



ST 美好

NEEQ : 832237

无锡美好世界科技股份有限公司

NOVINSURE CORPORATION LTD

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

1、股票简称：股票简称由“美好世界”变更为“ST 美好”；

2、股票代码仍为“832237”；

3、实施风险警示的起始日：2017年4月20日（周四）自2017年4月20日起，美好世界正式进入风险警示期，股票简称变更为“ST 美好”。

因个人原因，周晋生先生请辞总经理职务。公司第一届董事会第十九次会议决议于2017年9月18日审议并通过。董事会同意接受周晋生先生的辞职，并对周晋生先生担任总经理期间为公司的服务表示衷心的感谢！

为了便于公司新业务的开展，董事会聘请万敏女士担任公司总经理，其简历如下：

万敏女士毕业于西安交通大学电子商务专业，2007-2008年担任关心下一代工作委员会任办公室副主任(主要负责专家组)，万敏女士是 coconut 创始人之一，任 CEO。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	24
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	30
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、无锡绿力、美好世界	指	无锡美好世界科技股份有限公司
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
江苏公证天业、会计师事务所	指	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
中天评估	指	江苏中天资产评估事务所有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
《公司章程》	指	《无锡美好世界科技股份有限公司章程》
股东大会	指	无锡美好世界科技股份有限公司股东大会
股东大会	指	无锡美好世界科技股份有限公司股东大会
股东大会	指	无锡美好世界科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡美好世界科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡美好世界科技股份有限公司监事会
汉氏联合	指	北京汉氏联合生物技术股份有限公司
原纸	指	加工原纸,用于进一步加工制成各种纸
淋膜纸	指	将塑料粒子通过流延机涂覆在纸张表面的复合材料
纸容器	指	将食品淋膜纸通过印刷、模切、成型等多道程序制作,以食品包装为目的而制成的容器
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
本年、本期	指	2017年度
上年、上期	指	2016年度

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人万敏、主管会计工作负责人周利及会计机构负责人（会计主管人员）周利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了非标准审计意见（审计意见类型）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
1、持续经营能力风险	公司现有业务虽在继续，但仍存在连续亏损，资不抵债的情况。新业务虽然已锁定相关项目，在报告期内尚处于准备阶段，未有实质进展。若在合理期限内公司新的业务未能有效开展，以现有业务恐难以保证公司持续经营。
2、新业务转型风险	公司虽然已经确定拟开展的新业务，但任何新业务的启动都存在较大的不确定性，诸如团队组建、业务拓展、后续资金筹措等事项。倘若新业务的开展不及预期，可能将对公司经营造成不利影响。
3、公司治理风险	报告期内，公司存在部分偶发性关联交易未及时履行内部决策程序的情况。虽然公司已制定相关规则并对管理层进行培训，但仍可能存在治理方面未能完全合规的风险。
4、原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为原纸，原纸成本占产品成本比例较高。如果原纸价格出现大幅波动，将直接影响企业的盈利能力，这也为企业的成本管理和存货管理提出了更精细的要求。
5、行业竞争风险	公司所处细分行业为食品纸包装行业，主要为下游食品加工或食品包装生产企业提供配套产品，由于本行业准入门槛不高，中小企业数量较多，中低端市场竞争激烈。与此同时，部分上游造纸企业凭借原材料优势呈现向下游扩张的趋势，进一步加剧了市场的竞争程度。

本期重大风险是否发生重大变化:	是
-----------------	---

注：本期减少股权质押风险。2017年8月15日，无锡美好世界科技股份有限公司股份质押解除情况：朱刘斌质押证券解除数量：5,000,000股，钱东生质押证券解除数量：1,700,000股，朱明敏质押证券解除数量：1,500,000股，张晓玮质押证券解除数量：450,000股，朱宇洪质押证券解除数量：450,000股。至此，股权质押风险已有效消除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡美好世界科技股份有限公司
英文名称及缩写	NOVINSURE CORPORATION LTD.
证券简称	ST 美好
证券代码	832237
法定代表人	万敏
办公地址	江阴市云亭街道沈巷路 7 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘丽芳
职务	董秘
电话	17710788420
传真	0510-68828100
电子邮箱	80541612@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	江苏省江阴市云亭街道沈巷路 7 号（邮政编码:214400）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 1 日
挂牌时间	2015 年 4 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-22-造纸和纸制品业- 223-纸制品制造- 2231-纸和纸板容器制造
主要产品与服务项目	食品纸包装产品的研发、生产、销售，目前主要产品为食品纸容器。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	不适用
控股股东	朱刘斌
实际控制人	朱刘斌

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	913202005725605723	否
注册地址	江苏省江阴市云亭街道沈巷路7号	否
注册资本	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路157号新天地大厦7-8楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	朱佑敏、张飞云
会计师事务所办公地址	江苏省南京市洪武路23号隆盛大厦9001

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

自2018年1月15日，股票转让方式自动变为集合竞价转让。

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	4,862,101.09	4,787,030.31	1.57%
毛利率%	12.7%	0.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,831,256.68	-1,934,271.69	-98.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,595,286.28	-2,376,571.87	-51.28%
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）	-147.25%	-688.78%	-
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）	-138.18%	-846.28%	-
基本每股收益	-0.38	-0.19	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	4,943,105.54	5,370,343.61	-7.96%
负债总计	9,777,552.99	6,161,855.56	58.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,517,565.3	-686,308.63	-588.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.45	-0.07	-788.71%
资产负债率%（母公司）	135.66%	114.73%	-
资产负债率%（合并）	197.80%	84.27%	-
流动比率	0.40	0.65	-
利息保障倍数			-

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	-1,592,524.51	2,019,541.73	-178.85%
应收账款周转率	13.29	4.47	-
存货周转率	1.4	1.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.96%	-28.46%	-
营业收入增长率%	1.57%	-80.99%	-
净利润增长率%	-98.23%	73.76%	-

五、 股本情况

单位：股

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

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	-
其他营业外收支	-393,284.00
非经常性损益合计	-393,284.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-157,313.60
非经常性损益净额	-235,970.40

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司目前所属行业为食品纸包装行业，公司产品以食品级纸容器为主。

目前公司主要采取参加展会、利用网络平台等方式进行销售。公司的国外客户主要分布在比利时、以色列等地区。

公司自 2015 年 7 月起探索向健康产业的转型，但受制于种种原因，包括市场低迷、与汉氏联合的诉讼纠纷等，导致公司转型进展缓慢。但在报告期内，公司在项目准备方面已做大量努力，已储备数个优质项目。公司确定了与某国内孕产健康领域知名品牌合作从事孕产健康教育培训及相关产品研发生产业务的意向；同时，公司拟从股东获得资金支持，以获得开展新业务所需要的资金，保证公司持续经营。

为配合新业务开展，公司董事会、监事会在报告期后进行了换届，以新的面貌迎接后续的机遇与挑战。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

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

2017 年度，公司实现营业收入 4,862,101.09 元，较上年增长 1.57%；净利润为-4,042,935.50 元，每股收益-0.38 元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司账面总资产为 4,934,105.54 元，总负债 9,777,552.99 元，净资产-4,834,447.45 元。报告期内，公司营业收入与上年基本持平（略有增长），但盈利指标进一步下滑，主要原因在于：公司仍处于转型阵痛期，原有业务仅保留了食品级纸容器业务，新的业务推进缓慢尚未形成业务收入；同时公司本年度计提了 200 多万的减值准备（母公司账面上存货 250 万，全额计提减值准备）。

报告期内，公司确定了与某国内孕产健康领域知名品牌合作从事孕产健康教育培训及相关产品研发生产业务的意向；公司亦努力储备一些有良好前景的项目。在 2018 年度，公司将实质性推进上述项目。

(二) 行业情况

食品纸包装属于典型的下游驱动型行业，多为中小微企业，与国际先进的生产企业相比，生产设备普遍较为落后，产品质量档次较低，消费者的消费能力及需求直接影响食品包装行业的市场规模及发展速度，

并传导至食品纸包装行业，因此产品毛利偏低；同时，由于该领域内企业行业竞争非常激烈，融资较难造成短期内难以扭转与国外先进企业的技术差距。2015年7月，美好世界开始转型，并将目光投向健康领域。2016年8月，公司成立了控股子公司北京诺芬信保国际医学研究有限公司，主要从事医生经纪服务。

(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	1,215,245.23	24.58%	1,586,096.16	29.53%	-23.38%
应收账款	374,511.84	7.58%	357,124.99	6.65%	4.86%
存货	1,216,628.14	24.61%	1,631,405.24	30.38%	-25.43%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	840,726.94	17.01%	799,020.47	14.88%	5.22%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	4,943,105.54	-	5,370,343.61	-	-7.96%

资产负债项目重大变动原因：

本年度，公司不存在重大变动（30%及以上）的资产负债项目。

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	4,862,101.09	-	4,787,030.31	-	1.57%
营业成本	4,244,533.58	87.29%	4,769,958.81	99.64%	-11.02%
毛利率%	12.70%	-	0.36%	-	-
管理费用	1,877,601.99	38.62%	2,127,988.14	44.45%	-11.77%
销售费用	309,038.75	6.35%	419,918.09	8.77%	-26.40%
财务费用	28,532.30	0.58%	-7,015.91	-0.15%	506.67%
营业利润	-3,649,651.50	-75.06%	-2,481,775.19	-51.84%	-47.06%
营业外收入	-	-	810,000.18	16.92%	-100.00%
营业外支出	393,284.00	8.08%	367,700.00	7.68%	6.96%
净利润	-4,042,935.50	-83.15%	-2,039,475.01	-42.60%	-98.23%

项目重大变动原因:

1. 毛利率与上年有较大变化, 主要原因是上年度在营业收入存在较大幅度下降的情况下, 成本控制没有做好, 营业收入下降, 公司又处于亏损状态, 该支出的成本照样需要支付, 无法节约成本, 导致营业成本非常接近营业收入, 上年度毛利率只有 0.36%。而本年度采购成本有所下降, 因此毛利率恢复到正常水平 (12.70%), 故导致较大的变动比例。
2. 销售费用降低了 26.4%, 主要原因是随着业务的萎缩, 销售人员也随之减少。
3. 营业外收入减少 100%, 是因为上年度收到新三板挂牌政府补贴, 而本年度没有任何营业外收入。
4. 本年度营业利润继续为负数, 亏损增加 116 万, 主要原因是本年度计提了 200 多万的减值准备。同样原因, 导致净利润比上年度减少 200 万元左右。(母公司账面上存货 250 万, 全额计提减值准备。)
5. 财务费用增加, 主要是因为今年汇兑损益 25,084.26 元, 手续费 4,900.92 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	4,862,101.09	4,787,030.31	1.56%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	4,244,553.58	4,769,958.81	-11.01%
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%
食品纸容器	4,862,101.09	100%	4,787,030.31	100%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
江苏区域	1,588,773.47	32.68%	2,225,859.96	46.49%
外销(国外)区域	1,920,750.30	39.50%	2,545,613.08	53.18%
上海区域	1,307,029.57	26.89%	15,557.27	
广东区域	22,044.44	0.45%		
安徽区域	23,503.31	0.48%		

收入构成变动的的原因:

本年度的主营业务收入与上年相比略有增加, 但主营业务成本下降更大, 主要原因是采购成本(生产需要的纸产品等)变动所致。

(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	柯夫勒餐饮管理(上海)有限责任公司	1,529,224.60	28.63%	否

2	WINPAC TRADE LTD	1,417,153.83	26.53%	否
3	南通创晟有限公司	1,490,681.92	27.91%	否
4	N. V. WERTI-VERPAKKINGEN	355,134.59	6.65%	否
5	KWAICHEONGRDKWAICHUNGNTN	256,260.48	4.80%	否
合计		5,048,455.42	94.52%	-

(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	江阴润渲纸业有限公司	3,136,196.29	57.35%	否
2	浙江大桥机械设备有限公司	1,080,000.00	19.74%	否
3	江阴华德	242,941.60	4.44%	否
4	江阴东生复合材料有限公司	194,109.03	3.55%	否
5	江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	176,135.40	3.22%	否
合计		4,829,382.32	88.30%	-

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	-1,592,524.51	2,019,541.73	-178.85%
投资活动产生的现金流量净额	-51,611.97	-436,471.96	8.18%
筹资活动产生的现金流量净额	1,303,087.55	-1,469,615.00	188.67%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为负，比上期减少近 360 万元，主要原因：经营性应收项目减少 1,846,962.19 元，经营性应付项目增加 1,645,635.86 元。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额比上期增加，达到 160 多万，主要是为了维持公司日常资金周转需求，向股东等关联方增加了借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 公司投资的全资子公司江阴鼎康邦瑞复合材料有限公司于 2015 年 7 月 10 日在江阴市市场监督管理局办理注册登记手续，公司法定代表人：张晓玮，注册资本 500 万元整，经营范围：纸塑复合材料的研究、开发；加工纸、纸制品、金属制品的制造、加工、销售；初级塑料、塑料制品、橡胶制品、机械设备、五金产品、电子产品、燃料油、润滑油的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本年度子公司江阴鼎康邦瑞复合材料有限公司营业收入 4,862,101.09 元，净利润-1,351,118.34 元。

2. 2016 年 8 月 1 日，公司与北京保诚利康科技中心（有限合伙）、泰华百纳（北京）国际教育科技有限公司共同投资设立北京诺芬信保国际医学研究有限公司，公司持股比例 60%，截止目前各方出资尚未

到位。该子公司注册资本 2000 万元整，经营范围：医学研究与试验发展；健康咨询、健康管理（须经审批的诊疗活动除外）；工程和技术研究与实验发展；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、销售自行开发后的产品；软件开发、软件咨询；产品设计；模型设计；计算机系统服务等。本年度北京诺芬信保国际医学研究有限公司尚未形成营业收入。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	非标准审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

一、审计报告中导致出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见的事项

由于受整体经营环境的影响，美好世界主营业务已经出现明显的萎缩。美好世界管理层于 2015 年 9 月开始停止占美好世界收入 90% 以上的食品淋膜纸业务，并在 2015 年底处置了食品淋膜纸业务相关的设备。

2016 年 8 月美好世界设立北京诺芬信保国际医学研究有限公司，准备引进健康领域目标项目。但截至报告出具日，北京诺芬信保国际医学研究有限公司一直处于筹建阶段，未能成功引进任何健康领域目标项目。同时美好世界存在累计经营性亏损数额巨大和资不抵债情况，影响公司持续经营能力。美好世界虽然提出了改善措施，但可能导致对美好世界持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性影响依然存在。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会对审计报告中带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见所涉及事项的说明

公司董事会对江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见审计报告的相关事项进行如下说明：

1. 董事会认为江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况；

2. 公司新业务虽然受到种种原因在报告期内尚未启动，但在报告期内公司在项目准备方面已做大量努力，公司确定了与某国内孕产健康领域知名品牌合作从事孕产健康教育培训及相关产品研发生产的业务的意向；公司亦储备了一些有良好前景的项目。同时，公司拟从股东获得资金支持，以获得开展新业务所需要的资金。在 2018 年度，公司将实质性推进该等项目。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

虽然企业生产经营较为困难，但依然坚持依法按时缴纳社会保险，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，在力所能及的情况下帮助和支持公益事业。今后公司将一如既往地诚信经营，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司具有独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行正常；核心业务人员队伍较为稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。

由于受整体经营环境的影响，公司主营业务已经出现明显的萎缩。公司于 2015 年 9 月开始停止占美好世界收入 90%以上的食品淋膜纸业务，并在 2015 年底处置了食品淋膜纸业务相关的设备。2016 年 8 月，公司设立北京诺芬信保国际医学研究有限公司，准备引进健康领域目标项目。但截至本报告出具日，北京诺芬信保国际医学研究有限公司仍然处于筹建阶段，未能成功引进任何健康领域目标项目。同时公司存在累计经营性亏损数额巨大和资不抵债情况，影响公司持续经营能力。

虽然形式严峻，公司在项目准备方面已做大量努力，已储备数个优质项目；同时，公司拟从股东获得资金支持，以获得开展新业务所需要的资金，保证公司持续经营。

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、持续经营能力风险

公司现有业务虽在继续，但仍存在连续亏损，资不抵债的情况。新业务虽然已锁定相关项目，且在报告期内尚处于在准备阶段，未有实质进展。若在合理期限内公司新的业务未能有效开展，以现有业务恐难以保证公司持续经营公司若依赖现有业务，存在持续经营的风险。

应对措施：公司新业务虽然受到种种原因在报告期内尚未启动，但在报告期内公司在项目准备方面已做大量努力，公司确定了与某国内孕产健康领域知名品牌合作从事孕产健康教育培训及相关产品研发生产的业务的意向；公司亦储备了一些有良好前景的项目。同时，公司拟从股东获得资金支持，以获得开展新业务所需要的资金。在 2018 年度，公司将实质性推进该等项目。

2、新业务转型风险

公司虽然已经确定拟开展的新业务，但任何新业务的启动都存在较大的不确定性风险，诸如团队建设、方面的风险、业务拓展方面的风险、后续资金筹措等的事项风险。倘若新业务的开展不及预期，可能将对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司新聘任的总经理万敏女士在新业务领域耕耘近十年，拥有丰富的经验和专业知识。董事会决定利用现有市场上有较好知名度的品牌蔻纳蒂（COCONUT）开展产后复健业务，这一业务在现有公司营业执照核定的范围之内。

3、公司治理风险

报告期内，公司存在部分偶发性关联交易未及时履行内部决策程序的情况。虽然公司已制定相关规则，并对管理层进行培训，但仍可能存在治理方面未能完全合规的风险。

应对措施：加强公司内部的管控，加强内部管理层的沟通；定期加强合规风控培训，进一步完善公司的三会治理水平。

4、原材料价格波动风险

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

应对措施：增加下游产品的品种的开发；拓展供应商选择范畴，保持长期合作关系。

5、行业竞争风险

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

应对措施：增加产品品种，提高企业的行业竞争力。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内不存在新增风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
北京汉氏联合生物技术股份有限公司	无锡美好世界科技股份有限公司	股权纠纷	393,284.00	-	否	2017年2月14日(公告编号:2017-001) 2017年2月26日(公告编号:2017-002) 2017年3月16日(公告编号:2017-005)
总计	-	-	393,284.00		-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

2015年9月9日，无锡美好世界科技股份有限公司（以下简称“美好世界”）与北京汉氏联合生物技术股份有限公司（以下简称“汉氏联合”）签订《发行股票购买资产协议》，约定美好世界收购汉氏联合持有的北京汉氏广安科技发展有限公司（以下简称“汉氏广安”）26%的股权。

在协议执行过程中，美好世界发现汉氏联合多方面实质违约，导致交易目的落空。其中包括：1. 违反《发行股票购买资产协议》第7.7条约定“在乙方持有目标公司汉氏广安股权期间，甲方与目标公司关于授权目标公司汉氏广安作为甲方注册的干细胞化妆品高端品牌的独家代理权，以及授权目标公司汉氏广安拥有全国范围内高端抗衰老产品的业务的独家代理权的承诺持续有效”；2. 汉氏联合违背了在《发行股票购买资产协议》第七条做出的陈述及保证。为此美好世界与汉氏联合交涉撤销本项交易事宜。美好世界董事会经慎重考虑，就撤销《发行股票购买资产协议》所议定的交易开会讨论并形成了董事会决议，后经临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 进行了披露（公告编号：2016-022）。

2016年5月28日，美好世界接到北京仲裁委员会送达的《关于（2016）京仲案字1054号仲裁案答辩通知》，汉氏联合向北京仲裁委员会提出仲裁申请。

2016年8月12日，仲裁庭开庭审理了本案。美好世界委派律师出庭，进行了答辩。美好世界的答辩意见主要包括：汉氏联合严重违反了其在《发行股票购买资产协议》中做出的独家代理权承诺，导致美好世界于该协议项下的交易目的落空，而且汉氏联合的违约行为仍在持续且无法补救，故美好世界已经解除了协议。

2017年2月6日，北京仲裁委做出（2017）京仲裁字第0169号裁决书，裁决如下：

1. 被申请人（指本公司，下同）继续履行《发行股票购买资产协议》，向申请人（指汉氏联合，下同）定向发行289万股股票以支付其收购申请人持有的北京汉氏广安科技发展有限公司26%股权的价款；
2. 被申请人支付申请人律师费30万元；
3. 本案仲裁费87,570元（已由申请人全额预交），由被申请人承担，被申请人应向申请人支付申请人垫付的仲裁费87,570元；
4. 驳回申请人的其他仲裁请求。

2017年3月9日，北京汉氏联合生物技术股份有限公司向江苏省无锡市中级人民法院申请执行北京仲裁委员会（2017.）京仲裁字第0169号仲裁裁决。

2017年5月15日，江苏省无锡市中级人民法院做出（2017）苏02民特139号民事裁定书，裁定如下：

北京仲裁委会（2017）京仲裁字第0169号仲裁裁决书应予执行。

具体应执行的裁决如下：

1. 被申请人（指本公司，下同）继续履行《发行股票购买资产协议》，向申请人（指汉氏联合，下同）定向发行289万股股票以支付其收购申请人持有的北京汉氏广安科技发展有限公司26%股权的价款；
2. 被申请人支付申请人律师费30万元；
3. 本案仲裁费87,570元（已由申请人全额预交），由被申请人承担，被申请人应向申请人支付申请人垫付的仲裁费87,570元；
4. 驳回申请人的其他仲裁请求。

2017年7月6日，江苏省无锡市中级人民法院做出（2017）苏02执350号执行通知书：

具体应执行情况如下：

向申请人执行定向发行289万股股票。

向申请人执行人支付律师费30万元。

向申请人执行加倍支出迟延履行期间的债务利息。

负担案件诉讼费87,570元，申请执行费5,714元。

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	250,000.00	166,497.35
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	624,000.00	624,000.00
6. 其他	-	-
总计	874,000.00	790,497.35

1. 公司向江阴市宇瑞冶金炉料有限公司租赁房产并通过其采购电力，电费以市场电价为基准结算。本年度年初预计金额为 250,000.00 元，实际发生 166,497.35 元。
2. 为支持公司发展，江阴市宇瑞冶金炉料有限公司在公司成立初期无偿提供房产给公司使用；自 2014 年 1 月 1 日开始按市场价格向公司收取租赁费，每年租赁费为 624,000.00 元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京普伦惠众投资中心（有限合伙）	资金拆入	294,000.00	否	-	-
朱刘斌	资金拆入	140,000.00	否	-	-
朱宇洪	资金拆入	300,000.00	否	-	-
江阴鼎兆基机械制造有限公司	资金拆入	1,412,905.55	否	-	-
总计	-	2,146,905.55	-	-	-

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：

上述关联交易系公司正常业务发展资金需要，向关联股东北京普伦惠众投资中心（有限合伙）、朱刘斌、朱宇洪、江阴鼎兆基机械制造有限公司进行资金拆入，是必要的。上述关联交易为偶发性关联交易，由于工作人员疏忽未及时履行内部决策程序。考虑到上述关联交易为公司业务发展或日常往来需要，不存在严重侵犯公司利益的情形，同时公司于第二届董事会第一次会议履行了补充确认的决策程序，不会对公司生产经营造成重大不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

在报告期内，全体股东、公司董事、监事、高级管理人员均能较好履行以下承诺，未有严重违背承诺事项的情形：

1. 公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
2. 公司管理层关于诚信状况的书面声明；

3.与公司不存在利益冲突情况的说明;

4.公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明;

(五) 失信情况

2017年公司因为与汉氏联合的仲裁,被要求执行北京仲裁委的(2017)京仲裁字第0169号仲裁裁决。仲裁裁决包括:(1)被申请人(指本公司)向申请人(汉氏联合)定向发行289万股股票以支付其收购申请人持有的北京汉氏广安科技发展有限公司26%股权的价款;(2)被申请人支付申请人律师费30万元;(3)本案仲裁费87,570元,由被申请人承担;(4)驳回申请人的其他仲裁请求。2017年5月15日,江苏省无锡市中级人民法院做出(2017)苏02民特139号民事裁定书,裁定该仲裁裁决应予执行。2017年7月6日,江苏省无锡市中级人民法院做出(2017)苏02执350号执行通知书。在收到该执行通知书后,公司已经在限定的期限内,执行了该仲裁裁决中的现金给付部分,发行289万股股票部分公司也在自身可控范围内,做出了董事会决议,但由于股票发行需要履行一系列的程序,到现在仍未完成。

在整个执行过程中,公司一直积极配合无锡中院的工作,对于股票发行的程序亦随时报告进展及存在的问题。经查询全国法院失信被执行人名单信息公布与查询网,我司已被列入失信被执行人名单,我司将针对此事项尽快进行信息披露。

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	800,000	8.00%	0	800,000	8.00%
	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	9,200,000	92.00%	-	9,200,000	92.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	51.00%	-	5,100,000	51.00%
	董事、监事、高管	2,400,000	24.00%	-	2,400,000	24.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		6				

(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	朱刘斌	5,100,000	0	5,100,000	51.00%	5,100,000	-
2	钱东生	1,700,000	0	1,700,000	17.00%	1,700,000	-
3	朱明敏	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	1,500,000	-
4	北京普伦惠众投资中心(有限合伙)	800,000	0	800,000	8.00%		800,000
5	张晓玮	450,000	0	450,000	4.50%	450,000	-
合计		9,550,000	0	9,550,000	95.50%	8,750,000	800,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：以上自然人股东中，朱明敏系朱宇洪之长子、朱刘斌系朱宇洪之次子，除此之外不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

朱刘斌直接持有公司 51%的股权，为公司控股股东、实际控制人。

朱刘斌，男，1988 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年毕业于南京工业大学生物工程专业，2009 年 7 月-2010 年 12 月 江阴建设局担任办公室职员，2011 年起担任江阴宇昊复合材料科技有限公司总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变更。

(二) 实际控制人情况

参照（一）控股股东情况。

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
借款	美好世界	1,412,905.55	0%	2017年12月6日 -2017年12月5日	否
借款	美好世界	300,000.00	0%	2017年8月2日 -2018年8月1日	否
借款	美好世界	294,000.00	0%	2017年8月15日 -2018年8月14日	否
借款	美好世界	140,000.00	0%	2017年8月15日 -2018年8月14日	否
合计	-	2,146,905.55	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱宇洪	董事长	男	60	初中	2014年10月15日至2018年1月31日	否
朱刘斌	董事	男	30	本科	2014年10月15日至2018年1月31日	否
朱明敏	董事	男	33	本科	2014年10月15日至2018年1月31日	否
符晓红	董事	女	28	中专	2015年6月8日至2018年1月31日	是
徐永福	董事	男	39	本科	2015年7月22日至2018年1月31日	否
刘磊	董事	男	30	硕士	2015年7月22日至2018年1月31日	否
张晓玮	董事	男	32	本科	2014年10月15日至2018年1月31日	是
徐惠娟	监事会主席	女	47	初中	2014年10月15日至2018年1月31日	否
黄丽	监事	女	30	大专	2014年10月15日至2018年1月31日	否
孙占军	监事	男	36	高中	2015年6月8日至2018年1月31日	否
刘丽芳	董事会秘书	女	33	本科	2016年9月1日至2018年1月31日	是
周利	财务主管	女	35	大专	2014年10月15日至2018年1月31日	是

万敏	总经理兼法定代表人	女	38	本科	2017年9月19日至2018年1月31日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

上述董事、监事、高级管理人员任期均延长至2018年1月31日。2018年1月31日，公司召开2018年第一次临时股东大会，选举产生第二届董事会成员、第二届监事会成员，详见公司在全国股转系统信息披露平台披露的2018-006号、2018-007号公告。

(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
朱刘斌	董事	5,100,000	0	5,100,000	51.00%	0
张晓玮	董事	450,000	0	450,000	4.50%	0
张晓玮	董事	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	0
朱宇洪	董事长	450,000	0	450,000	4.50%	0
合计	-	7,500,000	0	7,500,000	75.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
周晋生	总经理兼法定代表人	离任	无	无
万敏	无	新任	总经理兼法定代表人	公司战略考虑

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

万敏女士毕业于西安交通大学电子商务专业，2004-2006年在瑞美（恒热）任商务部专员，后升任经理；

2006-2007 年在人民日报驻西安办事处任办公室主任；2007-2008 年担任关心下一代工作委员会办公室副主任；2008 年开始创立孕产健康服务品牌 Coconut, 任 CEO。

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
生产人员	12	12
销售人员	2	1
技术人员	2	2
财务人员	3	3
员工总计	25	24

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	2	2
专科	9	9
专科以下	14	13
员工总计	25	24

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，除销售人员减少一人外，其他人员无减少。

2、员工培训

公司对需要上岗熟悉工作阶段的员工进行在岗培训，帮助员工迅速熟悉岗位、适应工作及工作前期阶段对员工进行工作技能和业绩的辅导，帮助员工提升技能、改善业绩。

3、员工薪酬政策

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

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况:

不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，努力完善公司的治理结构，并建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，依法依规进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易制度》等在内的一系列管理制度。

但在执行过程中，由于理解上的偏差和管理人员合规意识的问题，公司在报告期内存在关联交易、诉讼仲裁等事项未及时经内部决策且未及时披露的情况。公司将进一步加强对管理人员的培训，提高合规意识，完善治理结构。

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

经董事会评估认为，公司建立了较为规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均能按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，由于理解上的偏差和管理人员合规意识的问题，公司存在关联交易、诉讼仲裁等事项未及时经内部决策且未及时披露的情况。公司将进一步加强对管理人员的培训，提高合规意识，完善治理结构。公司亦已对相关事项履行了补充确认等决策程序。

除上述情况外，报告期内，公司重大事项均通过了公司董事会、监事会或股东大会审议，没有出现三会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规、公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内无修改公司章程的情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2017年2月14日，公司召开了《第一届董事会第十五次会议》审议通过向北京市第三中级人民法院撤销北京仲裁委员会（2017）京仲裁字第0169号裁决。</p> <p>2、2017年2月28日，公司召开了《第一届董事会第十六次会议》审议通过向北京第三中级人民法院撤销北京仲裁委员会（2017）京仲裁字第0169号裁决</p> <p>3、2017年4月17日，公司召开《第一届董事会第十七次会议》审议通过如下议案：</p> <p>（1）《关于公司2016年度总经理工作报告》的议案</p> <p>（2）审议通过《公司2016年度董事会工作报告》</p> <p>（3）审议通过《公司2016年度报告及其摘要》</p> <p>（4）审议通过《公司2016年度财务决</p>

		<p>算及 2017 年财务预算报告》的议案</p> <p>(5) 审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案》的议案</p> <p>(6) 审议通过《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易》的议案</p> <p>(7) 审议通过《关于聘任公司 2017 年度财务审计机构》的议案</p> <p>(8) 审议通过《公司董事会〈关于 2016 年年报审计出具“带强调事项段的无保留意见审计报告”所涉事项的专项说明〉》的议案</p> <p>(9) 审议通过《关于追认 2016 年度关联交易》的议案</p> <p>(10) 审议通过《无锡美好世界科技股份有限公司信息披露管理制度》</p> <p>(11) 审议通过《关于召开 2016 年度股东大会》的议案。</p> <p>4、2017 年 8 月 29 日,公司召开了《第一届董事会第十八次会议》审议通过如下方案:</p> <p>(1) 审议通过《关于追认执行仲裁决定》的议案</p> <p>(2) 审议通过《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会》的议案</p> <p>5、2017 年 9 月 18 日,公司召开了《第一届董事会第十九次会议》,审议通过</p>
--	--	---

		<p>过如下方案：</p> <p>(1) 审议通过接受《周晋生先生辞去总经理及法定代表人职务》的议案</p> <p>(2) 审议通过《聘请万敏女士为公司总经理及法定代表人》的议案</p> <p>(3) 审议通过《关于开展产后复健业务》的议案</p>
监事会	2	<p>1、2017年4月17日，公司召开了《第一届监事会第八次会议》审议了以下议案：</p> <p>(1) 审议通过《公司2016年度监事会工作报告》</p> <p>(2) 审议通过《公司2016年度公司年度报告及摘要》</p> <p>(3) 审议通过《公司2016年度财务决算及2017年度财务预算报告》</p> <p>(4) 审议通过《公司2016年度利润分配方案》</p> <p>(5) 审议通过《关于预计公司2017年日常性关联交易的议案》</p> <p>(6) 审议通过《关于聘任公司2017年度财务审计机构的议案》</p> <p>(7) 审议通过《公司监事会关于2016年年报审计出具带强调事项段的无保</p>

		<p>留意见的审核意见的议案》</p> <p>(8) 审议通过《关于追认 2016 年度关联交易的议案》</p> <p>2017 年 8 月 29 日, 公司召开了《第一届监事会第九次会议》审议通过《2017 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2017 年 3 月 16 日, 公司召开了《2017 年第一次临时股东大会》审议通过向北京第三级中级人民法院撤销北京仲裁委员会 (2017) 京仲裁字第 0169 号裁决</p> <p>2、2017 年 5 月 8 日, 公司召开了《2016 年度股东大会》, 审议如下议案:</p> <p>(1) 审议通过《公司 2016 年度董事会工作报告》</p> <p>(2) 审议通过《公司 2016 年度监事会工作报告》</p> <p>(3) 审议通过《公司 2016 年度报告及其摘要》</p> <p>(4) 审议通过《公司 2016 年度财务决算及 2017 年度财务预算报告》</p> <p>(5) 审议通过《公司 2016 年度利润分配方案》</p> <p>(6) 审议通过《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>(7) 审议通过《关于追认 2016 年度</p>

		<p>关联交易的议案》</p> <p>(8) 审通过《关于聘任公司 2017 年度财务审计机构的议案》</p> <p>(9) 审议《公司董事会关于 2016 年年报审计出具带强调事项段的无保留意见审计报告所涉事项的专项说明的议案》</p> <p>2017 年 9 月 14 日，公司召开了《2017 年度第二次临时股东大会》审议通过《关于追认执行仲裁决定》的议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，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、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其责的工作机制。

但在执行过程中，由于理解上的偏差和管理人员合规意识的问题，公司存在关联交易、诉讼仲裁等事项未及时经内部决策且未及时披露的情况。公司将进一步加强对管理人员的培训，提高合规意识，完善治理结构。公司将定期开展治理结构方面的检查，对于治理方面的问题，追责到个人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司以《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，及时更新公司动态信息，以便投资者及时了解公司的近况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

对于公司财务报告被出具“带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见”，监事会发表如下意见：

监事会对公司董事会《关于 2017 年年报审计出具“带与持续经营相关的重大不确定性段落的

无保留审计意见”所涉及事项的专项说明》予以认可。同时，监事会提醒董事会对公司连续三年被出具带强调事项段的无保留意见予以重视，克服产业转型中出现的困难，加强产业转型的风险管理。报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(一) 资产完整情况

公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立的采购和销售系统，合法拥有与生产经营有关的机器设备以及相关技术。

(二) 人员独立情况

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

(三) 财务独立情况

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

(四) 机构独立情况

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

(五) 业务独立情况

公司是一家从事食品纸包装产品研发、生产、销售的民营企业，公司具有完全独立的产供销业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在严重依赖股东及其他关联方的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制度的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司曾出现在关联交易、诉讼仲裁等方面未及时经内部决策且未及时披露的情况。公司将进一步加强对管理人员的培训，提高合规意识，完善治理结构。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司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，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2016年4月18日建立了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生严重违法该规定的情形。

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	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	苏公[2018]A547号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	江苏省南京市洪武路23号隆盛大厦9001
审计报告日期	2018年4月24日
注册会计师姓名	朱佑敏、张飞云
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

无锡美好世界科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡美好世界科技股份有限公司（以下简称美好世界）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美好世界2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美好世界，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

如财务报表附注二（2）所述，由于受整体经营环境的影响，美好世界主营业务已经出现明显的萎缩。美好世界管理层于2015年9月开始停止占美好世界收入90%以上的食品淋膜纸业务，并在2015年底处置了食品淋膜纸业务相关的设备。2016年8月美好世界设立北京诺芬信保国际医学研究有限公司，准备引进健康领域目标项目。但截至报告出具日，北京诺芬信保国际医学研究有限公司一直处于筹建阶段，未能成功引进任何健康领域目标项目。

同时美好世界存在累计经营性亏损数额巨大和资不抵债情况，影响公司持续经营能力。美好世界虽然在附注二（2）提出了改善措施，但可能导致对美好世界持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性影响依然存在。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

美好世界管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美好世界2017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，管理层负责评估美好世界的持续经营能力，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美好世界、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美好世界的财务报告过程。

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，就可能对美好世界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美好世界不能持续经营。

(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。

(6) 就美好世界中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

江苏公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师
朱佑敏、张飞云

中国注册会计师

2018年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、01	1,215,245.23	1,586,096.16
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			
应收账款	五、02	374,511.84	357,124.99
预付款项	五、03	813,927.84	366,569.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、04	104,408.00	9,864.00
买入返售金融资产			
存货	五、05	1,216,628.14	1,631,405.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、06	148,842.55	82,397.41
流动资产合计		3,873,563.60	4,033,456.89
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、07	840,726.94	799,020.47
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、08		219,051.25
递延所得税资产	五、09		
其他非流动资产	五、10	228,815.00	318,815.00
非流动资产合计		1,069,541.94	1,336,886.72
资产总计		4,943,105.54	5,370,343.61
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	五、11	5,887,374.07	3,673,731.97
预收款项	五、12	668,861.19	608,461.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	85,653.41	72,373.00
应交税费	五、14	20,483.17	38,609.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、15	3,115,181.15	1,768,679.37
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		9,777,552.99	6,161,855.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		9,777,552.99	6,161,855.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	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、17	174,181.82	174,181.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-14,691,747.13	-10,860,490.45
归属于母公司所有者权益合计		-4,517,565.31	-686,308.63
少数股东权益		-316,882.14	-105,203.32
所有者权益合计		-4,834,447.45	-791,511.95
负债和所有者权益总计		4,943,105.54	5,370,343.61

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：周利

会计机构负责人：周利

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		222,643.78	547,631.39
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			
应收账款	十三、01	235,987.40	269,010.07
预付款项		289,784.84	295,981.09
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、02	9,408.00	9,864.00
存货			1,948,004.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		757,824.02	3,070,491.03
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、03	4,465,331.78	4,465,331.78
投资性房地产			
固定资产		6,698.64	13,139.64
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			219,051.25
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,815.00	1,815.00
非流动资产合计		4,473,845.42	4,699,337.67
资产总计		5,231,669.44	7,769,828.70
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,143,059.68	3,369,059.68
预收款项		889,413.43	894,364.04
应付职工薪酬			
应交税费		20,483.14	38,300.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,044,103.37	2,246,203.37
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		7,097,059.62	6,547,927.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,097,059.62	6,547,927.87
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		174,181.82	174,181.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-12,039,572.00	-8,952,280.99
所有者权益合计		-1,865,390.18	1,221,900.83
负债和所有者权益合计		5,231,669.44	7,769,828.70

(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		4,862,101.09	4,787,030.31
其中：营业收入	五、19	4,862,101.09	4,787,030.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,511,752.59	7,268,805.50
其中：营业成本	五、19	4,244,533.58	4,769,958.81
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、20	12,929.99	4,462.88
销售费用	五、21	309,038.75	419,918.09
管理费用	五、22	1,877,601.99	2,127,988.14
财务费用	五、23	28,532.30	-7,015.91
资产减值损失	五、24		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	五、25	-3,649,651.50	-2,481,775.19
加：营业外收入	五、26	-	810,000.18
减：营业外支出		393,284.00	367,700.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	五、27		
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,042,935.50	-2,039,475.01
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		-4,042,935.50	-2,039,475.01
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-211,678.82	-105,203.32
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,831,256.68	-1,934,271.69
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,042,935.50	-2,039,475.01

归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,831,256.68	-1,934,271.69
归属于少数股东的综合收益总额		-211,678.82	-105,203.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.38	-0.19
（二）稀释每股收益		-0.38	-0.19

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：周利

会计机构负责人：周利

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、04		820,838.52
减：营业成本	十三、04		447,859.47
税金及附加		11,829.34	808.80
销售费用			62,778.00
管理费用		1,096,937.35	1,312,807.63
财务费用		-451.08	8,653.91
资产减值损失		1,978,975.40	-20,828.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,087,291.01	-991,240.96
加：营业外收入			800,000.00
减：营业外支出			363,700.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,087,291.01	-554,940.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,087,291.01	-554,940.96
（一）持续经营净利润		-3,087,291.01	-554,940.96
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-3,087,291.01	-554,940.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		5,355,630.26	6,503,678.20
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		258,804.82	457,977.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	44,867.11	812,571.81
经营活动现金流入小计		5,659,302.19	7,774,227.05
购买商品、接受劳务支付的现金		4,739,576.77	3,135,851.00
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		1,228,407.36	1,263,685.78
支付的各项税费		21,075.74	302,922.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	1,262,766.83	1,052,226.20
经营活动现金流出小计		7,251,826.70	5,754,685.32

经营活动产生的现金流量净额		-1, 592, 524. 51	2, 019, 541. 73
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, 611. 97	436, 471. 96
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, 611. 97	436, 471. 96
投资活动产生的现金流量净额		-51, 611. 97	-436, 471. 96
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	五、28	2, 646, 905. 55	650, 000. 00
筹资活动现金流入小计		2, 646, 905. 55	650, 000. 00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、28	1, 343, 818. 00	2, 119, 615. 00
筹资活动现金流出小计		1, 343, 818. 00	2, 119, 615. 00
筹资活动产生的现金流量净额		1, 303, 087. 55	-1, 469, 615. 00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29, 802. 00	
五、现金及现金等价物净增加额		-370, 850. 93	113, 454. 77
加：期初现金及现金等价物余额		1, 586, 096. 16	1, 472, 641. 39
六、期末现金及现金等价物余额		1, 215, 245. 23	1, 586, 096. 16

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：周利

会计机构负责人：周利

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	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		0.00	1,988,587.36
收到的税费返还			224,571.77
收到其他与经营活动有关的现金		419.22	1,830,697.16
经营活动现金流入小计		419.22	4,043,856.29
购买商品、接受劳务支付的现金		3,475.64	1,798,617.84
支付给职工以及为职工支付的现金			28,878.73
支付的各项税费		19,975.09	299,163.24
支付其他与经营活动有关的现金		99,856.10	393,805.98
经营活动现金流出小计		123,306.83	2,520,465.79
经营活动产生的现金流量净额		-122,887.61	1,523,390.50
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		140,000.00	150,000.00
筹资活动现金流入小计		140,000.00	150,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		342,100.00	2,119,615.00
筹资活动现金流出小计		342,100.00	2,119,615.00
筹资活动产生的现金流量净额		-202,100.00	-1,969,615.00
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		-324,987.61	-446,224.50
加：期初现金及现金等价物余额		547,631.39	993,855.89
六、期末现金及现金等价物余额		222,643.78	547,631.39

(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				174,181.82						-10,860,490.45	-105,203.32	-791,511.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				174,181.82						-10,860,490.45	-105,203.32	-791,511.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,831,256.68	-211,678.82	-4,042,935.50
（一）综合收益总额											-3,831,256.68	-211,678.82	-4,042,935.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	10,000,000.00				174,181.82							-14,691,747.13	-316,882.14	-4,834,447.45

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				174,181.82							-8,926,218.76		1,247,963.06
加：会计政策变更														

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00			174,181.82						-8,926,218.76		1,247,963.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,934,271.69	-105,203.32	-2,039,475.01
（一）综合收益总额										-1,934,271.69	-105,203.32	-2,039,475.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				174,181.82						-10,860,490.45	-105,203.32	-791,511.95

法定代表人：万敏

主管会计工作负责人：周利

会计机构负责人：周利

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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				174,181.82						-8,952,280.99	1,221,900.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				174,181.82						-8,952,280.99	1,221,900.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,087,291.01	-3,087,291.01
（一）综合收益总额											-3,087,291.01	-3,087,291.01

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	10,000,000.00				174,181.82						-12,039,572.00	-1,865,390.18
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--	--	----------------	---------------

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				174,181.82						-8,397,340.03	1,776,841.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				174,181.82						-8,397,340.03	1,776,841.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-554,940.96	-554,940.96
（一）综合收益总额											-554,940.96	-554,940.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				174,181.82						-8,952,280.99	1,221,900.83

财务报表附注

一、基本情况

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

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

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

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

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

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

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

公司住所为江阴市云亭街道沈巷路7号,法定代表人:万敏。

公司经营范围:纸塑复合材料的技术开发、技术服务;加工纸、纸制品、金属制品、工业机器人的制造、加工、销售;初级形态塑料、塑料制品、橡胶制品、机械设备、五金产品、电子产品、燃料油(不含危险化学品)、润滑油、医疗器械、保健食品、保健器具的销售;营业健康咨询服务(不含医疗性质);利用自有资产对外投资;自营和代理各类商品及技术

的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

公司财务报告由公司董事会批准于 2018 年 4 月 24 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况如下：由于受整体经营环境的影响，公司主营业务已经出现明显的萎缩。公司管理层于 2015 年 7 月决定利用公众公司的优势，开始在健康领域寻找新的更具成长性的业务；2015 年 9 月开始停止占公司收入 90%以上的食品淋膜纸业务，并在 2015 年底处置了食品淋膜纸业务相关的设备；2016 年 8 月设立北京诺芬信保国际医学研究有限公司，准备引进健康领域目标项目，但截至报告出具日，北京诺芬信保国际医学研究有限公司一直处于筹建阶段，未能成功引进任何健康领域目标项目。同时公司存在累计经营性亏损数额巨大和资不抵债情况，影响公司持续经营能力。

改善措施：公司在项目准备方面已做大量努力，已储备数个优质项目；同时，公司拟从股东获得资金支持，以获得开展新业务所需要的资金，保证公司持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现

现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净

资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下的其他综合收益中列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

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

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

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

(3) 金融资产转移的确认与计量

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

1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

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

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

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

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

金融资产发生减值的客观证据, 包括下列各项:

1) 发行方或债务人发生严重财务困难;

2) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人发生让步;

4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

5) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

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

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

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

(2) 按组合风险计提坏账准备的应收款项

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

1) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年及以上	100	100

2) 按合并范围内母子公司之间的应收款项

合并范围内母子公司之间的应收款项经单独测试后未减值的不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

坏账准备计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司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。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

(1) 取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(2) 持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净

额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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三、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

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

被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

3) 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

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

(2) 长期股权投资的后续计量

1) 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

2) 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产的核算方法

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

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

16、固定资产的核算

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(1) 各类固定资产的折旧方法

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

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

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

17、在建工程的核算方法

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化的期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23、预计负债

（1）确认原则

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

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

24、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收

入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

25、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

26、递延所得税资产及负债

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

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

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

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

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中

较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年4月28日发布了《关于印发〈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〉的通知》（财会〔2017〕13号），《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》，自2017年5月28日起施行。

财政部于2017年5月10日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号），对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，自2017年6月12日起施行。根据该准则的规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。

本公司执行上述会计政策对2016年的报表项目影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2016年追溯调整影响金额
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入	—
	营业外支出	—
	资产处置收益	—
自2017年1月1日起，与本公司日常经营活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整	营业外收入	—
	其他收益	—

(2) 重要会计估计变更

无

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影

响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 持有至到期投资

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

(4) 持有至到期投资减值

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

(5) 可供出售金融资产减值

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

(6) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）所得税

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

（9）内部退养福利及补充退休福利

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

四、税项

1、主要税种及税率

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

企业所得税	本期应纳所得税额	25%
-------	----------	-----

2、税收优惠

无

五、合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明, 金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	300,838.68	579,080.60
银行存款	914,406.55	1,007,015.56
其他货币资金	—	—
其中: 保证金存款	—	—
合计	1,215,245.23	1,586,096.16
其中: 存放在境外的 款项总额	—	—

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 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	454,833.17	100.00	80,321.33	17.66	374,511.84
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	—	—	—	—	—
合计	454,833.17	100.00	80,321.33	17.66	374,511.84

(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 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	404,067.71	100.00	46,942.72	11.62	357,124.99
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	—	—	—	—	—
合计	404,067.71	100.00	46,942.72	11.62	357,124.99

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	142,025.16	7,101.26	5.00%
1 至 2 年	4,253.35	425.33	10.00%
2 至 3 年	279,650.18	55,930.04	20.00%
3 至 4 年	833.97	416.99	50.00%
4 至 5 年	23,245.60	11,622.80	50.00%
5 年以上	4,824.91	4,824.91	100.00%
合计	454,833.17	80,321.33	17.66

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	95,513.05	4,775.65	5.00%
1 至 2 年	279,650.18	27,965.02	10.00%
2 至 3 年	833.97	166.79	20.00%
3 至 4 年	23,245.60	11,622.80	50.00%
4 至 5 年	4,824.91	2,412.46	50.00%
5 年以上	—	—	—
合计	404,067.71	46,942.72	11.62

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 33,378.61 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 397,376.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 67,905.24 元。

3、预付款项

1) 预付款项按账龄列示:

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	472,343.00	58.03	153,778.00	41.95
1至2年	129,950.00	15.97	64,391.95	17.57
2至3年	63,235.70	7.77	137,235.69	37.44
3至4年	137,235.69	16.86	10,334.45	2.82
4至5年	10,334.45	1.27	829.00	0.22
5年以上	829.00	0.10	—	—
合计	813,927.84	100.00	366,569.09	100.00

2) 期末按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 643,385.69 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 79.05%。

4、其他应收款

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	111,520.00	100.00	7,112.00	6.38	104,408.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	111,520.00	100.00	7,112.00	6.38	104,408.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,520.00	100.00	1,656.00	14.38	9,864.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	11,520.00	100.00	1,656.00	14.38	9,864.00

① 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	100,000.00	5,000.00	5.00%
1 至 2 年	9,120.00	912.00	10.00%
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	2,400.00	1,200.00	50.00%
5 年以上	—	—	—
合计	111,520.00	7,112.00	6.38

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,120.00	456.00	5.00%
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	2,400.00	1,200.00	50.00%
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	11,520.00	1,656.00	14.38

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,456.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,120.00	3,120.00
押金	100,000.00	—
其他	8,400.00	8,400.00
合计	111,520.00	11,520.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛特殊钢铁有限公司	押金	100,000.00	1年以内	89.67	5,000.00
江阴市龙腾物业管理有限公司	其他	6,000.00	1-2年	5.38	600.00
刘元亮	备用金	3,120.00	1-2年	2.80	312.00
南宁派吉纸业有限 公司	其他	2,400.00	4-5年	2.15	1,200.00
合计		111,520.00		100.00	7,112.00

5、存货

1) 存货分类披露:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	934,758.46	—	934,758.46	193,148.43	—	193,148.43
库存商品	2,826,384.09	2,582,114.41	244,269.68	2,079,044.61	640,787.80	1,438,256.81
在产品	37,600.00	—	37,600.00	—	—	—
合计	3,798,742.55	2,582,114.41	1,216,628.14	2,272,193.04	640,787.80	1,631,405.24

2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—	—
库存商品	640,787.80	2,000,261.37	—	—	58,934.76	—	2,582,114.41
低值易耗品	—	—	—	—	—	—	—
在产品	—	—	—	—	—	—	—
合计	640,787.80	2,000,261.37	—	—	58,934.76	—	2,582,114.41

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

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值	148,842.55	82,397.41

税		
合计	148,842.55	82,397.41

7、 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	—	933,089.06	67,800.00	—	—	1,000,889.06
2.本期增加金额	—	141,611.97	—	—	—	141,611.97
(1) 外购	—	141,611.97	—	—	—	141,611.97
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	1,074,701.03	67,800.00	—	—	1,142,501.03
二、累计折旧						
1.期初余额	—	147,208.23	54,660.36	—	—	201,868.59
2.本期增加金额	—	93,464.50	6,441.00	—	—	99,905.50
(1) 计提	—	93,464.50	6,441.00	—	—	99,905.50
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	240,672.73	61,101.36	—	—	301,774.09
三、减值准备						
1.期初余额	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.期末账面价值	—	834,028.30	6,698.64	—	—	840,726.94
2.期初账面价值	—	785,880.83	13,139.64	—	—	799,020.47

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

8、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	219,051.25	—	219,051.25	—	—

合计	219,051.25	—	219,051.25	—	—
----	------------	---	------------	---	---

9、递延所得税资产

1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	—	—	—	—
存货跌价准备	—	—	—	—
待弥补亏损	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

2) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产

3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,669,547.74	689,386.52
可抵扣亏损	11,720,878.61	13,252,653.43
合计	14,390,426.35	13,942,039.95

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

4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额
2018 年	1,688,188.78
2019 年	1,576,731.72
2020 年	4,534,180.72
2021 年	1,930,736.74
2022 年	1,991,040.65
合计	11,720,878.61

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	228,815.00	318,815.00
合计	228,815.00	318,815.00

11、 应付账款

1) 款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,692,899.81	2,123,205.11
1 至 2 年	645,884.34	656,785.09
2 至 3 年	654,848.15	734,323.02
3 至 4 年	734,323.02	396.75
4 至 5 年	396.75	159,022.00
5 年以上	159,022.00	—
合计	5,887,374.07	3,673,731.97

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款情况:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	1,257,379.92	租金暂未支付
汕头市天华机电设备制造有限公司	158,000.00	设备质量保证尾款
合计	1,415,379.92	

12、 预收款项

1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	71,080.40	71,228.92
1 至 2 年	60,548.35	490,310.45
2 至 3 年	490,310.45	46,921.99
3 至 4 年	46,921.99	—
4 至 5 年	—	—
5 年以上	—	—
合计	668,861.19	608,461.36

2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省一诺印务有限公司	155,126.56	未发货
苏州麦洛特纸塑科技有限公司	283,307.66	未发货
合计	438,434.22	

13、 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,373.00	1,187,091.67	1,173,811.26	85,653.41
二、离职后福利-设定提存计划	—	54,354.20	54,354.20	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	72,373.00	1,241,445.87	1,228,165.46	85,653.41

2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	72,373.00	1,108,067.00	1,094,786.59	85,653.41
二、职工福利费	—	49,442.88	49,442.88	—
三、社会保险费	—	28,021.79	28,021.79	—
医疗保险	—	24,619.68	24,619.68	—
工伤保险	—	1,930.81	1,930.81	—
生育保险	—	1,471.30	1,471.30	—
四、住房公积金	—	1,560.00	1,560.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
合计	72,373.00	1,187,091.67	1,173,811.26	85,653.41

3) 离职后福利-设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险	—	52,411.69	52,411.69	—
二、失业保险	—	1,942.51	1,942.51	—
合计	—	54,354.20	54,354.20	—

14、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,483.14	38,300.78
个人所得税	—	241.90
印花税	0.03	67.18
合计	20,483.17	38,609.86

15、 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
个人及公司借款	3,019,010.52	1,715,922.97
其他	96,170.63	52,756.40
合计	3,115,181.15	1,768,679.37

2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	223,822.97	借款暂不归还
朱刘斌	500,000.00	借款暂不归还
合计	723,822.97	

3) 期末金额较大的其他应付款情况

单 位	金 额	款项性质
北京普伦惠众投资中心 (有限合伙)	794,000.00	借款
张岳兴	500,000.00	借款
朱刘斌	640,000.00	借款
合计	1,934,000.00	

16、 股本

项目	期初余额	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	
股本	10,000,000.00	—	—	—	—	—	10,000,000.00

17、 资本公积

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

18、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-10,860,490.45	-8,926,218.76
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—	—
调整后期初未分配利润	-10,860,490.45	-8,926,218.76
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,831,256.68	-1,934,271.69
减: 提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	-14,691,747.13	-10,860,490.45

19、 营业收入和营业成本

1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,862,101.09	4,244,553.58	4,787,030.31	4,769,958.81
其他业务	—	—	—	—
合计	4,862,101.09	4,244,553.58	4,787,030.31	4,769,958.81

2) 主营业务(分产品)

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
纸杯	4,862,101.09	4,244,553.58	4,787,030.31	4,769,958.81
合计:	4,862,101.09	4,244,553.58	4,787,030.31	4,769,958.81

20、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	599.00	—
教育费附加	407.29	—
印花税	11,923.70	4,462.88
合计	12,929.99	4,462.88

21、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,378.01	92,231.68
运输费	100,028.57	67,734.51
业务宣传费	—	28,113.21
出口费用	114,300.67	221,370.69
招待费	—	310.00
其他	13,331.50	10,158.00
合计	309,038.75	419,918.09

22、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	321,443.05	344,638.47
折旧费与装修摊销费	225,492.25	282,911.88
办公费	67,899.16	318,228.08
差旅费	68,805.99	216,344.25
水电费	27,989.37	35,689.96
房租	626,520.00	629,640.00
业务招待费	31,997.18	32,633.00
中介咨询服务费	246,905.51	217,772.16
其他	260,549.48	50,130.34
合计	1,877,601.99	2,127,988.14

23、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	1,452.88	2,571.63
汇兑损益	25,084.26	-15,757.42
手续费	4,900.92	11,313.14
合计	28,532.30	-7,015.91

24、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,834.61	-53,983.58
存货跌价损失	2,000,261.37	7,477.07
合计	2,039,095.98	-46,506.51

25、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	—	810,000.00	—
其他	—	0.18	—
合计	—	810,000.18	—

2016 年度政府补助包括：2016 年 6 月 24 日、2016 年 10 月 21 日分别收到江阴市财政局下拨的新三板挂牌奖励款 500,000.00 元和 300,000.00 元；2016 年 12 月 20 日收到江阴市财政局下拨的电子商务活动项目的奖励款 10,000.00 元。

26、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	—	—	—
捐赠支出	—	2,000.00	—
无法收回的款项	—	360,000.00	—
诉讼赔偿款	393,284.00	—	393,284.00
其他	—	5,700.00	—
合计	393,284.00	367,700.00	393,284.00

27、 所得税费用

1) 所得税费用明细情况：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	—	—
递延所得税费用	—	—
合计	—	—

2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-4,042,935.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,010,733.88
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,199.72
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,007,534.16
所得税费用	—

28、 现金流量表项目

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行存款利息	1,452.88	2,571.63
政府补助及拨款	—	810,000.00
其他	43,414.23	0.18
合计	44,867.11	812,571.81

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	769,482.83	1,052,226.20
营业外支出	393,284.00	—
其他	100,000.00	—
合计	1,262,766.83	1,052,226.20

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到个人及公司借款净额	2,646,905.55	650,000.00
合计	2,646,905.55	650,000.00

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还个人及公司借款净额	1,343,818.00	2,119,615.00
合计	1,343,818.00	2,119,615.00

29、 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,042,935.50	-2,039,475.01
加：资产减值准备	2,039,095.98	-46,506.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,905.50	89,776.88
无形资产摊销	—	—
长期待摊费用摊销	219,051.25	270,029.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”填列)	—	—
固定资产报废损失(收益以“—”填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“—”填列)	—	—
财务费用(收益以“—”填列)	29,802.00	—
投资损失(收益以“—”填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“—”填列)	—	—
递延所得税负债增加(减少以“—”填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”填列)	-1,585,484.27	253,118.44
经营性应收项目的减少(增加以“—”填列)	-664,569.35	1,846,962.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”填列)	2,312,609.88	1,645,635.86
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-1,592,524.51	2,019,541.73
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,215,245.23	1,586,096.16
减：现金的期初余额	1,586,096.16	1,472,641.39
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	-370,850.93	113,454.77

2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,215,245.23	1,586,096.16
其中：库存现金	300,838.68	579,080.60
可随时用于支付的银行存款	914,406.55	1,007,015.56
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	1,215,245.23	1,586,096.16
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	—	—

30、 所有权或使用权受到限制的资产

无

31、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	58,871.00		384,674.89
美元	58,871.00	6.5342	384,674.89
应收账款	24,469.31		159,887.37
美元	24,469.31	6.5342	159,887.37

32、 套期

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向收购

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江阴鼎康邦瑞复合材料有限公司	江苏江阴	江苏江阴	纸塑复合材料的的研究、开发；加工纸、纸制品、金属制品、加工、销售；初级形态塑料、塑料制品、橡胶制品、机械设备、五金产品、电子产品、燃料油、润滑油、的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。	100.00	—	新设
北京诺芬信保国际医学研究有限公司	北京	北京	医学研究与试验发展；健康咨询、健康管理（须经审批的诊疗活动除外）；工程和技术研究与试验发展；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品；软件开发、软件咨询；产品设计；模型设计；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件服务；教育咨询（中介服务除外）；经济贸易咨询；文化咨询；体育咨询；公共关系服务；会议服务；工艺美术设计；电脑动画设计；企业策划、设计；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；文艺创作；承办展览展示活动；影视策划；翻译服务；自然科学研究与试验发展；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；餐饮管理。	60.00	—	新设

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京诺芬信保国际医学研究有限公司	40.00	-211,678.82	—	-316,882.14
合计		-211,678.82	—	-316,882.14

子公司少数股东的持股比例和少数股东的表决权比例全部一致,不存在持股比例和表决权不一致的情况。

(3) 重要的非全资子公司的财务信息

子公司名称	2017-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京诺芬信保国际医学研究有限公司	1,794.65	—	1,794.65	794,000.00	—	794,000.00
合计	1,794.65	—	1,794.65	794,000.00	—	794,000.00

(续)

子公司名称	2016-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京诺芬信保国际医学研究有限公司	236,991.71	—	236,991.71	500,000.00	—	500,000.00
合计	236,991.71	—	236,991.71	500,000.00	—	500,000.00

(续)

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京诺芬信保国际医学研究有限公司	—	-529,197.06	-529,197.06	-529,197.06
合计	—	-529,197.06	-529,197.06	-529,197.06

(续)

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京诺芬信保国际医学研究有限公司	—	-263,008.29	-263,008.29	-263,008.29
合计	—	-263,008.29	-263,008.29	-263,008.29

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司系自然人控股的股份有限公司，无母公司。

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
—	—	—	—	—	—	—	—	—	朱刘斌
本企业的实际控制人情况的说明									
朱刘斌是本公司的控股股东及实际控制人。朱刘斌直接持有本公司 51.00%的股权。									

2、本企业的子公司情况

详见附注七、1、在子公司的权益。

3、本企业的合营及联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

关联方	与公司关系
朱刘斌	公司股东
朱宇洪	公司股东
钱东生	公司股东
朱明敏	公司股东
张晓玮	公司股东
北京普伦惠众投资中心（有限合伙）	公司股东
江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	公司股东控股公司
江阴市宇鼎金属材料有限公司	公司股东控股公司
江阴东生复合材料有限公司	公司股东控股公司
江阴鼎兆基机械制造有限公司	公司股东控股公司

5、公司与关联方的交易事项

(1) 采购货物

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	采购电力	166,497.35	228,644.10
江阴东生复合材料有限公司	采购材料	—	584,724.52
合计		166,497.35	813,368.62

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

(2) 关联方租赁

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

合计		624,000.00	624,000.00
----	--	-------------------	-------------------

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

(3) 销售货物

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴东生复合材料有限公司	销售产品	—	58,846.28
合计		—	58,846.28

(4) 关联方向公司无息提供资金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	565,922.97	—	342,100.00	223,822.97
朱刘斌	500,000.00	140,000.00	—	640,000.00
北京普伦惠众投资中心(有限合伙)	650,000.00	294,000.00	—	944,000.00
朱宇洪	—	300,000.00	—	300,000.00
江阴鼎兆基机械制造有限公司	—	1,412,905.55	1,001,718.00	411,187.55
合计	1,715,922.97	2,146,905.55	1,343,818.00	2,519,010.52

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款-货款	江阴东生复合材料有限公司	—	—	11,732.02	586.60
合计		—	—	11,732.02	586.60

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款-货款/电费	江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	2,700,181.82	1,881,379.92
应付账款-货款	江阴东生复合材料有限公司	—	580,967.70
其他应付款-个人及公司借款	江阴市宇瑞冶金炉料有限公司	223,822.97	565,922.97
其他应付款-个人及公司借款	朱刘斌	640,000.00	500,000.00
其他应付款-个人及公司借款	北京普伦惠众投资中心(有限合伙)	944,000.00	650,000.00

其他应付款-个人及公司借款	江阴鼎兆基机械制造有限公司	411,187.55	—
合计		4,919,192.34	4,178,270.59

九、股份支付

无

十、承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	308,807.41	100.00	72,820.01	23.58	235,987.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	308,807.41	100.00	72,820.01	23.58	235,987.40

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	311,315.16	100.00	42,305.09	13.59	269,010.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	311,315.16	100.00	42,305.09	13.59	269,010.07

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	—	—	—
1 至 2 年	252.75	25.27	10.00%
2 至 3 年	279,650.18	55,930.04	20.00%
3 至 4 年	833.97	416.99	50.00%
4 至 5 年	23,245.60	11,622.80	50.00%
5 年以上	4,824.91	4,824.91	100.00%
合计	308,807.41	72,820.01	23.58

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,760.50	138.02	5.00%
1 至 2 年	279,650.18	27,965.02	10.00%
2 至 3 年	833.97	166.79	20.00%
3 至 4 年	23,245.60	11,622.80	50.00%
4 至 5 年	4,824.91	2,412.46	50.00%
5 年以上	—	—	—
合计	311,315.16	42,305.09	13.59

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 30,514.92 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 289,044.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 63,828.70 元。

2、其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,520.00	100.00	2,112.00	18.33	9,408.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	11,520.00	100.00	2,112.00	18.33	9,408.00

(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	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	11,520.00	100.00	1,656.00	14.38	9,864.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	11,520.00	100.00	1,656.00	14.38	9,864.00

① 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	—	—	—
1 至 2 年	9,120.00	912.00	10.00%
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	2,400.00	1,200.00	50.00%
5 年以上	—	—	—
合计	11,520.00	1,656.00	18.33

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,120.00	456.00	5.00%
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 至 4 年	2,400.00	1,200.00	50.00%
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	11,520.00	1,656.00	14.38

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 456.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,120.00	3,120.00
其他	8,400.00	8,400.00
合计	11,520.00	11,520.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江阴市龙腾物业管理有限公司	其他	6,000.00	1-2 年	52.08	600.00
刘元亮	备用金	3,120.00	1-2 年	27.08	312.00
南宁派吉纸业有限公司	其他	2,400.00	4-5 年	20.83	1,200.00
合计		11,520.00		100.00	2,112.00

3、长期股权投资

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

1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江阴鼎康邦瑞复合材料有限公司	4,465,331.78	—	—	4,465,331.78	—	—
北京诺芬信保国际医学研究有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	4,465,331.78	—	—	4,465,331.78	—	—

北京诺芬信保国际医学研究有限公司（以下简称北京诺芬）为公司 2016 年新设立的控股子公司，北京诺芬章程规定注册资本为 2,000 万元，其中公司出资 1,200 万元，占注册资本的 60%，出资日期截止至 2036 年 7 月 14 日。截止 2017 年 12 月 31 日，公司缴纳出资额为 0 元。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	—	—	820,838.52	447,859.47
其他业务	—	—	—	—
合计	—	—	820,838.52	447,859.47

十四、补充资料

1、非经常性损益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	—	810,000.00
非流动资产处置损益	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-393,284.00	-367,699.82
减：所得税影响额	—	—
少数股东权益影响额	-157,313.60	
合计	-235,970.40	442,300.18

2、净资产收益率和每股收益

1、2017 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	—	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	—	-0.36	-0.36

2、2016 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-688.78	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-846.28	-0.24	-0.24

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：

董事会秘书办公室

无锡美好世界科技股份有限公司

董事会

2018年4月26日