



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

年度报告

2018

公司年度大事记

宁夏回族自治区2018年第一批入库科技型中小企业名单		
序号	企业名称	所属行业
1	银川顺民电子科技有限公司	计算机、通信和其他电子设备制造业
2	宁夏中德物产股份有限公司	批发和零售业
3	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
4	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
5	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
6	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
7	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
8	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
9	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
10	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
11	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
12	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
13	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
14	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
15	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
16	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
17	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
18	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
19	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
20	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
21	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
22	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
23	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
24	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
25	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
26	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
27	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
28	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
29	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业
30	宁夏金昌新材料科技有限公司	有色金属冶炼和压延加工业



公司于2018年4月9日入库
宁夏回族自治区2018年第一批入库科
技型中小企业科技库

公司于2018年7月17日通过
2018年度国家知识产权优势示范企业
评审及复核

科学技术部火炬 高技术产业开发中心 文件

国科火字〔2019〕16号

关于宁夏回族自治区2018年第二批 高新技术企业备案的复函

宁夏回族自治区高新技术企业认定工作领导小组：
你们上报的《关于宁夏2018年第二批高新技术企业备案的
申请》（宁科工字〔2018〕39号）收悉。现将公示无异议的
宁夏艾森达新材料科技有限公司等36家企业予以高新技术企业
备案。你们按照《宁夏回族自治区2018年第一批高新技术
企业备案》（详见附件）中所列企业名单，高新技术企业证书
编号和发证日期打印并加盖公章“高新技术企业证书”，
特此复函。

附件：宁夏回族自治区2018年第二批高新技术企业名单

全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室
(科技大市场中心-内附)
(2019年1月16日)

(此件主动公开)

附件： 宁夏回族自治区2018年第二批高新技术企业名单 (发证日期：2018年11月26日)

序号	企业名称	证书编号
1	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000001
2	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000002
3	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000003
4	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000004
5	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000005
6	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000006
7	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000007
8	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000008
9	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000009
10	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000010
11	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000011
12	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000012
13	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000013
14	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000014
15	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000015
16	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000016
17	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000017
18	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000018
19	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000019
20	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000020
21	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000021
22	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000022
23	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000023
24	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000024
25	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000025
26	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000026
27	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000027
28	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000028
29	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000029
30	宁夏艾森达新材料科技有限公司	QZ201800000030

公司2018年度共获得发明专利两项：
防止钢珠弹出的钢珠除尘式矿热炉余热锅炉

（专利号：ZL201410308457.9）；
具有机械气流式清灰功能的膜式壁换热组件

（专利号：ZL201410519229.6）

实用新型发明专利六项：
预分解回转窑余热利用装置

（专利号：ZL201721863503.7）

卧式三回常压锅炉

（专利号：ZL201721865222.5）

新型燃煤蒸汽锅炉的自动除尘脱硫装置

（专利号：ZL201721863508.X）

新型燃煤蒸汽锅炉排烟脱硫除尘装置

（专利号：ZL201721863506.0）

新型余热锅炉清灰装置

（专利号：ZL201721865199.X）

液压升降上煤装置

（专利号：ZL201721865187.7）

公司于2018年11月26日通过
国家高新技术企业复审

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	32

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
壹加壹	指	宁夏壹加壹农牧股份有限公司
坤沣新能源、坤沣	指	宁夏坤沣新能源生物燃气有限公司
铭泰农牧	指	孝义市铭泰农牧科技有限公司
家豪农业	指	银川家豪农业科技有限公司
天纵家豪	指	宁夏天纵家豪农业科技有限公司
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
新疆伟泽	指	新疆伟泽综合能源开发有限公司
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
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	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 12 月 31 日止
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止

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。

公司负责人穆祥、主管会计工作负责人刘文艳及会计机构负责人（会计主管人员）刘文艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
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。
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，从而能导致市场变化的风险。
核心技术泄密和核心人才流失的风险	公司处于技术密集型企业，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。
应收账款回收风险	2018 年末，应收账款账面余额为 10,644,256.55 元，占总资产比例 55.57%。随着业务规模的持续扩大和销售收入的大幅度增加，公司应收账款余额未来将会进一步增加，如果未来不能保持对应收账款的有效管理，将会有发生坏账的风险，并对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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 Com.,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	银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心二期十号楼 103 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李雪
职务	董事会秘书
电话	0951-2028669
传真	0951-2028669
电子邮箱	tzhg_lx@126.com
公司网址	http://www.nxtzhg.com/
联系地址及邮政编码	银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心二期十号楼 103 室 750004
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	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 年 7 月 2 日
挂牌时间	2016 年 11 月 1 日
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-科技推广和应用服务业-技术推广服务-节能技术推广服务
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	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	卞永军、卢青春
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期后，主办券商变更为国融证券，具体内容详见公司于 2019 年 1 月 8 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司变更持续督导主办券商公告》（公告编号 2019-001）。 报告期后，律师事务所变更为北京大成（深圳）律师事务所，具体内容详见公司于 2019 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司关于变更律师事务所的公告》（公告编号 2019-002）。
--

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	3,367,608.83	8,795,597.36	-61.71%
毛利率%	38.14%	22.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-974,384.97	159,165.06	-712.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,868,690.89	-2,916,432.44	
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）	-7.84%	1.24%	-
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）	-5.81%	-22.73%	-
基本每股收益	-0.10	0.02	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	19,155,308.48	16,986,576.84	12.77%
负债总计	7,221,297.57	4,078,180.96	77.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,934,010.91	12,908,395.88	-7.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.29	-7.75%
资产负债率%（母公司）	37.70%	24.01%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	221.99%	357.73%	-
利息保障倍数	-68.95%	0.76%	-

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	2,897,493.45	-1,648,918.55	-275.72%
应收账款周转率	0.27	0.80	-
存货周转率	0.55	139.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.77%	22.97%	-
营业收入增长率%	-61.71%	-37.3%	-
净利润增长率%	-712.19%	108.28%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-22,696.99
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)	2,495,870.00
债务重组损益	-245,897.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,319.30
非经常性损益合计	2,228,595.2
所得税影响数	334,289.28
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	1,894,305.92

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,222,099.50	-	540,000.00	-

应收账款	12,365,331.77	-	9,572,506.97	-
应收票据及应收账款	-	13,587,431.27	-	10,112,506.97
管理费用	4,019,035.29	1,958,162.41	5,289,309.36	3,875,753.49
研发费用	-	2,060,872.88	-	1,413,555.87

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于工业余热能、生物质沼气能、新能源技术咨询、技术服务，余热电厂、生物质电厂及其他新能源运营管理行业，在西北及华北地区有一定的声誉，同时本公司隶属于“科技推广和应用服务业”（M75）中的“节能技术推广服务业”（M7541）。

本公司的主要业务为利用自主研发的余热发电领域技术及耐火保温材料技术，回收和利用工业生产过程中的但不被本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，具体服务为利用矿热炉烟气余热回收装置，通过余热锅炉进行热交换后，产生一定温度及压力范围的过热蒸汽，驱动汽轮机进一步驱动发电机发电。将这些“废气”进行综合利用，不但给企业带来经济效益，也解决了浪费和环境污染问题。完全符合国家的资源综合利用政策和节能环保政策。公司目前主要服务于水泥、冶金等高耗能、高排放的行业。

在公司现有的商业模式中，公司主要与客户签订技术服务合同，及烟道技术和回转窑服务技术合同，同时还承接余热发电电厂的建设工程及服务。

1 由于本公司拥有专业的技术团队，公司的优势在于拥有顶尖的余热发电技术人才，在余热发电领域具有一定的影响力。

2、销售模式：公司的销售模式主要以技术服务和建设余热电厂，烟道技术和回转窑服务技术为主，报告期内，公司的大部分客户都在西北地区。公司的业务主要来源于竞标和与客户的协商取得。

3、盈利模式：技术服务和余热电厂建设及运行是我公司的主要收入，利润来源。公司的采购主要由采购部门负责，筛选供应商，确认采购订单，执行采购，对采购物资质量进行把关和控制，组织实施采购入库。减少不必要的开支而加大成本。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司属于“科技推广和应用服务业”，2018年公司主要将精力放在了新能源生物质燃气发电领域，与孝义市铭泰农牧科技有限公司、银川家豪农业科技有限公司等组建了孝义市山清源物资再生利用有限公司，利用孝义市铭泰农牧科技有限公司的鸭粪以及废弃的稻壳及蘑菇渣发酵生产有机肥。该项目解决了当地大量农牧废弃物的回收再利用问题，为农业的绿色环保可持续发展助力。同时公司后期会致力于鸭粪发酵产生沼气的领域进行攻克，拓展该领域的新方向、攻克鸭粪含水量高、发酵产气率低的技术难

题。

2019 年公司除继续对新能源生物质燃气发电领域进行研究外，我公司还承接了与中国科学院工程热物理研究所关于宁夏胜金 2500 吨/日水泥窑炉低 NOx 改造项目的合作，为响应国家环保要求，欲进一步降低水泥窑炉烟气 NOx 排放水平，中国科学院工程热物理研究所正在承担中国科学院先导专项课题“燃煤水泥窑炉低 NOx 关键技术与示范”，所开发的燃煤水泥窑炉烟气低 NOx 排放技术拟开展工程验证，公司负责对水泥窑进行改造，并指导还原现场的安装，负责还原炉单元调试，指导改造后水泥窑炉预热还原炉的运行；必要时，对预热还原炉进行优化改造，并指导运行。2019 年此项实验成功后，将大范围运用到水泥行业。公司通过这项改造技术可以大范围拓展新的客户。

（二） 行业情况

在“十三五”规划大力推动工业节能的背景下，高耗能行业的余热利用正在加速，在日益严峻的环保压力下，使得工业企业开始着手解决排放及变废为宝的问题。余热发电及新能源燃气发电等受到各个企业的重视，企业对节能环保的新技术需求也越来越大，同时很多企业缺少节能环保的专业技术人员，无法满足企业的发展需求，因此产生了节能环保新技术的一个巨大的市场，只要抓住现有的时机，公司发展的可持续性会越来越强。

（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	255,510.27	1.33%	595,215.77	3.50%	-57.07%
应收票据与应收账款	8,065,033.31	42.10%	13,587,431.27	72.79%	-40.64%
存货	7,472,412.34	39.01%	53,916.26	0.32%	13,759.29%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	608,186.31	3.18%	8,466.72	0.05%	7,083.28%
固定资产	2,126,172.94	11.10%	2,082,322.16	12.26%	2.11%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	2,000,000.00	11.77%	-
长期借款	-	-	-	-	-
预收款项	5,647,500.00	29.48%	312,000.00	1.84%	1,710.10%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期内，公司货币资金较上年下降 57.07%，主要原因为：

（1）新疆伟泽项目投资金额较大；

（2）本期偿还短期借款支付的现金较大。

应收账款：报告期内，公司应收账款较上年下降 40.64%，主要原因为：本期加大应收账款催收力度，应收账款减少；

存货：报告期内，公司存货较上年增长 13,759.29%，主要原因为新疆伟泽综合能源开发有限半焦（兰炭）1*25MW 尾气发电项目的设备只安装了一半，另一半并没有安装，因此整个配电控制系统并没有完成，待 2019 年完成安装后，将整个配电系统调试完毕正常运转并验收合格后方才确认收入，结转成本。

长期股权投资：报告期内，公司长期股权投资较上年增长 7,083.28%，主要原因为：

（1）增加投资坤沅新能源 9.80 万元；确认损益-8.00 万元。

（2）新投资山清源 34.00 万元；确认损益-12.36 万元。

（3）新投资天纵家豪 40.00 万元；确认损益-3.47 万元。

预收款项：报告期内，较上年同期上涨 1,710.10%，主要原因为：新疆伟泽项目整体配电系统调试未完成，并未确认收入，因此所有收款进入预收款项。

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	3,367,608.83	-	8,795,597.36	-	-61.71%
营业成本	2,083,076.99	61.86%	6,840,479.75	77.77%	-69.55%
毛利率%	38.14%	-	22.23%	-	-
管理费用	1,394,153.62	41.40%	1,958,162.41	22.26%	-28.80%
研发费用	922,790.46	27.40%	2,060,872.88	23.43%	-55.22%
销售费用	769,044.18	22.84%	511,696.82	5.82%	50.29%
财务费用	16,141.85	0.48%	56,141.76	0.64%	-71.25%
资产减值损失	1,153,192.16	34.24%	928,110.12	10.55%	24.25%
其他收益	2,495,000.00	74.09%	1,250,600.00	14.22%	99.50%
投资收益	-238,280.41	-7.08%	-40,533.28	-0.46%	487.86%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-22,696.99	-0.67%	-1,757.90	-0.02%	1,191.14%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-770,509.12	-22.88%	-2,382,511.21	-27.09%	-67.66%
营业外收入	4,998.44	-0.15%	2,394,507.90	27.18%	-99.79%
营业外支出	248,706.25	7.39%	25,000.00	0.28%	894.83%
净利润	-974,384.97	-28.93%	159,165.06	1.81%	-712.19%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期内，公司营业收入较上年减少 61.71%，主要包括两方面原因：

（1）节能技术服务收入较上年下降了 98.73%，主要原因是去年将精力投入新疆维泽余热发电项目上。

（2）烟道及水泥窑检修服务较上年下降了 50.22%，主要原因为 2018 年公司将精力投入到生物质发电的研究方面。

（3）合同能源管理较上年上升了 100.00%，2018 年承接了乌海矿友选煤有限公司的合同能源管理合同项目。

（4）公司加大了生物质发电项目研究的投资，分别与壹加壹成立了坤沅，与铭泰农牧等成立了山清源及与家豪农业成立了天纵家豪研究生物质发电，导致提供技术服务人员不足，无法接更多的业务。

营业成本：报告期内，公司营业成本较上年减少 69.55%，主要包括：

(1) 报告期内营业收入的下降。导致成本同比例下降。

(2) 报告期内公司加强内控管理。

研发费用：报告期内，公司研发费用较上年减少 55.22%，主要原因是公司投资设立的合营企业全部是为了做生物质发电的，部分的研发会在合营企业进行。

销售费用：报告期内，公司销售费用较上年增加了 50.29%，主要原因为 2017 年主要业务都集中在宁夏和宁夏周边地区，2018 年公司将业务拓展到新疆地区因此销售费用上涨。

财务费用：报告期内，公司财务费用较上年减少了 71.25%，主要原因为本期短期借款在年初已偿还。

其他收益：报告期内，公司其他收益较上年增加 99.50%，主要原因为政府扶持专利技术补助资金增加。

投资收益：报告期内，公司投资收益较上年减少 487.86%，主要原因为长期股权投资增加，因合营企业初步设立，前期投入多，亏损较大。

(1) 增加投资坤沅新能源 9.80 万元，确认损益-8.00 万元。

(2) 新投资山清源 34.00 万元，确认损益-12.36 万元。

(3) 新投资天纵家豪 40.00 万元，确认损益-3.47 元。

资产处置收益：报告期内，公司资产处置收益较上年减少 1,191.14%，主要原因为公司处置了固定资产的损失。

营业外支出：报告期内，公司营业外支出较上年增加 894.83%，主要原因为：债务公司发生财务困难，对浙江科维节能技术股份有限公司余热发电项目进行债务重组，将未提坏账损失的金额计入营业外支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	2,973,082.79	5,735,134.48	-48.16%
其他业务收入	394,526.04	3,060,462.88	-87.11%
主营业务成本	1,913,226.94	4,674,095.16	-59.07%
其他业务成本	169,850.05	2,166,384.59	-92.16%

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%
节能技术服务收入	37,735.85	1.12%	2,962,264.08	33.68%
烟道保温技术及水泥窑检修服务	1,380,346.94	66.26%	2,772,870.40	31.53%
合同能源管理	1,555,000.00	46.18%		
合计	2,973,082.79	88.28%	5,735,134.48	65.20%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

主营业务收入：报告期内主营业务收入较上年下降 48.16%，主要包括两方面原因：

(1) 节能技术服务收入较上年下降了 98.73%，主要原因是去年将精力投入新疆维泽余热发电项目上。

(2) 烟道及水泥窑检修服务较上年下降了 50.22%，主要原因为 2018 年公司将精力投入到生物质发电的研究方面。

(3) 合同能源管理较上年上升了 100.00%，2018 年承接了乌海矿友选煤有限公司的合同能源管理合同项目。

(4) 公司加大了生物质发电项目研究的投资，分别与壹加壹成立了坤沣，与山西铭信禽业等成立了孝义山清源物质再生利用有限公司及与家豪农业成立了天纵家豪都是为了研究生物质发电，导致提供技术服务人员不足，无法接更多的业务。

其他业务收入：报告期内其他业务收入较上年下降 87.11%，主要原因是将精力放在了新疆维泽余热发电项目，及生物质发电研究上。

主营业务成本：报告期内主营业务成本较上年下降 59.07%，主要原因是主营业务收入下降。

其他业务成本：报告期内其他业务成本较上年下降 92.16%，主要原因是其他业务收入下降。

(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	乌海市矿友选煤有限公司	1,555,000.00	46.18%	否
2	冕宁县茂源稀土新材料有限责任公司	1,112,612.62	33.04%	否
3	山西佳华电力工程设计有限公司宁夏分公司	225,225.23	6.69%	否
4	中宁县宁恒冶金科技有限公司	193,103.44	5.73%	否
5	宁夏天净冶金有限公司银川冶金分公司	101,886.79	3.03%	否
合计		3,187,828.08	94.67%	-

(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	山西亿德隆自动化工程有限公司	5,948,273.86	77.21%	否
2	北京兰海金诚耐火材料有限责任公司	548,328.70	7.12%	否
3	李俊波	376,684.00	4.89%	否
4	宁夏中科防雷股份有限公司	363,636.64	4.72%	否
5	邯郸市宏展炉窑工程有限公司	220,427.19	2.86%	否
合计		7,457,350.39	96.80%	-

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	2,897,493.45	-1,648,918.55	-275.72%
投资活动产生的现金流量净额	-1,222,698.95	-59,609.56	1,951.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,014,500.00	1,946,350.00	-203.50%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额上升了 275.72%，主要为：

本期加大应收账款催收力度，经营活动现金流量净额上升；

投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额下降了 1,951.18%，主要为：

- （1）增加投资宁夏坤沣新能源生物燃气有限公司 9.80 万元；
- （2）新投资孝义山清源物资再生利用有限公司 34.00 万元；
- （3）新投资宁夏天纵家豪农业科技有限公司 40.00 万元；
- （4）采购固定资产支付资金较多，导致投资现金流量净额下降。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额下降了 203.50%，主要为：

本期归还了短期借款。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

（1） 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018] 15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

报告期内公司无需披露的重要会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

无

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，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标正常；核心技术人员队伍稳定。综述，公司具有良好的持续经营能力。

公司 2016、2017 和 2018 连续三年的营业额为 14,028,065.34 元、8,795,579.36 元和 3,367,608.83 元。在 2018 年营业收入下降主要原因如下：一方面公司在 2018 年主要将精力放在了新能源生物质燃气发电领域，与孝义市铭泰农牧科技有限公司、银川家豪农业科技有限公司等组建了孝义市山清源物资再生利用有限公司，利用孝义市铭泰农牧科技有限公司的鸭粪以及废弃的稻壳及蘑菇渣发酵生产有机肥。该项目解决了当地大量农牧废弃物的回收再利用问题，为农业的绿色环保可持续发展助力。同时公司后期会致力于鸭粪发酵产生沼气的领域进行攻克，拓展该领域的新方向、攻克鸭粪含水量高、发酵产气率低的技术难题。

另一方面公司在新疆维泽的项目上投入了大量的精力，2018 年公司承接了新疆维泽兰炭尾气发电项目的配电及控制系统，该项目建设周期较长，预计 2019 年 7 月新疆维泽兰炭发电项目能正常运转。2019 年该发电项目正常运转后，公司还将承接后期的兰炭尾气发电项目。

2019 年公司承接了与中国科学院工程热物理研究所关于宁夏胜金 2500 吨/日水泥窑炉低 NO_x 改造工程的合作项目，为响应国家环保要求，欲进一步降低水泥窑炉烟气 NO_x 排放水平，中国科学院工程物理研究所正在承担中国科学院先导专项课题“燃煤水泥窑炉低 NO_x 关键技术与示范”，所开发的燃煤水泥窑炉烟气低 NO_x 排放技术拟开展工程验证，我公司负责对水泥窑进行改造，并指导还原现场的安装，负责还原炉单元调试，指导改造后水泥窑炉预热还原炉的运行；必要时，对预热还原炉进行优化改造，并指导运行。2019 年此项实验成功后，将大范围运用到水泥行业。公司通过这项改造技术可以大范围拓展新的客户。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险

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

截止报告期末，应收账款账面余额为 10,644,256.55 元、占资产总额比例 55.57%，随着业务规模的继续扩大和销售收入的大幅增加，公司应收账款余额未来将会进一步增加。如果未来不能保证对应收账款的有效管理，将会有发生坏账的风险，并对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：

公司加大对应收账款的催收力度。报告期后组织相关人员催收应收账款，截止目前已回款 300 万元：其中宁夏胜金水泥有限公司回款 220 万元，山西佳华电力工程设计有限公司宁夏分公司 70 万元，金昱元资源循环回款 10 万。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
天纵家豪农	农副产品采购	27,000	已事前及时履行	2018 年 12 月 10 日	2018-025

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：

公司日常经营管理的正常所需，是合理的、必要的，对公司生产经营产生积极作用，不存在损害公司利益的情形。

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	4,999,998	50%	-148,500	4,851,498	48.51%
	其中：控股股东、实际控制人	4,799,998	48%	49,500	1,049,500	10.49%
	董事、监事、高管	1,000,000	10%	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%	148,500	5,148,502	51.49%
	其中：控股股东、实际控制人	4,900,002	49%	148,500	3,148,500	31.49%
	董事、监事、高管	3,000,000	30%	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) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止 2018 年 12 月 31 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、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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，截止 2018 年 12 月 31 日穆祥直接持有公司 4,198,000.00 万股股份，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，能够通过股东大会、董事会决定公司经营管理决策及管理人选任。

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行股份有限公司 银川开发区支行	2,000,000.00	5.22%	2017年6月19日 -2018年6月15日	否
合计	-	2,000,000.00	-	-	-

注：该笔银行贷款已于2018年2月9日提前偿还。

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
穆祥	董事长兼总经理	男	1977 年 1 月	高中	2016 年 4 月 28 日 -2019 年 4 月 27 日	是
王建军	董事	男	1976 年 7 月	研究生	2016 年 4 月 28 日 -2019 年 4 月 27 日	否
马锋	董事	男	1978 年 11 月	高中	2016 年 4 月 28 日 -2019 年 4 月 27 日	是
郭一帆	董事	男	1964 年 10 月	大专	2018 年 4 月 2 日 -2019 年 4 月 27 日	否
高锋超	董事兼副总经理	男	1978 年 5 月	本科	2018 年 4 月 2 日 -2019 年 4 月 27 日	是
曹锐	监事会主席	男	1975 年 6 月	本科	2016 年 4 月 28 日 -2019 年 4 月 27 日	否
孙彦虎	监事	男	1982 年 4 月	本科	2016 年 4 月 28 日 -2019 年 4 月 27 日	否
梁旭东	职工代表监事	男	1990 年 6 月	专科	2017 年 3 月 20 日 -2019 年 4 月 27 日	是
刘文艳	财务负责人	女	1984 年 4 月	专科	2018 年 8 月 10 日 -2019 年 4 月 27 日	是
李雪	董事会秘书	女	1988 年 2 月	本科	2017 年 8 月 11 日 -2019 年 4 月 27 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	40,000,000	198,000	4,198,000	41.98%	0
合计	-	40,000,000	198,000	4,198,000	41.98%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

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	公司董事会成员低于法定人数
郭一帆	-	新任	董事	公司董事会成员低于法定人数
陈兴福	财务总监兼副总经理	离任	-	个人原因辞去财务总监及副总经理职务
刘文艳	-	新任	财务负责人	公司业务发展需要

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

新任董事高锋超先生简历：

高锋超先生，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。

新任董事郭一帆先生简历：

郭一帆先生，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 日至今任宁夏坤沅新能源生物燃气有限公司项目负责人职务。

新任财务负责人刘文艳简历：

刘文艳女士，1984 年生，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年 7 月于大庆师范学院电子信息工程专业毕业。2006 年 8 月至 2007 年 8 月任青岛海尔集团金塑事业部体系审核兼工艺制图员；2007 年 10 月至 2009 年 10 月任银川夏城基业电器有限公司电气预算员，2009 年 10 月至 2011 年 6 月任银川鹏华铝业有限公司财务部出纳。2011 年 6 月至 2014 年 3 月在宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司任会计助理。2014 年 5 月至 2018 年 4 月在宁夏新思路管理咨询有限公司任会计。2018 年 5 月至 2018 年 8 月任宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司会计。

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	3	3
销售人员	4	4
技术人员	6	10
财务人员	2	3
员工总计	15	20

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	6
专科	8	12
专科以下	3	2
员工总计	15	20

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、法规及地方相关社会保政策，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

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

依照相关法律法规要求建立了较规范的治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了内容完备的公司章程、三会议事规则及其他管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。股份公司在延用有限公司规章制度的基础上，为适应股份公司运作及其股权在全国中小企业股转系统挂牌的要求，制定和完善了公司的内控制度，主要有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大事项决策管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《年报重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》等。公司制定的上述制度均遵循《公司法》、《公司章程》等规定，没有出现损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，会议程序规范、会议记录完整。截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照规范化公司治理的要求，建立了较为完善的内部控制管理制度体系，完善了各项规章制度。《公司章程》中对投资者关系管理、纠纷解决机制、利润分配原则、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容作出了明确规定。公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。同时，股份公司制定并审议通过了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为进行规范和监督。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度设计行政、人事、工程、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、人事管理、项目工程管理等整个经营过程的管理控制，总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺失，实际执行过程中亦不存在重大偏差，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性，本公司将随着管理的不断深化，进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。报告期内，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国

中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规要求。

4、 公司章程的修改情况

一、公司于 2018 年 12 月 6 日召开《公司第一届董事会第十三次会议》及 2018 年 12 月 25 日召开《公司 2018 年第一次临时股东大会》审议通过，对公司章程作出如下修改：

经依法登记，公司的经营范围为：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。

修改为经依法登记，公司的经营范围为：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）、设备安装、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。

（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	1、审议通过投资设立控股子公司孝义市山清源物资再生利用有限公司并授权项志强办理公司工商注册事宜； 2、审议通过公司 2017 年度董事会工作报告、公司 2017 年度总经理工作报告、公司 2017 年度财务决算报告、公司 2018 年度财务预算报告、公司 2017 年年度报告及其摘要、提名高锋超为公司董事的议案、提名郭一帆为公司董事的议案、召开公司 2017 年年度股东大会的议案； 3、审议通过投资设立参股子公司宁夏天纵家豪农业科技有限公司的议案、拟注销参股子公司宁夏坤沣新能源生物燃气有限公司的议案； 4、审议通过公司 2018 年半年度报告的议案、聘任刘文艳为公司财务负责人的议案； 5、审议通过公司变更经营范围及修改公司章程的议案、公司与华创证券有限责任公司解除持续督导协议的议案、公司与国融证券有限公司签署持续督导协议的议案、公司与华创证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告、授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案、公司偶发性关联交易的议案、关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案。
监事会	2	1、审议通过公司 2017 年度监事会工作报告、公司 2017 年度总经理工作报告、公司 2017 年度财务决算报告、公司 2018 年度财务预算报告、公司 2017 年年度报告及其摘要的议案； 2、审议通过公司 2018 年半年度报告的议案。
股东大会	2	1、审议通过公司 2017 年度董事会工作报告、公司 2017 年度监事会工作报

		告、公司 2017 年度财务决算报告、公司 2018 年度财务预算报告、公司 2017 年年度报告及其摘要、提名高锋超为公司董事的议案、提名郭一帆为公司董事的议案； 2、审议通过公司变更经营范围及修改公司章程的议案、公司与华创证券有限责任公司解除持续督导协议的议案、公司与国融证券有限公司签署持续督导协议的议案、公司与华创证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告、授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案、公司偶发性关联交易的议案。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是小股东享有的平等地位，能够充分行使其权利。

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

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

（三）公司治理改进情况

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

（四）投资者关系管理情况

公司十分重视投资者关系管理工作，《公司章程》第九章专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容做出了书面规定。

公司在未来的经营中，将自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、保护投资者利益，促进企业规范运作水平的不断提升。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度监督事项的意见：监事会在报告期内的监事活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司设置有技术研发中心、综合管理部、财务部、销售部等4个职能部门，公司具有独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。目前公司与控股股东、实际控制人投资或控制其他企业，不存在同行业竞争及业务被控制的情形，公司业务独立。

2、资产独立性

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

3、人员独立性

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

4、财务独立性

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

5、机构独立性

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已按现代企业管理制度要求并结合自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《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》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》等，涵盖了公司战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司运营活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

公司内部管理制度是根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况建立健全的，制度的完整性和合理性不存在重大缺失。

1、会计核算体系

公司按照《企业会计准则》的要求，结合公司自身的行业特点建立健全了会计核算的相关制度和流程并严格执行，保证了公司会计核算工作的正常开展。

2、财务管理体系

公司制定了一系列财务管理制度，建立健全了财务管理体系，并推动了各项制度的贯彻和落实，保证了财务管理工作的有序开展。

3、风险控制体系

公司建立健全了风险控制体系，并从研发、采购、销售、服务等各个环节建立了相应的风险控制程序。

报告期内，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司于 2017 年 3 月 24 日第一届董事会第六次会议审议通过了《关于宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，以规范年报信息披露工作。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	上会师报字（2019）第 2670 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	卞永军、卢青春
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

上会师报字(2019)第 2670 号

宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司（以下简称“天纵泓光”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度利润表、现金流量表、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，公允反映了宁夏天纵泓光余热发电技术股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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，我们独立于天纵泓光，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

天纵泓光管理层对其他信息负责。其他信息包括 天纵泓光 2018 年年度报告中涵盖的

信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

天纵泓光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，管理层负责评估天纵泓光的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项并(如适用)运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天纵泓光的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对天纵泓光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天纵泓光不能持续经营。

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

卞永军

中国注册会计师：

卢青春

中国 上海

二〇一九年四月十九日

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	255,510.27	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	8,065,033.31	13,587,431.27
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
预付款项	五、3	32,132.47	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	129,484.00	119,822.05
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	7,472,412.34	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	75,753.90	132,870.24
流动资产合计	-	16,030,326.29	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	608,186.31	8,466.72
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	2,126,172.94	2,082,322.16
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	3,739.45	6,944.53
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

递延所得税资产	五、10	386,883.49	299,864.02
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,124,982.19	2,397,597.43
资产总计	-	19,155,308.48	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	929,397.87	1,074,571.57
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	五、13	5,647,500.00	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	221,389.51	186,986.67
应交税费	五、15	5,430.39	8,883.92
其他应付款	五、16	417,579.80	495,738.80
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	7,221,297.57	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	-	7,221,297.57	4,078,180.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	10,000,000	10,000,000
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	-1,162,708.26	-188,323.29
归属于母公司所有者权益合计	-	11,934,010.91	12,908,395.88
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	11,934,010.91	12,908,395.88
负债和所有者权益总计	-	19,155,308.48	16,986,576.84

法定代表人：穆祥

主管会计工作负责人：刘文艳

会计机构负责人：刘文艳

(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	-	3,367,608.83	8,795,597.36
其中：营业收入	五、20	3,367,608.83	8,795,597.36
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	6372140.55	12,386,417.39
其中：营业成本	五、20	2,083,076.99	6,840,479.75
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	33,741.29	30,953.65
销售费用	五、22	769,044.18	511,696.82
管理费用	五、23	1,394,153.62	1,958,162.41
研发费用	五、24	922,790.46	2,060,872.88
财务费用	五、25	16,141.85	56,141.76
其中：利息费用		14,500.00	53,650.00
利息收入		-2,352.51	-2,183.15
资产减值损失	五、26	1,153,192.16	928,110.12
加：其他收益	五、27	2,495,000.00	1,250,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-238,280.41	-40,533.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-238,280.41	-40,533.28
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）	五、29	-22,696.99	-1,757.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-770,509.12	-2,382,511.21
加：营业外收入	五、30	4,998.44	2,394,507.90
减：营业外支出	五、31	248,706.25	25,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,014,216.93	-13,003.31
减：所得税费用	五、32	-39,831.96	-172,168.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-974,384.97	159,165.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-974,384.97	159,165.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-974,384.97	159,165.06
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-974,384.97	159,165.06
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		-0.10	0.02
（二）稀释每股收益		-0.10	0.02

法定代表人：穆祥

主管会计工作负责人：刘文艳

会计机构负责人：刘文艳

(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	-	8,869,349.19	1,546,069.00
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	-	51,453.65	25,334.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	3,170,964.00	3,724,073.00
经营活动现金流入小计	-	12,091,766.84	5,295,476.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,884,727.33	3,478,889.77
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	-	2,205,194.13	1,264,305.78
支付的各项税费	-	80,327.61	65,074.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,024,024.32	2,136,125.11
经营活动现金流出小计	-	9,194,273.39	6,944,394.80
经营活动产生的现金流量净额	-	2,897,493.45	-1,648,918.55
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	-	133,900.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	133,900.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	518,598.95	10,609.56
投资支付的现金	-	838,000.00	49,000.00
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	-	1,356,598.95	59,609.56
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,222,698.95	-59,609.56
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	53,650.00
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	53,650.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,014,500.00	1,946,350.00
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	-	-339,705.50	237,821.89
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	-	255,510.27	595,215.77

法定代表人：穆祥

主管会计工作负责人：刘文艳

会计机构负责人：刘文艳

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,096,719.17	-	-	-	-	-	-1,162,708.26	-	11,934,010.91

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,096,719.17	-	-	-	-	-	-347,488.35	-	12,749,230.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	3,096,719.17	-	-	-	-	-	-347,488.35	-	12,749,230.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159,165.06	-	159,165.06

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159,165.06	-	159,165.06
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,096,719.17	-	-	-	-	-	-	-188,323.29	-	12,908,395.88

法定代表人：穆祥

主管会计工作负责人：刘文艳

会计机构负责人：刘文艳

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；设备安装；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：

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

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）	<u>3,900,000.00</u>	<u>39.00%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(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）	<u>3,900,000.00</u>	<u>39.00%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(7) 2018 年 1 月 11 日，股东丁明卓通过集合竞价方式将其持有公司 1.98% 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	4,198,000.00	41.98%
丁明卓	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%
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）	<u>3,900,000.00</u>	<u>39.00%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

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。

本次财务报表涉及会计期间为 2018 年度。

3、营业周期

正常营业周期是指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。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

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。
在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 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；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值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。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包

含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、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，
单项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：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1年以内(含1年)	5.00%	5.00%
1至2年	10.00%	10.00%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
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。

对于其他应收款项的坏账准备计提方法

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、工程施工、发出商品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法对周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、持有待售资产

(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：

① 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；

② 出售极可能发生，即企业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。

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。

【因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。】

(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。

13、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 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。

14、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%

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、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。

17、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。

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

22、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计价款总额;
- 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。

(5) 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。

23、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。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、经营租赁和融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 公司作为承租人的会计处理

1) 租金的处理

在经营租赁下公司将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用的处理对于公司在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

2) 或有租金的处理

在经营租赁下，公司对或有租金在实际发生时计入当期损益。

3) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了公司某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 公司作为出租人的会计处理

1) 租金的处理

公司采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

2) 初始直接费用的处理

经营租赁中公司发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

3) 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

4) 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

5) 公司对经营租赁提供激励措施的处理

公司提供免租期的，公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内公司确认租金收入。公司承担了承租人某些费用的，公司将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

6) 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在公司一方，因此公司将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(2) 融资租赁

①公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

26、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三、12“持有待售资产”相关描述。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018] 15 号)，公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；
将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；
将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；
将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018] 15号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内，公司无需披露的重要会计估计变更。

28、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）商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

（5）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。

（6）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。

（7）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%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠：

本公司 2018 年 11 月 26 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、国家税务总局宁夏回族自治区税务局组织的高新技术企业评审，取得编号为 GR201864000057 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 2018 年起实际执行 15% 的企业所得税优惠税率。

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	31.86	206.89
银行存款	255,478.41	595,008.88
其他货币资金	—	—
合计	<u>255,510.27</u>	<u>595,215.77</u>

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

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	—	1,222,099.50
商业承兑汇票	—	—
合计	<u>—</u>	<u>1,222,099.50</u>

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	100,000.00	—
商业承兑票据	1,000,000.00	—
合计	<u>1,100,000.00</u>	<u>—</u>

(2) 应收账款

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	10,644,256.55	100.00%	2,579,223.24	24.23%	8,065,033.31
1、账龄组合	10,644,256.55	100.00%	2,579,223.24	24.23%	8,065,033.31
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>10,644,256.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,579,223.24</u>	<u>24.23%</u>	<u>8,065,033.31</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	1,420,760.00	71,038.00	5.00%
1 至 2 年	5,105,151.26	510,515.12	10.00%
2 至 3 年	970,012.66	291,003.80	30.00%
3 至 4 年	2,883,332.63		50.00%
		1,441,666.32	
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	265,000.00	265,000.00	100.00%
合计	10,644,256.55	2,579,223.24	24.23%

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,010,713.26	400,535.66	5.00%
1 至 2 年	2,969,155.37	296,915.54	10.00%
2 至 3 年	2,899,877.63	869,963.29	30.00%
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	265,000.00	212,000.00	80.00%
5 年以上	-	-	-
合计	14,144,746.26	1,779,414.49	12.58%

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 1,153,192.16 元，本期核销坏账准备金额 353,383.41 元，本期转回坏账准备金额 0 元。

③ 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	599,280.52

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江科维节能技术股份有限公司	工程款	599,280.52	双方签订债务重组协议	否

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例
宁夏胜金水泥有限公司	非关联方	3,627,098.00	1 年以内\1 至 2 年	360,371.80	34.08%
宁夏普华冶金制品有限公司	非关联方	1,623,850.63	3-4 年	811,925.32	15.26%
鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	非关联方	1,116,545.00	1-2 年\3-4 年	533,836.50	10.49%
乌海市矿友选煤有限公司	非关联方	955,000.00	1 年以内	47,750.00	8.97%
宁夏坤水水泥有限公司	非关联方	791,704.00	1-2 年\2-3 年	219,612.93	7.44%

合计 8,114,197.63 1,973,496.55 76.24%
 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额为 8,114,197.63 元，占应收账款余额合计数的比例为 76.24%，相应计提的坏账准备余额合计金额为 1,973,496.55 元。

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	32,132.37	100.00%	99,723.82	100.00%
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>32,132.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>99,723.82</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款 总额的比例	预付时间	未结算原因
华创证券有限责任公司	非关联方	8,490.57	26.42%	2018 年 12 月	未开票进项税
中国石油天然气股份有限公司宁夏银川销售分公司	非关联方	17,327.26	53.93%	2018 年 11 月/12 月	货未到
宁夏高新软件动漫发展有限公司	非关联方	6,314.64	19.65%	2018 年 7 月	服务期限未到
合计		<u>32,132.47</u>	<u>100.00%</u>		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>129,484.00</u>	<u>119,822.05</u>
合计	<u>129,484.00</u>	<u>119,822.05</u>

(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	129,484.00	100.00%	-	-	129,484.00
1、账龄组合	-	-	-	-	-
2、关联方组合	-	-	-	-	-
3、保证金、备用金组合	129,484.00	100.00%	-	-	129,484.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>129,484.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>129,484.00</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	=	=	=	=
合计	<u>119,822.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>=</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>129,484.00</u>	<u>119,822.05</u>
合计	<u>129,484.00</u>	<u>119,822.05</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况如下

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	坏账准备	占其他应收款总额的比例
冕宁县茂源稀土新材料有限责任公司	非关联方	保证金	123,500.00	1 年以内	-	95.38%
宁夏高新软件动漫发展有限公司	非关联方	押金	3,984.00	1 年以内	-	3.08%
于新华	非关联方	押金	<u>2,000.00</u>	2-3 年	=	<u>1.54%</u>
合计	=	=	<u>129,484.00</u>	=	=	<u>100.00%</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	-	-		38,360.70	-	38,360.70
发出商品	<u>7,472,412.34</u>	=	<u>7,472,412.34</u>	=	=	=
合计	<u>7,472,412.34</u>	=	<u>7,472,412.34</u>	<u>53,916.26</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
留抵税额	47,553.72	100,448.05
增值税	28,200.18	28,200.18
企业所得税	=	<u>4,222.01</u>
合计	<u>75,753.90</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	-	-80,000.77	-	-
孝义市山清源物资再生利用有限公司	-	340,000.00	-	-123,574.45	-	-
宁夏天纵家豪农业科技有限公司	-	400,000.00	-	-34,705.19	-	-
小计	8,466.72	838,000.00	-	-238,280.41	-	-
合计	8,466.72	838,000.00	-	-238,280.41	-	-

(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	-	-	-	26,465.95	-
孝义市山清源物资再生利用有限公司	-	-	-	216,425.55	-
宁夏天纵家豪农业科技有限公司	-	-	-	365,294.81	-
小计	-	-	-	608,186.31	-
合计	-	-	-	608,186.31	-

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,126,172.94	2,082,322.16
固定资产清理	-	-
合计	2,126,172.94	2,082,322.16

(1) 固定资产情况

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	845,543.01	-	18,620.69	1,198.95	865,362.65
其中：购置	495,800.00	-	18,620.69	1,198.95	515,619.64
其他	349,743.01	-	-	-	349,743.01
本期减少金额	826,208.47	-	43,827.50	-	870,035.97
其中：处置或报废	262,106.84	-	43,827.50	-	305,934.34
其他	564,101.63	-	-	-	564,101.63
期末余额	1,075,543.01	1,037,937.86	140,949.57	396,472.41	2,650,902.85

项目	运输工具	房屋建筑物	电子设备	办公家具	合计
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					
其中：计提	182,498.92	32,868.03	30,300.97	90,065.58	335,733.50
本期减少金额	342,621.47	—	41,636.13	—	384,257.60
其中：处置或报废	128,262.85	—	41,636.13	—	169,898.98
其他	214,358.62	—	—	—	214,358.62
期末余额	74,584.06	65,736.06	86,915.63	297,494.16	524,729.91
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	1,000,985.95	972,201.80	54,033.94	98,978.25	2,126,172.94

(2) 期末固定资产无减值迹象，因此未计提减值准备。

(3) 期末固定资产无用于抵押、担保或所有权受限情况

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	3,205.08	3,205.08
其中：计提	3,205.08	3,205.08
本年减少金额	—	—
其中：处置	—	—
期末余额	9,081.06	9,081.06
③ 减值准备		
期初余额	—	—
本年增加金额	—	—
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	6,944.53	6,944.53
期末账面价值	3,739.45	3,739.45

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	386,883.49	266,912.17
可弥补亏损形成的暂时性差异	-	32,951.85
合计	<u>386,883.49</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	2,579,223.24	1,779,414.49
其他应收款坏账准备	-	-
可弥补亏损	-	219,679.02
合计	<u>2,579,223.24</u>	<u>1,999,093.51</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	-	-
合计	<u>-</u>	<u>2,000,000.00</u>

12、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	<u>929,397.87</u>	<u>1,074,571.57</u>
合计	<u>929,397.87</u>	<u>1,074,571.57</u>

(1) 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	654,397.87	70.41%	1,074,571.57	100.00%
1至2年	275,000.00	29.59%	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	<u>929,397.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,074,571.57</u>	<u>100.00%</u>

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	5,647,500.00	312,000.00
1年至2年	-	-
2年至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	<u>5,647,500.00</u>	<u>312,000.00</u>

(2) 期末余额中金额较大的预收款项情况如下

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预收款项总额的比例
新疆伟泽综合能源开发有限公司	设备款	5,400,000.00	1 年以内	95.62%
中国科学院工程热物理研究所	工程款	247,500.00	1 年以内	4.38%
合计		<u>5,647,500.00</u>		<u>100.00%</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	2,096,311.57	2,061,908.73	221,389.51
离职后福利-设定提存计划	-	143,285.40	143,285.40	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>186,986.67</u>	<u>2,239,596.97</u>	<u>2,205,194.13</u>	<u>221,389.51</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	1,931,950.99	1,898,393.64	218,994.18
职工福利费	-	32,835.20	32,835.20	-
社会保险费	-	68,952.61	68,952.61	-
其中：医疗保险费	-	56,546.24	56,546.24	-
工伤保险费	-	5,496.09	5,496.09	-
生育保险费	-	6,910.28	6,910.28	-
住房公积金	-	27,950.00	27,950.00	-
工会经费	1,549.84	34,622.77	33,777.28	2,395.33
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	<u>186,986.67</u>	<u>2,096,311.57</u>	<u>2,061,908.73</u>	<u>221,389.51</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	-	139,609.00	139,609.00	-
2. 失业保险费	-	3,676.40	3,676.40	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	<u>143,285.40</u>	<u>143,285.40</u>	-

15、应交税费

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	2,819.64	2,652.35
印花税	114.00	1,215.60
水利基金	231.87	2,836.30
房产税	2,179.67	2,179.67
土地使用税	85.21	-
企业所得税	-	-
合计	<u>5,430.39</u>	<u>8,883.92</u>

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	417,579.80	495,738.80
合计	<u>417,579.80</u>	<u>495,738.80</u>

(1) 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	417,579.80	495,738.80
合计	<u>417,579.80</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	193,311.00	46.29%	495,738.80	100.00%
1 至 2 年	224,268.80	53.71%	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>417,579.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>495,738.80</u>	<u>100.00%</u>

③期末余额中金额较大其他应付款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例	款项性质
淄博市鲁中耐火材料有限公司	非关联方	192,410.80	1-2 年	46.08%	质保金
景寒松	非关联方	65,000.00	1 年以内	15.57%	质保金
北京兰海金诚耐火材料有限责任公司	非关联方	59,890.00	1 年以内 \1-2 年	14.34%	质保金
宁夏中科天际防雷股份有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	9.58%	质保金
邯郸市宏展炉窑工程有限公司	非关联方	<u>46,289.00</u>	1 年以内 \1-2 年	<u>11.09%</u>	质保金
合计		- <u>403,589.80</u>	-	<u>96.66%</u>	-

17、股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)						期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	回购注销	其他	小计	
有限售条件股份	5,000,002.00	-	-	-	-	148,500.00	148,500.00	5,148,502.00
无限售条件股份	4,999,998.00	-	-	-	-	-148,500.00	-148,500.00	<u>4,851,498.00</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	-	-	-	-	-	-	<u>10,000,000.00</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

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
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	-974,384.97	159,165.06
减:提取法定盈余公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	<u>-1,162,708.26</u>	<u>-188,323.29</u>

20、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
主营业务收入	2,973,082.79	5,735,134.48
其他业务收入	<u>394,526.04</u>	<u>3,060,462.88</u>
合计	<u>3,367,608.83</u>	<u>8,795,597.36</u>

(2) 营业成本明细如下

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
主营业务成本	1,913,226.94	4,674,095.16
其他业务成本	<u>169,850.05</u>	<u>2,166,384.59</u>
合计	<u>2,083,076.99</u>	<u>6,840,479.75</u>

21、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
营业税	-	-
城市维护建设税	-	1,004.75
教育费附加	-	857.72
水利基金	2,357.33	6,283.50
印花税	1,472.30	2,629.00
房产税	8,718.68	8,718.68
车船使用税	681.68	2,460.00
残保金	<u>20,511.30</u>	<u>9,000.00</u>
合计	<u>33,741.29</u>	<u>30,953.65</u>

22、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
工资	231,715.07	125,735.05
福利费	8,812.85	5,075.24
五险一金	43,095.27	28,814.43
车辆使用费	161,242.58	94,533.50
差旅费	38,760.51	42,932.97
广告宣传费	3,150.00	37,976.03
招待费	245,926.45	157,257.90

其他	36,341.45	19,371.70
合计	<u>769,044.18</u>	<u>511,696.82</u>

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	232,734.95	525,727.54
福利费	59,499.50	90,292.67
办公费	55,900.16	25,873.36
业务招待费	31,264.90	174,813.43
差旅费	14,229.84	51,002.50
折旧与摊销	341,511.25	333,598.61
五险一金	64,990.24	113,589.92
工会经费、职工教育经费	6,787.94	16,977.84
中介服务费	474,655.29	335,183.87
车辆使用费	29,638.06	105,736.65
其他	82,941.49	185,366.02
合计	<u>1,394,153.62</u>	<u>1,958,162.41</u>

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
水泥窑耐火保温材料防脱靶钉技术应用研究	-	334,760.26
水泥生产线自动化节能控制系统研究	-	1,183,339.49
水泥窑耐火保温系统提升热源降低热损耗研究应用	131,722.33	542,773.13
生物质沼气发电技术研究	791,068.13	-
合计	<u>922,790.46</u>	<u>2,060,872.88</u>

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-2,352.51	-2,183.15
利息支出	14,500.00	53,650.00
手续费支出	3,994.36	4,674.91
其他支出	-	-
合计	<u>16,141.85</u>	<u>56,141.76</u>

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,153,192.16	928,110.12
存货跌价损失	-	-
合计	<u>1,153,192.16</u>	<u>928,110.12</u>

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
发明专利奖励	2,450,000.00	560,000.00
银川经济技术开发区管理委员会财政局后补助资金	-	540,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
知识产权补助资金	45,000.00	150,000.00
合计	<u>2,495,000.00</u>	<u>1,250,600.00</u>

28、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	-238,280.41	-40,533.28
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	-	-
合计	<u>-238,280.41</u>	<u>-40,533.28</u>

29、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-22,696.99	-1,757.90

30、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	870.00	2,384,093.90
其他	4,128.44	10,414.00
合计	<u>4,998.44</u>	<u>2,394,507.90</u>

(2) 政府补助明细如下

项目	与资产相关/收益相关	本期发生额	上期发生额
发明专利授权前三名奖励经费	收益相关	-	30,000.00
自治区财政补助新三板挂牌资金	收益相关	-	150,000.00
金融工作局企业新三板挂牌补贴	收益相关	-	1,500,000.00
专精特新示范企业补助	收益相关	-	200,000.00
“金豆子”培育工程奖励资金	收益相关	-	500,000.00
银川市就业与创业服务局稳岗补贴	收益相关	870.00	4,093.90
合计	=	<u>870.00</u>	<u>2,384,093.90</u>

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失	245,897.11	-
滞纳金	617.77	-
其他	<u>2,191.37</u>	<u>25,000.00</u>

项目	本期发生额	上期发生额
合计	248,706.25	25,000.00

32、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	47,187.51	-
递延所得税调整	-87,019.47	-172,168.37
合计	-39,831.96	-172,168.37

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,352.51	2,183.15
政府补助拨款	2,496,498.00	3,634,693.90
往来款	672,113.49	87,195.95
合计	3,170,964.00	3,724,073.00

(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
办公费	75,605.69	25,873.36
业务招待费	277,191.35	332,071.33
差旅费	52,990.35	93,935.47
研发费用	182,756.84	979,881.23
物业费	33,874.30	19,761.62
中介费	474,655.29	235,183.87
手续费	3,994.36	4,674.91
车辆使用费	190,880.64	200,270.15
其他付现费用	58,269.79	37,976.03
其他往来款	673,805.71	206,497.14
合计	2,024,024.32	2,136,125.11

34、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	本期发生额	上期发生额
净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-974,384.97	159,165.06
加：资产减值准备	1,153,192.16	928,110.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	335,733.50	328,410.27
无形资产摊销	3,205.08	3,205.08
长期待摊费用摊销		40,431.27
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)	24,888.36	1,757.90
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	53,650.00
投资损失(收益以“-”号填列)	238,280.41	40,533.28

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-87,019.47	-172,168.37
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)	-7,418,496.08	-9,471.82
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,484,251.54	-4,072,884.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,123,342.92	1,050,342.73
其他	=	=
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,897,493.45</u>	<u>-1,648,918.55</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	255,510.27	595,215.77
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>-339,705.50</u>	<u>237,821.89</u>

(2) 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
① 现金	255,510.27	595,215.77
其中: 库存现金	31.86	206.89
可随时用于支付的银行存款	255,478.41	595,008.88
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>255,510.27</u>	<u>595,215.77</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 41.98%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
宁夏坤沣新能源生物燃气有限公司	联营企业	91641100MA760KE256
孝义市山清源物资再生利用有限公司	联营企业	91141181MA0JY99X1M
宁夏天纵家豪农业科技有限公司	联营企业	91640122MA7745FC52

3、关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	本期发生额
-------	--------	----------	-------	-------

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	本期发生额
宁夏天纵家豪农业科技有限公司	采购商品	市场公允价格	27,000.00	-

七、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 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 2018 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

天纵泓光公司参与投资的参股子公司宁夏天纵家豪农业科技有限公司持续亏损，为符合天纵泓光公司未来发展需要，经与交易受让方协商一致，公司已于 2019 年 3 月 35 日签订股权转让协议并完成股权转让工商变更登记手续，公司已召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于追认出售资产的议案》。

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-22,696.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,495,870.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-245,897.11	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,319.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	334,289.28	
合计	<u>1,894,305.92</u>	

2、净资产收益率及每股收益

期末余额	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	-7.84%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.81%	-0.07	-0.07

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
二〇一九年四月十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室