



天物生态

NEEQ : 831638

新疆天物生态科技股份有限公司

Xinjiang Tianwu Ecology Technology



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年公司授权专利一项：《一种氨氮废水处理装置》；受理专利四项：《利用气化炉渣生产盐碱土壤种植改良基质及其制备方法》、《一种含有气化炉渣和污泥的复合微生物肥及其制备方法》、《一种含有气化炉渣的陶粒及制备方法》、《一种调节土壤盐碱度的改良剂及其使用方法》。

2018 年公司承担的新疆维吾尔自治区科技支疆《污泥园林资源化处置技术的应用示范》项目验收通过。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	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	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天物生态	指	新疆天物生态科技股份有限公司
金典正丰	指	新疆金典正丰股权投资合伙企业(有限合伙)
北京天物	指	北京天物阳光环保技术有限公司
重庆天物	指	重庆市天物环保科技有限公司
重庆德利原	指	重庆市万州区德利原环保科技有限公司
天物兴农	指	新疆天物兴农生态科技有限公司
固体废弃物	指	因人类活动而废弃的固体废物
《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》
《公司章程》	指	《新疆天物生态科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监的统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
主办券商	指	德邦证券
会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)

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。

公司负责人蔡宜东、主管会计工作负责人刘军保及会计机构负责人（会计主管人员）付昌莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
环保风险	公司主要从事有机固体废物处理和再利用业务，具有较强的政策驱动性，经营业绩受环保政策的影响较大。为推动相关固体废物处理产业的发展，政府陆续出台了《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《国家环境保护“十三五”规划》等支持环保行业发展的政策。如果未来国家降低在有机固体废物处理产业上的投资力度，可能导致公司未来市场空间下降。
无实际控制人的风险	截至报告期末，公司前三大股东的持股比例分别为 21.96%、15.42%和 8.46%，没有单一股东持有本公司 30%以上的股权，公司股权分散；另根据公司所有股东出具的《声明》，确认各股东间不存在一致行动的情形，不存在委托或受托代持股份的情形，公司任何股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项，无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，公司没有实际控制人。由于公司无实际控制人，可能存在挂牌后公司控制权存在发生变动的风险。
税收优惠政策变动的风险	根据相关规定，公司作为高新技术企业，所得税按照 15%税率计征，生物有机肥、有机肥销售收入均免征增值税；自 2018 年起，公司全资子公司乌鲁木齐市天恒泉环保科技有限公司享受三免三减半的所得税优惠，其污泥处理处置收入享受增值税即征即退 70%的优惠政策。上述税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到一定的促进作用，如果国家税收政策发生变化，导致公司不能继续享受上述优惠，将会在一定程度上影响公司的盈利水平。

城市生活污水供应风险	<p>公司有机固体废物处理所需的一个重要原料-城市生活污水由乌鲁木齐河东威立雅水务有限公司提供,根据 2013 年 2 月公司与乌鲁木齐市水务局、乌鲁木齐河东威立雅水务有限公司签订的《污泥供应合同》,乌鲁木齐河东威立雅水务有限公司向公司供应其全部生活污水,公司负责将污泥无害化处理并再利用,因此,公司存在乌鲁木齐河东威立雅水务有限公司违约或其他客观原因无法供应城市生活污水导致公司无法正常经营的风险。</p>
市场竞争加剧风险	<p>公司从事有机固体废物无害化处理及资源化利用项目的推广和复制,属于该行业开拓者,由于近年国家政策逐步明朗,该行业逐步被重视,涌入大量同行业竞争者,致使市场竞争加剧,造成降低公司在全国市场项目复制的速度减慢等不利影响。</p>
人力资源短缺风险	<p>随着围绕公司既定战略目标,业务的扩展及发展规模在逐年扩大,在全国市场项目复制数量逐渐增多,各项目公司需要配套的经营管理团队和技术人员也在不断增加,由于公司各类人员培养需要一定的周期,因此,人力资源短缺将导致阻碍公司发展的风险。</p>
核心团队稳定性风险	<p>公司作为高新技术企业,技术研发是公司发展的的主要推动力,尤其近年市场竞争加剧,核心的技术团队占据与资金同等重要的地位。目前,公司核心团队人员部分持有公司股份,团队相对稳定,如果现有核心团队人员流失且新成员未能及时补充,将影响公司的发展。因此,公司存在核心团队稳定性风险。</p>
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	新疆天物生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	XinjiangTianwu Ecological Technology Co.,Ltd
证券简称	天物生态
证券代码	831638
法定代表人	蔡宜东
办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)净水路 70 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘军保
职务	董事、董事会秘书、副总经理
电话	0991-6633936
传真	0991-3190800
电子邮箱	xjliujb@163.com
公司网址	www.xjtw.com.cn
联系地址及邮政编码	新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)净水路 70 号 830013
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 7 月 2 日
挂牌时间	2015 年 1 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	生态保护和环境治理业(N77)
主要产品与服务项目	有机固体废物无害化处理及资源化利用;工业固体废物无害化处理处置;环保设施施工建设、设备安装及运营维护;污染土壤修复、盐碱地改良以及黑臭水体治理等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	56,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	916501002999640499	否
注册地址	新疆乌鲁木齐市高新区(新市区) 净水路 70 号	否
注册资本(元)	56,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市福山路 500 号城建国际中心 18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吕勇军、王传兵
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,840,740.69	48,585,462.36	-3.59%
毛利率%	14.34%	15.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,521,801.99	1,259,252.62	-538.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,458,056.79	-7,021,787.34	-22.27%
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）	-7.91%	1.94%	-
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）	-7.82%	-10.83%	-
基本每股收益	-0.0986	0.0240	-510.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	215,174,201.32	237,565,603.72	-9.43%
负债总计	146,457,207.53	163,257,056.03	-10.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,032,805.95	72,554,607.94	-7.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.30	-7.69%
资产负债率%（母公司）	60.50%	57.45%	-
资产负债率%（合并）	68.06%	68.72%	-
流动比率	0.73	0.97	-
利息保障倍数	-1.24	0.94	-

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	30,017,218.82	-26,667,642.67	212.56%
应收账款周转率	2.51	3.38	-
存货周转率	1.37	1.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.43%	24.68%	-
营业收入增长率%	-3.59%	57.33%	-
净利润增长率%	-549.4600%	118.9500%	-

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	56,000,000.00	56,000,000.00	0.00%
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	-1,510,449.00
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）	6,035,229.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,588,525.38
非经常性损益合计	-63,745.20
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-63,745.20

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司定位为固体废物处理利用领域综合环境服务商，主要通过自身技术优势和市场需求，从事有机固体废物处理及资源化系统集成服务，工业固体废物无害化处理处置，环保设施施工建设、设备安装及运营维护，污染土壤修复、盐碱地改良及黑臭水体治理等业务；通过固体废物无害化处理服务费、资源化产品销售、环保设施施工建设（包括设备安装）、生态治理工程等业务取得收入并保障经营业绩的增长。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年公司实现营业收入（合并报表）4,684.07 万元，比预算减少 106.67 万元；净利润-554.85 万元，比预算减少 654.72 万元。主要原因是：1、污泥处理量低于预算，导致污泥处理费收入略低于预算。2、主营业务成本偏高：其一：污泥处理的原材料成本及直接人工成本高于预算，其二：重庆万州德利原公司经营模式变更而进行的停工损失（固定资产折旧），审计师将该费用从主营业务成本转入营业外支出 427.56 万元。3、其他业务成本偏高：重庆万州德利原公司筛分料盘亏 94.81 万元。

(二) 行业情况

近年来，随着中国经济的快速增长、人们环保意识的增强和环境保护工作力度的加大，同时国家和各级政府不断加大重视并持续增加投入，以及伴随着工业发展产生的大量市场需求等方面因素的作用下，中国城市环保行业始终保持较快增长。同时，环保产业作为典型的政策驱动型的产业，其发展与国家的政策法规和政府干预、引导密切相关，不会随宏观经济的周期起落而相应变动。目前，环保产业基本与国家环保规划基本相对应，环境污染治理投资增速呈现较为规律的周期性变化特征，其中固体废物治理、大气治理和水处理等三个子行业在整个环保行业中占主导，过去五年期间，环境投资力度不断加强，同比增长在 20%以上。

(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	2,803,594.91	1.30%	5,111,075.47	2.15%	-45.15%
应收票据与应收账款	21,827,961.24	10.14%	15,502,340.70	6.53%	40.80%
存货	29,069,381.50	13.51%	29,366,427.46	12.36%	-1.01%
其他应收款	2,937,180.80	1.37%	37,136,435.01	15.63%	-92.09%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	102,807,379.94	47.78%	111,320,963.77	46.86%	-7.65%
在建工程	2,845,839.49	1.32%	561,535.67	0.24%	406.80%
无形资产	48,638,108.95	22.60%	34,838,027.56	14.66%	39.61%
短期借款	24,500,000.00	11.39%	9,500,000.00	4.00%	157.89%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应付款	21,368,902.61	9.93%	44,577,315.93	18.03%	-50.12%
应付账款	31,422,437.37	14.60%	22,967,761.40	9.67%	36.81%
资产总计	215,174,201.32	100.00%	237,565,603.72	100.00%	-9.43%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款增加 632.56 万元，主要原因为：2018 年污泥处置收入比去年同期增加了约 2,400 万元，应收账款多为新增污泥处理收入。
- 2、其他应收款减少 3,419.93 万元，主要原因为：工程项目及 PPP 项目退回的工程保证金等。
- 3、固定资产减少 851.35 万元，主要原因为：固定资产累计折旧。
- 4、在建工程增加 228.43 万元，主要原因为：全资子公司乌鲁木齐市天恒泉环保科技有限公司的厂房建设。
- 5、无形资产增加 1,380 万元，主要原因为：全资子公司乌鲁木齐市天恒泉环保科技有限公司购买土地款 1,459.85 万元。
- 6、短期借款增加 1,500 万元，主要原因为：新增银行贷款。
- 7、其他应付款减少 2,147 万元，主要原因为：退还工程保证金。
- 8、应付账款增加 845.46 万元，主要原因为：未支付的原材料款、运费、工程款等。

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	46,840,740.69	-	48,585,462.36	-	-3.59%
营业成本	40,122,629.51	85.66%	41,259,532.20	84.92%	-2.76%
毛利率%	14.34%	-	15.08%	-	-
管理费用	6,865,656.28	14.66%	8,244,265.85	16.97%	-16.72%
研发费用	1,329,077.01	2.84%	1,040,409.86	2.14%	27.75%
销售费用	866,234.30	1.85%	1,174,286.42	2.42%	-26.23%
财务费用	2,621,844.14	5.60%	2,064,445.45	4.25%	27.00%
资产减值损失	671,734.77	1.43%	3,052,354.27	6.28%	-77.99%
其他收益	7,447,911.77	15.90%	9,453,370.36	19.46%	-21.21%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,407,841.95	-3.01%	-24,225.95	-0.05%	5,711.30%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,182,195.91	-2.52%	-38,201.38	-0.08%	2,994.64%
营业外收入	611,662.87	1.31%	10,018.83	0.02%	6,005.13%
营业外支出	5,302,795.30	11.32%	86,081.23	0.18%	6,060.22%
净利润	-5,548,466.13	-11.58%	1,234,473.27	2.54%	-575.78%

项目重大变动原因：

- 1、主营业务收入减少 174.47 万元，主要原因为（1）饲料收入减少 878.71 万元，7-12 月饲料业务停止。（2）有机固废处理及再利用收入增加 1,354.14 万元，新增了乌鲁木齐昆仑环保集团有限公司下属各污水处理厂的污泥。（3）环保设备减少 712.51 万元，主要是北京延庆区污泥处理设备总承包项目 2018 年结束。
- 2、主营业务成本减少 113.69 万元，主要原因为（1）饲料成本减少 673.67 万元，7-12 月饲料业务停止。（2）有机固废处理及再利用成本增加 989.45 万元，新增了乌鲁木齐昆仑环保集团有限公司下属各污水处理厂的污泥量。（3）环保设备减少 577.75 万元，主要是北京延庆区污泥处理设备总承包项目 2018 年结束。（4）其他业务成本增加 148.27 万元，为材料销售。
- 3、管理费用减少 137.86 万元，主要原因是注销控股子公司北京天物阳光环保技术有限公司，该子公司近年平均年管理费用 100 万元。
- 4、资产减值损失减少 238.06 万元，本年其他应收款比上年减少 3,419.92 万元，减值准备比上年减少计提。
- 5、其他收益减少 200.54 万元，均为政府补贴项目的减少。
- 6、资产处置收益减少 138.36 万元，均为固定资产处置损失。
- 7、营业外支出增加 521.67 万元，全资子公司重庆市万州区德利原环保科技有限公司停工损失 427.56

万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	46,192,615.38	48,563,554.93	-4.88%
其他业务收入	648,125.31	21,907.43	2858.47%
主营业务成本	38,539,699.25	41,159,367.02	-6.36%
其他业务成本	1,582,930.26	100,165.18	1480.32%

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%
饲料	3,006,096.42	6.42%	11,793,291.01	24.27%
有机固废处理及再利用	39,611,720.89	84.57%	26,070,282.85	53.66%
环保设备	3,574,798.07	7.63%	10,699,981.07	22.02%
其它收入	648,125.31	1.38%	21,907.43	0.05%
合计	46,840,740.69	100.00%	48,585,462.36	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务收入减少 174.47 万元，主要原因为（1）饲料收入减少 878.71 万元，7-12 月饲料业务停止。（2）有机固废处理及再利用收入增加 1,354.14 万元，新增了乌鲁木齐昆仑环保集团有限公司下属各污水处理厂的污泥。（3）环保设备减少 712.51 万元，主要是北京延庆区污泥处理设备总承包项目 2018 年结束。

(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	新疆昆仑新水源科技股份有限公司	9,705,071.95	20.72%	否
2	乌鲁木齐市水务局	7,473,691.40	15.96%	否
3	乌鲁木齐昆仑环保集团有限公司	5,159,236.01	11.01%	否
4	乌鲁木齐河西水务有限公司	4,246,038.04	9.06%	否
5	乌鲁木齐昆仑环保七道湾水处理有限公司	4,180,540.65	8.93%	否
	合计	30,764,578.05	65.68%	-

(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	伊犁国成凯进商贸有限公司	5,082,720.78	13.37%	否

2	五家渠金天力物流运输有限责任公司	4,249,248.38	11.18%	否
3	邓国强	3,623,526.50	9.53%	否
4	乌鲁木齐市盛庆万顺商贸有限公司	1,920,917.27	5.05%	否
5	新疆永基建设工程有限公司	1,600,000.00	4.21%	否
合计		16,476,412.93	43.34%	-

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	30,017,218.82	-26,667,642.67	212.56%
投资活动产生的现金流量净额	-15,194,138.67	-11,990,027.07	26.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,130,560.71	32,920,917.53	-152.04%

现金流量分析：

1、2018年经营活动产生的现金流量净额3,001.72万元，比上年同期增加5,668.48万元。本年收到的退还保证金等比上年增加3,251.48万元，本年支付的保证金等比上年减少3,408.47万元。

2、2018年投资活动产生的现金流量净额-1,519.41万元，比上年同期减少320.41万元。主要是本年全资子公司乌鲁木齐市天恒泉环保科技有限公司购买土地款1,459.85万元。

3、2018年筹资活动产生的现金流量净额-1,713.05万元，比上年同期减少5,005.14万元。本年股权增资减少1,705万元，银行贷款增加1,500万元，个人及股东借款减少3,875.94万元，支付向个人及股东的借款增加944.3万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司控股子公司八家，具体情况如下：（1）天物兴农成立于2014年8月27日，注册地址新疆乌鲁木齐市米东区北沙窝，法定代表人为蔡宜东，注册资本1,000.00万元，公司持股比例100%。报告期内营业收入272.27万元，净利润为-1.22万元。（2）北京天物成立于2011年9月6日，注册地址北京市海淀区中关村南大街甲6号16层1608，法定代表人为张文，注册资本为1,000.00万元，公司持股比例99%。报告期无营业收入，净利润为-0.006万元，2018年2月注销。（3）重庆德利原成立于2013年5月2日，注册地址重庆市万州区大周镇凤凰村7组59号，法定代表人蔡宜东，注册资本2,000.00万元，公司持股比例100%。报告期内营业收入121.31万元，净利润为-349.36万元。（4）重庆天物成立于2013年11月22日，注册地址重庆市开县文峰街道双河店社区滨湖东路21号，法定代表人蔡宜东，注册资本2,000.00万元，公司持股比例51%。报告期无营业收入，净利润为-8.08万元。（5）库车天物环保有限公司成立于2017年4月1日，注册地址新疆阿克苏地区库车县幸福路65号企业公馆B区1407号，法定代表人蔡宜东，注册资本1亿元，公司持股比例100%。报告期无营业收入，净利润11.58万元。（6）乌鲁木齐天恒泉环保科技有限公司成立于2017年1月6日，注册地址新疆乌鲁木齐市甘泉堡经济技术开发区暴马丁香东街1117号，法定代表人周勇，注册资本2,000.00万元，公司持股比例100%。报告期营业收入2,408.57万元，净利润1,093.11万元。（7）乌鲁木齐天弘泉农业科技有限公司成立于2018年1月16日，注册地址新疆乌鲁木齐高新技术开发区（新市区）净水路70号综合办公楼1楼1层01号，法定代表人蔡宜东，注册资本金350万元，公司持股比例100%。报告期无营业收入，净利润-0.22万元。（8）乌鲁木齐国科天地环保科技有限公司，注册地址新疆乌鲁木齐高新技术开发区（新市区）净水路70号综合办公楼1楼3层12号，法定代表人蔡宜东，注册资本金300万元，公司持股比例51%。报告期营业收入4.20万元，净利润2.64万元。

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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018年合并报表范围增加1家全资子公司：乌鲁木齐天弘泉农业科技有限公司

(八) 企业社会责任

2018年，公司向乌什县政府捐赠有机肥33吨，向自治区农业厅喀什驻村工作组捐赠有机肥63吨，向自治区经信委驻村工作组捐赠有机肥20吨，向自治区科技厅和田地区墨玉县驻村工作组捐赠有机肥30吨。

三、持续经营评价

公司2018年度亏损主要原因是公司与威立雅河东污水处理厂、乌鲁木齐市水务局于2013年签署的《污泥供应协议》约定的污泥处理费明显偏低，仅为国内其他省会城市的1/3-1/4，不能覆盖处理成本，且肥料产品销售未达预期。2018年下半年，公司已与乌鲁木齐昆仑环保集团有限公司下属三家生活污水处理厂、一家工业污水处理厂以及雅山污水处理厂、头屯河污水处理厂等分别签署污泥委托处理协议，2019年市政污泥、工业污泥处理量分别同比增加33.8%、40.27%，市政污泥处理费已提高至390元/吨；同时，公司将适度进行收购兼并，提高公司业务规模及盈利能力，预计未来公司的工艺体系将进一步完善、业务体系将进一步健全、盈利能力将进一步增强。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

随着中国经济发展和产业结构调整，环保行业已经从初期的以“三废治理”为主，慢慢发展为包括环保产品、环境服务、洁净产品、废物循环利用，跨行业、跨地区，产业门类基本齐全的产业体系。其中，在典型的固废、大气、水治理三大行业稳进发展中，综合环境服务业和基础设施建设也在快速发展，占据一定的市场份额。

环境服务业作为环保产业的重要组成部分，其发展水平是环保产业成熟度的重要标志。产业规模扩张，产业结构优化调整，都让环境服务领域显示出相当可观的未来发展潜力。我国环境服务市场基础设

施也在加快建设，这也将促进环境服务市场的发展。按照 2016 年 12 月发布的《“十三五”全国城镇生活垃圾无害化处理设施规划建设规划》，“十三五”期间全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设总投资约 2518.4 亿元。

综合来看，我国的环保企业整体上正处于从提供装备制造、工程建设等领域的服务向综合服务商转变的结构调整阶段，环保服务业将获得长足发展。

(二) 公司发展战略

公司以技术创新为基础，主营有机固体废弃物处理及资源化系统集成服务，工业固体废物无害化处理处置，环保设施施工建设、设备安装及运营维护，污染土壤修复、盐碱地改良及黑臭水体治理等业务，逐步发展成为国内固体废物处理利用及生态治理领域具备竞争优势的综合环境服务商。

(三) 经营计划或目标

根据公司战略规划，2019 年度公司将在规范运营的基础上，扩大市政污泥、工业污泥的处理规模，并在工艺体系细分环节（生物制剂、脱水、发酵等）进行独立的产业化运营，以进一步拓展污泥等固体废物处理市场；同时，适度进行收购兼并，完成子公司乌鲁木齐市天恒泉环保科技有限公司年产 30 万吨有机肥产业化一期项目等施工建设工作，以确保实现 2019 年度经营目标。

(四) 不确定性因素

报告期内未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、环保风险。公司主要从事有机固体废物处理和再利用服务，具有较强的政策驱动性，经营业绩受环保政策的影响较大。为推动相关固体废物处理产业的发展，政府陆续出台了《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《国家环境保护“十三五”规划》等支持环保行业发展的政策。如果未来国家降低在有机固体废物处理产业上的投资力度，可能导致公司未来市场空间下降。

应对措施：公司将密切关注国家对有机固体废物处理和再生利用行业的政策变动，及时调整公司的战略规划和产业布局，延伸产业链，进一步完善公司的业务体系，减小因有机固体废物处理产业政策变化对公司发展的影响。

2、无实际控制人的风险。截至报告期末，公司前三大股东的持股比例分别为 21.96%、15.42%和 8.46%，没有单一股东持有本公司 30%以上的股权，公司股权分散；另根据公司所有股东出具的《声明》，确认各股东间不存在一致行动的情形，不存在委托或受托代持股份的情形，公司任何股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项，无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，公司没有实际控制人。由于公司无实际控制人，可能存在挂牌后公司控制权存在发生变动的风险。

应对措施：公司虽然无实际控制人，但有稳定的管理团队，公司始终专注于有机固体废物处理和再利用服务领域，同时不断进行技术研发，未来也将努力保持团队稳定和业务的良性发展，减小可能发生的股权结构变动对公司经营的影响。

3、税收优惠政策变动的风险。根据相关规定，公司作为高新技术企业，所得税按照 15%税率计征，

生物有机肥、有机肥销售收入均免征增值税；自 2018 年起，公司全资子公司乌鲁木齐市天恒泉环保科技有限公司享受三免三减半的所得税优惠，其污泥处理处置收入享受增值税即征即退 70%的优惠政策。上述税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到一定的促进作用，如果国家税收政策发生变化，导致公司不能继续享受上述优惠，将会在一定程度上影响公司的盈利水平。

应对措施：针对上述风险，公司除积极争取最新的相关税收优惠政策外，也加大对公司产品研发投入，提高公司产品附加值，提升公司依靠主业的盈利能力，减少税收优惠政策的变动给公司利润造成的不利影响。

4、城市生活污水供应风险 公司有机固体废物处理所需的一个重要原料—城市生活污水由乌鲁木齐河东威立雅水务有限公司提供，根据 2013 年 2 月公司与乌鲁木齐市水务局、乌鲁木齐河东威立雅水务有限公司签订的《污泥供应合同》，乌鲁木齐河东威立雅水务有限公司向公司供应其全部生活污水，公司负责将污泥无害化处理并再利用，因此，公司存在乌鲁木齐河东威立雅水务有限公司违约或其他客观原因无法供应城市生活污水导致公司无法正常经营的风险。

应对措施：公司与乌鲁木齐昆仑环保集团有限公司等多家污水处理企业签署污泥（包括市政污泥、工业污泥）委托处理协议，目前污泥处理量已占乌鲁木齐市污泥总量 70%左右，且公司河东污泥处理厂是目前乌鲁木齐市唯一通过环评验收的污泥处理项目，能够避免因河东威立雅水务有限公司违约或其他客观原因无法供应城市生活污水导致公司无法正常经营的风险。

5、市场竞争加剧风险 公司从事有机固废无害化处理及资源化利用项目的推广和复制，属于该行业开拓者；由于近年国家政策逐步明朗，该行业逐步被重视，涌入大量同行业竞争者，致使市场竞争加剧，造成降低公司在全国市场项目复制的速度减慢等不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司将加大研发投入，持续保持公司的技术优势，在市场变化的情况下开发新的客户，并在稳定客户保有量的前提下，努力扩大市场份额，发掘新的利润增长点，提高产品附加值，使公司持续发展壮大，不断提高市场竞争力，提升公司经营业绩。

6、人力资源短缺风险 随着围绕公司既定战略目标，业务的扩展及发展规模在逐年扩大，在全国市场项目复制数量逐渐增多，各项目公司需要配套的经营管理团队和技术人员也在不断增加，由于公司各类人员培养需要一定的周期，因此，人力资源短缺将导致阻碍公司发展的风险。

应对措施：（1）招聘储备人才，并进行专业培训；（2）利用公司所处区位优势，与市内各大高校建立长期合作关系，定向培养公司所需的各领域人才。

7、核心团队稳定性风险 公司作为高新技术企业，技术研发是公司发展的主要推动力，尤其近年市场竞争加剧，核心的技术团队占据与资金同等重要的地位。目前，公司核心团队人员部分持有公司股份，团队相对稳定，如果现有核心团队人员流失且新成员未能及时补充，将影响公司的发展。因此，公司存在核心团队稳定性风险。

应对措施：公司将通过提供富有竞争力的薪酬、完善的绩效考核体系、清晰的职业规划路径、持续的业务培训及相关的激励计划保留住关键及核心人才。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

根据公司二届六次董事会决议，公司停止饲料业务经营并处置饲料业务资产，导致母公司固定资产处置损失 140.78 万元。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	46,384,316.31	21.55%	银行贷款抵押使用

土地	抵押	10,403,000.00	4.83%	银行贷款抵押使用
总计	-	56,787,316.31	26.38%	-

(四) 调查处罚事项

公司投资建设的《城市污泥综合处理处置——年产 30 万吨营养基质项目》经 2016 年乌鲁木齐市规划和土地管理领导小组 2016 年第 2 次会议及乌鲁木齐甘泉堡经济技术开发区（工业区）2016 年第 1 次招商引资联席会议批准建设，被列为 2017 年度乌鲁木齐市重点建设项目，在办理了部分前期手续的条件下于 2016 年 9 月开始施工建设；2017 年 2 月，由于该项目建设用地存在问题，经乌鲁木齐甘泉堡经济技术开发区管委会与公司协商，将该项目建设地点进行了调整。2018 年 7 月 12 日，乌鲁木齐市国土资源局以“未经国土资源主管部门批准，在米东区甘泉堡工业园非法占用土地 97607.7 平方米修建围墙的行为，违反了《中华人民共和国土地管理法》第二条、第四十三条的规定”原因下达《行政处罚通知书》，对公司处以 58.56 万元罚款等；同时，该局出具《对你公司行政处罚的说明》，认为公司投资建设的《城市污泥综合处理处置——年产 30 万吨营养基质项目》是乌鲁木齐市招商引资重点建设项目及乌鲁木齐市委、人民政府要求重点建设、加快实施的环境污染治理工程建设项目，其建设用地选址及提前施工建设均取得相关部门批准或同意，并已办理部分施工建设手续，公司主观上不存在“非法占用土地”恶意行为。因此，经研究，公司的违法事项不构成重大违法行为。

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	36,745,460	65.62%	0	36,745,460	65.62%
	其中：控股股东、实际控制人	0			0	
	董事、监事、高管	6,418,180	11.46%	0	6,418,180	11.46%
	核心员工	0		0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,254,540	34.38%	0	19,254,540	34.38%
	其中：控股股东、实际控制人	0			0	
	董事、监事、高管	19,254,540	34.38%	0	19,254,540	34.38%
	核心员工	0		0	0	
总股本		56,000,000	-	0	56,000,000	-
普通股股东人数						30

(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	张文	12,300,000	0	12,300,000	21.96%	9,225,000	3,075,000
2	蔡宜东	8,636,720	0	8,636,720	15.42%	6,477,540	2,159,180
3	新疆金典正丰股权投资合伙企业(有限合伙)	4,740,000	0	4,740,000	8.46%	0	4,740,000
4	李建江	2,528,000	0	2,528,000	4.51%	0	2,528,000
5	付昌莉	2,120,000	0	2,120,000	3.79%	0	2,120,000
合计		30,324,720	0	30,324,720	54.14%	15,702,540	14,622,180

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
公司前五名股东不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

无

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年3月31日	2017年7月18日	2.00	8,600,000	17,200,000.00	4	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

2017年公司第一次发行股票募集资金1,720万元，原募集资金用途为：（1）公司全资子公司-乌鲁木齐市天恒泉环保科技有限公司注册资本投资1300万元，用于投资新建固体废物处理处置项目（一期）；（2）补充公司流动资金420万元（含本次股票发行费用）。后由于未取得该固体废物处理处置项目建设用地，为满足公司对外投资需要，追求募集资金使用效益最大化，经2017年12月29日召开的公司2017年第三次临时股东大会审议批准，公司变更了募集资金使用用途，变更后的资金用途如下：（1）甘泉堡生态修复项目保证金400万元；（2）库尔勒经济技术开发区西尼尔氧化塘污染综合治理工程PPP项目工程保证金500万元；（3）墨玉县污水处理设施PPP项目投标保证金80万元；（4）补充公司流动资金740万元。截至2017年12月31日，该次募集资金已实际使用1720万元，当前余额0元。

募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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
信用借款	骆红瑛	5,000,000.00	7.1515%	2017年9月6日	否

				至 2018 年 2 月 5 日利率为 7.15%/年;2 月 6 日之后利率为 15%/年.	
信用借款	冯志萍	5,000,000.00	7.1515%	2017 年 9 月 6 日至 2018 年 2 月 5 日利率为 7.15%/年;2 月 6 日之后利率为 15%/年.	否
信用借款	蔡宜东	2,420,000.00	0%	2018 年 3 月至	否
信用借款	李洪	900,000.00	0%	2018 年 2 月至 2019 年 1 月	否
合计	-	13,320,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡宜东	董事长、总经理	男	1967年7月	硕士及研究生	2017年9月9日 -2020年9月8日	是
张文	副董事长	男	1970年2月	硕士及研究生	2017年9月9日 -2020年9月8日	否
李洪	董事	男	1965年11月	硕士及研究生	2017年9月9日 -2020年9月8日	否
刘军保	董事、副总经理、董事会秘书	男	1965年5月	硕士及研究生	2017年9月9日 -2020年9月8日	是
朱琳	董事	男	1967年6月	硕士及研究生	2017年9月9日 -2020年9月8日	否
宋岩	独立董事	女	1966年12月	硕士及研究生	2017年9月9日 -2020年9月8日	是
郅晓	独立董事	男	1972年11月	博士及研究生	2017年9月9日 -2020年9月8日	是
李新红	监事会主席	女	1967年10月	大专	2017年9月9日 -2020年9月8日	否
何薇	监事	女	1977年6月	本科	2017年9月9日 -2020年9月8日	是
李昕峰	职工监事	男	1977年3月	本科	2017年9月9日 -2020年9月8日	是
周勇	副总经理	男	1972年5月	本科	2017年9月9日 -2020年9月8日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

蔡宜东	董事长、总经理	8,636,720	0	8,636,720	15.42%	0
张文	副董事长	12,300,000	0	12,300,000	21.96%	0
李洪	董事	1,560,000	0	1,560,000	2.79%	0
刘军保	董事、副总经理、董事会秘书	1,320,000	0	1,320,000	2.36%	0
朱琳	董事	240,000	0	240,000	0.43%	0
宋岩	独立董事	0	0	0	0.00%	0
鄧晓	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李新红	监事会主席	1,116,000	0	1,116,000	1.99%	0
何薇	监事	0	0	0	0.00%	0
李昕峰	职工监事	0	0	0	0.00%	0
周勇	副总经理	500,000	0	500,000	0.89%	0
合计	-	25,672,720	0	25,672,720	45.84%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	27	27
生产人员	34	30
销售人员	7	5
技术人员	14	13
财务人员	7	6
员工总计	89	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2

硕士	6	8
本科	29	22
专科	16	13
专科以下	36	36
员工总计	89	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，建立奖惩分明的奖惩制度，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，激励员工积极性。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、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，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理管理细则》等内部管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营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，截至报告期末，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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，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》及有关内控制度规范运行。公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法、内容有效，保护了公司及股东的正当权益。

4、 公司章程的修改情况

公司于2018年7月17日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，同意在公司经营范围中减少“添加剂预混合饲料、配合饲料、浓缩饲料、精料补充料的生产、加工、销售及相关技术服务”等项目，增加“道路货物运输、租赁业”经营内容。

(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	3	1、二届四次会议审议 《2017 年公司总经理工作报告》； 2、二届四次会议审议 《2017 年公司董事会工作报告》； 3、二届四次会议审议 《2017 年公司财务决算报告》； 4、二届四次会议审议 《2017 年公司利润分配预案》； 5、二届四次会议审议 《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》； 6、二届四次会议审议 《2018 年公司经营计划》； 7、二届四次会议审议 《2018 年财务预算报告》； 8、二届四次会议审议 《关于 2018 年公司借款总额的议案》； 9、二届四次会议审议 《关于续聘会计师事务所的议案》； 10、二届四次会议审议 《关于减少库车天物环保有限公司注册资本的议案》； 11、二届四次会议审议 《关于注销重庆天物环保科技有限公司的议案》； 12、二届四次会议审议 《关于注销新疆天物兴农生态科技有限公司的议案》； 13、二届四次会议审议 《关于提请股东大会授权董事会全权办理 PPP 等项目的投资、合同签署等相关事宜的议案》； 14、二届四次会议审议 《关于会计估计变更的议案》； 15、二届四次会议审议 《关于公司为全资子公司乌鲁木齐市天弘泉农业科技有限公司 300 万元银行贷款提供连带责任保证担保的议案》； 16、二届四次会议审议 《关于通知召开公司 2017 年度股东大会的议案》； 17、二届四次会议审议 《新疆天物生态科技股份有限公司 2017 年度

		<p>审计报告》；</p> <p>18、二届四次会议审议 《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>19、二届四次会议审议 《新疆天物生态科技股份有限公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；</p> <p>20、二届五次会议审议 《关于调整公司经营范围、修改公司章程并办理工商变更登记的议案》；</p> <p>21、二届五次会议审议 《关于通知召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>22、二届六次会议审议 《新疆天物生态科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>23、二届六次会议审议 《关于处置公司饲料业务资产的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、二届二次会议审议 《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>2、二届二次会议审议 《关于 2017 年度公司监事会工作报告的议案》；</p> <p>3、二届二次会议审议 《关于 2017 年度公司财务决算报告的议案》；</p> <p>4、二届二次会议审议 《关于 2018 年度公司财务预算报告的议案》；</p> <p>5、二届二次会议审议 《关于续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>6、二届二次会议审议 《2017 年公司利润分配的议案》；</p> <p>7、二届二次会议审议 《关于会计估计变更的议案》；</p> <p>8、二届二次会议审议 《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>9、二届三次会议审议 《新疆天物生态科技股份有限公司 2018 年半年度报告》</p>
股东大会	2	<p>1、2017 年度股东大会审议 《2017 年公司董事会工作报告》；</p> <p>2、2017 年度股东大会审议 《2017 年公司监事会工作报告》；</p> <p>3、2017 年度股东大会审议 《2017 年公司财务决算报告》；</p> <p>4、2017 年度股东大会审议</p>

		<p>《2017 年公司利润分配方案》；</p> <p>5、2017 年度股东大会审议 《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>6、2017 年度股东大会审议 《2018 年公司经营计划》；</p> <p>7、2017 年度股东大会审议 《2018 年财务预算报告》；</p> <p>8、2017 年度股东大会审议 《关于 2018 年公司借款总额的议案》；</p> <p>9、2017 年度股东大会审议 《关于续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>10、2017 年度股东大会审议 《关于减少库车天物环保有限公司注册资本的议案》；</p> <p>11、2017 年度股东大会审议 《关于注销重庆天物环保科技有限公司的议案》；</p> <p>12、2017 年度股东大会审议 《关于提请股东大会授权董事会全权办理 PPP 等项目的投资、合同签署等相关事宜的议案》；</p> <p>13、2018 年第一次临时股东大会审议 《关于调整公司经营范围、修改公司章程并办理工商变更登记的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、委托授权和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

1、公司管理机制的建立健全情况 报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会、关联交易、投资管理、对外担保管理等制度，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况 报告期内，公司共召开 2 次股东大会、3 次董事会、2 次监事会，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施 报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，制定并完善了公司章程及部分内部控制制度。未来公司将加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，并制定了规范的相关制度。投资者关系管理方面做了如下工作：

1、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，所应披露的信息第一时间在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告。

2、根据法律法规要求认真做好每一次股东大会的组织工作，除在指定媒体上刊登公告外，还通过邮件、电话等方式通知到每一位股东召开股东大会的信息，努力为全体股东尤其是中小股东参加股东大会创造条件。

3、在日常工作中，建立了电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径。

(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（基础层公司不做强制要求）

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
宋岩	3	3	0	0
鄧晓	3	2	1	0

独立董事的意见：

-

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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 公司独立从事业务经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，无控股股东和实际控制人，业务结构完整，与各股东及关联方不存在同业竞争关系，公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的知识产权。

2. 人员独立性 公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立管理；总经理、副总经理等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3. 资产独立性 公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权等无形资产。公司没有以资产或信誉作为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

4. 机构独立性 公司拥有独立的生产经营和办公机构，所有机构由公司根据实际情况和业务发展的需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5. 财务独立性 公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了适宜的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

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

2、财务管理 报告期内，为加强财务管理，公司根据《企业会计准则》的要求，结合业务特点及实际情况，完善并制定了《财务会计制度》、《财务报销制度和报销流程》、《预算管理制度》、《应收账款管理制度》等财务管理制度。报告期内，公司严格按照上述制度的要求进行财务管理。

3、风险控制 为加强公司整体管理，控制风险，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《经济合同管理办法》、《安全生产管理制度》、《产品销售管理制度》等制度，涵盖了公司治理、材料采购、销售发货、产品研发等整个生产经营流程，初步形成了较为规范的内部风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未出现重大错误。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]004214 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	吕勇军、王传兵
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	审计报告

新疆天物生态科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆天物生态科技股份有限公司(以下简称天物生态)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,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,公允反映了天物生态2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

天物生态管理层对其他信息负责。其他信息包括2018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

天物生态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,天物生态管理层负责评估天物生态的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算天物生态、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督天物生态的财务报告过程。

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,就可能导致对天物生态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告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物生态不能持续经营。

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

6. 就天物生态中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：吕勇军
中国·北京

中国注册会计师：王传兵

2019年4月18日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,803,594.91	5,111,075.47
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	注释 2	21,827,961.24	15,502,340.70
预付款项	注释 3	1,343,551.94	681,992.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	2,937,180.80	37,136,435.01
买入返售金融资产			
存货	注释 5	29,069,381.50	29,366,427.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		57,981,670.39	87,798,270.69
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
投资性房地产			
固定资产	注释 6	102,807,379.94	111,320,963.77
在建工程	注释 7	2,845,839.49	561,535.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	48,638,108.95	34,838,027.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 9	1,901,202.55	1,854,306.03
其他非流动资产	注释 10	1,000,000.00	1,192,500.00
非流动资产合计		157,192,530.93	149,767,333.03
资产总计		215,174,201.32	237,565,603.72
流动负债：			
短期借款	注释 11	24,500,000.00	9,500,000.00
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	注释 12	31,422,437.37	22,967,761.40
预收款项	注释 13	7,200.00	604,400.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	691,504.09	1,161,335.80
应交税费	注释 15	1,088,443.18	1,704,293.44
其他应付款	注释 16	21,368,902.61	44,577,315.93
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	注释 17		10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		79,078,487.25	90,515,106.57
非流动负债：			
长期借款	注释 18		-

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	注释 19	67,378,720.28	72,741,949.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,378,720.28	72,741,949.46
负债合计		146,457,207.53	163,257,056.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	30,175,466.47	30,175,466.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	332,137.14	332,137.14
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	-19,474,797.66	-13,952,995.67
归属于母公司所有者权益合计		67,032,805.95	72,554,607.94
少数股东权益		1,684,187.84	1,753,939.75
所有者权益合计		68,716,993.79	74,308,547.69
负债和所有者权益总计		215,174,201.32	237,565,603.72

法定代表人：蔡宜东

主管会计工作负责人：刘军保

会计机构负责人：付昌莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,639,808.11	2,606,780.34
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	注释 1	21,548,571.01	15,382,840.77
预付款项		3,618,779.44	413,409.04
其他应收款	注释 2	19,066,406.20	40,468,617.08
存货		28,850,441.82	28,262,701.27

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		74,724,006.58	87,134,348.50
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	47,850,000.00	57,740,000.00
投资性房地产			
固定资产		43,768,234.78	51,149,479.40
在建工程			163,688.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,707,175.54	8,928,106.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,901,202.55	1,854,306.03
其他非流动资产			1,192,500.00
非流动资产合计		102,226,612.87	121,028,079.89
资产总计		176,950,619.45	208,162,428.39
流动负债：			
短期借款		24,500,000.00	9,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		14,040,584.94	12,740,363.06
预收款项		7,200.00	604,400.00
应付职工薪酬		531,495.15	995,262.28
应交税费		775,286.50	1,698,469.12
其他应付款		44,021,718.27	59,460,297.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		83,876,284.86	94,998,791.71
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		23,177,614.84	24,599,681.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,177,614.84	24,599,681.60
负债合计		107,053,899.70	119,598,473.31
所有者权益：			
股本		56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,544,541.18	30,544,541.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		332,137.14	332,137.14
一般风险准备			
未分配利润		-16,979,958.57	1,687,276.76
所有者权益合计		69,896,719.75	88,563,955.08
负债和所有者权益合计		176,950,619.45	208,162,428.39

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 24	46,840,740.69	48,585,462.36
其中：营业收入		46,840,740.69	48,585,462.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 24	54,063,006.42	58,052,808.15
其中：营业成本		40,122,629.51	41,259,532.20
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	注释 25	1,585,830.41	1,217,514.10
销售费用	注释 26	866,234.30	1,174,286.42

管理费用	注释 27	6,865,656.28	8,244,265.85
研发费用	注释 28	1,329,077.01	1,040,409.86
财务费用	注释 29	2,621,844.14	2,064,445.45
其中：利息费用		2,617,479.28	2,071,275.92
利息收入		12,113.50	26,376.15
资产减值损失	注释 30	671,734.77	3,052,354.27
加：其他收益	注释 32	7,447,911.77	9,453,370.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 31	-1,407,841.95	-24,225.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,182,195.91	-38,201.38
加：营业外收入	注释 34	611,662.87	10,018.83
减：营业外支出	注释 35	5,302,795.30	86,081.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,873,328.34	-114,263.78
减：所得税费用	注释 36	-324,862.21	-1,348,737.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,548,466.13	1,234,473.27
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）		-5,548,466.13	1,234,473.27
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		-26,664.14	-24,779.35
2. 归属于母公司所有者的净利润			
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		-5,548,466.13	1,234,473.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,521,801.99	1,259,252.62
归属于少数股东的综合收益总额		-26,664.14	-24,779.35

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0986	0.0240

法定代表人：蔡宜东

主管会计工作负责人：刘军保

会计机构负责人：付昌莉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	42,029,618.44	47,132,913.40
减：营业成本	注释 4	44,101,639.54	32,494,926.37
税金及附加		846,382.71	949,831.19
销售费用		723,817.60	1,090,999.12
管理费用		5,168,482.11	5,870,119.17
研发费用		1,329,077.01	1,040,409.86
财务费用		2,622,160.40	1,909,693.54
其中：利息费用		2,617,479.28	1,914,536.36
利息收入		6,279.99	17,483.81
资产减值损失		1,040,140.42	2,513,921.80
加：其他收益		2,094,066.76	5,840,638.22
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,634,310.37	
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）		-1,421,482.50	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,763,807.46	7,103,650.57
加：营业外收入		599,953.27	18.83
减：营业外支出		829,634.65	82,980.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,993,488.84	7,020,689.40
减：所得税费用		-326,253.51	-1,348,737.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,667,235.33	8,369,426.45
（一）持续经营净利润		-18,667,235.33	8,369,426.45
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-18,667,235.33	8,369,426.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,641,258.08	44,726,091.78
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		1,412,682.59	692,125.70
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	38,306,388.57	6,513,698.98
经营活动现金流入小计		87,360,329.24	51,931,916.46
购买商品、接受劳务支付的现金		38,399,079.13	28,072,073.90
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		7,988,191.67	6,955,130.25
支付的各项税费		5,502,017.41	2,580,399.02
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	5,453,822.21	40,991,955.96
经营活动现金流出小计		57,343,110.42	78,599,559.13
经营活动产生的现金流量净额		30,017,218.82	-26,667,642.67
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		121,672.80	24,432.26
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		121,672.80	24,432.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,315,811.47	12,014,459.33
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		15,315,811.47	12,014,459.33
投资活动产生的现金流量净额		-15,194,138.67	-11,990,027.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,050,000.00
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		24,500,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 37		38,759,449.00
筹资活动现金流入小计		24,500,000.00	65,309,449.00
偿还债务支付的现金		19,500,000.00	18,942,792.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,187,472.94	1,945,738.96
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	注释 37	20,943,087.77	11,500,000.00
筹资活动现金流出小计		41,630,560.71	32,388,531.47
筹资活动产生的现金流量净额		-17,130,560.71	32,920,917.53
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		-2,307,480.56	-5,736,752.21
加：期初现金及现金等价物余额		5,111,075.47	10,847,827.68
六、期末现金及现金等价物余额		2,803,594.91	5,111,075.47

法定代表人：蔡宜东

主管会计工作负责人：刘军保

会计机构负责人：付昌莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,817,660.76	42,911,735.44
收到的税费返还			692,125.70
收到其他与经营活动有关的现金		28,288,845.46	6,494,806.64

经营活动现金流入小计		67,106,506.22	50,098,667.78
购买商品、接受劳务支付的现金		43,521,831.11	30,346,194.28
支付给职工以及为职工支付的现金		6,207,104.76	5,895,383.92
支付的各项税费		2,616,083.14	2,053,379.76
支付其他与经营活动有关的现金		1,692,229.84	30,727,136.89
经营活动现金流出小计		54,037,248.85	69,022,094.85
经营活动产生的现金流量净额		13,069,257.37	-18,923,427.07
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		78,673.25	
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		11,665,177.13	
投资活动现金流入小计		11,743,850.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,107,463.79	45,077.53
投资支付的现金		10,000.00	23,000,000.00
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		4,575,143.25	
投资活动现金流出小计		8,692,607.04	23,045,077.53
投资活动产生的现金流量净额		3,051,243.34	-23,045,077.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,050,000.00
取得借款收到的现金		24,500,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			42,194,832.74
筹资活动现金流入小计		24,500,000.00	68,744,832.74
偿还债务支付的现金		19,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,187,472.94	1,779,361.46
支付其他与筹资活动有关的现金		20,900,000.00	11,500,000.00
筹资活动现金流出小计		41,587,472.94	28,279,361.46
筹资活动产生的现金流量净额		-17,087,472.94	40,465,471.28
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		-966,972.23	-1,503,033.32
加：期初现金及现金等价物余额		2,606,780.34	4,109,813.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,639,808.11	2,606,780.34

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	56,000,000.00				30,175,466.47				332,137.14		-13,952,995.67	1,753,939.75	74,308,547.69
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	56,000,000.00				30,175,466.47				332,137.14		-13,952,995.67	1,753,939.75	74,308,547.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,521,801.99	-69,751.91	-5,591,553.90
（一）综合收益总额											-5,521,801.99	-26,664.14	-5,548,466.13
（二）所有者投入和减少资本												-43,087.77	-43,087.77
1. 股东投入的普通股												-43,087.77	-43,087.77
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	56,000,000.00			30,175,466.47			332,137.14		-19,474,797.66	1,684,187.84	68,716,993.79	

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	47,400,000.00				21,725,466.47				144,661.94		-15,024,773.09	1,778,719.10	56,024,074.42
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	47,400,000.00				21,725,466.47				144,661.94		-15,024,773.09	1,778,719.10	56,024,074.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,600,000.00				8,450,000.00				187,475.20		1,071,777.42	-24,779.35	18,284,473.27
(一) 综合收益总额											1,259,252.62	-24,779.35	1,234,473.27
(二) 所有者投入和减少资本	8,600,000.00				8,450,000.00								17,050,000.00
1. 股东投入的普通股	8,600,000.00				8,450,000.00								17,050,000.00
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									187,475.20		-187,475.20		

1. 提取盈余公积								187,475.20		-187,475.20		
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	56,000,000.00				30,175,466.47			332,137.14		-13,952,995.67	1,753,939.75	74,308,547.69

法定代表人：蔡宜东

主管会计工作负责人：刘军保

会计机构负责人：付昌莉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,000,000.00				30,544,541.18				332,137.14		1,687,276.76	88,563,955.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,000,000.00				30,544,541.18				332,137.14		1,687,276.76	88,563,955.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-18,667,235.33	-18,667,235.33
（一）综合收益总额											-18,667,235.33	-18,667,235.33
（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												

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	56,000,000.00				30,544,541.18				332,137.14		-16,979,958.57	69,896,719.75

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	47,400,000.00				22,094,541.18				144,661.94		-6,494,674.49	63,144,528.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,400,000.00				22,094,541.18				144,661.94		-6,494,674.49	63,144,528.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,600,000.00				8,450,000.00				187,475.20		8,181,951.25	25,419,426.45
（一）综合收益总额											8,369,426.45	8,369,426.45
（二）所有者投入和减少资本	8,600,000.00				8,450,000.00							17,050,000.00
1. 股东投入的普通股	8,600,000.00				8,450,000.00							17,050,000.00
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									187,475.20		-187,475.20	
1. 提取盈余公积									187,475.20		-187,475.20	
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	56,000,000.00				30,544,541.18				332,137.14		1,687,276.76	88,563,955.08

错误!未找到引用源。

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

1)有限公司阶段

新疆天物科技发展有限公司（以下简称本公司）成立于1999年7月2日，由新疆克拉玛依塔林实业开发总公司、新疆库尔勒饲料研究中心以货币资金、无形资产出资方式成立，设立时注册资本120万元，各股东出资情况如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
新疆克拉玛依塔林实业开发总公司	80.00	货币资金	66.67
新疆库尔勒饲料研究中心	40.00	货币资金 16 万元、无形资产 24 万	33.33
合计	120.00		100.00

上述出资已于1998年12月21日经新疆标准会计师事务所1998—新标会验字1364号验资报告验证。公司于1999年7月2日领取了乌鲁木齐市工商行政管理局核发的工商登记注册号为6501001510656的企业法人营业执照，公司名称为：乌鲁木齐天物科技发展有限公司。

2000年2月28日，经股东会决议同意：新疆库尔勒饲料研究中心将其持有的全部出资分别转让给蔡永东（蔡宜东曾用名）16万元、库尔勒圣业畜牧科技发展有限公司24万元；新疆克拉玛依塔林实业开发总公司将其持有的出资中的3.6万元转让给蔡永东；并于2000年3月6日完成了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
新疆克拉玛依塔林实业开发总公司	76.40	63.67
库尔勒圣业畜牧科技发展有限公司	24.00	20.00
蔡宜东	19.60	16.33
合计	120.00	100.00

2002年3月，库尔勒圣业畜牧科技发展有限公司与北京神州圣业科技有限公司达成出资转让协议，将其持有的24万出资全部转让给北京神州圣业科技有限公司，并办理了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
新疆克拉玛依塔林实业开发总公司	76.40	63.67

北京神州圣业科技有限公司	24.00	20.00
蔡宜东	19.60	16.33
合计	120.00	100.00

2002年3月，经公司股东会决议同意：企业注册资本增加880万，变更后注册资本增加至1000万元，其中各股东以货币资金出资760万元、以资本公积转增资本120万元（2012年12月新疆塔林投资（集团）有限责任公司、张文、蔡宜东重新以货币资金置换了该资本公积转增股本部分）。本期货币资金出资明细分别为：新疆克拉玛依塔林实业开发总公司出资740.10万元、北京神州圣业科技有限公司出资16万元、蔡宜东出资3.9万元，并办理了工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
新疆克拉玛依塔林实业开发总公司	892.94	89.29
北京神州圣业科技有限公司	64.00	6.40
蔡宜东	43.06	4.31
合计	1,000.00	100.00

上述出资已于2002年4月5日经新疆公正会计师事务所有限责任公司新公会验字[2002]184号验资报告验证。

2002年7月，本公司名称变更为：新疆天物科技发展有限公司。

2005年2月，经股东会决议同意：新疆克拉玛依塔林实业开发总公司将其持有的全部股权转让给克拉玛依塔林工贸有限责任公司、北京神州圣业科技有限公司将其持有的全部股权转让给张文个人，并办理了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
克拉玛依塔林工贸有限责任公司	892.94	89.29
张文	64.00	6.40
蔡宜东	43.06	4.31
合计	1000.00	100.00

2006年4月，公司股东克拉玛依塔林工贸有限责任公司名称变更为新疆塔林投资(集团)有限责任公司。

2010年6月，经公司股东会决议同意：企业注册资本增加2150万元，变更后注册资本增加至3150万，新增注册资本由新疆塔林投资(集团)有限责任公司、张文、蔡宜东、李洪、陈相侠、李建江、蔡斌华、时利群分两期以货币资金缴足，2010年8月股东缴清第一期出资1321.50万元，并办理了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
新疆塔林投资（集团）有限责任公司	1,492.94	64.31
张文	279.00	12.02
蔡宜东	187.06	8.06
李洪	138.50	5.97
陈相侠	60.00	2.58
李建江	99.00	4.26
蔡斌华	45.00	1.94
时利群	20.00	0.86
合计	2,321.50	100.00

上述出资已于2010年8月3日经新疆民旺会计师事务所有限责任公司新民旺验报字[2010]第08—003号验资报告验证。

2011年3月，股东张文、蔡宜东、李洪、陈相侠、李建江、蔡斌华缴清第二期828.50万元出资，并办理了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
新疆塔林投资（集团）有限责任公司	1,492.94	47.40
张文	600.00	19.05
蔡宜东	403.06	12.80
李洪	280.00	8.89
陈相侠	150.00	4.76
李建江	139.00	4.41
蔡斌华	65.00	2.06
时利群	20.00	0.63
合计	3,150.00	100.00

上述出资已于2011年3月29日经新疆天凌会计师事务所有限责任公司新天凌会验字[2011]3—182号验资报告验证。

2011年7月，经股东会决议同意，企业注册资本增加800万元，变更后注册资本增加至3950万，新增注册资本由李洪、蔡永辉、蔡宜东、刘军保、王琦、何艳、张文、新疆金典正丰股权投资合伙企业（有限合伙）、新疆凯迪创业投资有限责任公司以货币资金缴足，2011年8月各股东缴清出资，并办理了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
----	---------	---------

新疆塔林投资（集团）有限责任公司	1,492.94	37.79
张文	700.00	17.72
蔡宜东	423.06	10.71
新疆金典正丰股权投资合伙企业	395.00	10.00
李洪	385.00	9.75
陈相侠	150.00	3.80
李建江	139.00	3.52
蔡斌华	65.00	1.65
新疆凯迪创业投资有限责任公司	100.00	2.53
蔡永辉	50.00	1.27
时利群	20.00	0.51
刘军保	10.00	0.25
王琦	10.00	0.25
何艳	10.00	0.25
合计	3,950.00	100.00

上述出资已于2011年8月11日经新疆天凌会计师事务所有限责任公司新天凌会验字[2011]8—036号验资报告验证。

2013年9月，经公司股东会决议同意：新疆塔林投资(集团)有限责任公司将其持有的全部1,492.94万元出资分别转让给刘正印、何新庄、邬小玲、鲍志远、马江、任兆国、张祥山、彭贤文、潘德明、白玉清、李新红、张世英、唐英、蔡斌华、彭春翔、崔明建共16名自然人；李洪将其持的255万元出资分别转让给付昌莉、李建江、朱琳、蔡斌华、陈相侠、蔡宜东。企业办理了工商变更登记手续，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张文	700.00	17.72
蔡宜东	453.06	11.47
新疆金典正丰股权投资合伙企业（有限合伙）	395.00	10.00
蔡斌华	175.00	4.43
陈相侠	170.00	4.30
李建江	169.00	4.28
付昌莉	135.00	3.42
李洪	130.00	3.29
新疆凯迪创业投资有限责任公司	100.00	2.53
刘正印	100.00	2.53
何新庄	100.00	2.53

邬小玲	100.00	2.53
鲍志远	100.00	2.53
马江	100.00	2.53
任兆国	100.00	2.53
张祥山	100.00	2.53
彭贤文	95.00	2.41
潘德明	95.00	2.41
白玉清	95.00	2.41
李新红	93.00	2.35
张世杰	90.00	2.28
唐英	90.00	2.28
彭春翔	90.00	2.28
崔明建	54.94	1.39
蔡永辉	50.00	1.27
时利群	20.00	0.51
朱琳	20.00	0.51
刘军保	10.00	0.25
王琦	10.00	0.25
何艳	10.00	0.25
合计	3,950.00	100.00

2) 股份制改制情况

2014年3月23日，新疆天物科技发展有限公司召开2014年第一次临时股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。2014年6月12日根据发起人协议及公司章程，新疆天物科技发展有限公司整体变更为新疆天物生态科技股份有限公司，注册资本为人民币3950万元人民币，各发起人以其拥有的截至2014年4月30日止的净资产折股投入。截止2014年4月30日，新疆天物科技发展有限公司公司经审计后净资产为69,494,541.18元，共折合为3950万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2014年6月13日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2014] 000247号验资报告验证。本公司于2014年7月7日办理完成工商登记手续，并领取了650000038000475号企业法人营业执照，股份制改制后的股权结构如下：

股东名称	股本（万股）	持股比例（%）
张文	700.00	17.72
蔡宣东	453.06	11.47
新疆金典正丰股权投资合伙企业（有限合伙）	395.00	10.00
蔡斌华	175.00	4.43
陈相侠	170.00	4.30

李建江	169.00	4.28
付昌莉	135.00	3.42
李洪	130.00	3.29
新疆凯迪创业投资有限责任公司	100.00	2.53
刘正印	100.00	2.53
何新庄	100.00	2.53
邬小玲	100.00	2.53
鲍志远	100.00	2.53
马江	100.00	2.53
任兆国	100.00	2.53
张祥山	100.00	2.53
彭贤文	95.00	2.41
潘德明	95.00	2.41
白玉清	95.00	2.41
李新红	93.00	2.35
张世杰	90.00	2.28
唐英	90.00	2.28
彭春翔	90.00	2.28
崔明建	54.94	1.39
蔡永辉	50.00	1.27
时利群	20.00	0.51
朱琳	20.00	0.51
刘军保	10.00	0.25
王琦	10.00	0.25
何艳	10.00	0.25
合计	3,950.00	100.00

2014年12月23日,根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]2497号《关于同意新疆天物生态科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,同意新疆天物生态科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

(二) 经营范围

本公司经营范围主要包括:废弃资源综合利用业及相关研发服务;市政工程施工、环保工程服务;污水处理及其再生利用;肥料制造、销售及相关技术服务;饲料加工、销售及相关技术服务;环境治理业;环境保护专用设备制造、销售、安装及相关技术服务;肥料、农畜产品、建筑材料、果品、蔬菜、农副产品的销售;园林绿化工程服务;造林;农业技术推广服务;环保技术推广服务;科技中介服务。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于有机固体废物处理、生物肥料生产及动物饲料生产行业。本公司主要产品包括：生物有机肥、土壤治理、动物饲料等。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
重庆市万州区德利原环保科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
重庆市天物环保科技有限公司	控股子公司	级	51.00	51.00
新疆天物兴农生态科技有限公司	全资子公司	级	100.00	100.00
库车天物环保有限公司	全资子公司	级	100.00	100.00
乌鲁木齐市天恒泉环保科技有限公司	全资子公司	级	100.00	100.00
乌鲁木齐国科天地环保科技有限公司	控股子公司	级	51.00	51.00
乌鲁木齐天弘泉农业科技有限公司	全资子公司	级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
乌鲁木齐天弘泉农业科技有限公司	新设成立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整：

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

取得持有金融资产和承担金融负债的目的,在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别: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);持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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,包括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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;
- 3) 属于衍生金融工具,但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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,在取得时以公允价值(扣除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)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,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。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具),包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进

行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：本公司将应收单个客户金额在人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
特定款项组合	期末余额的 5%	根据与中央或地方政府及其职能部门历史发生的往来款

		项情况判断，公司与中央或地方政府及其职能部门间的应收款项发生坏账的可能性较小。
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	20.00	20.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单户金额 100 万元（不含 100 万元）以下的应收款项，确定为单项金额不重大的应收款项。若其账龄在 2 年以上至 5 年以下，在资产负债表日，本公司对其单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的单项金额不重大的应收款项按信用风险组合，计提坏账准备。

4. 其他计提方法说明

本公司将应收款项按款项性质划分为纳入合并范围内的关联方、不纳入合并范围的关联方和非关联方。对纳入合并范围内的关联方不计提坏账准备。本公司对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险

合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处

置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	权证使用期限		
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六） 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公及其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

(十八) 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术和软件系统等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证使用期限	直线法
专有技术	10 年	直线法
软件	3-5 年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

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。

在对商誉进行减值测试时，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。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费用	5 年	直线法

（二十二） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分

配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用总额法一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣

亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

随着公司业务范围逐步扩大，尤其是开始从事环保工程业务和 PPP 业务，原有会计政策中关于“应收款项”的部分无法适应新的业务发展要求，为了更客观、公允地反映公司财务状况和经营在果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，拟在应收款项计提坏账准备时单独划定特定风险风险组合（其中特定风险指：对中央或地方政府及其职能部门的应收款项的回收风险）。

(一) 变更前执行的方法

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	计提方法	确定组合的依据
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项组合	个别认定	主要包括单笔金额在 100 万元以上的应收款项。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项组合	个别认定	主要包括单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内组合	不计提	纳入合并范围内的关联方应收款项发生减值的风险较小

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	20.00	20.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(二) 变更后执行的方法

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
特定风险组合	期末余额的 5%	根据与中央或地方政府及其职能部门历史发生的往来款项情况判断，公司与中央或地方政府及其职能部门间的应收款项发生坏账的可能性较小。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内组合	不计提	纳入合并范围内的关联方应收款项发生减值的风险较小

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	20.00	20.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

2) 审批程序及执行情况

2018年4月25日，公司董事会第二届四次会议、监事会二届二次会议分别审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，公司独立董事发表了明确的独立意见。本次会计估计变

更自获得董事会通过之日起执行。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

(三十二) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应付利息	268,295.73	268,295.73		
应付股利	1,469,200.00	1,469,200.00		
其他应付款	42,839,820.20	-1,737,495.73	44,577,315.93	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	注 1、注 2、注 3
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
新疆天物生态科技股份有限公司	15%	注 4、注 5
重庆市万州区德利原环保科技有限公司	25%	
重庆市天物环保科技有限公司	25%	
乌鲁木齐天弘泉农业科技有限公司	25%	
新疆天物兴农生态科技有限公司	25%	
库车天物环保有限公司	25%	
乌鲁木齐市天恒泉环保科技有限公司	25%	注 6

纳税主体名称	所得税税率	备注
乌鲁木齐国科天地环保科技有限公司	25%	

(二) 税收优惠政策及依据

注 1: 根据财政部、国家税务总局财税[2008]56 号文《关于有机肥产品免征增值税的通知》规定“纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税”，公司有机肥销售收入免征增值税。

注 2: 根据财政部、国家税务总局财税[2001]121 号文《关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定“部分饲料产品继续免征增值税”，公司的饲料销售收入免征增值税。

注 3: 根据财政部、国家税务总局财税〔2015〕78 号文《关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》规定“纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策…本通知自 2015 年 7 月 1 日起执行。”，同时《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》规定：“五、资源综合利用劳务，退税比例 70%”。

注 4、 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，2015 年 7 月 1 日本公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GF201565000009，至 2015 年开始享受 15%所得税优惠税率，有效期 3 年。

注 5、 根据财政部 国家税务总局财税[2008]149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，企业饲料生产属于符合条件的农、林、牧、渔项目，项目所得免征企业所得税。

注 6、 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定“企业从事符合条件环境保护…”的项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，同时根据财税[2009]166 号《环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录》范围规定，企业综合利用污泥生产有机肥符合环境保护、节能节水项目，从 2018 年开始乌鲁木齐市天恒泉环保科技有限公司环保项目所得享受三免三减半的所得税优惠。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,926.55	22,025.84
银行存款	2,786,668.36	5,089,049.63
合计	2,803,594.91	5,111,075.47

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

2. 种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,347,416.49	20.63%	6,347,416.49	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,413,970.19	79.37%	2,586,008.95	10.59%	21,827,961.24
账龄分析法组合	12,468,873.69	40.54%	1,988,754.12	15.95%	10,480,119.57
特定风险组合	11,945,096.50	38.83%	597,254.83	5.00%	11,347,841.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,761,386.68	100.00%	8,933,425.44		21,827,961.24

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,058,531.41	100.00%	6,556,190.71	29.72%	15,502,340.70
账龄分析法组合	22,058,531.41	100.00%	6,556,190.71	29.72%	15,502,340.70
特定风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,058,531.41	100.00%	6,556,190.71		15,502,340.70

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,814,693.25	490,734.66	5%
1—2年	937,201.73	187,440.35	20%
2—3年	499,928.00	149,978.40	30%
3—4年	94,500.00	47,250.00	50%
4—5年	46,000.00	36,800.00	80%
5年以上	1,076,550.71	1,076,550.71	100%
合计	12,468,873.69	1,988,754.12	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,377,234.73 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
乌鲁木齐甘泉堡经济技术开发区（工业区）管理委员会	7,769,494.06	25.26%	388,474.70
库尔勒天旺宝农资经销部	4,813,050.00	15.65%	4,813,050.00
北京市延庆区重点水务工程建设项目办公室	2,493,022.17	8.10%	124,651.11
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	2,212,971.70	7.19%	110,648.59
阿克苏市顺祥农牧业生物科技服务中心	1,704,607.39	5.54%	195,770.38
合计	18,993,145.32	61.74%	5,632,594.77

注释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	1,031,180.90	76.75	681,992.05	100.00
1-2年	312,371.04	23.25		
合计	1,343,551.94	100.00	681,992.05	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
熊磊	629,000.00	46.82%	1年以内	货物未提供
重庆精物实业（集团）有限公司新疆分公司	400,000.00	29.77%	1年以内	货物未提供
新疆红云祥农业科技开发有限公司	272,000.00	20.24%	1年以内	货物未提供
国网新疆电力公司乌鲁木齐供电公司	31,564.04	2.35%	1年以内	货物未提供
中石油新疆销售有限公司乌鲁木齐分公司	10,987.90	0.82%	1年以内	货物未提供
合计	1,343,551.94	100.00%		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

5. 种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,254,764.83	100.00%	317,584.03	15.46%	2,937,180.80
账龄分析法组合	2,833,623.77	87.06%	296,526.97	10.46%	2,537,096.80
特定风险组合	421,141.06	12.94%	21,057.06	5.00%	400,084.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,254,764.83	100.00%	317,584.03		2,937,180.80

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,214,875.57	100.00%	2,078,440.56	5.30%	37,136,435.01
账龄分析法组合	39,214,875.57	100.00%	2,078,440.56	5.30%	37,136,435.01
特定风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,214,875.57	100.00%	2,078,440.56		37,136,435.01

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,801,318.57	90,065.93	5%
1—2年	1,032,305.20	206,461.04	20%
合计	2,833,623.77	296,526.97	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,760,856.53 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	899,867.10	38,294,219.30
备用金及借款	2,299,462.00	894,107.98
其他	55,435.73	26,548.29
合计	3,254,764.83	39,214,875.57

5. 按对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备
董俊	借款	1,501,000.00	1年以内 1500000元,1-2年 1000元	46.12%	75,200.00
张成帅	备用金	532,962.00	1年以内 2962元,1-2年 530000元	16.37%	106,148.10
新疆亚伯源电力工程有限公司	保证金	230,000.00	1年以内	7.07%	11,500.00
新疆拓源工程管理咨询有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	6.14%	40,000.00
向泽云	备用金	180,000.00	1-2年	5.53%	36,000.00
合计		2,643,962.00		81.23%	268,848.10

注释5. 存货

1. 存货分类

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	309,332.33		309,332.33	1,456,408.92		1,456,408.92
在产品						
库存商品	6,810,727.00	58,532.13	6,752,194.87	8,913,558.24	26,538.70	8,887,019.54
周转材料	329,158.94		329,158.94	623,223.28		623,223.28
工程施工	21,678,695.36		21,678,695.36	18,399,775.72		18,399,775.72
合计	29,127,913.63	58,532.13	29,069,381.50	29,392,966.16	26,538.70	29,366,427.46

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
库存商品	26,538.70	55,356.57			23,363.14		58,532.13
委托加工物资							
合计	26,538.70	55,356.57			23,363.14		8,532.13

注释6. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	79,309,763.51	71,442,585.19	4,628,764.07	1,178,196.00	156,559,308.77
2、本期增加金额	3,374,112.66	353,684.32	8,662.50	63,554.31	3,800,013.79
（1）购置	2,544,112.66	353,684.32	8,662.50	63,554.31	2,970,013.79
（2）在建工程转入	830,000.00				830,000.00
（3）其他					-
3、本期减少金额	-	4,003,738.90	1,113,987.00	141,589.00	5,259,314.90
（1）处置或报废	-	4,003,738.90	1,113,987.00	141,589.00	5,259,314.90
（2）其他					-
4、期末余额	82,683,876.17	67,792,530.61	3,523,439.57	1,100,161.31	155,100,007.66
二、累计折旧					
1、期初余额	15,239,860.22	24,919,125.17	4,039,276.58	1,040,083.03	45,238,345.00
2、本期增加金额	3,767,213.80	6,669,734.92	208,577.88	35,949.22	10,681,475.82
（1）计提	3,767,213.80	6,669,734.92	208,577.88	35,949.22	10,681,475.82

(2) 其他					-
3、本期减少金额	-	2,547,302.97	959,525.01	120,365.12	3,627,193.10
(1) 处置或报废	-	2,547,302.97	959,525.01	120,365.12	3,627,193.10
(2) 其他					-
4、期末余额	19,007,074.02	29,041,557.12	3,288,329.45	955,667.13	52,292,627.72
三、减值准备					-
1、期初余额					-
2、本期增加金额					-
3、本期减少金额					-
4、期末余额					-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	63,676,802.15	38,750,973.49	235,110.12	144,494.18	102,807,379.94
2、期初账面价值	64,069,903.29	46,523,460.02	589,487.49	138,112.97	111,320,963.77

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
饲料厂房屋及建筑物	935,500.79	租赁土地
重庆德利原房屋及建筑物	22,951,475.48	未决算
合 计	23,886,976.27	

3. 固定资产说明

期末位于乌鲁木齐市高新技术开发区（新市区）的房产（乌房权证高新字第 2015426522 号-2015426562 号、乌房权证高新字第 2015426422 号、乌房权证高新字第 2015426423 号）已抵押给华夏银行乌鲁木齐长江路支行，上述房产净值为 18,525,071.56 元。

注释7. 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开县污泥无害化处理及资源化利用项目				436,686.89	436,686.89	
北沙窝生物有机肥产业化项目				525,295.00	525,295.00	
甘泉堡生物有机肥产业化项目	2,845,839.49		2,845,839.49	561,535.67		561,535.67
合 计	2,845,839.49		2,845,839.49	1,523,517.56	961,981.89	561,535.67

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
甘泉堡生物有机肥产业化项目	561,535.67	2,284,303.82			2,845,839.49
合计	561,535.67	2,284,303.82			2,845,839.49

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	38,064,837.38	51,967.53	1,500,000.00	39,616,804.91
2. 本期增加金额	14,598,580.00			14,598,580.00
购置	14,598,580.00			14,598,580.00
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	52,663,417.38	51,967.53	1,500,000.00	54,215,384.91
二. 累计摊销				-
1. 期初余额	3,255,542.95	23,234.40	1,500,000.00	4,778,777.35
2. 本期增加金额	787,376.05	11,122.56		798,498.61
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	4,042,919.00	34,356.96	1,500,000.00	5,577,275.96
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	48,620,498.38	17,610.57	-	48,638,108.95
2. 期初账面价值	34,809,294.43	28,733.13	-	34,838,027.56

2. 无形资产说明

注 1、期末位于乌鲁木齐市高新技术开发区（新市区）的土地使用权（土地使用权编号乌国用（2016）第 0046158 号），原值 10,403,000 元，净值 8,689,564.97 元已抵押给交通银行乌鲁木齐北京路支行。

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,238,683.63	935,802.55	6,546,040.17	981,906.03
递延收益	6,436,000.00	965,400.00	5,816,000.00	872,400.00

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	12,674,683.63	1,901,202.55	12,362,040.17	1,854,306.03

注释10. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程、设备款项	1,000,000.00	1,192,500.00
合计	1,000,000.00	1,192,500.00

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,500,000.00	9,500,000.00
合计	24,500,000.00	9,500,000.00

期末该保证借款保证情况详见附注十一。

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	17,779,917.09	8,525,667.64
应付工程设备款	9,218,495.62	13,050,004.10
其他	4,424,024.66	1,392,089.66
合计	31,422,437.37	22,967,761.40

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
伊犁国成凯进商贸有限公司	3,289,793.56	未到结算期
重庆鼎豪建设工程有限公司	7,496,614.42	未到结算期
重庆市旭洲建筑工程有限公司	1,129,480.20	未到结算期
合计	11,915,888.18	

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,200.00	604,400.00
合计	7,200.00	604,400.00

注释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	1,161,335.80	6,995,123.13	7,481,385.78	675,073.15
离职后福利-设定提存计划		523,236.83	506,805.89	16,430.94
合计	1,161,335.80	7,518,359.96	7,988,191.67	691,504.09

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	1,048,958.44	6,238,529.94	6,740,753.61	546,734.77
职工福利费		382,268.92	378,340.62	3,928.30
社会保险费		248,392.67	236,511.68	11,880.99
其中：基本医疗保险费		210,079.37	204,538.51	5,540.86
工伤保险费		25,085.29	18,745.16	6,340.13
生育保险费		13,228.01	13,228.01	
住房公积金	48,896.00	15,294.00	15,294.00	48,896.00
工会经费和职工教育经费	63,481.36	110,637.60	110,485.87	63,633.09
合计	1,161,335.80	6,995,123.13	7,481,385.78	675,073.15

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
基本养老保险		509,682.05	491,710.85	17,971.20
失业保险费		13,554.78	15,095.04	-1,540.26
合计		523,236.83	506,805.89	16,430.94

注释15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,236.06	505,509.62
增值税	626,805.64	736,795.05
个人所得税	352,357.45	358,639.75
印花税	23,523.90	772.20
城市建设维护税	49,303.41	59,836.48
教育费附加	21,130.03	25,644.20
地方教育费附加	14,086.69	17,096.14
合计	1,088,443.18	1,704,293.44

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,698,302.07	268,295.73
应付股利	1,469,200.00	1,469,200.00
其他应付款	18,201,400.54	42,839,820.20
合计	21,368,902.61	44,577,315.93

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	1,698,302.07	268,295.73
合计	1,698,302.07	268,295.73

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,469,200.00	1,469,200.00
合计	1,469,200.00	1,469,200.00

(3) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

帐龄	期末余额	期初余额
非金融机构借款	12,661,564.45	27,339,733.34
押金及保证金	4,536,291.86	10,083,691.86
预提费用	47,288.11	3,631,780.75
其他款项	956,256.12	1,784,614.25
合计	18,201,400.54	42,839,820.20

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

注释18. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款*注 1		10,000,000.00
合计		10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		10,000,000.00
净额		

注 1: 该长期借款系乌鲁木齐高新投资发展集团有限公司通过交通银行发放的委托贷款, 贷款金额 1500 万元, 合同约定借款期限为 2015 年 9 月 23 日—2018 年 9 月 22 日。2016 年 6 月, 公司将乌房权证高新字第 2015426523 号、乌房权证高新字第 2015426522 号、乌房权证高新字第 2015426422 号、乌房权证高新字第 2015426425~2015426562 号、乌房权证高新字第 2015426423 号、乌房权证高新字第 2015426524 号房产及乌国用 2016 第 0046158 号土地使用对交通银行进行了抵押, 本期该借款已全部清偿完毕。

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	71,925,949.46		5,983,229.18	65,942,720.28	详见表 1
与收益相关政府补助	816,000.00	670,000.00	50,000.00	1,436,000.00	详见表 1
合计	72,741,949.46	670,000.00	6,033,229.18	67,378,720.28	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重庆市万州区日处理 130 吨污泥无害化处理及资源化利用工程	48,142,267.86		3,941,162.42		44,201,105.44	与资产相关
乌鲁木齐河东污水处理厂污泥无害化处置	18,545,638.27		1,962,718.92		16,582,919.35	与资产相关
瓜果专用 BV 抗病生物肥料高技术产业化示范	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
番茄酱渣固体发酵生物处理技术研究与应用	238,043.33		79,347.84		158,695.49	与资产相关
污泥园林资源化处置技术的应用示范		50,000.00	50,000.00			与收益相关
石油类污染水体、污泥及土壤的处理处置技术研发	690,000.00	450,000.00			1,140,000.00	与收益相关
高浓度氨氮废水的处理处置	126,000.00	170,000.00			296,000.00	与收益相关
合计	72,741,949.46	670,000.00	6,033,229.18		67,378,720.28	

注释20. 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	其他	小计	
股份总数	56,000,000.00						56,000,000.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	30,175,466.47			30,175,466.47
合计	30,175,466.47			30,175,466.47

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	332,137.14			332,137.14
合计	332,137.14			332,137.14

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-13,952,995.67	—
同一控制下合并影响		—
调整后期初未分配利润	-13,952,995.67	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,521,801.99	—
减: 提取法定盈余公积		

项目	金额	提取或分配比例(%)
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-19,474,797.66	

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,192,615.38	38,539,699.25	48,563,554.93	41,159,367.02
其他业务	648,125.31	1,582,930.26	21,907.43	100,165.18
合计	46,840,740.69	40,122,629.51	48,585,462.36	41,259,532.20

2. 主营业务收入按产品类别列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
饲料	3,006,096.42	3,103,531.60	11,793,291.01	9,840,236.88
有机固废处理及再利用	39,611,720.89	32,092,532.96	26,070,282.85	22,197,964.79
环保设备	3,574,798.07	3,343,634.69	10,699,981.07	9,121,165.35
合计	46,192,615.38	38,539,699.25	48,563,554.93	41,159,367.02

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	247,277.22	150,966.83
教育费附加	105,969.74	64,700.08
地方教育费附加	70,646.50	43,133.39
房产税	488,794.46	488,794.46
土地使用税	615,793.39	432,459.14
印花税	52,429.10	31,346.20
车船使用税	4,920.00	6,114.00
合计	1,585,830.41	1,217,514.10

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	287,089.68	409,946.04
办公及通讯费	7,871.43	234,023.40
出差费用	67,456.81	118,970.20
运输费	68,939.00	345,118.00
售后服务费	333,600.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	101,277.38	66,228.78
合计	866,234.30	1,174,286.42

注释27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,380,189.85	3,998,493.78
折旧及摊销	1,046,504.45	1,124,709.40
税费	11,776.51	5,720.36
咨询服务费	417,747.75	792,321.00
办公及通讯费	407,012.52	558,454.47
差旅费	81,091.06	579,621.20
其他	1,521,334.14	1,184,945.64
合计	6,865,656.28	8,244,265.85

注释28. 研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
污染水体、污泥及土壤的处理技术研发	913,087.82	1,040,409.86
高氨氮废水处理研发	415,989.95	
合计	1,329,077.78	1,040,409.86

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,617,479.28	2,071,275.92
减：利息收入	12,113.50	26,376.15
银行手续费其他	16,478.36	19,545.68
合计	2,621,844.14	2,064,445.45

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	616,378.20	3,025,815.57
存货跌价损失	55,356.57	26,538.70
合计	671,734.77	3,052,354.27

注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,407,841.95	-24,225.95
合计	-1,407,841.95	-24,225.95

注释32. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,447,911.77	9,453,370.36
合计	7,447,911.77	9,453,370.36

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销及转入	6,033,229.18	8,507,340.66	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税	1,412,682.59	692,125.70	与收益相关
其他	2,000.00	253,904.00	与收益相关
合计	7,447,911.77	9,453,370.36	

注释33. 政府补助**1. 按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	1,414,682.59	946,029.70	详见附注六注释 31
计入递延收益的政府补助	670,000.00	1,126,000.00	详见附注六注释 19
合计	2,084,682.59	2,072,029.70	

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及赔偿	470,126.23		470,126.23
其他	141,536.64	10,018.83	141,536.64
合计	611,662.87	10,018.83	611,662.87

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废	102,607.05		102,607.05
停工损失	4,275,650.64		4,275,650.64
对外捐赠		2,948.00	
罚款	698,942.02		698,942.02
其他	225,595.59	83,133.23	225,595.59
合计	5,302,795.30	86,081.23	5,302,795.30

注释36. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-277,965.69	505,568.98
递延所得税费用	-46,896.52	-1,854,306.03
合计	-324,862.21	-1,348,737.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,873,328.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-880,999.25
子公司适用不同税率的影响	236,879.76
调整以前期间所得税的影响	-279,356.99
非应税收入的影响	-2,641,958.32
不可抵扣的成本、费用和损失影响	49,298.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,191,274.53
确认前期可抵扣暂时性差异及所得税率变化产生的影响	
其他	
所得税费用	-324,862.21

注释37. 现金流量表附注

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	12,113.50	26,376.15
补贴收入（不含收到的税费返还、搬迁补偿）	672,000.00	1,379,904.00
收取的保证金、押金及其他	37,622,275.07	5,107,418.83
合计	38,306,388.57	6,513,698.98

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
管理费用付现	2,890,574.86	4,155,752.17
销售费用付现	579,144.62	764,340.38
银行手续费及其他	16,478.36	19,545.68
支付的保证金、押金及其他	1,967,624.37	36,052,317.73
合计	5,453,822.21	40,991,955.96

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		38,759,449.00
合计		38,759,449.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	20,900,000.00	11,500,000.00
其他	43,087.77	
合计	20,943,087.77	11,500,000.00

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,548,466.13	1,234,473.27
加：资产减值准备	671,734.77	3,052,354.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,681,475.82	10,776,802.82
无形资产摊销	798,498.61	767,679.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	1,407,841.95	24,225.95
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	102,607.05	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,617,479.28	2,071,275.92
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-46,896.52	-1,854,306.03
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)	241,689.39	-12,211,646.10
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	26,595,695.58	-48,917,535.09
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,504,440.98	18,389,032.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,017,218.82	-26,667,642.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,803,594.91	5,111,075.47
减：现金的期初余额	5,111,075.47	10,847,827.68
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	-2,307,480.56	-5,736,752.21

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,803,594.91	5,111,075.47
其中：库存现金	16,926.55	22,025.84
可随时用于支付的银行存款	2,786,668.36	5,089,049.63
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	2,803,594.91	5,111,075.47

注释39. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	18,525,071.56	借款抵押
无形资产	8,689,564.97	借款抵押
合 计	27,214,636.53	—

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

报告期内未发生反向购买。

(四) 处置子公司

经本公司第二届董事会第二次会议审议并授权，公司于2018年2月11号将子公司北京天物阳光环保技术有限公司进行工商注销。

(五) 其他原因的合并范围变动

与上年相比本年新增1家合并单位为乌鲁木齐天弘泉农业科技有限公司。

经本公司第二届董事会第二次会议审议并授权，公司于2018年1月新设成立乌鲁木齐天弘泉农业科技有限公司。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆天物兴农生态科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产销售	100.00		投资成立

子公司名称	主要经营地	注册地		持股比例(%)	取得方式
重庆市万州区德利原环保科技有限公司	重庆市	重庆市	生产销售	100.00	投资成立
重庆市天物环保科技有限公司	重庆市	重庆市	生产销售	51.00	投资成立
库车天物环保有限公司	阿克苏地区	阿克苏地区	生产销售	100.00	投资成立
乌鲁木齐市天恒泉环保科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产销售	100.00	投资成立
乌鲁木齐国科天地环保科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产销售	51.00	投资成立
乌鲁木齐天弘泉农业科技有限公司。	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产销售	100.00	投资成立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

报告期无此事项。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期无此事项。

(四) 重要的共同经营

报告期无此事项。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 61.74%

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、 关联方及关联交易

（一） 本企业的主要投资者情况（持股超过 5%）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
张文	自然人			21.96 %	21.96 %
蔡宜东	自然人			15.42 %	15.42 %
新疆金典正丰股权投资合伙企业（有限合伙）	乌鲁木齐	股权投资		8.46 %	8.46 %

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 本公司无合营和联营企业

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蔡宜东	公司股东、董事长、总经理
张文	公司股东、副董事长
李洪	公司股东、董事
朱琳	公司股东、董事
刘军保	公司股东、董事、董事会秘书、副总经理
郅晓	公司董事
宋岩	公司董事
周勇	公司股东、关键管理人员
北京新创宏力科技发展有限公司	关键管理人员张文控制的企业
品裳品众国际文化发展（北京）有限公司	关键管理人员张文控制的企业
北京行者行科技发展有限公司	关键管理人员张文控制的企业
重庆坤承农业科技有限公司	关键管理人员朱琳控制的企业
北京金典正丰创业投资有限公司	关键管理人员朱琳控制的企业
北京神舟绿谷农业科技有限公司	关键管理人员朱琳控制的企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

本期无关联租赁情况。

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆塔林投资(集团)有限责任公司/蔡宜东	9,500,000.00	2017/7/7	2018/7/6	是
新疆塔林投资(集团)有限责任公司/蔡宜东	9,500,000.00	2018/9/7	2019/9/6	否
新疆塔林投资(集团)有限责任公司/蔡宜东	15,000,000.00	2018/9/7	2019/9/6	否

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	归还金额	备注
蔡宜东	2,441,214.86	2,875,759.65	不计利息
李洪	900,000.00		不计利息
合计	3,341,214.86	2,875,759.65	

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

本期无关联应收款项

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付股利			
	各股东	1,469,200.00	1,469,200.00
其他应付款			
	蔡宜东	1,761,564.45	2,196,109.24
	李洪	900,000.00	
	张文		160,000.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十四、 其他重要事项说明

(一) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务主要为有机固废处理及再利用、动物饲料生产。管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,347,416.49	20.83	6,347,416.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24119741.41	79.17	2571170.4	10.66	21,548,571.01
账龄分析法组合	12,174,644.91	39.96	1,973,915.57	16.21	10,200,729.34
特定风险组合	11,945,096.50	39.21	597,254.83	5.00	11,347,841.67
合并范围内关联方					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,467,157.90	100.00	8,918,586.89		21,548,571.01

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,932,742.01	100.00	6,549,901.24	29.86	15,382,840.77
账龄分析法组合	21,932,742.01	100.00	6,549,901.24	29.86	15,382,840.77
特定风险组合					
合并范围内关联方					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,932,742.01	100.00	6,549,901.24		15,382,840.77

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,521,311.87	476,065.59	5.00%
1—2年	936,354.33	187,270.87	20.00%
2—3年	499,928.00	149,978.40	30.00%
3—4年	94,500.00	47,250.00	50.00%
4—5年	46,000.00	36,800.00	80.00%
5年以上	1,076,550.71	1,076,550.71	100.00%
合计	12,174,644.91	1,973,915.57	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,368,685.65 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
乌鲁木齐甘泉堡经济技术开发区（工业区）管理委员会	7,769,494.06	25.50%	388,474.70
库尔勒天旺宝农资经销部	4,813,050.00	15.80%	4,813,050.00
北京市延庆区重点水务工程建设项目办公室	2,493,022.17	8.18%	124,651.11
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	2,212,971.70	7.26%	110,648.59
阿克苏市顺祥农牧业生物科技服务中心	1,704,607.39	5.59%	195,770.38
合计	18,993,145.32	62.34%	5,632,594.77

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,130,457.51	100.00%	64,051.31	0.33%	19,066,406.20
账龄分析法组合	491,572.27	2.57%	57,734.61	11.74%	433,837.66
特定组合	126,333.96	0.66%	6,316.70	5.00%	120,017.26
合并范围内关联方	18,512,551.28	96.77%			18,512,551.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,130,457.51	100.00%	64,051.31		19,066,406.20

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,916,570.19	100.00%	1,447,953.11	3.45%	40,468,617.08
账龄分析法组合	27,979,162.16	66.75%	1,447,953.11	5.18%	26,531,209.05
特定组合					
合并范围内关联方	13,937,408.03	33.25%			13,937,408.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,916,570.19	100.00%	1,447,953.11		40,468,617.08

2. 其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	270,532.27	13,526.61	5.00%
1—2年	221,040.00	44,208.00	20.00%
合计	491,572.27	57,734.61	11.74%

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,383,901.80 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
业务保证金	290,600.00	27,909,412.20
员工备用金	164,390.27	43,201.67
内部往来	18,512,551.28	13,937,408.03
其他	162,915.96	26,548.29
合计	19,130,457.51	41,916,570.19

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	47,850,000.00		47,850,000.00	57,740,000.00		57,740,000.00
合计	47,850,000.00		47,850,000.00	57,740,000.00		57,740,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天物阳光环保科技有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00			
重庆市万州区德利原环保科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆市天物环保科技有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00			2,040,000.00		
新疆天物兴农生态科技有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00			2,800,000.00		
库车天物环保科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
乌鲁木齐市天恒泉环保科技有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00			13,000,000.00		
乌鲁木齐天弘泉农业科技有限公司	10,000.00		10,000.00		10,000.00		
合计	57,750,000.00	57,740,000.00	10,000.00	9,900,000.00	47,850,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,592,554.66	43,683,595.52	47,111,005.97	32,394,761.19
其他业务	437,063.78	418,044.02	21,907.43	100,165.18
合计	42,029,618.44	44,101,639.54	47,132,913.40	32,494,926.37

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,510,449.00	
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）	6,035,229.18	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,588,525.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-63,745.20	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.91	-0.0986	-0.0986
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.82	-0.0975	-0.0975

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：

新疆天物生态科技股份有限公司董事会秘书办公室。