经常性损益合计	-104,155.77
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	-104,155.77

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020

年 1 月 1 日) 留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时, 本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整; 对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整, 而是根据合同变更的最终安排, 识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 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		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	806,576.57	0.34%	393,234.07	0.16%	105.11%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
存货	25,933,600.23	11.09%	22,923,927.02	9.17%	13.13%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
固定资产	11,170,541.43	4.78%	12,479,444.60	4.99%	-10.49%
在建工程	100,076,098.01	42.79%	95,440,402.99	38.19%	4.86%
无形资产	19,893.38	0.01%	19,364.19	0.00%	2.73%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
应付票据	1,113,200.00	0.48%	2,000,000.00	0.80%	-44.34%
应付账款	8,597,926.94	3.68%	6,876,580.70	2.75%	25.03%
应付职工薪酬	407,649.07	0.17%	1,646,405.87	0.66%	-75.24%
应交税费	63,936.34	0.03%	55,161.53	0.02%	15.91%
其他应付款	215,507,893.42	92.15%	206,108,135.47	82.48%	4.56%
总资产	233,854,061.11	100.00%	249,891,363.12	100.00%	-6.42%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内货币资金较 2019 年末增加 413,342.50 元，上升 105.11%，主要是由于股东对公司投资建期间财务支持所增加的借款

2、应付票据：报告期内应付票据较 2019 年末减少 886,800.00 元，下降 44.34%，主要是已到期商业承兑汇票没有按期承兑导致的票据退回。

3、应付职工薪酬，报告期内应付职工薪酬较 2019 年末减少 1,238,756.80 元，下降 75.24%，主要是由于 2019 年度公司一直投产建设，现金流较为紧张，存在部分员工工资未支付的情况，公司在 2020 年度对于 2019 年未发放的工资进行了补发。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	0.00	—	—	—	0%
营业成本	0.00	—	0.00	—	0%
毛利率	0.00	—	0.00	—	—
销售费用	0.00	—	0.00	—	0%
管理费用	5,790,210.70	—	5,106,723.75	—	0.13%
研发费用	0.00	—	0.00	—	0%
财务费用	4,102.73	—	63,771.38	—	-0.94%
信用减值损失	-18,649,442.52	—	0.00	—	0%
资产减值损失	0.00	—	0.00	—	0%
其他收益	0.00	—	0.00	—	0%
投资收益	0.00	—	0.00	—	0%
公允价值变动收益	0.00	—	0.00	—	0%
资产处置收益	0.00	—	-1,005,051.91	—	0%
汇兑收益	0.00	—	0.00	—	0%
营业利润	-24,444,616.65	—	-6,183,696.94	—	-2.95%
营业外收入	53,098.13	—	700.00	—	74.85%
营业外支出	157,253.90	—	119,460.00	—	0.32%
净利润	-27,640,334.21	—	-6,302,456.94	—	3.39%

项目重大变动原因：

营业外收入：2020 年度发生的营业外收入主要是受到响水县劳动就业管理处停工停业以工代训补贴 52,000.00 元；

营业利润：2020 年度公司营业利润亏损较 2019 年度增加 18,260,919.71 元,主要是由于公司其他应收款账龄较长，公司补提信用减值损失 18649442.52 元所致。

(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	0.00	0.00	0.00
其他业务收入	0.00	0.00	0.00
主营业务成本	0.00	0.00	0.00
其他业务成本	0.00	0.00	0.00

按产品分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
技术开发	0	0	0%	0%	0%	0%
技术服务	0	0	0%	0%	0%	0%

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，公司无收入。

(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	无	-	-	否
合计				-

(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	天津环宇净能环保科技有限公司	603,376.15	23.15%	否
2	南通金鸿天然气有限公司	360,520.73	13.83%	否
3	泰安恒达电气有限公司	302,752.29	11.61%	否
4	山东凯达物流有限公司	141,856.88	5.44%	否
5	响水宏协建设工程有限公司	95,073.39	3.65%	否
合计		1,503,579.44	57.68%	-

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	544,495.00	4,780,658.57	-88.61%
投资活动产生的现金流量净额	-131,152.50	-4,566,305.28	-97.13%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0.00%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额：2020 年公司经营活动产生的现金流量净额较 2019 年减少 4,236,163.57 元，下降 88.61%，主要是因为子公司处于后期试投产阶段，原材料的购买需求较小，股东支持投入资金有所减少所致。

公司投资活动产生的现金流量净额：2020 年度公司投资活动产生的现金流量主要是公司构建固定资产、在建工程等长期资产支付的现金，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，因此构建长期自助餐支付的现金有所减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏新世寰宇再生资源科技有限公司	控股子公司	再生资源科技研发	232,031,238.82	-23,369,059.52	0.00	-26,439,607.26

主要控股参股公司情况说明

控股子公司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，目前子公司处于建设期末期，预生产筹备阶段。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

报告期内，公司主要对子公司生产线回转窑进行技术改造升级，该生产线预计于 2021 年 5 月完成升级改造、竣工验收、开工点火；公司生产线回转窑主要生产氧化铁、还原铁等产品。生产线的开工点火将为企业带来持续的收入和利润，公司的持续经营能力将会得到有效改善。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018年8月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年8月27日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	0	0%	0	0	0%
	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	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,000,000.00	-	0	35,000,000.00	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李博	28,700,000.0	0	28,700,000.0	82%	21,525,000.0	7,175,000.00	0	0

		0		0		0			
2	许广磊	1,050,000.00	0	1,050,000.00	3%	700,000.00	350,000.00	0	0
3	封元一	1,050,000.00	0	1,050,000.00	3%	350,000.00	700,000.00	0	0
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	0	0
5	张淑芬	350,000.00	0	350,000.00	1%	100,000.00	250,000.00	0	0
6	赵叶璐	350,000.00	0	350,000.00	1%	0	350,000.00	0	0
7	谢静	350,000.00	0	350,000.00	1%	0	350,000.00	0	0
8	陈新宁	350,000.00	0	350,000.00	1%	0	350,000.00	0	0
9	刘洪亮	700,000.00	0	700,000.00	2%	0	700,000.00	0	0
合计		35,000,000.00	0	35,000,000.00	100%	22,975,000.00	12,025,000.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名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、实际控制人为李博。

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、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李博	董事长, 总经理	男	1986 年 3 月	2017 年 9 月 1 日	2020 年 9 月 1 日
高巨龙	董事, 董事会秘书, 副总经理	男	1988 年 3 月	2017 年 9 月 1 日	2020 年 9 月 1 日
李世谦	董事	男	1988 年 3 月	2017 年 9 月 1 日	2020 年 9 月 1 日
孙体昌	董事	男	1958 年 1 月	2017 年 9 月 1 日	2020 年 9 月 1 日
郜博	董事	男	1987 年 5 月	2017 年 9 月 1 日	2020 年 9 月 1 日
陈娜	监事会主席	女	1995 年 2 月	2017 年 9 月 1 日	2020 年 9 月 1 日
程思禹	监事	男	1994 年 4 月	2017 年 9 月 1 日	2020 年 9 月 1 日
刘旭辉	职工监事	男	1997 年 8 月	2017 年 9 月 1 日	2020 年 9 月 1 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
李博	董事长, 总经理	28,700,000.00	0	28,700,000.00	82%	0	0
高巨龙	董事, 董	0	0	0	0%	0	0

	事会秘书, 副总经理						
李世谦	董事	0	0	0	0%	0	0
孙体昌	董事	0	0	0	0%	0	0
邵博	董事	0	0	0	0%	0	0
陈娜	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
程思禹	监事	0	0	0	0%	0	0
刘旭辉	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	28,700,000.00	-	28,700,000.00	82%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
研发部	3	5	0	8
技术部	13	0	5	8
销售部	3	0	2	1
采购部	1	0	0	1
财务部	3	0	0	3
行政部	2	8	0	10
员工总计	25	13	7	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	11	10
专科	10	8
专科以下	4	13
员工总计	25	31

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

人员变动：报告期末，公司员工人数为 31 人，同比增加 6 人。

人才引进：公司选择从高校和社会引进具有高素质、高能力的人才进入公司，通过科学化的方法筛选人才，专业化的人力资源培养留住人才。

培训情况：公司始终秉承培训育人的理念。报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、行业会议等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应信息安全行业需求的复合型人才。

招聘情况：公司通过校园招聘、社会招聘、猎头公司合作、鼓励内部员工引荐等方式，积极拓宽招聘渠道。

薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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

公司依法建立了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司治理结构,健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《担保业务管理制度》等内部治理细则。报告期内,公司依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则,对《公司章程》、三会议事规则等内控制度进行全面梳理修订,另外新建了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》,进一步规范治理结构,提升了公司治理水平,保障了公司规范、高效运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为,公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规及规范性文件的要求,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为,报告期内的公司重大决策,严格遵照《公司章程》的规定要求,并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求,认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求,公司重大决策事项程序合规、合法,

决策有效

4、 公司章程的修改情况

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》要求，结合企业实际，报告期内，公司对《公司章程》进行了1次修改，对多个章节、条款进行了规范和完善（详见公司于2020年4月30日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《关于拟修订公告》（公告编号：2020-006））。

（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	1、2020年4月28日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于修改公司章程》议案、《关于修订<股东大会议事规则>》议案、《关于修订<董事会议事规则>》议案、《关于修订<监事会议事规则>》议案、《关于修订<信息披露管理制度>》议案、《关于修订<对外担保管理制度>》议案、《关于修订<关联交易管理制度>》议案、《关于修订<对外投资管理制度>》议案、《关于提请召开2020年第一次临时股东大会》议案。 2、2020年6月30日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于2019年度财务报告》议案。 3、2020年8月13日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《2019年年度报告及其摘要》议案、《公司2019年度总经理工作报告》议案、《公司2019年度董事会工作报告》议案、《公司2019年度财务决算报告》议案、《公司2020年度财务预算报告》议案、《公司2019年年度利润分配》议案、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》议案、《董事会关于2019年度财务报告非标准审计意见的专项说明》议案、审议通过《关于追认出售资产》议案、审议通过《关于追认对外

		提供借款》议案、审议通过《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会》议案。 4、2020 年 8 月 26 日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过《2020 年半年度报告》议案。
监事会	3	1、2020 年 4 月 28 日，公司第一届监事会第六次会议审议通过《关于修订<监事会议事规则>》议案。 2、2020 年 8 月 13 日，公司第一届监事会第七次会议审议通过《2019 年年度报告及其摘要》议案、《公司 2019 年度监事会工作报告》议案、《公司 2019 年度财务决算报告》议案、《公司 2020 年度财务预算报告》议案、《监事会关于 2019 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》议案、《公司 2019 年年度利润分配》议案。 3、2020 年 8 月 26 日，公司第一届监事会第八次会议审议通过《2020 年半年度报告》议案。
股东大会	2	1、2020 年 5 月 15 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程》议案、《关于修订<股东大会议事规则>》议案、《关于修订<董事会议事规则>》议案、《关于修订<监事会议事规则>》议案、《关于修订<信息披露管理制度>》议案、《关于修订<对外担保管理制度>》议案、《关于修订<关联交易管理制度>》议案、《关于修订<对外投资管理制度>》议案。 2、2020 年 9 月 3 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过《2019 年年度报告及其摘要》议案、《公司 2019 年度董事会工作报告》议案、《公司 2019 年度监事会工作报告》议案、《公司 2019 年度财务决算报告》议案、《公司 2020 年度财务预算报告》议案、《公司 2019 年年度利润分配》议案、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》议案、《董事会关于 2019 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》议案、《监事会关于 2019 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、行政法规及《公司章程》的有关规定，且均严格按照相关法律法规，切实履行了各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

监事会对报告期内的监督事项无异议，具体意见如下：

1、公司依法运作的情况报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况监事会审议通过了经审计的 2020 年年度财务报告。监事会认为公司 2020 年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。监事会认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3、公司关联交易情况报告期内，公司未发生关联交易事项。

4、股东大会决议执行情况公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

5、监事会对定期报告的审核意见监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(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

公司主营业务系向企业客户提供软件技术开发、技术服务等解决方案。公司在业务上独立于公司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、软件著作权及其他资产的权属。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。公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

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专职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，未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

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，未发生年报及信息披露重大差错情形。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2021）第 011870 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	北京市丰台区东管头 1 号院 3 号楼 2048-62			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓萌 3 年	叶寅 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 011870 号

江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的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相关财务报表附注。

我们不对后附的江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、涉及货币资金的事项

如“附注六、合并财务报表项目注释 1、货币资金”所示，经纬腾云截至 2020 年 12 月 31 日货币资金账面余额为 806,576.57 元。由于债权人起诉导致公司银行账户全部冻结，所

有银行账户函证均未回函，我们无法判断银行存款余额的准确性及受限情况。

2、涉及预付款项、其他应收款、应付账款、合同负债、其他应付款的事项

如“附注六、合并财务报表项目注释 2、预付款项；注释 3、其他应收款；注释 12、应付账款；注释 14、合同负债；注释 17、其他应付款”所示，经纬腾云截至 2020 年 12 月 31 日预付款项账面余额为 18,794,635.16 元，其他应收款账面价值为 63,409,517.06 元，应付账款账面余额为 8,597,926.94 元、合同负债账面余额为 6,509,055.16 元、其他应付款账面余额为 215,507,893.42 元。公司往来款项金额较大且账龄较长，回函率较低，我们也无法实施有效的替代审计程序判断上述应收款项的可收回性及应付款项余额的准确性。

3、涉及存货、固定资产、在建工程的事项

如“附注六、合并财务报表项目注释 4、存货；注释 6、固定资产；注释 7、在建工程”所示，经纬腾云截至 2020 年 12 月 31 日存货账面价值为 25,933,600.23 元、固定资产账面价值为 11,170,541.43 元、在建工程账面价值额为 100,076,098.01 元。公司的存货、固定资产及在建工程账龄较长，我们无法实施其他代替程序获取充分、适当的审计证据，无法判断存货、固定资产及在建工程是否存在减值。因此我们无法确定是否有必要对存货、固定资产、在建工程及财务报表其他项目作出调整，也无法确定相应调整的金额。

4、涉及长期股权投资的事项

如“附注十一、母公司财务报表主要项目注释 2、长期股权投资”所示，经纬腾云单体报表截至 2020 年 12 月 31 日长期股权投资账面价值为 17,110,800.00 元，公司在 2020 年 6 月份处置持有子公司江苏新世寰宇再生资源科技有限公司 2.65%股份，由于无法取得处置子公司少数股权的相关资料，我们无法获取充分、适当的审计证据，无法确定合并报表编制中母子公司抵消分录对资本公积、留存收益等其他项目作出调整的准确性。

5、涉及应付票据的事项

如“附注六、合并财务报表注释 11、应付票据”所示，经纬腾云截至 2020 年 12 月 31 日应付票据账面余额为 1,113,200.00 元，该票据已于 2020 年 2 月到期，由于公司账户余额不足尚未承兑。公司应付票据的回函率较低，我们也无法实施有效的替代审计程序判断上述应付票据余额的准确性。

6、涉及可持续经营重大不确定性的事项

经纬腾云近三年连续亏损，如财务报表附注所述，2020 年度归属于母公司股东的净利润为-23,820,868.55 元。截止 2020 年 12 月 31 日，累计未分配利润-46,411,208.19 元，累计亏损已超注册资本。目前经纬腾云子公司江苏新世寰宇再生资源科技有限公司的新项目还处于建设期，公司可供经营活动支付的货币资金短缺、财务状况持续恶化，以上情况表明经纬腾云持续经营能力存在重大不确定性。我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法判断经纬腾云运用持续经营假设编制的 2020 年度财务报表是否适当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 北京

中国注册会计师：

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	806,576.57	393,234.07
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			
应收账款	六、2		
应收款项融资			
预付款项	六、3	18,794,635.16	243,527.37
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	63,409,517.06	82,244,961.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	25,933,600.23	22,923,927.02
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	13,643,199.27	14,466,428.12
流动资产合计		122,587,528.29	120,272,078.30
非流动资产：			
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	六、7	0.00	0.00
其他权益工具投资	六、8		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	11,170,541.43	12,479,444.60
在建工程		100,076,098.01	95,440,402.99
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	19,893.38	19,364.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11		
递延所得税资产	六、12		3,091,561.79
其他非流动资产			18,588,511.25
非流动资产合计		111,266,532.82	129,619,284.82
资产总计		233,854,061.11	249,891,363.12
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,113,200.00	2,000,000.00
应付账款	六、13	8,597,926.94	6,876,580.70
预收款项			5,285,722.33
合同负债	六、14	6,509,055.16	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	407,649.07	1,646,405.87
应交税费	六、16	63,936.34	55,161.53
其他应付款	六、17	215,507,893.42	206,108,135.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	846,177.17	
流动负债合计		233,045,838.10	221,972,005.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		233,045,838.10	221,972,005.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	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、20	15,595,325.54	14,058,472.75
减：库存股			
其他综合收益	六、21		
专项储备			
盈余公积	六、22		
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-46,411,208.19	-22,590,339.64
归属于母公司所有者权益合计		4,184,117.35	26,468,133.11
少数股东权益		-3,375,894.34	1,451,224.11
所有者权益合计		808,223.01	27,919,357.22
负债和所有者权益总计		233,854,061.11	249,891,363.12

法定代表人：李博

主管会计工作负责人：李博

会计机构负责人：李博

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金			5,426.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1		
应收款项融资			
预付款项		45,000.00	194,855.10
其他应收款	十三、2	163,047,581.17	162,186,501.10

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		389,889.64	351,001.74
流动资产合计		163,482,470.81	162,737,784.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	17,110,800.00	17,640,000.00
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		125,484.01	178,449.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,393.51	3,864.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			896,398.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,242,677.52	18,718,712.14
资产总计		180,725,148.33	181,456,496.60
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		730,000.00	600,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		140,806.83	181,806.83
应交税费			
其他应付款		138,566,258.97	138,185,880.29
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
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		139,437,065.80	138,967,687.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		139,437,065.80	138,967,687.12
所有者权益：			
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		-7,410,390.22	-6,209,663.27
所有者权益合计		41,288,082.53	42,488,809.48
负债和所有者权益合计		180,725,148.33	181,456,496.60

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	六、24		
其中：营业收入	六、24	0.00	-
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,795,174.13	5,178,645.03
其中：营业成本	六、24	0.00	0.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	860.70	8,149.90
销售费用	六、26	0.00	0.00
管理费用	六、27	5,790,210.70	5,106,723.75
研发费用			
财务费用	六、28	4,102.73	63,771.38
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、29		
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-18,649,442.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,005,051.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,444,616.65	-6,183,696.94
加：营业外收入	六、32	53,098.13	700.00
减：营业外支出	六、33	157,253.90	119,460.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,548,772.42	-6,302,456.94
减：所得税费用	六、34	3,091,561.79	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,640,334.21	-6,302,456.94
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）		-27,640,334.21	-6,302,456.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-3,819,465.66	-515,948.48
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-23,820,868.55	-5,786,508.46
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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	六、35		
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 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		-27,640,334.21	-6,302,456.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,820,868.55	-5,786,508.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,819,465.66	-515,948.48
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.68	-0.17
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.68	-0.17

法定代表人: 李博

主管会计工作负责人: 李博

会计机构负责人: 李博

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三、4		

减：营业成本	十三、4		
税金及附加			
销售费用			
管理费用		221,109.27	1,928,321.76
研发费用			
财务费用		524.59	1,690.45
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-82,694.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-304,328.56	-1,930,012.21
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-304,328.56	-1,930,012.21
减：所得税费用		896,398.39	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,200,726.95	-1,930,012.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,200,726.95	-1,930,012.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

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			
六、综合收益总额		-1,200,726.95	-1,930,012.21
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	2020 年	2019 年
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			5,292,188.03
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,095,923.75	
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	7,945,808.95	60,955,535.78
经营活动现金流入小计		9,041,732.70	66,247,723.81
购买商品、接受劳务支付的现金		23,763.50	20,375,482.99
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,841,271.42	8,192,303.49

支付的各项税费		51,289.49	102,064.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	3,580,913.29	32,797,214.66
经营活动现金流出小计		8,497,237.70	61,467,065.24
经营活动产生的现金流量净额		544,495.00	4,780,658.57
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			150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,152.50	4,716,305.28
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		131,152.50	4,716,305.28
投资活动产生的现金流量净额		-131,152.50	-4,566,305.28
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			
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			
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	六、36		
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		413,342.50	214,353.29
加：期初现金及现金等价物余额		393,234.07	178,880.78
六、期末现金及现金等价物余额		806,576.57	393,234.07

法定代表人：李博

主管会计工作负责人：李博

会计机构负责人：李博

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,330.00	1,736,593.24
经营活动现金流入小计		25,330.00	1,736,593.24
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,000.00	524,195.15
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		25,756.52	1,221,145.05
经营活动现金流出小计		30,756.52	1,745,340.20
经营活动产生的现金流量净额		-5,426.52	-8,746.96
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			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-5,426.52	-8,746.96
加：期初现金及现金等价物余额		5,426.52	14,173.48
六、期末现金及现金等价物余额		-0.00	5,426.52

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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				14,058,472.75						-22,590,339.64	1,451,224.11	27,919,357.22
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				14,058,472.75						-22,590,339.64	1,451,224.11	27,919,357.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,536,852.79						-23,820,868.55	-4,827,118.45	-27,111,134.21
（一）综合收益总额											-23,820,868.55	-3,819,465.66	-27,640,334.21
（二）所有者投入和减少资本												-1,007,652.79	-1,007,652.79
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												-1,007,652.79	-1,007,652.79
（三）利润分配					1,536,852.79								1,536,852.79
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					1,536,852.79								1,536,852.79
（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					1,536,852.79								1,536,852.79
（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	35,000,000.00				15,595,325.54						-46,411,208.19	-3,375,894.34	808,223.01

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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						-16,803,831.18	1,967,172.59	33,861,814.16
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						-16,803,831.18	1,967,172.59	33,861,814.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					360,000.00						-5,786,508.46	-515,948.48	-5,942,456.94
（一）综合收益总额											-5,786,508.46	-515,948.48	-6,302,456.94
（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					360,000.00								360,000.00
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					360,000.00								360,000.00
（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													
四、本年期末余额	35,000,000.00				14,058,472.75						-22,590,339.64	1,451,224.11	27,919,357.22

法定代表人：李博

主管会计工作负责人：李博

会计机构负责人：李博

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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						-6,209,663.27	42,488,809.48
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						-6,209,663.27	42,488,809.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,200,726.95	-1,200,726.95
（一）综合收益总额											-1,200,726.95	-1,200,726.95
（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												
四、本年期末余额	35,000,000.00				13,698,472.75						-7,410,390.22	41,288,082.53

项目	2019 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公	一	未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备	积	般 风 险 准 备		
一、上年期末余额	35,000,000.00				13,698,472.75						-4,279,651.06	44,418,821.69
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						-4,279,651.06	44,418,821.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,930,012.21	-1,930,012.21
（一）综合收益总额											-1,930,012.21	-1,930,012.21
（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												
四、本年期末余额	35,000,000.00				13,698,472.75						-6,209,663.27	42,488,809.48

三、 财务报表附注

江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司

2020 年度合并财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（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

公司全称：江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司

统一社会信用代码：91110106053649989X

类型：股份有限责任公司（非上市、自然人投资或控股）

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11楼1101-1104室

法定代表人：李博

注册资本：叁仟伍佰万元人民币（人民币3500万元）

营业期限：2012年08月22日至长期

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）

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8月22日，公司企业法人营业执照注册号：91110106053649989X，并于2018年3月1日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

经过历年的转增股本及增发新股，截止2020年12月31日，本公司累计发行股本总数3500万股，注册资本为3500万元。

（一）公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为科技推广和应用服务业。公司主要业务为固体废物回收、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。

（二）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月26日决议批准报出。

（三）合并报表范围

本公司2020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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 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、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

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、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、14（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。

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、14 “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、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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、14（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。

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债

时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融

负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账

款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期间内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否

已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	合并范围内关联方款项
组合 2 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、公积金以及正常的关联方账款。
组合 2 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④组合中，以账龄作为信用风险特征计提坏账的计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	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

11、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括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

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

13、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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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

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。

15、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。固定资产仅在与其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、21“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。

16、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、21“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

（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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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。

（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、21“长期资产减值”。

19、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费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已

收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

23、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。

24、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

关于公司收入确认的具体原则

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。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入的确认

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

26、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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、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。

28、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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：

①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款		5,285,722.33		
合同负债			4,677,630.38	
其他流动负债			608,091.95	

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			7,355,232.33	
合同负债	6,509,055.16			
其他流动负债	846,177.17			

（2）会计估计变更：无。

30、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）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年以前：

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、11、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）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。

（4）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。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）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。

（7）折旧和摊销

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

（8）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。

（9）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。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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%

六、 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	42,514.39	2,359.97

项目	期末余额	年初余额
银行存款	764,062.18	390,874.10
合计	806,576.57	393,234.07

2、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	18,794,635.16	100.00	243,527.37	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	18,794,635.16	100.00	243,527.37	100.00

(2) 本报告期内预付款项中未持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	63,409,517.06	82,244,961.72
应收利息		
应收股利		
合 计	63,409,517.06	82,244,961.72

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	86,840,688.08	100.00	23,431,171.02	26.98	63,409,517.06
其中：组合 1 低风险 组合					
组合 2 账龄组 合	86,840,688.08	100.00	23,431,171.02	26.98	63,409,517.06
合 计	86,840,688.08	——	23,431,171.02	——	63,409,517.06

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,048,636.83	100.00	4,803,675.11	5.52	82,244,961.72
其中：组合 1 账龄组合	83,973,173.13	96.87	4,803,675.11	5.72	79,169,498.02
组合 2 低风险组合	3,075,463.70	3.13			3,075,463.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	87,048,636.83	—	4,803,675.11	—	82,244,961.72

(2) 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	82,585,013.83	83,680,981.46
保证金	265,488.83	265,488.83
员工备用金	3,926,610.50	3,059,438.84
社保及公积金	63,574.92	42,727.70
合计	86,840,688.08	87,048,636.83

(3) 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	62,863,385.57	1年以内的账龄为 562,111.57 元； 1-2 年的账龄为 233,100.00 元； 2-3 年的账龄为 59,970,274.00 元；	72.39	18,252,287.78
江苏万融国际港务有限公司	借款	11,682,593.75	1-2 年的账龄为 1,628,000.00 元； 2-3 年的账龄为 509,500.00 元；	13.45	4,171,096.88
盐城众信天诺物业管理有限公司	管理费	5,146,366.00	1年以内的账龄为 2,502,955.21 元； 1-2 年的账龄为 2,643,410.79 元；	5.93	389,488.84
宜兴樊氏供应链管理有限公司	借款	800,000.00	1-2 年	0.92	80,000.00
卢旺	往来款	2,987,731.00	1年以内的账龄为 10,000.00 元； 1-2 年的账龄为 2,977,731.00 元；	3.44	298,273.10
合计		83,480,076.32	—	96.13	23,191,146.60

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司本期按欠款方归集的其他应收款余额前五名汇总金额为 83,480,076.32 元，占其他应收款期末余额的比例为 96.13%。

4、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	9,865,169.82		9,865,169.82
在产品	16,059,440.53		16,059,440.53
生产成本	1,809.15		1,809.15
低值易耗品	7,180.73		7,180.73
合计	25,933,600.23		25,933,600.23

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,830,694.57		9,830,694.57
在产品	13,087,151.72		13,087,151.72
低值易耗品	6,080.73		6,080.73
合计	22,923,927.02		22,923,927.02

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	13,643,199.27	14,466,428.12
合计	13,643,199.27	14,466,428.12

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	11,170,541.43	12,479,444.60
固定资产清理		
合计	11,170,541.43	12,479,444.60

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	机械设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,445,978.35	2,075,479.92	3,254,955.47	6,084,318.72	13,860,732.46
2、本期增加金额		1,460.18	97,345.13	295,181.74	393,987.05

项目	电子设备	运输设备	机械设备	房屋及建筑物	合计
(1) 购置		1,460.18	97,345.13		98,805.31
(2) 在建工程转入				295,181.74	295,181.74
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	2,445,978.35	2,076,940.10	3,352,300.60	6,379,500.46	14,254,719.51
二、累计折旧					
1、年初余额	683,481.70	552,063.77	144,044.27	1,698.12	1,381,287.86
2、本期增加金额	506,897.77	286,117.54	615,027.52	294,847.39	1,702,890.22
计提	506,897.77	286,117.54	615,027.52	294,847.39	1,702,890.22
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	1,190,379.47	838,181.31	759,071.79	296,545.51	3,084,178.08
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,255,598.88	1,238,758.79	2,593,228.81	6,082,954.95	11,170,541.43
2、年初账面价值	1,762,496.65	1,523,416.15	3,110,911.20	6,082,620.60	12,479,444.60

②暂时闲置的固定资产情况：公司的机器设备受疫情影响，暂时处于闲置状态。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：公司名下的房屋建筑物尚未办妥产权证书，目前正处于办理状态。

7、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	10,036,438.48		10,036,438.48	9,926,438.48		9,926,438.48
生产车间及仓库	15,758,377.96		15,758,377.96	15,500,396.31		15,500,396.31
生产线及设备	59,411,397.16		59,411,397.16	59,183,622.16		59,183,622.16
厂区附属设施及管道工程	14,869,884.41		14,869,884.41	10,829,946.04		10,829,946.04
合 计	100,076,098.01		100,076,098.01	95,440,402.99		95,440,402.99

(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	9,926,438.48	110,000.00			10,036,438.48
生产车间及仓库	23,866,121.64	15,500,396.31	257,981.65			15,758,377.96
生产线及设备	66,499,183.23	59,183,622.16	227,775.00			59,411,397.16
厂区附属设施及管道工程	19,994,184.54	10,829,946.04	4,039,938.37			14,869,884.41
合计	123,816,619.38	95,440,402.99	4,635,695.02			100,076,098.01

(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	74.58	74.58%				公司自筹
生产车间及仓库	66.03	66.03%				公司自筹
生产线及设备	89.34	89.34%				公司自筹
厂区附属设施及管道工程	74.37	74.37%				公司自筹
合计	—	—				—

8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	28,431.03	28,431.03

项目	软件	合计
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(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		
1、年初余额	9,066.84	9,066.84
2、本期增加金额	2,843.16	2,843.16
(1) 计提		
(2) 摊销	2,843.16	2,843.16
3、本期减少金额	3,372.35	3,372.35
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他	3,372.35	3,372.35
4、期末余额	8,537.65	8,537.65
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	19,893.38	19,893.38
2、年初账面价值	19,364.19	19,364.19

9、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
可抵扣亏损			7,584,518.61	1,896,129.66
合计			12,366,247.11	3,091,561.79

10、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

11、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,113,200.00	2,000,000.00
合 计	1,113,200.00	2,000,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	8,597,926.94	6,876,580.70
合计	8,597,926.94	6,876,580.70

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款		5,285,722.33
合 计		5,285,722.33

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额
预收货款	6,509,055.16
合 计	6,509,055.16

15、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	1,646,405.87	4,275,026.27	5,513,783.07	407,649.07

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		97,559.46	97,559.46	
三、辞退福利				
合计	1,646,405.87	4,372,585.73	5,611,342.53	407,649.07

(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	1,649,116.37	3,774,074.69	5,012,296.99	410,894.07
2、职工福利费	534.50	312,932.79	313,467.29	
3、社会保险费		159,657.78	159,657.78	
其中：医疗保险费		134,449.55	134,449.55	
工伤保险费		6,581.36	6,581.36	
生育保险费		18,626.87	18,626.87	
4、住房公积金	-3,245.00			-3,245.00
5、职工教育经费		28,361.01	28,361.01	
6、短期带薪缺勤				
合计	1,646,405.87	4,275,026.27	5,513,783.07	407,649.07

(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		94,817.44	94,817.44	
2、失业保险费		2,742.02	2,742.02	
合计		97,559.46	97,559.46	

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	55,161.53	55,161.53
个人所得税	8,774.81	
合计	63,936.34	55,161.53

17、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	215,507,893.42	206,108,135.47
应付利息		
应付股利		
合计	215,507,893.42	206,108,135.47

(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	203,024,221.95	205,131,487.97
工服押金		
借款		1,000,000.00
费用类	12,452,238.00	
代扣社保	31,433.47	-23,352.50
合计	215,507,893.42	206,108,135.47

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	178,730,458.32	未到偿还期限
封元一	500,000.00	未到偿还期限
张更煜	3,000,000.00	未到偿还期限
杨培强	3,152,400.00	未到偿还期限
王昌梅	3,533,400.00	未到偿还期限
合计	188,916,258.32	—

18、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	846,177.17	
合 计	846,177.17	

19、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

20、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	14,058,472.75			14,058,472.75
其他资本公积		1,536,852.79		1,536,852.79
合计	14,058,472.75	1,536,852.79		15,595,325.54

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-22,590,339.64	-16,803,831.18
调整期初未分配利润(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-22,590,339.64	-16,803,831.18
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-23,820,868.55	-5,786,508.46
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
其他利润分配		
净资产改制转股		
期末未分配利润	-46,411,208.19	-22,590,339.64

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	860.70	8,149.90
合计	860.70	8,149.90

23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,910,350.51	2,743,723.68
折旧费	445,276.88	345,000.86
交通费	112,013.37	147,930.36
房租物业费	-	966,213.83
差旅费	60,031.97	99,193.33
办公费	35,730.41	242,253.47
其他	182,388.85	5,481.06
招待费	215,776.76	314,915.20
摊销费	2,843.16	2,843.15
咨询服务费	269,489.29	166,295.81
通信费	52,880.50	72,873.00
劳务费	2,500,000.00	
装修费	3,429.00	
合计	5,790,210.70	5,106,723.75

24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息支出		53,775.00
减：利息收入	1,675.69	616.12
汇兑损益		
手续费及其他	5,778.42	10,612.50
合计	4,102.73	63,771.38

25、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-18,649,442.52	
合计	-18,649,442.52	

26、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		-1,005,051.91	
其中：固定资产处置收益		-1,005,051.91	
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		-1,005,051.91	

27、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
政府补助	52,000.00		52,000.00
罚款收入		700.00	
其他	1,098.13		1,098.13
合计	53,098.13	700.00	53,098.13

28、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
滞纳金及罚款	19,253.90	119,460.00	19,253.90
补偿款	138,000.00		138,000.00
合计	157,253.90	119,460.00	157,253.90

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	3,091,561.79	
合计	3,091,561.79	

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,675.69	
黄建伟退回借款	39,495.00	
收到上海巨祥环保科技有限公司往来款		1,600,000.00
收到李博往来款	3,243,666.09	28,733,272.52
收到其他往来	4,608,972.17	16,779,948.21
收到江苏荣鑫伟业新材料股份有限公司往来款		13,642,315.05
收到江苏万融国际港务有限公司往来款		200,000.00
其他政府补助收入	52,000.00	
合计	7,945,808.95	60,955,535.78

(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
支付李博往来款	1,102,725.99	
支付江苏荣鑫伟业新材料股份有限公司往来款		2,331,000.00
支付江苏万融国际港务有限公司往来款		1,628,000.00
支付其他往来款	2,076,174.79	26,965,874.46
支付员工备用金		5,000.00
支付保证金		122,000.00
支付的日常费用	301,107.49	1,745,340.20
手续费支出	2,905.02	
工伤补偿款	98,000.00	
合计	3,580,913.29	32,797,214.66

31、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
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-27,640,334.21	-6,302,456.94
加：信用减值损失	18,649,442.52	
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,702,890.22	774,304.98
无形资产摊销	2,843.16	6,215.50
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）		1,005,051.91
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）	3,091,561.79	
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）	-3,009,673.21	-21,851,868.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	860,632.31	-15,121,261.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,887,132.42	46,270,672.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	544,495.00	4,780,658.57
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	806,576.57	393,234.07
减：现金的期初余额	393,234.07	178,880.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	413,342.50	214,353.29

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
一、现金	806,576.57	393,234.07
其中：库存现金	42,514.39	2,359.97
可随时用于支付的银行存款	764,062.18	390,874.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	806,576.57	393,234.07
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、 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。	85.554		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、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

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 88.20% 股权的 2.646% 股权出售给南京瑞资融博科技发展合伙企业（普通合伙），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 85.554% 股权，京瑞资融博科技发展合伙企业（普通合伙）持有江苏新世寰宇再生资源科技有限公司 2.646% 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 9.80% 股权，王宝泉持有江苏新世寰宇再生资源科技有限公司 1.00% 股权，王昌梅持有江苏新世寰宇再生资源科技有限公司 1.00% 股权。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

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、财务负责人

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
南京紫弘企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 6.00%股份
许广磊	持有公司 3.00%股份
封元一	持有公司 3.00%股份
高巨龙	董事、副总经理、董事会秘书
李世谦	董事
孙体昌	董事
郜博	董事
陈娜	监事会主席
程思禹	监事
刘旭辉	职工监事

4、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	-170,157,734.34	507,528.61	9,080,252.59	-178,730,458.32
南京紫弘企业管理合伙企业（有	-5,000,000.00			-5,000,000.00

限合伙)				
封元一	-500,000.00			-500,000.00
合计	-175,657,734.34	507,528.61	9,080,252.59	-184,230,458.32

5、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	178,730,458.32	170,177,734.34
封元一	500,000.00	
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	184,230,458.32	175,177,734.34

九、 承诺、或有事项及其他重要事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

3、其他重要事项

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	163,047,581.17	162,186,501.10
应收利息		
应收股利		
合 计	163,047,581.17	162,186,501.10

(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（%）	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	163,130,275.87	100.00	82,694.70	6.18	163,047,581.17
其中：组合 1 低风险组合	161,791,526.04	99.18			161,791,526.04
组合 2 账龄组合	1,338,749.83	0.82	82,694.70	6.18	1,256,055.13
合 计	163,130,275.87	—	82,694.70	—	163,047,581.17

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	162,208,447.71	100.00	21,946.61	0.01	162,186,501.10
其中：组合 1 低风险组合	161,916,256.04	99.82			161,916,256.04
组合 2 账龄组合	292,191.67	0.18	21,946.61	7.51	270,245.06
合计	162,208,447.71	—	21,946.61	—	162,186,501.10

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	162,450,726.04	161,916,256.04
社保及公积金	23,352.50	
员工备用金	390,908.50	26,702.84
保证金	265,288.83	265,488.83
合计	163,130,275.87	162,208,447.71

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	161,791,526.04	1—2 年 87,936,418.98, 2—3 年 73,855,107.06	99.18	

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
江苏徐矿置业有限公司	往来款	395,488.83	1 年以内 130,000.00, 1— 2 年 265,488.83	0.24	33,048.88
南京瑞资融博科技发展有限公司(普通合伙)	往来款	529,200.00	1 年以内	0.32	26,460.00
王昌梅	员工借款	180,000.00	1 年以内	0.11	9,000.00
王宝泉	员工借款	180,000.00	1 年以内	0.11	9,000.00
合计	—	163,076,214.87	—	99.96	77,508.88

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	161,791,526.04		161,916,256.04	
合计	161,791,526.04		161,916,256.04	

2、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	17,110,800.00		17,110,800.00	17,640,000.00		17,640,000.00
合计	17,110,800.00		17,110,800.00	17,640,000.00		17,640,000.00

（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	17,640,000.00		529,200.00	17,110,800.00		
合计	17,640,000.00		529,200.00	17,110,800.00		

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
----	------	------	----

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动性资产处置损益		-1,005,051.91	
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	-104,155.77	-118,760.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-104,155.77	-1,123,811.91	
所得税影响额			
合计	-104,155.77	-1,123,811.91	

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	-155.43	-0.681	-0.681
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-154.75	-0.678	-0.678

江苏经纬盛世腾云再生资源股份有限公司

2021年4月26日

第九节 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：

董秘办公室。