



天纵泓光

NEEQ:839536

宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司

NingXia TianZongHongGuang Waste Heat

Power Generation Technology Co.,Ltd

半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年2月2日，公司自主研发的“防止钢珠弹出的钢珠出除尘式矿热炉余热锅炉”技术通过中华人民共和国国家知识产权局认定，获得国家发明专利，专利号：ZL 2014 1 0308457.9



2018年2月2日，公司自主研发的“具有机械其流式清灰功能的膜式壁换热组件”技术通过中华人民共和国国家知识产权局认定，获得国家发明专利，专利号：ZL 2014 1 0519229.6

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	24

释义

释义项目		释义
天纵泓光、公司	指	宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司
泓毅投资	指	银川泓毅投资管理合伙企业（有限合伙），系天纵泓光之股东
泓源投资	指	银川泓源投资管理合伙企业（有限合伙），系天纵泓光之股东
泓信投资	指	银川泓信投资管理合伙企业（有限合伙），系天纵泓光之股东
胜金水泥	指	宁夏胜金水泥有限公司
山清源	指	孝义市山清源物资再生利用有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
律师、律所	指	湖南金州律师事务所及其律师
上会、会计师	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）及其注册会计师
股东大会	指	宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司章程
《对外投资管理制度》	指	《宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司对外投资管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司对外担保管理制度》
《关联交易管理制度》	指	《宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司关联交易管理制度》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
矿热炉	指	矿热炉又称电弧电炉或电阻电炉。它主要用于还原冶炼矿石，碳质还原剂及溶剂等原料。主要生产硅铁、锰铁、铬铁、钨铁、硅锰合金等铁合金的一种工业电炉
烟道保温	指	一种科学、高效的节能技术措施，使烟道中热量的散发传导速度减慢的措施
余热发电	指	余热发电是将工业产生中排放的大量废弃通过余热回收装置——余热锅炉将废热进行热交换回收、产生过热蒸汽推动汽轮机实现热能转换为电能
耐火保温材料	指	耐火保温材料是能够在高温环境中满足使用要求的无机非金属材料，其基本的性能有耐高温性、高温体积稳定性、热震稳定性和高温抗侵蚀性等
报告期、本期	指	2018年1月1日起至2018年6月30日止
上年同期	指	2017年1月1日起至2017年6月30日止

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。

公司负责人穆祥、主管会计工作负责人陈兴福及会计机构负责人（会计主管人员）陈兴福保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（财务总监）签名并盖章的财务报表； 2、报告期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原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司
英文名称及缩写	NingXia TianZongHongGuang Waste Heat Power Generation Technology Co.,Ltd
证券简称	天纵泓光
证券代码	839536
法定代表人	穆祥
办公地址	银川市金凤区通达南街银川科技大厦 16 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李雪
是否通过董秘资格考试	否
电话	0951-2028669
传真	0951-2028669
电子邮箱	tzhg_lx@126.com
公司网址	www.nxtzhg.com
联系地址及邮政编码	宁夏银川市金凤区通达南街银川科技大厦 16 层 750004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-07-02
挂牌时间	2016-11-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（75）-技术推广服务（751）-节能技术推广服务（7514）
主要产品与服务项目	利用自主研发的余热发电领域技术及耐火保温材料研发技术，为有余热发电及节能保温需求的高耗能企业提供节能综合服务，目前专注于高耗能矿热炉余热发电及保温技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	穆祥
实际控制人及其一致行动人	穆祥

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	916401005541678061	否
注册地址	银川市金凤区宁安大街490号银川IBI育成中心二期10号楼3层301室	否
注册资本（元）	10,000,000.00元	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州贵阳市云岩区中华北路216号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,637,627.05	1,954,169.61	34.97%
毛利率	37.35%	42.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,231,582.48	-436,513.68	-182.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,274,820.28	-925,615.58	-
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）	-10.02%	-3.48%	-
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）	-10.39%	-7.39%	-
基本每股收益	-0.12	-0.04	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,669,321.43	16,986,576.84	-1.87%
负债总计	4,992,508.03	4,078,180.96	22.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,676,813.40	12,908,395.88	-9.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.29	-9.30%
资产负债率（母公司）	29.95%	24.01%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	2.80	3.58	-
利息保障倍数	-92.03	-806.68	-

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	1,631,878.70	1,095,154.92	-
应收账款周转率	0.23	0.23	-
存货周转率	12.22	6.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.87%	24.85%	-
营业收入增长率	34.97%	-78.06%	-
净利润增长率	-182.14%	-854.12%	-

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	10,000,000	10,000,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	7,416,648.97	10,346,648.97	6,724,836.09	9,188,390.49
应收票据	2,930,000.00	10,346,648.97	2,463,554.40	9,188,390.49
管理费用	1,463,051.30	1,121,322.99	1,933,848.69	1,627,512.74
研发费用	-	341,728.31	-	306,335.95

注：由于会计准则发生变化，根据财会〔2018〕15号文件，新的财务报表合并列示应收账款及应收票据科目；研发费用科目单独列示，不再包含在管理费用科目中。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于“科技推广和应用服务业”中的“节能技术推广服务”分类，是节能技术整体解决方案的提供商及服务商，截止报告期内，公司拥有自主研发的发明专利 56 项、实用新型 13 项、银川市科技成果 3 项、国家科技成果 1 项。

公司主要服务于水泥、冶炼等高耗能、高排放行业的企业，利用自主研发的余热发电领域技术及耐火保温材料技术，通过回收和利用工业生产过程中的但不被工艺过程继续回收和利用的热量，为有余热发电以及节能保温需求的企业提供节能综合服务，为水泥、冶炼等高耗能、高排放行业的企业提供服务。公司专注于石灰窑矿热炉余热发电及保温技术的研发和服务，高耗能矿热炉余热发电及保温技术服务，满足（相关企业余热资源回收利用及实现节能减排的需求）满足相关企业余热资源回收利用实现节能减排的需求。通过提供合同能源管理、烟道保温技术工程、节能技术及工程施工、余热发电技术服务、销售具有公司自主知识产权的耐火保温材料来获取收入、利润和现金流。公司为有污粪、废弃物处理需求的农业企业，提供生物质发电技术解决方案，通过废弃物、污粪等资源进行生物质转化，变废为宝，减少污染。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司属于“科技推广和应用服务业”，公司主要精力于工业余热能、生物沼气能、新能源技术咨询，技术服务、技术转让等，2018 年公司主要集中于余热发电技术及生物质发电技术的挖潜研究及应用，先后成立了水泥窑耐火保温系统研究小组及生物质沼气发电技术研究小组，并在胜金水泥实施水泥窑耐火保温系统、山清源实施生物质沼气发电技术的应用。公司 2018 年报告期内的营业收入为 2,637,627.05 元比上年同期增长了 34.97%，经营活动产生的现金流量净额为 19,631,878.70，比上年同期增长了 49.00%。

公司积极拓展新业务新市场，由于余热发电工程属于重资产投资项目，建设周期较长，前期工作主要用于项目规划、方案设计、落实指标，票据的开具及主营收入完成主要集中于下半年，预计下半年营业收入会相对好转。乌海市矿友选煤有限公司、新疆维泽综合能源开发有限公司等项目开展，进入实质性施工阶段。

三、 风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人穆祥对公司的直接持股比例与控制的股东大会表决权比例分别为 41.98%和 98.98%，同时穆祥担任公司董事长兼总经理，能够对股东大会、董事会、公司的经营决策等事项造成重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：

公司计划在公司股权解限售后引入部分投资者或投资机构来分散公司股权，进一步完善经营决策与内部治理机构。

2、市场变化的风险

余热发电业务的下游客户多为高耗能的水泥、冶金、玻璃、化工等行业，这些行业容易受国家宏观调控的影响，使余热发电业务市场需求降低，从而导致市场变化的风险。

应对措施：

为增强市场竞争力，矿热炉及回转窑的余热发电技术储备已基本完善，新建矿热炉及原未建设余热发电矿热炉的配套余热发电系统需求增加，再生资源小金属回转窑冶炼的项目增加，并且都需要配套余热发电系统，公司在矿热炉及回转窑的余热发电技术储备已基本完善，市场前景广阔。

3、核心技术泄密和核心人才流失的风险

公司属于技术密集型企业，在节能及新能源领域开展多项研究并申请多项发明专利。公司历来重视对核心技术的保护，并制定了保密制度和核心技术人员签订了保密协议。但如果出现核心技术人员的流失和核心技术的泄密将会对公司业务造成不利影响。

应对措施：

公司与公司核心技术人员、高级管理人员及能够接触到公司核心技术的人员已签订竞业禁止合同，并不断完善公司治理机制，增加员工薪酬等，从根本上提高公司的凝聚力。

4、应收账款回收风险

截止报告期，应收账款原值 13,535,506.26 元，其中 1 年以内仅有 1,240,760.00 元。

应对措施：

公司制订应收账款管理制度《应收款项管理制度》，针对长期未收回鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司、宁夏天净冶金有限公司银川冶金分公司、宁夏坤水水泥有限公司等款项建议公司按照合同约定收款进度催收或通过法律途径解决；目前在建项目形成应收账款应从绩效上直接与款项回笼挂钩，以增加销售人员的催款力度以及催款的主观能动性，从而降低应收款的比例和金额，增加流动资金金额。

四、 企业社会责任

公司党支部组织党员参观吴忠涝河桥革命烈士纪念馆。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	4,999,998	50.00%	-148,500	4,851,498	48.51%
	其中：控股股东、实际控制人	4,799,998	48.00%	49,500	4,849,498	48.49%
	董事、监事、高管	1,000,000	10.00%	49,500	1,049,500	10.49%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,002	50.00%	148,500	5,148,502	51.49%
	其中：控股股东、实际控制人	4,900,002	49.00%	148,500	5,048,502	50.49%
	董事、监事、高管	3,000,000	30.00%	148,500	3,148,500	31.49%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末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	穆祥	4,000,000	198,000	4,198,000	41.98%	3,148,500	1,049,500
2	银川泓信投资管理合伙企业（有限合伙）	3,900,000	0	3,900,000	39.00%	1,300,000	2,600,000
3	银川泓源投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	333,334	666,666
4	银川泓毅投资管理合伙企业（有限合伙）	800,000	0	800,000	8.00%	266,668	533,332
5	丁明卓	300,000	-198,000	102,000	1.02%	100,000	2,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	5,148,502	4,851,498

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止 2018 年 6 月 30 日，银川泓毅投资管理合伙企业（有限合伙）、银川泓源投资管理合伙企业（有限合伙）和银川泓信投资管理合伙企业（有限合伙）均由穆祥先生担任执行事务合伙人，四者之间具有关联关系。

除上述关联关系之外，公司现有股东之间无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

穆祥，男，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，1994年6月高中毕业。国际注册高级能源审计师、管理师、国际注册高级节能评估师、建筑材料高级工程师。1997年8月至1998年5月任宁夏农垦海丰实业有限公司业务代表；1998年6月至1999年12月任宁夏天能大有电器有限公司销售代表；2000年9月至2004年12月任宁夏瀛海建材集团有限公司副总经理；2005年1月至2007年8月任宁夏木马环保工程有限公司副总经理；2007年9月至2010年8月任北京兰海金诚耐火材料有限公司片区负责人；2010年7月至2016年11月任宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司董事长，2016年11月至今任宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司董事长兼总经理。 控股股东及实际控制人的认定： 有限公司阶段，穆祥一直是以公司前身宁夏天纵泓余热发电技术有限公司的第一大股东且其一直担任该公司总经理、执行董事及法定代表人；股份公司成立之后，穆祥被选为公司董事长，后兼任总经理，穆祥直接持有公司4,198,000.00股股份，占公司总股本的41.98%。穆祥为银川泓毅投资管理合伙企业（有限合伙）、银川泓源投资管理合伙企业（有限合伙）和银川泓信投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，穆祥实际控制公司股东大会表决权比例为98.98%。穆祥无论是在有限公司阶段还是股份公司阶段均能够对公司的生产经营施加重大影响，能够股东大会、董事会决定公司经营管理决策及管理人选人。

综上所述，公司成立至今，穆祥一直系公司控股股东和实际控制人。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
穆祥	董事长兼总经理	男	1977-1-24	高中	2016年4月20日 -2019年4月19日	是
王建军	董事	男	1976-7-16	研究生	2016年4月20日 -2019年4月19日	否
马锋	董事	男	1978-11-1	高中	2016年4月20日 -2019年4月19日	是
郭一帆	董事	男	1964-10-21	大专	2018年4月2日 -2019年4月19日	否
高锋超	董事兼副总经理	男	1987-5-3	本科	2018年4月2日 -2019年4月19日	是
曹锐	监事会主席	男	1975-6-23	本科	2016年4月20日 -2019年4月19日	否
孙彦虎	监事	男	1982-4-20	本科	2016年4月20日 -2019年4月19日	否
梁旭东	职工代表监事	男	1990-6-13	专科	2017年3月20日 -2019年4月19日	是
陈兴福	财务总监兼任副总经理	男	1982-4-13	专科	2017年3月24日 -2019年4月19日	是
李雪	董事会秘书	女	1988-2-26	本科	2017年8月11日 -2019年4月19日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(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
穆祥	董事长兼总经理	4,000,000	198,000	4,198,000	41.98%	4,198,000
合计	-	4,000,000	198,000	4,198,000	41.98%	4,198,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗莹	董事兼副总经理	离任		个人原因辞去董事、副总经理职务
杨迎春	董事	离任		个人原因辞去董事职务
高锋超	副总经理	新任	董事兼副总经理	因董事离职导致董事会人数低于法定最低人数
郭一帆		新任	董事	因董事离职导致董事会人数低于法定最低人数

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

高锋超先生简历：1978年生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年于西安武警工程大学法律系本科毕业。1997年12月至2000年任武警宁夏总队运输队驾驶员；2000年至2010年任武警宁夏总队首长车辆驾驶员；2010年至2014年11月任武警宁夏总队后勤基地司务长；2014年12月至2015年12月任宁夏天纵泓光余热发电技术有限公司工程部项目经理；2016年1月至2016年4月任宁夏天纵泓光余热发电技术有限公司工程部副部长；2016年5月至2017年3月任宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司职工代表监事；2017年3月至今任宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司副总经理。

郭一帆先生简历：1964年生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年9月1日至2014年4月30日任四川省建材设计院项目经理；2001年6月1日至2010年10月30日任云阳新世界置业有限责任公司副总经理职务；2010年11月1日至2012年9月20日任四川中拓房地产股份有限公司投资项目部总经理职务；2012年9月21日至2015年9月31日任永宁中拓长和房地产有限责任公司执行总经理职务；2015年10月1日至2017年12月31日任哈密国泰房地产开发有限责任公司总经理职务；2018年1月1日至今任宁夏坤洋新能源生物燃气有限公司项目负责人职务。

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	1	2
生产人员	4	6
销售人员	3	3
技术人员	4	5
财务人员	3	3
员工总计	15	19

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	4	7
专科	8	8
专科以下	3	4
员工总计	15	19

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司为规范公司治理，方便业务开展。

1、人才引进和招聘：公司历来重视人才引进，通过网络、报纸、员工引荐等招聘方式，有针对性的招募了专业对口的优秀人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。

2、员工培训：公司注意员工培训，针对不同岗位职级，制定相应的培训计划，不断提升员工的素质和能力，实现了人才再造。

3、薪酬政策：员工薪酬包括基薪资、津贴等，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社保政策，为员工缴纳住房公积金及养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险。

4、离职退休职工情况：报告期内，公司退休职工 1 人。

(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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五) 1	212,594.47	595,215.77
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	(五) 2	11,923,282.60	13,587,431.27
预付款项	(五) 3	1,213,338.82	99,723.82
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(五) 4	283,220.61	119,822.05
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五) 5	216,484.13	53,916.26
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(五) 6	116,381.35	132,870.24
流动资产合计	-	13,965,301.98	14,588,979.41
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	(五) 7	384,283.58	8,466.72
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(五) 8	1,896,574.30	2082322.16
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(五) 9	5,876.17	6,944.53

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(五) 10	417,285.40	299,864.02
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,704,019.45	2,397,597.43
资产总计	-	16,669,321.43	16,986,576.84
流动负债：		-	-
短期借款	(五) 11	-	2,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	(五) 12	549,560.97	1,074,571.57
预收款项	(五) 13	1,400,000.00	312,000.00
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(五) 14	244,043.13	186,986.67
应交税费	(五) 15	10,089.93	8,883.92
其他应付款	(五) 16	2,788,814.00	495,738.80
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	-	4,992,508.03	4,078,180.96
非流动负债：		-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	4,992,508.03	4,078,180.96

所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	（五）18	3,096,719.17	3,096,719.17
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	（五）19	-1,419,905.77	-188,323.29
归属于母公司所有者权益合计	-	11,676,813.40	12,908,395.88
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	11,676,813.40	12,908,395.88
负债和所有者权益总计	-	16,669,321.43	16,986,576.84

法定代表人：穆祥

主管会计工作负责人：陈兴福

会计机构负责人：陈兴福

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	2,637,627.05	1,954,169.61
其中：营业收入	（五）20	2,637,627.05	1,954,169.61
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	3,974,445.77	2,998,038.71
其中：营业成本	（五）20	1,652,544.91	1,130,360.98
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	（五）21	7,442.68	7,545.79
销售费用	（五）22	378,915.25	163,106.46
管理费用	（五）23	637,908.73	1,121,322.99
研发费用	（五）24	498,698.07	341,728.31
财务费用	（五）25	16,126.96	1434.85

资产减值损失	(五) 26	782,809.17	232,539.33
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 27	-62,183.14	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,399,001.86	-1,043,869.10
加：营业外收入	(五) 28	49,998.00	600,414.00
减：营业外支出	(五) 29	-	25,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,349,003.86	-468,455.10
减：所得税费用	(五) 30	-117,421.38	-31,941.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,231,582.48	-436,513.68
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	-	-1,231,582.48	-436,513.68
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-1,231,582.48	-436,513.68
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	-	-1,231,582.48	-436,513.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	-0.12	-0.04

(二) 稀释每股收益	-	-	-
------------	---	---	---

法定代表人：穆祥

主管会计工作负责人：陈兴福

会计机构负责人：陈兴福

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,409,500.00	688,389.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 31	2,597,056.10	2,789,779.87
经营活动现金流入小计	-	4,006,556.10	3,478,168.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	694,197.60	1,033,459.33
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	-	1,235,581.67	634,648.56
支付的各项税费	-	40,374.44	32,740.62
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 31	404,523.69	682,165.44
经营活动现金流出小计	-	2,374,677.40	2,383,013.95
经营活动产生的现金流量净额	-	1,631,878.70	1,095,154.92
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	14,500.00	580.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2,014,500.00	580.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,014,500.00	1,999,420.00
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	-	-382,621.30	3,094,574.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	595,215.77	357,393.88
六、期末现金及现金等价物余额	-	212,594.47	3,451,968.80

法定代表人：穆祥

主管会计工作负责人：陈兴福

会计机构负责人：陈兴福

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年度下发关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知财会〔2018〕15 号，执行新的一般企业财务报表格式。

二、 报表项目注释

(一) 公司的基本情况

1、 概况

- (1) 公司名称：宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本：人民币壹仟万元整(人民币 10,000,000.00 元)
- (3) 注册地址：银川市金凤区宁安大街 490 号银川 IBI 育成中心二期 10 号楼 3 层 301 室。
- (4) 组织形式：股份有限公司(非上市)
- (5) 法定代表人：穆祥
- (6) 经营范围：“工业余热能、生物沼气能、新能源技术咨询、技术服务、技术转让；节能技术、可再生新能源技术的研发、应用及推广；余热电厂、生物质电厂及其他新能源的运营管理；合同能源管理；成套设备（不含特种设备）、机电产品、冶金炉料、建筑材料、耐火材料、五金交电的销售；耐火、保温工程的施工。(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)。”

2、 历史沿革

- (1) 宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司前身为宁夏天纵泓光余热发电技术有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2010 年 7 月 2 日，由穆祥、王西来 2 名自然人股东共同出资组建，公司成立

时的注册资金为 101 万元人民币。公司成立时各股东出资额及出资比例如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>出资比例</u>
穆祥	510,000.00	50.50%
王西来	<u>500,000.00</u>	<u>49.50%</u>
合计	<u>1,010,000.00</u>	<u>100.00%</u>

此次出资经宁夏昊源联合会计师事务所进行审验，并于 2010 年 7 月 1 日出具宁昊源验字[2010] 第 488 号《验资报告》验证确认。

(2)2011 年 9 月 15 日，根据股东会会议决议，公司注册资本由原来的 101 万元增加到 1000 万元，新增注册资本 899 万元，其中：穆祥以货币增资 459 万元，王西来以货币增资 440 万元。增资后股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例
穆祥	5,100,000.00	51.00%
王西来	4,900,000.00	49.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

此次增资业务经宁夏昊源联合会计师事务所审验，并于 2011 年 9 月 28 日出具宁昊源验字[2011]第 1195 号《验资报告》验证确认。

(3)2016 年 3 月 1 日，根据股东会会议决议，同意股东王西来将其持有公司 49%的股权转让给穆祥。转让后的股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例
穆祥	10,000,000.00	100.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

(4)2016 年 3 月 22 日，根据股东会会议决议，同意股东穆祥将其持有公司 3%的股权转让给丁明卓；同意股东穆祥将其持有公司 10%的股权转让给银川泓源投资管理合伙企业(有限合伙)；同意股东穆祥将其持有公司 8%的股权转让给银川泓毅投资管理合伙企业(有限合伙)；同意股东穆祥转将其持有公司 39%的股权转让给银川泓信投资管理合伙企业(有限合伙)。转让后的股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例
穆祥	4,000,000.00	40.00%
丁明卓	300,000.00	3.00%
银川泓源投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	10.00%
银川泓毅投资管理合伙企业(有限合伙)	800,000.00	8.00%
银川泓信投资管理合伙企业(有限合伙)	3,900,000.00	39.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

(5)2016 年 4 月 1 日，银川高新技术产业开发区工商行政管理局出具“(银高新) 名称变核内字[2016] 第 00094 号”《企业名称变更核准通知书》，同意核准名称为“宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司”。

(6)2016年4月28日，根据宁夏天纵泓光余热发电技术有限公司股东会议决议，公司整体变更为股份有限公司，企业名称变更为“宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司”，经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的2016年3月31日账面净资产13,096,719.17元，折为股份公司的股本10,000,000.00股，每股面值1元，由原股东按原持股比例持有，净资产超过股本部分计入股份公司的资本公积。此次变更经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年4月27日审验，并出具了上会师报字(2016)第2663号验资报告。2016年5月12日，银川高新技术产业开发区工商行政管理局核发了《营业执照》(统一社会信用代码：916401005541678061)，股份公司成立时本公司的股本结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
穆祥	4,000,000.00	40.00%
丁明卓	300,000.00	3.00%
银川泓源投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	10.00%
银川泓毅投资管理合伙企业(有限合伙)	800,000.00	8.00%
银川泓信投资管理合伙企业(有限合伙)	3,900,000.00	39.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】7457号同意，本公司股票于2016年11月1日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“天纵泓光”，证券代码：“839536”。

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收

到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积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。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- ①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- ②管理层没有意图持有至到期；
- ③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- ④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

7、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准 单项金额超过 200 万元(含 200 万元)的应收款项视为单项金额重大

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备，
 单独测试后未减值的按与账龄组合相同的方法计提减值准备

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入组合计提坏账准备。

(2)按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及组合特征
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合
关联方组合	以与债务人是否为关联方关系为信用风险特征划分的组合
保证金、备用金组合	以应收款项的性质为信用风险特征划分的组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析后按余额的一定比例计提
关联方组合	实际控制人、股东及合并范围内的关联方款项，除非有证据表明存在部分或全部无法收回，通常不计提坏账准备。其他关联方，除单项计提的关联方外，经账龄分析后按账龄组合计提。
保证金、备用金组合	除非有证据表明存在部分或全部无法收回，通常不计提。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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)	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

- ①单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明其发生了减值。
- ②坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备。

8、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、工程施工、低值易耗品、库存商品等。

(2)存货的确认：本公司存货同时满足下列条件，予以确认：

- ①与存货相关的经济利益很可能流入企业；
- ②存货的成本能可靠的计量。

(3)原材料的取得和发出计价方法：本公司取得原材料按实际采购成本进行初始计量，原材料发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(4) 工程施工核算内容：本公司的工程施工核算公司实施保温节能技术服务项目发生人工费、材料费以及项目实施过程发生其他费用等。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(6) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，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。

存货可变现净值的确定依据：

①为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。

②为执行销售或劳务合同而持有存货，其可变现净值以合同价值为基础。

(7) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

9、持有待售的非流动资产和处置组：

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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；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。

(2) 会计处理方法

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，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。

10、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的

净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、运输设备、电子设备、办公家具四大类。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率及固定资产的减值准备确定折旧率。

当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再计提折旧，提前报废的固定资产，也不再补提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(3) 固定资产预计使用寿命及折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	30 年	5.00%	3.17%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
电子设备	4 年	5.00%	23.75%

办公家具	4 年	5.00%	23.75%
------	-----	-------	--------

12、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：

- ①借入专门借款，按照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；
- ②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；
- ③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

14、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

- ①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。
- ②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- ①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- ②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准
内部研究开发项目研究阶段的支出，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：

- 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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

15、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，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。

16、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

在职工为本公司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。本公司发生的职工福利费，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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入

本公司收入主要包括合同能源管理收入，烟道保温技术工程收入、回转窑检修服务收入、技术服务收入、销售商品收入。

(1) 合同能源管理收入

本公司合同能源管理收入：月末按双方确认的节能效益和按合同条款计算分成金额后确认收入。

(2) 烟道保温技术工程收入

①当年开工当年竣工的项目，采用竣工一次结算办法进行收入的确认，且必须同时具备下列条件：

- 1) 签有工程合同并明确约定了工程价款结算方式及价款总额；
- 2) 本公司取得工程结算时点工程进度(工程量或工作量)的确认报告；
- 3) 超过合同结算价款的收入必须取得发包单位签章认可的签证资料。

②跨年度施工项目，一般应按工程进度确认收入，且必须同时具备下列条件：

- 1) 签有工程合同，其中：合同约定了工程价款结算方式及价款总额的，应按工程完工进度百分比确认收入；对合同没有约定工程价款总额而是按施工定额据实结算收入的，企业必须按工程结算进度编制施工图预算，据此编制工程预结算书，并以此作为确认收入的依据；
- 2) 本公司取得工程结算时点工程进度(工程量或工作量)的确认报告。

③资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(3) 回转窑检修服务收入

①当年开工当年竣工的项目，采用竣工一次结算办法进行收入的确认，且必须同时具备下列条件：

- 1) 签有工程合同并明确约定了工程价款结算方式及价款总额；
- 2) 本公司取得工程结算时点工程进度(工程量或工作量)的确认报告；
- 3) 超过合同结算价款的收入必须取得发包单位签章认可的签证资料。

②跨年度施工项目，一般应按工程进度确认收入，且必须同时具备下列条件：

- 1) 签有工程合同，其中：合同约定了工程价款结算方式及价款总额的，应按工程完工进度百分比确认收入；对合同没有约定工程价款总额而是按施工定额据实结算收入的，企业必须按工程结算进度编制施工图预算，据此编制工程预结算书，并以此作为确认收入的依据；
- 2) 本公司取得工程结算时点工程进度(工程量或工作量)的确认报告。

③资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 节能技术服务收入

①当年开始当年结束的技术服务项目，采用验收一次性结算办法确认的收入，且必须同时具备下列条件：

- 1) 签有技术服务合同并明确了服务价款结算方式及价款总额；
- 2) 本公司取得技术服务结算时点技术服务进度(工程量或工作量)验收报告。

②跨年度技术服务项目，一般应按服务项目进度确认收入，且必须同时具备下列条件：

- 1) 签有技术服务合同，并约定了服务价款方式及价款总额的；
- 2) 本公司取得技术服务结算时点技术服务进度(工程量或工作量)验收报告。

(4) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售商品收入按本公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额、于产品发出并经客户签收确认后予以确定。

20、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。并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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额)，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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

22、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、9“持有待售的非流动资产和处置”相关描述。

23、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 会计政策变更

财政部于2018年度下发关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知财会〔2018〕15号，执行新的一般企业财务报表格式。

(2) 主要会计估计变更说明

报告期内无会计估计变更。

(3) 前期会计差错更正

报告期内无重大前期会计差错更正。

24、重大会计判断和估计

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，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。

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，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

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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。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。

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，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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。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。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

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

以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

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。

（四）税项

1、主要税种及适用税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、10%、16%
水利基金	应税收入	0.07%
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2、税收优惠：

企业所得税

本公司 2015 年 8 月 17 日通过了宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区国家税务局、宁夏回族自治区地方税务局组织的高新技术企业评审，取得编号为 GR201564000011 高新技术企业证书为，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，因此本公司从 2015 年起实际执行 15% 的企业所得税优惠税率。2018 年 8 月已将复请资料送至宁夏回族自治区科学技术厅，但复审还未完成，估计在 8 月底复审完成。

（五）财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	297.29	206.89
银行存款	212,297.18	595,008.88
其他货币资金	—	—
合计	<u>212,594.47</u>	<u>595,215.77</u>

2、应收票据及应收账款

1.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	950,000.00	1,222,099.50
商业承兑汇票	—	—
合计	<u>950,000.00</u>	<u>1,222,099.50</u>

2.1、应收账款分类列示

(1) 应收账款按种类列示如下

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,535,506.26	100.00%	2,562,223.66	18.93%	10,973,282.60
1、账龄组合	13,535,506.26	100.00%	2,562,223.66	18.93%	10,973,282.60
2、关联方组合	-	-	-	-	-
3、保证金、备用金组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>13,535,506.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,562,223.66</u>	<u>18.93%</u>	<u>10,973,282.60</u>

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	14,144,746.26	100.00%	1,779,414.49	12.58%	12,365,331.77
1、账龄组合	14,144,746.26	100.00%	1,779,414.49	12.58%	12,365,331.77
2、关联方组合	-	-	-	-	-
3、保证金、备用金组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>14,144,746.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,779,414.49</u>	<u>12.58%</u>	<u>12,365,331.77</u>

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为200万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	5,755,281.92	287,764.10	5.00%
1至2年	2,584,389.34	258,438.93	10.00%
2至3年	3,306,984.37	992,095.31	30.00%
3至4年	1,623,850.63	811,925.32	50.00%
4至5年	265,000.00	212,000.00	80.00%
5年以上	-	-	-
合计	<u>13,535,506.26</u>	<u>2,562,223.66</u>	<u>18.93%</u>

注：确定该组合依据的说明

除已单独计提坏账准备的应收账款外，公司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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定以账龄作为组合依据。

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 782,809.17 元，本期转回坏账准备金额 0 元。

(3) 期末余额中无应收公司股东款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,213,338.82	100.00%	99,723.82	100.00%
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>1,213,338.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>99,723.82</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末余额中无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款			-	-	
1、账龄组合	-	-	-	-	-
2、关联方组合	-	-	-	-	-
3、保证金、备用金组合	283,220.61	100.00%	-	-	283,220.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>283,220.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>283,220.61</u>

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	119,822.05	100.00%	-	-	119,822.05
1、账龄组合	-	-	-	-	-
2、关联方组合	-	-	-	-	-
3、保证金、备用金组合	119,822.05	100.00%	-	-	119,822.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	二	二	二	二	二
合计	<u>119,822.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>二</u>	<u>二</u>	<u>119,822.05</u>

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 200 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 期末余额中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	-	-
保证金、备用金	<u>283,220.61</u>	<u>119,822.05</u>
合计	<u>283,220.61</u>	<u>119,822.05</u>

5、存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	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	-	-	-	15,555.56	-	15,555.56
工程施工	216,484.13	-	216,484.13	38,360.70	-	38,360.70
库存商品	二	二	二	二	二	二
合计	<u>216,484.13</u>	<u>二</u>	<u>216,484.13</u>	<u>53,916.26</u>	<u>二</u>	<u>53,916.26</u>

(2) 期末存货无减值迹象，因此未计提跌价准备；存货期末余额中无利息资本化金额。

(3) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税额	53,216.06	100,448.05
预交增值税	28,200.18	28,200.18
预交企业所得税	<u>34,965.11</u>	<u>4,222.01</u>
合计	<u>116,381.35</u>	<u>132,870.24</u>

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
(1) 合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
(2) 联营企业						
宁夏坤沅新能源 生物燃气有限公 司	8,466.72	98,000.00	-	-49,697.11	-	-
孝义市山清源物 资再生利用有限 公司		340,000.00	-	-12,486.03	-	-
小计	<u>8,466.72</u>	<u>438,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-62,183.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>8,466.72</u>	<u>438,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-62,183.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业					
小计	-	-	-	-	-
(2) 联营企业					
宁夏坤沅新能源 生物燃气有限公司	-	-	-	56,769.61	-
孝义市山清源物资再 生利用有限公司	-	-	-	327,513.97	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>384,283.58</u>	<u>-</u>
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>384,283.58</u>	<u>-</u>

8、固定资产

项目	运输工具	房屋建筑物	电子设备	办公家具	合计
①账面原值					
期初余额	1,056,208.47	1,037,937.86	166,156.38	395,273.46	2,655,576.17
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-

项目	运输工具	房屋建筑物	电子设备	办公家具	合计
期末余额	1,056,208.47	1,037,937.86	166,156.38	395,273.46	2,655,576.17
②累计折旧					
期初余额	234,706.61	32,868.03	98,250.79	207,428.58	573,254.01
本期增加金额	106,734.90	16,434.02	15,156.41	47,422.53	185,747.86
其中：计提	106,734.90	16,434.02	15,156.41	47,422.53	185,747.86
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	341,441.51	49,302.05	113,407.20	254,851.11	759,001.87
③减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④账面价值					
期初账面价值	821,501.86	1,005,069.83	67,905.59	187,844.88	2,082,322.16
期末账面价值	<u>714,766.96</u>	<u>988,635.81</u>	<u>52,749.18</u>	<u>140,422.35</u>	<u>1,896,574.30</u>

(2) 期末固定资产无减值迹象，因此未计提减值准备。

9、无形资产

项目	计算机软件	合计
①账面原值		
期初余额	12,820.51	12,820.51
本年增加金额	-	-
其中：购置	-	-
本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	12,820.51	12,820.51
②累计摊销		
期初余额	5,875.98	5,875.98
本年增加金额	1,068.36	1,068.36
其中：计提	1,068.36	1,068.36
本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	6,944.34	6,944.34
③减值准备		
期初余额	-	-
本年增加金额	-	-

项目	计算机软件	合计
其中：计提	-	-
本年减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④账面价值		
期初账面价值	<u>6,944.53</u>	<u>6,944.53</u>
期末账面价值	<u>5,876.17</u>	<u>5,876.17</u>

注：本公司无形资产为财务软件，摊销期为4年。

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：	-	-
资产减值准备	384,333.55	266,912.17
可弥补亏损形成的暂时性差异	<u>32,951.85</u>	<u>32,951.85</u>
合计	<u>417,285.40</u>	<u>299,864.02</u>

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
可抵扣差异项目：		
应收账款坏账准备	2,562,223.66	1,779,414.49
其他应收款坏账准备	-	-
可弥补亏损	<u>219,679.02</u>	<u>219,679.02</u>
合计	<u>2,781,902.68</u>	<u>1,999,093.51</u>

(3) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期计提额	期末余额
坏账准备	1,779,414.49	782,809.17	2,562,223.66
存货跌价准备	-	-	-
合计	<u>1,779,414.49</u>	<u>782,809.17</u>	<u>2,562,223.66</u>

11、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	2,000,000.00
保证借款	-	-

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>二</u>	<u>2,000,000.00</u>

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	549,560.97	100.00%	1,074,571.57	100.00%
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	二	二	二	二
合计	<u>549,560.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,074,571.57</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的应付账款

13、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,400,000.00	312,000.00
1 年至 2 年	-	-
2 年至 3 年	-	-
3 年以上	二	二
合计	<u>1,400,000.00</u>	<u>312,000.00</u>

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	186,986.67	1,221,685.33	1,164,628.87	244,043.13
离职后福利-设定提存计划	-	70,952.80	70,952.80	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	二	二	二	二
合计	<u>186,986.67</u>	<u>1,292,638.13</u>	<u>1,235,581.67</u>	<u>244,043.13</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	185,436.83	1,128,592.88	1,074,420.89	239,608.82
职工福利费	-	26,055.20	24,015.20	2,040.00
社会保险费	-	33,174.82	33,174.82	-
其中：医疗保险费	-	26,930.24	26,930.24	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	-	3,029.64	3,029.64	-
生育保险费	-	3,214.94	3,214.94	-
住房公积金	-	13,728.00	13,728.00	-
工会经费	1,549.84	20,134.43	19,289.96	2,394.31
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	<u>186,986.67</u>	<u>1,221,685.33</u>	<u>1,164,628.87</u>	<u>244,043.13</u>

(3) 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
1. 基本养老保险	-	69,133.30	69,133.30	-
2. 失业保险费	-	1,819.50	1,819.50	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	<u>70,952.80</u>	<u>70,952.80</u>	-

15、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
个人所得税	6,047.02	2,652.35	-
印花税	16.90	1,215.60	0.03%
水利基金	1,846.34	2,836.30	0.07%
房产税	<u>2,179.67</u>	<u>2,179.67</u>	<u>1.20%</u>
合计	<u>10,089.93</u>	<u>8,883.92</u>	-

16、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示如下

项目	期末余额	期初余额
暂借款	-	-
其他	<u>2,788,814.00</u>	<u>495,738.80</u>
合计	<u>2,788,814.00</u>	<u>495,738.80</u>

(2) 其他应付款按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,788,814.00	100.00%	495,738.80	100.00%
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>2,788,814.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>495,738.80</u>	<u>100.00%</u>

17、股本

股东姓名	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
穆祥	4,000,000.00	40.00%	-	-	4,198,000.00	41.98%
丁明卓	300,000.00	3.00%	-	-	102,000.00	1.02%
银川泓源投资管理 合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	10.00%	-	-	1,000,000.00	10.00%
银川泓毅投资管理 合伙企业(有限合伙)	800,000.00	8.00%	-	-	800,000.00	8.00%
银川泓信投资管理 合伙企业(有限合伙)	<u>3,900,000.00</u>	<u>39.00%</u>	=	=	<u>3,900,000.00</u>	<u>39.00%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

18、资本公积

项目	期末余额	期初余额
股改净资产转入	3,096,719.17	3,096,719.17
资本(股本)溢价	-	-
原制度资本公积转入	=	=
合计	<u>3,096,719.17</u>	<u>3,096,719.17</u>

19、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-188,323.29	-347,488.35
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	-188,323.29	-347,488.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,231,582.48	159,165.06
减: 提取法定盈余公积	-	-
其他	=	=
期末未分配利润	<u>-1,419,905.77</u>	<u>-188,323.29</u>

20、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,633,780.90	1,433,554.22
其他业务收入	<u>3,846.15</u>	<u>520,615.39</u>
合计	<u>2,637,627.05</u>	<u>1,954,169.61</u>

(2) 营业成本明细如下

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	1,645,151.75	823,540.47
其他业务成本	7,393.16	306,820.51
合计	<u>1,652,544.91</u>	<u>1,130,360.98</u>

21、税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7.00%	-	333.86
教育费附加	3.00%、2.00%	-	238.47
水利基金	0.07%	1,846.34	1,367.92
印花税	0.05%	1,237.00	586.20
房产税	1.20%	4,359.34	4,359.34
车船使用税	-	-	660.00
合计	-	<u>7,442.68</u>	<u>7,545.79</u>

22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	108,449.13	88,367.05
福利费	3,412.85	2,875.24
办公费	8,755.64	355.00
五险一金	23,247.40	21,049.45
车辆使用费	59,463.58	17,576.23
差旅费	26,174.49	19,914.99
广告宣传费	3,150.00	3,607.10
工会经费	5,898.71	1,767.40
业务招待费	131,545.95	-
其他	<u>8,817.50</u>	<u>7,594.00</u>
合计	<u>378,915.25</u>	<u>163,106.46</u>

23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	108,637.01	331,812.27
福利费	48,079.50	36,551.85
修理费	-	44,444.44
办公费	5,336.33	12,987.82
业务招待费	7,561.30	147,144.73
差旅费	6,478.83	38,005.91
折旧与摊销	190,839.22	163,041.90
五险一金	27,693.60	68,280.84

项目	本期金额	上期金额
工会经费	4,624.02	8,286.24
物业费	27,789.20	38,624.28
专利费	6,000.00	8,900.00
中介服务费	152,417.93	143,841.66
车辆使用费	14,142.64	61,283.05
其他	38,309.15	18,118.00
合计	<u>637,908.73</u>	<u>1,121,322.99</u>

24、研发费用

项目	本期金额	上期金额
合计	498,698.07	341,728.31

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息收入	-558.10	-486.27
利息支出	14,500.00	580.00
手续费支出	2,185.06	1,341.12
合计	<u>16,126.96</u>	<u>1,434.85</u>

26、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	782,809.17	232,539.33

27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-62,183.14	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>-62,183.14</u>	<u>—</u>

28、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
政府补助	45,000.00	590,000.00
其他	<u>4,998.00</u>	<u>10,414.00</u>
合计	<u>49,998.00</u>	<u>600,414.00</u>

29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
其他	—	25,000.00

30、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	—	2,939.48
递延所得税调整	<u>-117,421.38</u>	<u>-34,880.90</u>
合计	<u>-117,421.38</u>	<u>-31,941.42</u>

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	558.10	486.27
政府补助拨款	2,496,498.00	590,000.00
往来款	<u>100,000.00</u>	<u>2,199,293.60</u>
合计	<u>2,597,056.10</u>	<u>2,789,779.87</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费	14,091.97	13,342.82
业务招待费	89,107.25	174,783.63
差旅费	32,653.32	57,920.90
研发费用	—	47,560.30
物业费	—	8,900.00
中介费	152,417.93	123,626.04
手续费	2,185.06	1,572.12
车辆使用费	53,606.22	—

项目	本期金额	上期金额
其他付现费用	53,126.65	108,178.38
宣传费	3,150.00	-
其他往来款	4,185.29	146,281.25
合计	<u>404,523.69</u>	<u>682,165.44</u>

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,231,582.48	-436,513.68
加：资产减值准备	782,809.17	232,539.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,747.86	161,439.36
无形资产摊销	1,068.36	1,602.54
长期待摊费用摊销	-	20,215.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	14,500.00	580.00-
投资损失(收益以“—”号填列)	62,183.14	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-117,421.38	-34,880.90
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)	-162,567.87	-258,281.32
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-817,185.17	1,690,045.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,914,327.07	-281,011.31
其他	=	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,631,878.70</u>	<u>1,095,154.92</u>
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	212,594.47	3,451,968.80
减：现金的期初余额	595,215.77	357,393.88
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	<u>-382,621.30</u>	<u>3,094,574.92</u>

(2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
①现金	212,594.47	3,451,968.80

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	297.29	8,541.69
可随时用于支付的银行存款	212,297.18	3,443,427.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	<u>212,594.47</u>	<u>3,451,968.80</u>

（六）关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本公司为自然人控股的股份有限公司，公司股东穆祥直接持有公司 40.00%的股权；银川泓源投资管理合伙企业(有限合伙)、银川泓毅投资管理合伙企业(有限合伙)、银川泓信投资管理合伙企业(有限合伙)三个合伙企业合计持有公司 57.00%的股权，而三个合伙企业执行事务合伙人均为穆祥，故穆祥为公司的控股股东、实际控制人。

2、其他关联方

关联方名称(姓名)	与本企业的关系	社会信用代码
银川泓毅投资管理合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的股东	91641100MA75WGTA9F
银川泓信投资管理合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的股东	91641100MA75WGTB7A
银川泓源投资管理合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的股东	91641100MA75WGTD30

（七）或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司存在尚未执行完毕的诉讼：

天纵泓光作为施工方与宁夏普华冶金制品有限公司(简称“普华冶金”)存在施工合同关系，截至 2017 年 12 月 31 日，普华冶金欠天纵泓光工程款 1,623,850.63 元未支付。2016 年 12 月天纵泓光委托了北京市中银(银川)律师事务所将普华冶金起诉至青铜峡市人民法院，诉求普华冶金支付工程款和利息。2017 年 3 月 7 日青铜峡市人民法院做出(2017)宁 0381 民初 230 号民事判决书，判决天纵泓光胜诉，但截至审计结束日款项尚未收回。

（八）承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

（九）资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（十）其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

（十一）补充资料

1、非经常性损益项目明细表

<u>非经常性项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
计入当期损益的政府补助	45,870.00	590,000.00
非流动资产处置损益	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	4,128.00	-14,586.00
非经常性损益合计	49,998.00	575,414.00
减：所得税影响额	7,499.70	86,312.00
非常性损益净额(影响净利润)	42,498.30	489,101.90
减：少数股东权益影响额	-	-
归属于普通股股东的非经常性损益	43,237.80	489,101.90

2、净资产收益率及每股收益

期末余额	<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>每股收益(元)</u>	
		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	-10.02%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.39%	-0.13	-0.13

（十二）财务报表的批准

本财务报告业经本公司董事会批准。

宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司
二〇一八年八月十日