



巨峰嘉能

NEEQ : 837865

宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司
(Ningxia Genfeng Jianeng Energy
Science & Technology Co., Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记



公司完成第二次股票定向发行，向公司董事、监事、高级管理人员、核心员工及部分合格投资者定向发行股票 970 万股，新增股份于 2018 年 6 月 29 日在全国股转系统挂牌并公开转让。



公司《煤矸石基环保工业型煤与烟气脱硫脱硝除汞集成技术》课题参加 2018 年“石嘴山银行杯”创新创业大赛并取得冠



经宁夏回族自治区科学技术厅评审，公司获评“宁夏回族自治区科技小巨人企业”荣誉称号。



公司全年累计共取得 7 项实用新型发明专利，并取得了《知识产权管理体系认证证书》。

2018 年 3 月,公司与中国科学院山西煤炭化学研究所签署《煤矸石综合利用的技术合作协议》，拟在煤矸石基工业环保型煤技术上展开全面合作，该合作被评为自治区重点研发项目。

2018 年 4 月,公司投资设立全资子公司：宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限公司，注册资本 500 万元。

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	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、亘峰嘉能	指	宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
元(万元)	指	人民币元(万元)
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司章程
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
环保煤	指	利用煤矿固体废弃物(主要为开采矸石)、残煤、废煤生产的低灰分、低硫含量的环保清洁燃料
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
亘泰投资	指	宁夏亘泰投资有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
亘峰环保	指	宁夏亘峰环保能源供应链管理有限公司
亘峰清浩	指	宁夏亘峰清浩新型燃料科技有限公司
信达证券	指	信达证券股份有限公司
江海证券	指	江海证券有限公司
财富证券	指	财富证券有限责任公司
金元证券	指	金元证券股份有限公司
华泰证券	指	华泰证券股份有限公司

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。

公司负责人郝宝玉、主管会计工作负责人闫德志及会计机构负责人（会计主管人员）闫德志保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所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
1、下游客户集中度较高风险	公司产品主要应用商为合作多年的大型国企、火电企业、化工企业及信誉良好的民营企业等,产品运输主要依赖汽运,受远距离运输物流成本偏高的制约,公司的主营产品存在一定的销售半径,鉴于此,公司在充分发挥现有产能并提高设备综合利用率的前提下,优先满足公司所在地周边 50 公里范围内重点客户的需求。报告期内,公司前五大客户营业收入占当期营业收入比例较高,可能存在因为前五大客户的需求量萎缩而导致公司销售量的下降,以及库存增加的风险。
2、竞争风险	公司利用煤矸石、残煤和废煤生产环保煤,主要优先供应公司所在地半径 50 公里内的客户,目前尚供不应求。但随着国家对清洁能源的调控和电厂排污标准的日趋严格,电厂对环保煤的需求将会与日俱增,不排除未来会有更多竞争对手的加入。激烈的市场竞争要求煤矿固体废弃物资源化企业需高度重视技术创新,生产工艺更应注重节能、高效、环保,产品逐步向高质量、低硫、低灰优质方向推进,在资金、技术和管理方面要具备核心竞争力。
3、技术更新升级风险	公司利用煤矸石、残煤和废煤生产的环保煤主要供火力发电企业使用。目前,国家产业政策对火力发电企业的环保排放指标要求日益提高,而发电企业对环保煤的各项指标要求也会随着国家政策和法律法规的变化而不断提升,如燃料热值标准、硫

	<p>含量标准、粉煤灰排放标准等,公司需根据不断变化的政策法规要求持续提升产品的各项性能指标,由此产生的生产设备、工艺流程、技术研发等的更新升级需要付出较大的成本。</p>
4、控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东及实际控制人为郝宝玉。其持有公司 50,606,000 股股份,占公司总股本的比例为 63.50%,为公司实际控制人。郝宝玉可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制,存在致使公司及其他股东的利益受到影响甚至损害的可能性。</p>
5、营运资金不足的风险	<p>公司针对大部分下游客户采取的是“先供货后收款”的销售模式,给予下游客户不同程度的信用周期,导致下游客户对公司形成资金占用。公司 2017 年度、2018 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-14,837,520.06 元、9,155,022.74 元。此外,受燃煤及煤制品市场供给不足、价格持续上涨、公司产能扩张和销售收入不断扩大的影响,应收账款周转率由 2017 年的 4.58 次下降至 3.57 次。但受行业性质及客户结构影响,公司资金周转仍较为紧张,存在营运资金不足的风险。</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	宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia Genfeng Jianeng Energy Science&Technology Co.,Ltd.
证券简称	亘峰嘉能
证券代码	837865
法定代表人	郝宝玉
办公地址	银川市金凤区新丝路8号12楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴志玲
职务	董事会秘书
电话	0952-3909610
传真	0951-5982511
电子邮箱	nxgfn368@163.com
公司网址	www.nxgfn.com
联系地址及邮政编码	银川市金凤区新丝路8号12楼
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	公司董秘办公室

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	2006年11月2日
挂牌时间	2016年7月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-固体废物治理
主要产品与服务项目	煤矿固体废弃物处理和高、低热值环保煤的生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	79,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	郝宝玉
实际控制人及其一致行动人	郝宝玉

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	91640200788229993K	否
注册地址	石嘴山工业园区(原河滨汽车站北)	否
注册资本	79,700,000.00	否
报告期内，公司定向发行股票970万股，导致注册资本增加。		

五、中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张冀、常瑛
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、2019 年 1 月至 2 月，信达证券、江海证券、财富证券、山西证券、金元证券等 5 家做市商陆续退出做市报价服务，做市商数量由 5 家变为 0 家；
- 2、因做市商不足 2 家，自 2019 年 4 月 1 日起，公司股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	274,116,506.81	209,929,059.90	30.58%
毛利率%	24.80%	20.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,594,265.87	20,847,466.35	61.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,697,215.19	20,644,349.47	53.54%
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）	16.41%	14.74%	-
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）	15.48%	14.60%	-
基本每股收益	0.44	0.30	46.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	310,183,501.83	235,277,939.98	31.84%
负债总计	71,126,492.76	81,671,098.14	-12.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	239,057,009.07	153,606,841.84	55.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.00	2.19	36.99%
资产负债率%（母公司）	24.17%	34.70%	-
资产负债率%（合并）	22.93%	34.71%	-
流动比率	331.84%	211.24%	-
利息保障倍数	30.38	27.31	-

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	9,155,022.74	-14,837,520.06	161.70%
应收账款周转率	3.57	4.58	-
存货周转率	4.05	4.61	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.84%	40.50%	-
营业收入增长率%	30.58%	70.01%	-
净利润增长率%	61.14%	187.62%	-

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	79,700,000	70,000,000	13.86%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,360,162.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,206.96
非经常性损益合计	2,211,955.29
所得税影响数	314,904.61
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,897,050.68

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	9,040,000.00	-	23,666,647.44	-
应收账款	54,301,474.98	-	32,745,660.74	-
应收票据及 应收账款	-	63,341,474.98	-	56,412,308.18
其他应收款	220,063.07	220,063.07	110,000.00	110,000.00
固定资产	56,275,208.94	56,275,208.94	58,496,803.07	58,496,803.07
在建工程	12,717,169.64	12,717,169.64	-	-
应付票据	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-
应付账款	1,321,736.65	-	658,551.86	-
应付票据及 应付账款	-	5,321,736.65	-	4,658,551.86
应付利息	136,931.51	-	-	-
其他应付款	41,328,538.14	41,465,469.65	30,247,144.34	30,247,144.34
长期应付款	5,327,140.34	5,327,140.34	3,274,933.36	3,274,933.36
管理费用	5,646,199.53	3,689,831.89	10,017,763.55	4,038,751.88
研发费用	-	1,956,367.64	-	5,979,011.67

1、重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以

后期间的财务报表。

2、重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

3、前期差错更正

本公司本年度未发生重大前期差错更正。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是专业从事煤矿固体废弃物煤矸石资源化处理再利用的环保企业，现拥有 16 项实用新型专利和 1 项发明专利，公司管理团队大都为深耕行业多年的专业人士。公司为当地及周边的大型电力企业及化工企业提供低硫、低灰、高灰熔点的高、低热值环保煤，产品可有效降低火力发电厂 SO₂ 及粉煤灰的排放量，同时又有效降低了火力发电企业运维、脱硫成本，实现了煤矸石资源化利用的经济效益。公司商业模式具体如下：

（一）产品与服务：公司处于工业固体废弃物煤矸石深加工及综合利用行业，将煤矸石作为原料，生产高、低热值环保煤以供应下游发电、化工企业使用。公司现拥有整套煤矸石综合处理及环保清洁煤制品的生产设备和高效无尘破碎技术、自动化高效浮选技术、高效复合浮选剂等多项专利技术。

（二）经营模式：公司采取订单生产的经营模式。根据客户订单的指标要求对原材料的比例进行调整，同时调整生产工艺参数，以生产出满足客户要求的产品。通过订单生产的模式，公司可以满足不同客户的多种需求，同时降低产品库存，从而防控公司的经营风险。

（三）客户类型：公司产品终端应用商主要是大型国有发电企业、化工企业及信誉良好的民营企业等，为克服发电企业结算周期长、资金占用严重等问题，公司调整产品销售模式和客户结构，引入专业化的供应链管理机构，逐步缓解公司资金周转速度慢的困境。

（四）关键资源：公司采购原料为煤矸石和煤矿开采的残煤、废煤。主要供应商位于宁、蒙两地，采购价格通过多家供应商提供的价格比较后确定。公司与质量优良、价格合理的供应商建立了长期的合作关系，保证了原材料质量的可靠和采购成本的合理。

（五）销售渠道：对于主要客户，公司通过招投标的方式获取订单。公司根据客户给定的招投标价格，财务、采购、生产部门共同商议决定是否投标。一般此类客户每月或每季度招标一次，公司中标后与之签订销售合同；对于销售额较小的客户，公司采取直接销售的策略，通过销售部门直接和客户商议的方式来获取订单。

（六）收入模式：公司主要收入来源为高、低热值环保煤的销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

-

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内公司经营业绩得到了持续增长，在产品技术开发方面，公司持续加大研发投入，取得了7项实用新型专利。本年度公司《煤矸石基环保工业型煤与烟气脱硫脱硝除汞集成技术》课题参加2018年“石嘴山银行杯”创新创业大赛并取得冠军。报告期内，公司的技术创新能力、销售水平、产品质量都得到了提升，取得了良好的经营业绩，经宁夏回族自治区科学技术厅评审，公司获评“宁夏回族自治区科技小巨人企业”荣誉称号。

一、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入274,116,506.81元，主要受益于煤炭价格上涨，企业经济效益上升，当期营业收入同比增长30.58%；当期利润总额和净利润分别为37,019,227.72元和33,594,265.87元，分别同比增长了42.77%和61.14%。截至2018年12月31日，公司总资产为310,183,501.83元，净资产为239,057,009.07元，分别增长31.84%和55.63%，主要受公司经营业绩大幅增长，利润积累增加以及当期引入外部投资者增资扩股导致净资产增加。

二、经营计划的执行情况

1、报告期内，公司在技术研发方面进一步加大研发投入，本年度已先后取得了煤矸石破碎原料-上料缓冲自控设备等7项实用新型专利，有效提升了产品的加工能力和质量，进一步提升企业技术保障能力。

2、在市场营销方面，公司进一步围绕各类国有煤电核心客户，一方面提升对原有存量客户的服务保障和技术支持，强化客户粘性，各类产品得到了客户的信任和好评，企业形象和产品市场影响力得到了提升；另一方面，公司积极开拓了宁东、蒙西市场，为下一年度市场销售奠定了良好的渠道基础。产品销售区域覆盖宁夏、内蒙乌海、海南等地。在产品质量方面，公司始终严把生产技术关，在确保公司产品低硫、低灰、高灰熔点环保性能的同时，满足各类客户的个性化需求，同时做好上下游端的服务。

3、融资方面，报告期内，公司完成第二次股票定向增发，共计发行970万股，募集资金5044万元，新增股份于2018年6月29日在全国股转系统挂牌并公开转让。本轮定增完成后，公司的发展规划、经营决策、信息披露更趋公正、公开、透明，企业发展得到了投资者的认可。

4、内部控制方面，报告期内，公司进一步规范公司的各种经营行为，提升内控制度标准和要求，加强考核和激励约束体系的建设，加大人才队伍培养和引进，进一步提升了公司团队实力和竞争力；经营管理效率显著提高，经营业绩实现稳步增长。另一方面，公司不断引进了高级管理人才，进一步完善了公司法人治理结构，提高了公司治理透明度，从而保障股东权益。

公司还将不断扩大市场范围，强化销售渠道建设力度，优化产品结构和客户结构，提升产品各类环保技术指标，增强核心竞争力，进一步提高市场占有率。

报告期内公司主营业务无重大变化。

（二）行业情况

我国是世界上最大的煤炭生产和消费国，多年以来，我国一次能源消费总量中煤炭占70%以上，在今后相当长的一段时间内，我国以煤为主的能源供应与消耗格局短期内不会改变。预计到2050年，煤炭仍将占我国一次性能源消费结构的50%以上。我国煤炭总产量的84%用于直接燃烧，仅约10%用于炼焦，6%~7%用作化工原料，利用效率比发达国家低20%以上。以煤炭为主的能源消费结构，对大气造成严重的污染。燃煤产生的大量粉尘、SO₂以及NO_x等污染物使我国大气环境呈典型的煤烟型污染。据统计，全国烟尘排放量的70%、二氧化硫排放量的90%、氮氧化物的67%、二氧化碳的70%左右都来自于燃煤。在近年来我国雾霾天气频繁出现、大气污染严峻的形势下，燃煤烟气的污染治理已引起社会的广泛关注，为此国家和地方针对煤电行业制定了更加严格的排放标准，并进一步加大了执法力度。近年来，国家环保部发布的《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)开始实施，大幅提高了燃煤发电厂烟尘、SO₂、NO_x等污染物的排放限值规定，并首次提出了重金属汞排放限值低于0.03mg/m³的要求。加强燃煤烟气污染防治，加大煤炭产业清洁化高效利用，实现超低排放，已成为

我国煤电行业生存和发展的大势所趋与必由之路。公司系煤矿固体废弃物综合利用的企业，通过对煤矸石进行环保工艺处理，加工成为环保清洁燃煤，实现二次资源资源化再利用，有效进行固废环保处理的同时又提升了企业的经济效益。综上所述，公司所处行业及未来规划发展顺应国家宏观发展政策和趋势，所处行业属于朝阳产业，发展空间和前景巨大，公司产品在市场热销，在报告期内，公司业绩较往年有了稳定的增长。

（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	5,448,529.91	1.76%	2,389,470.01	1.02%	128.02%
应收票据与应收账款	105,140,510.86	33.90%	63,341,474.98	26.92%	65.99%
存货	55,042,913.28	17.75%	46,857,318.70	19.92%	17.47%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	59,768,935.63	19.27%	56,275,208.94	23.92%	6.21%
在建工程	13,664,755.05	4.41%	12,717,169.64	5.41%	7.45%
短期借款	7,000,000.00	2.26%	15,243,688.37	6.48%	-54.08%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	64,773,517.87	20.88%	48,437,205.66	20.59%	33.73%
其他应收款	311,029.88	0.10%	220,063.07	0.09%	41.34%
其他流动资产	285,211.10	0.09%	22,935.99	0.01%	1,143.51%
无形资产	4,299,639.80	1.39%	4,300,930.64	1.83%	-0.03%
长期待摊费用	634,059.13	0.20%	-	-	-
递延所得税资产	814,399.32	0.26%	716,162.35	0.30%	13.72%
应付票据及应付账款	31,082,307.02	10.02%	5,321,736.65	2.26%	484.06%
预收款项	679,694.25	0.22%	2,551,919.90	1.08%	-73.37%
应付职工薪酬	361,214.37	0.12%	171,179.59	0.07%	111.01%
应交税费	9,868,391.14	3.18%	7,834,460.76	3.33%	25.96%
其他应付款	16,807,858.80	5.42%	41,465,469.65	17.62%	-59.47%
一年内到期的非流动负债	3,812,223.07	1.32%	3,755,502.88	1.60%	1.51%
长期应付款	1,514,804.11	0.49%	5,327,140.34	2.26%	-71.56%
资产总计	310,183,501.83	-	235,277,939.98	-	31.84%

资产负债项目重大变动原因：

1、2018 年末应收票据与应收账款 105,140,510.86 元，较上年同期末 63,341,474.98 元，增长 41,799,035.88 元，增幅 65.99%。增长的主要原因是生产规模增加，销售收入增加所致。

2、2018 年末短期借款 7,000,000.00 元，较上年期末 15,243,688.37 元，减少 8,243,688.37 元，减少 54.08%。主要原因系：报告期内，公司经济效益提升，利润增加，产生的利润偿还借款，提高公司抗风险能力。

3、2018 年末总资产 310,183,501.83 元，较上年期末 235,277,939.98 元，增长 74,905,561.85 元，增幅 31.84%。主要原因系：报告期内，公司生产规模扩大，销售收入增加，同时第二次定向增发导致资本公积金增加等因素所致。

4、2018 年末预付款项 64,773,517.87 元，较上年期末 48,437,205.66 元，增长 16,336,312.21 元，增加 33.73%。主要原因系：报告期内，公司生产规模扩大，为稳定煤价，不受煤价波动影响，导致预付账款增加。

5、2018 年末应付票据及应付账款 31,082,307.02 元，较上年期末 5,321,736.65 元，增长 25,760,570.37 元，增加 484.06%。主要原因系：报告期内，公司生产规模扩大，为确保生产稳定，加大材料采购，导致应付票据及应付账款增加。

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	274,116,506.81	-	209,929,059.90	-	30.58%
营业成本	206,136,289.26	75.20%	166,811,607.49	79.46%	23.57%
毛利率	24.80%	-	20.54%	-	-
管理费用	8,714,337.33	3.18%	3,689,831.89	1.76%	136.17%
研发费用	1,913,290.60	0.70%	1,956,367.64	0.93%	-2.20%
销售费用	14,104,546.08	5.15%	6,901,040.02	3.29%	104.38%
财务费用	3,664,251.80	1.34%	2,607,573.12	1.24%	40.52%
资产减值损失	2,451,174.88	0.89%	1,140,975.07	0.54%	114.83%
其他收益	2,099,362.25	0.77%	383,405.70	0.18%	447.56%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	37,167,434.68	13.56%	26,091,732.69	12.43%	42.45%
营业外收入	2.25	0.00%	6,850.00	0.00%	-99.97%
营业外支出	148,209.21	0.05%	169,233.19	0.08%	-12.42%
净利润	33,594,265.87	12.26%	20,847,466.35	9.93%	61.14%

项目重大变动原因：

1、2018 年营业收入 274,116,506.81 元，较上年同期 209,929,059.90 元，增长 64,187,446.91 元，增幅 30.58%。主要原因：a、公司加大市场营销推广力度，在保持原有存量客户基础上，不断拓展新的客户，有效提升了主营业务收入的增加。b、公司在研发投入后，使得公司产品质量稳定，深受客户欢迎，当期公司产品的市场占有率有所提升，促使主营业务收入增加。c、2018 年受煤炭及煤制

品等大宗物资价格普遍上涨行情影响，销售价格持续上涨，推动主营业务收入增加。d、公司改善业务结构以及供应链业务逐步取得成效，有效扩大了业务规模，增加了营业收入。

2、2018年营业成本 206,136,289.26 元，较上年同期 166,811,607.49 元，增长 39,324,681.77 元，增幅 23.57%。主要原因：受公司经营规模扩大，主营业务收入大幅增长带动主营业务成本增长，加之原辅材料价格上涨，采购成本增加，致使主营业务成本与收入同步增加。

3、2018年销售费用 14,104,546.08 元，较上年同期 6,901,040.02 元，增加了 7,203,506.06 元，同比增加 104.38%。主要原因是：2018年度公司与各主要客户的销售方式变更为由我方负责运输并承担运费，因此导致销售费用增长。

4、2018年管理费用 8,714,337.33 元，较上年同期 3,689,831.89 元，增加了 5,024,505.44 元，同比增加了 136.17%。主要原因：a、报告期内，公司履行与航天长城节能环保科技有限公司签订的《年产 300 万吨煤矸石固体废弃物综合利用项目环境服务合同》，向其支付服务费；b、报告期内，公司对现有生产线进行技术升级改造，导致管理费用增加。

5、2018年度财务费用 3,664,251.80 元，较上年同期 2,607,573.12 元，增长 1,056,678.68 元，增幅 40.52%。增长原因：报告期内，公司按照协议约定向股东支付借款利息所致。

6、2018年度营业利润 37,167,434.68 元，净利润 33,594,265.87 元，较上年同期增加 26,091,732.69 元和 20,847,466.35 元，增幅分别为 42.45%和 61.14%，主要原因是公司产品销售量及单位售价较上年增长，营业收入增幅高于营业成本增幅，整体获利能力增长。

7、毛利率：报告期内，公司毛利率 24.80%，较上年同期增加 4.26%，提高的原因：产品不断升级，价值量不断提升。

(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	274,116,506.81	209,929,059.90	30.58%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	206,136,289.26	166,811,607.49	23.57%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
低热值环保煤	213,741,718.99	77.97%	149,004,112.64	70.98%
高热值环保煤	43,871,941.57	16.00%	27,729,103.58	13.21%
精煤	13,737,543.17	5.01%	32,418,150.70	15.44%
煤泥	-	-	777,692.98	0.37%
供应链管理服务	2,765,303.08	1.01%	-	-
合计	274,116,506.81	100.00%	209,929,059.90	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2018年度公司低热值环保煤实现销售收入213,741,718.99元，较上年同期增长了43.45%；高热值环保煤实现销售收入43,871,941.57元，较上年同期增长了58.22%，主要原因系：2018年产销量同比增加23万余吨，同时受煤炭及煤制品等大宗物资价格普遍上涨行情影响，因此2018年度环保煤销售收入增

幅明显。

(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	宁夏日盛高新产业股份有限公司	57,891,093.92	21.12%	否
2	宁夏海易通供应链管理有限公司	33,738,841.20	12.31%	否
3	乌海市欣泰煤业有限责任公司	24,748,721.68	9.03%	否
4	宁夏浩宇通联供应链管理有限公司	24,408,431.11	8.90%	否
5	乌海市锦程煤业有限责任公司	19,249,932.15	7.02%	否
合计		160,037,020.06	58.38%	-

(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	准格尔旗大元煤炭运销有限责任公司	18,480,473.42	8.97%	否
2	石嘴山市泰润广源商贸有限公司	18,278,272.21	8.87%	否
3	陕西亨润贸易有限公司	17,145,233.18	8.32%	否
4	乌海市矿友选煤有限公司	11,362,571.39	5.51%	否
5	鄂托克旗巴音乌素六保煤矿	8,855,685.12	4.30%	否
合计		74,122,235.32	35.97%	-

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	9,155,022.74	-14,837,520.06	161.70%
投资活动产生的现金流量净额	-17,213,425.25	-20,115,891.82	14.43%
筹资活动产生的现金流量净额	11,117,462.41	29,846,120.53	-62.75%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额 9,155,022.74 元，较上年同期增加 23,992,542.80 元，增幅 161.70%，主要原因是公司业务规模扩大，加强对应收账款管理，现金流通加快所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额 -17,213,425.25 元，较上年同期增加 2,902,466.57 元，增幅 14.43%，主要原因是公司购建固定资产、在建工程增加所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额 11,117,462.41 元，较上年同期减少 18,728,658.12 元，增幅-62.75%，主要原因是公司本年度定向增发 970 万股，募集资金 5044 万元，较上年增加 2844 万，偿还债务较上年增加 4701 万，优化了公司债务结构。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2017 年 10 月，投资成立全资子公司宁夏亘峰环保能源供应链管理有限公司，注册资本金

3000 万元；2018 年 4 月，投资成立全资子公司宁夏亘峰清浩新型燃料科技有限公司，注册资本金 500 万元；2018 年 12 月，投资成立全资子公司天津信朔股权投资基金管理有限公司，注册资本金 1000 万元，以上投资资金来源于公司自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式；以上投资是基于公司实际发展的需要，主要目的为公司向宁东地区进行产品销售、渠道建设及客户导流，子公司的成立有利于公司的整体业务发展和战略布局的调整，同时也能增加公司市场竞争力；以上对外投资不涉及新的领域，不会增加新的风险，总体风险可控；以上对外投资符合公司整体战略发展，有利于提高公司整体经营能力，从而提高整体盈利水平，从长远来看，有利于公司的可持续发展。

宁夏亘峰环保能源供应链管理有限公司在本报告期内实现收入 2,765,303.08 元，实现净利润 869,810.66 元。宁夏亘峰清浩新型燃料科技有限公司在本报告期内实现收入 0.00 元，实现净利润-79.82 元。天津信朔股权投资基金管理有限公司在本报告期内实现收入 0.00 元，实现净利润 0.00 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

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

2、重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

3、前期差错更正

本公司本年度未发生重大前期差错更正。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司对外投资宁夏亘峰环保能源供应链管理有限公司、宁夏亘峰清浩新型燃料科技有限公司、天津信朔股权投资基金管理有限公司、宁夏亘峰汇融供应链管理有限公司、宁夏亘峰汇通能源供应链管理有限公司，本期报表合并了宁夏亘峰环保能源供应链管理有限公司，宁夏亘峰清浩新型燃料科技有限公司资产、天津信朔股权投资基金管理有限公司，负债、现金流及权益变动情况。

（八）企业社会责任

公司长期致力于工业固体废弃物煤矸石的深加工及综合利用，将煤矸石转化成城市化的二次资源，大幅减少资源消耗，推行清洁能源生产，变废为宝，既给公司带来了经济效益，又缓解了当地的环境治理压力。

近年来，公司诚信经营、依法纳税、注重环保，同时注重人才的培养和现代化的管理，不断引进新技术，通过实现良好的发展为当地经济做出贡献。

三、持续经营评价

公司主要从事煤矿固体废弃物处理和高、低热值环保煤的生产和销售，公司数控分选机、破碎系统、浮选机等主要生产设备均自主研发设计，产品的灰分、硫含量等指标均优于国内同类企业，能够降低火力发电企业运维、脱硫成本和对大气的污染。

公司所处地区煤炭储量丰富，煤炭、煤化工企业众多，公司主要供应商和客户均位于公司周边，给公司为客户提供便利的服务带来极大的方便，这在同行业中较为少见。

未来随着环保政策的日趋严格、上网电价市场化以及可再生能源的发展，煤矿固体废弃物发电行业的需求也将持续增长。煤矿固体废弃物发电行业整体竞争环境较弱，目前国内还未见同类利用开采矸石生产环保煤燃料的企业，公司目前处于较有利的竞争地位。

公司的生产工艺和全自动生产线均为自主研发设计，具有较高的技术含量，所生产产品各项指标均能满足客户要求。且公司长期以来重视科技研发的投入，为研发新产品、提高公司竞争力打下了坚实基础。

公司在产品需求旺盛的情况下优先选择运输距离较近、信用良好、回款及时稳定、需求较大的客户，保证了生产经营的平稳有序。公司与质量优良、价格合理、供给稳定的供应商建立了长期的合作关系，确保了材料质量的可靠和采购成本的合理性。

报告期内，随着供给侧结构性改革在煤炭行业的不断深入，特别是各级政府环境治理力度不断加大，环保部门的“蓝天计划”全域范围内深入推进，公司周边煤及煤炭制品企业大面积关停，市场需求空间得到了进一步释放，公司生产的优质高效环保煤受到各家电力企业的青睐。公司既是固废环保综合利用企业，也是煤炭制品清洁化能源改造再利用企业，企业发展受到各级政府及周边各大电力企业的关注及支持，产品市场地位得到进一步巩固，始终处供销两旺的发展态势。报告期内公司运行健康稳定，资产负债结构合理，具备良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、下游客户集中度较高风险

公司产品主要应用商为合作多年的大型国企、火电企业、化工企业及信誉良好的民营企业等，产品运输主要依赖汽运，受远距离运输物流成本偏高的制约，公司的主营产品存在一定的销售半径，鉴于此，公司在充分发挥现有产能并提高设备综合利用率的前提下，优先满足公司所在地周边 50 公里范围内重点客户的需求。报告期内，公司前五大客户营业收入占当期营业收入比例较高，可能存在因为前五大客户的需求量萎缩而导致公司销售量的下降，以及库存增加的风险。

应对措施：公司为避免对大客户的依赖，增加了部分信誉较好的民营企业客户，保证了产品的销路的同时，实现资金快速周转。因终端客户为国企发电企业，年需求量相对稳定，目前公司的产量远远无法满足下游企业的需求。公司与下游客户建立了良好的合作关系，以减轻客户集中可能带来的风险。另一方面，公司积极拓展宁东、蒙西市场，通过客户结构的调整和优化，降低客户集中带来的风险。此外，公司积极嫁接供应链金融管理思维，利用供应链金融管理的方式有效降低了上下游客户集中度较高的风险。

2、竞争风险

公司利用煤矸石、残煤和废煤生产环保煤，主要优先供应公司所在地半径 50 公里内的客户，目前尚供不应求。但随着国家对清洁能源的调控和电厂排污标准的日趋严格，电厂对环保煤的需求将会与日俱增，不排除未来会有更多竞争对手的加入进来。激烈的市场竞争要求煤矿固体废弃物资源化企业需高度重视技术创新，生产工艺更应注重节能、高效、环保，产品逐步向高质量、低硫、低灰优质

量产品方向推进,在资金、技术和管理方面要具备核心竞争力。

应对措施：公司为了保持目前市场的领先地位和优势，2018 年度取得了 7 项实用新型专利；以先进的生产技术做支撑，提高了产品环保高效的核心竞争力，同时不断提高设备综合利用率，提升经济效益。另一方面公司将持续加强生产技术的研发，保障公司产品的市场竞争优势。外部加强校企合作、产学研合作的力度，内部实行股权激励，加强公司研发团队成员及高管外出培训学习，使得产品向更优质的方向发展。

3、技术更新升级风险

公司利用煤矸石、残煤和废煤生产的环保煤主要供火力发电企业使用。目前，国家产业政策对火力发电企业的环保排放指标要求日益提高，而发电企业对环保煤的各项指标要求也会随着国家政策和法律法规的变化而不断提升，如燃料热值标准、硫含量标准、粉煤灰排放标准等，公司需根据不断变化的政策法规要求持续提升产品的各项性能指标，由此产生的生产设备、工艺流程、技术研发等的更新升级需要付出较大的成本。

应对措施：对行业法律法规的变动进行持续跟踪，了解行业法律法规的最新变动趋势，提前做好应对措施，做到防患于未然，科学应对，及时调整战略应对方案。

4、控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为郝宝玉。其持有公司 50,606,000 股股份，占公司总股本的比例为 63.50%，为公司实际控制人。郝宝玉可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司及其他股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

应对措施：公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了进一步适应股份公司的合理安排，完善公司的各项制度，进一步对公司关联交易、对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东形成制度约束。通过《公司章程》和《投资者关系管理制度》等制度，保证了中小股东的知情权、参与权、质询权、表决权和与在董事、监事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的情况下，股东提起诉讼的权利。通过上述方式，将制约大股东对公司的控制，加强中小股东与公司的联系，进而保护中小股东利益。

5、营运资金不足的风险

公司针对大部分下游客户采取的是“先供货后收款”的销售模式，给予下游客户不同程度的信用周期，导致下游客户对公司形成资金占用。公司 2017 年度、2018 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-14,837,520.06 元、9,155,022.74 元。此外，受燃煤及煤制品市场供给不足、价格持续上涨、公司产能扩张和销售收入不断扩大的影响，应收账款周转率由 2017 年的 4.58 次下降至 3.57 次。但受行业性质及客户结构影响，公司资金周转仍较为紧张，存在营运资金不足的风险。

应对措施：公司一方面将加强对现金流量的预测，加强应收账款的回收，提升公司资金的使用效率；另一方面，公司将在合适的时间通过定向增发的方式增加股权融资，增强公司资金实力，以确保从资本市场获得持续稳定的资金支持。第三，公司通过与供应链管理公司合作的过程中，采用应收帐款转让等方式加快资金周转，提高资金利用率。

6、供应商集中度高的风险

公司周边煤矸石、残煤、废煤产量及存量丰富，可满足公司生产需要。为了降低采购成本，公司与公司周边大型矿企建立了长期稳定的合作关系，保证了原材料质量的可靠和采购成本的合理。因此，公司前五大供应商占公司当期总采购额比例较高。

应对措施：公司周边地区煤矸石、残废煤产存量丰富，结合公司现有产能情况，公司原材料供应充足。未来，公司将积极拓展供应商数量，采取更多样化的采购模式，在保证原材料供应的同时，降低供应商的集中度。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	90,000,000.00	55,404,561.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	40,000,000.00	11,000,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
郝宝玉、罗维奇	为公司融资租赁提供担保	5,480,000.00	已事前及时履行	2016年11月4日	2016-018
郝宝玉、罗维奇	为公司融资租赁提供担保	6,500,000.00	已事前及时履行	2017年7月11日	2017-026
郝宝玉	公司为关联方提供担保	10,900,000.00	已事前及时履行	2018年6月14日	2018-030

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易中，关联方向公司提供担保及时补充了公司的流动资金，保证了公司生产经营的正常运转，具有必要性。公司为关联方郝宝玉的银行借款提供担保，系因该银行借款由郝宝玉获取后拆借给公司用于补充流动资金，购买公司经营所需原材料，且郝宝玉不向公司收取利息。上述关联交易均不会对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

（三） 承诺事项的履行情况

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于减少和避免关联交易的承诺》以及《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述承诺切实履行，未有违反情形。

（四） 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
房屋建筑物	抵押	2,116,129.00	0.68%	银行借款抵押
机器设备	抵押	8,343,739.36	2.69%	融资租赁抵押
机器设备及构筑物运输设备	抵押	27,635,700.04	8.91%	控股股东借款抵押
土地使用权	抵押	1,314,639.80	0.42%	银行借款抵押
银行存款	抵押	2,000,000.00	0.64%	银行承兑汇票保证金
总计	-	41,410,208.20	13.34%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	12,833,333	18.33%	27,922,917	40,756,250	51.14%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	12,052,250	12,052,250	15.12%
	董事、监事、高管	0	0.00%	130,000	130,000	0.16%
	核心员工	0	0.00%	1,080,000	1,080,000	1.36%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,166,667	81.67%	-18,222,917	38,943,750	76.83%
	其中：控股股东、实际控制人	46,505,000	66.44%	-7,951,250	38,553,750	48.37%
	董事、监事、高管	46,505,000	66.44%	-46,115,000	390,000	0.49%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		70,000,000	-	9,700,000	79,700,000	-
普通股股东人数						

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郝宝玉	46,505,000	4,101,000	50,606,000	63.50%	38,553,750	12,052,250
2	宁夏亘泰投资有限公司	4,395,000	-1,038,000	3,357,000	4.21%	0	3,357,000
3	信达证券股份有限公司	3,141,000	39,000	3,180,000	3.99%	0	3,180,000
4	江海证券有限公司	2,491,000	15,000	2,506,000	3.12%	0	2,506,000
5	山西证券股份有限公司	1,982,000	27,000	2,009,000	2.52%	0	2,009,000
合计		58,514,000	3,144,000	61,658,000	77.34%	38,553,750	23,104,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郝宝玉持有亘泰投资 5.80%的股权。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

本公司控股股东及实际控制人为郝宝玉，报告期内未发生变化，持有公司 63.50%的股份，为公司第一大股东，目前担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。

郝宝玉女士，出生于 1973 年 12 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 6 月毕业于宁夏电大财务管理专业，大学本科。1997 年 10 月至 2002 年 10 月，就职于国家税务总局石嘴山惠农区分局，担任工勤人员；2002 年 10 月至 2006 年 10 月，从事化妆品零售个体经营；2006 年 10 月创立有限公司，先后担任执行董事、经理等职务；2016 年 2 月至今，担任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

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	募集金额	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	发行对象中外部自然人人数	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
2016年12月8日	2017年3月27日	2.20	10,000,000	22,000,000.00	0	6	0	0	0	否
2017年12月4日	2018年6月29日	5.20	9,700,000	50,440,000.00	10	0	8	0	0	否

募集资金使用情况：

第一次募集资金使用情况如下：

亘峰嘉能于2017年3月6日收到《关于宁夏亘峰嘉能源科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】1349号），确认本次股票发行10,000,000股，其中限售0股，不予限售10,000,000股。根据《股票发行方案》，亘峰嘉能本次股票发行募集资金全部用于补充公司流动资金及支付本次股票发行的费用，募集资金实际用途未发生变更。

截至2018年12月31日，本年度公司累计使用本次募集资金22,014,191.15元，本次股票发行募集资金使用完毕，募集资金余额为0元。募集资金使用具体情况如下表所示：

项目	金额
一、募集资金总额	22,000,000.00
二、使用募集资金总额	22,014,919.15
其中：截至2018年12月31日使用募集资金总额	22,014,919.15
三、具体用途：	
1、补充流动资金	20,934,493.95
(1)购买原材料	18,915,905.00
(2)原材料采购的运费	2,018,588.95
2、银行转账手续费等相关费用	2,425.20
3、支付本次股票发行的中介服务费	1,078,000.00
四、利息收入总额	14,919.15
五、尚未使用的募集资金余额	0.00

本次募集资金用途未发生变更，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，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。

第二次募集资金使用情况如下：

亘峰嘉能于 2018 年 6 月 8 日收到《关于宁夏亘峰嘉能源科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】2046 号），确认本次股票发行 9,700,000 股，其中限售 4,065,000 股，不予限售 5,635,000 股。根据《股票发行方案》，此次募集资金用于对子公司亘峰清浩投资、年产 30 万吨高效环保工业型煤生产线项目建设、补充流动资金。募集资金实际用途未发生变更。

截至 2018 年 12 月 31 日，本年度公司累计使用本次募集资金 50,471,577.00 元，本次股票发行募集资金使用完毕，募集资金余额为 0 元。募集资金使用情况如下表所示：

项目	金额
一、募集资金总额	50,440,000.00
二、使用募集资金总额	50,471,577.00
其中：截至 2018 年 12 月 31 日使用募集资金总额	50,471,577.00
具体用途：	
1、补充流动资金	7,320,886.20
(1) 购买原材料	5,300,000.00
(2) 原材料采购的运费	2,020,886.20
2、生产设备技术改造费用	3,000,000.00
3、偿还关联方借款	20,000,000.00
4、子公司投资	20,000,000.00
三、银行转账手续费等相关费用	690.80
四、支付本次股票发行的中介服务费	150,000.00
五、利息收入总额	31,577.00
六、尚未使用的募集资金余额	0.00

本次募集资金用途未发生变更，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，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
承兑	宁夏银行惠农支行	2,000,000.00	-	2017.8.28-2018.2.28	否
承兑	宁夏银行惠农支行	2,000,000.00	-	2018.3.6-2018.9.6	否
承兑	宁夏银行惠农支行	2,000,000.00	-	2018.9.13-2019.3.13	否
抵押担保	宁夏银行惠农支行	6,000,000.00	5.80%	2017.11.01-2018.10.31	否
抵押担保	宁夏银行惠农支行	6,000,000.00	5.80%	2018.10.26-2019.10.25	否
担保	石嘴山银行惠农支行	1,500,000.00	9.00%	2017.11.30-2018.11.29	否
担保	石嘴山银行惠农支行	1,000,000.00	9.00%	2018.12.5-2019.12.4	否
合计	-	20,500,000.00	-	-	-

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
郝宝玉	董事长、总经理	女	1973.12.12	本科	2016.2.3-2019.2.2	是
吴志玲	董事、董事会秘书	女	1973.07.23	本科	2016.2.3-2019.2.2	是
闫德志	董事、财务总监	男	1971.06.27	本科	2017.10.24-2019.2.2	是
王宗顺	董事	男	1987.03.01	大专	2016.2.3-2019.2.2	是
李欣	董事	男	1988.07.24	大专	2016.2.3-2019.2.2	是
王海龙	监事会主席	男	1971.03.27	大专	2016.2.3-2019.2.2	是
李玉斌	监事	男	1971.08.20	大专	2016.2.3-2019.2.2	是
罗梓源	监事	男	1990.11.05	大专	2016.2.3-2019.2.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司现有的董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郝宝玉	董事长、总经理	46,505,000	401,000	50,606,000	63.50%	0
吴志玲	董事、董事会秘书	0	200,000	200,000	0.25%	0
闫德志	董事	0	50,000	50,000	0.06%	0
王宗顺	董事	0	50,000	50,000	0.06%	0
李欣	董事	0	170,000	170,000	0.21%	0
罗梓源	监事	0	50,000	50,000	0.06%	0
合计	-	46,505,000	921,000	51,126,000	64.14%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高翔	财务总监	离任	无	个人原因辞职
闫德志	董事	新任	董事、财务总监	原财务总监辞职后选任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

新任财务总监简要职业经历：

闫德志先生，出生于1971年6月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2010年毕业于宁夏大学，大学专科学历。1998年7月至2006年8月，就职于宁夏亿群矿业发展集团有限公司担任会计、经营部长。2006年8月至2014年4月，就职于宁夏中瑞发展煤业有限公司担任财务部部长、经营厂长。2014年5月至2014年12月，就职于石嘴山市善道交通建设集团有限公司担任经营部经理。2015年1月至2016年8月，就职于宁夏远高新能源装备制造有限公司担任财务经理。2016年9月至今，就职于宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司担任风控总监。2017年11月担任公司董事，2018年3月，担任公司财务总监。

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	10	11
生产人员	20	22
销售人员	4	5
技术人员	16	17
财务人员	8	8
采购人员	3	3
员工总计	61	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	19	22
专科	20	22
专科以下	20	20
员工总计	61	66

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定季度、年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行行业及管理技能培训、员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力保障。

3、报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	19	13
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心员工由 19 人变更为至 13 人，浮彩花、黄万侦、宋涛、吴超、樊满林、雷艳华等 6 人因个人原因辞职。公司做好了上述人员的工作交接及平稳过渡，上述人员的离职对公司的日常经营、生产管理及业务开展不会产生任何重大不利影响。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构和公司相关制度，构成行之有效内控管理体系，确保公司规范运作。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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代表给予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

4、公司章程的修改情况

2016年12月23日，公司召开2016年第七次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》修改如下：

原公司章程：第一章第五条为：公司注册资本为人民币6,000万元。

现修改为：第一章第五条为：公司注册资本为人民币7,000万元。

上述公司章程修改情况于2017年6月16日完成工商变更。

2017年12月20日，公司召开2017年第八次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》修改如下：

原公司章程：第一章第五条为：公司注册资本为人民币7,000万元。

现修改为：第一章第五条为：公司注册资本为人民币7,970万元。

上述公司章程修改情况于 2018 年 8 月 7 日完成工商变更。

（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	7	<p>2018 年 2 月 12 日召开的第一届董事会第十九次会议审议通过：</p> <p>1、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2018 年 3 月 28 日召开的第一届董事会第二十次会议审议通过：</p> <p>1、《关于对外投资设立全资子公司的议案》</p> <p>2018 年 4 月 10 日召开的第一届董事会第二十一次会议审议通过：</p> <p>1、《关于聘任闫德志同志为公司财务总监的议案》</p> <p>2018 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第二十二次会议审议通过：</p> <p>1、审议通过了《2017 年度总经理工作报告》。</p> <p>2、审议通过了《2017 年度董事会工作报告》。</p> <p>3、审议通过了《2017 年年度报告及摘要》。</p> <p>4、审议通过了《2017 年度财务决算报告》。</p> <p>5、审议通过了《2018 年度财务预算报告》。</p> <p>6、审议通过了《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》。</p> <p>7、审议通过了《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>8、会议审议通过了《公司 2017 年度利润分配方案》，并提请股东大会审议。</p> <p>9、会议审议通过了《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 6 月 14 日召开的第一届董事会第二十三次会议审议通过：</p> <p>1、《公司为控股股东提供关联担保的议案》</p> <p>2、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2018 年 8 月 23 日召开的第一届董事会第二十四次会议审议通过：</p> <p>1、《2018 年半年度报告的议案》</p> <p>2、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》</p>

		<p>2018年9月4日召开的第一届董事会第二十五次会议审议通过：</p> <p>1、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》</p> <p>2、《关于修改公司章程》</p> <p>3、《关于设立募集资金专户并与山西证券股份有限公司、石嘴山市惠农区农村信用合作联社营业部签订三方监管协议》</p> <p>4、《关于召开2018年第三次临时股东大会》</p> <p>5、《宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司股票发行方案》</p>
监事会		<p>2018年4月24日召开的第一届监事会第七次会议审议通过</p> <p>1、《2016年度监事会工作汇报》</p> <p>2、《2016年年度报告及摘要》</p> <p>3、《2016年度财务决算报告》</p> <p>4、《2017年度财务预算报告》</p> <p>2 5、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》</p> <p>6、《公司2017年度利润分配方案》</p> <p>2018年8月23日召开的第一届监事会第八次会议审议通过</p> <p>1、《2018年半年度报告》</p>
股东大会		<p>2018年2月27日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过</p> <p>1、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2018年5月25日召开的2017年年度股东大会审议通过</p> <p>1、《2017年度董事会工作报告》</p> <p>2、《2017年年度报告及摘要》</p> <p>3、《2017年度财务决算报告》</p> <p>4 4、《2018年度财务预算报告》</p> <p>5、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度财务审计机构的议案》</p> <p>6、《2017年度监事会工作报告》</p> <p>7、《公司2017年度利润分配方案》</p> <p>2018年6月29日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过</p> <p>1、《公司为控股股东提供关联担保的的议案》</p>

		<p>2018年29月21日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过</p> <p>1、《宁夏巨峰嘉能源科技股份有限公司股票发行方案》</p> <p>2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》</p> <p>3、《关于修改公司章程》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。公司在报告期截止日内，暂时还未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，保护投资者的权益。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（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

独立董事的意见：

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，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。

2、检查公司财务情况报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性：公司的总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、机构独立性：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。

4、财务独立性：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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

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

（3）关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立年度报告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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	希会审字(2019) 2479 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道1号商务中心二期五楼511-512
审计报告日期	2019年4月25日
注册会计师姓名	张冀、常瑛
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告正文：

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)2479号

审计报告

宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司(以下简称贵公司)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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国 西安市 中国注册会计师：

二〇一九年四月二十五日

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	六、（一）	5,448,529.91	2,389,470.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	105,140,510.86	63,341,474.98
其中：应收票据		5,750,000.00	9,040,000.00
应收账款		99,390,510.86	54,301,474.98
预付款项	六、（三）	64,773,517.87	48,437,205.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	311,029.88	220,063.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	55,042,913.28	46,857,318.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	285,211.10	22,935.99
流动资产合计		231,001,712.90	161,268,468.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	59,768,935.63	56,275,208.94
在建工程	六、（八）	13,664,755.05	12,717,169.64
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	4,299,639.80	4,300,930.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	634,059.13	
递延所得税资产	六、（十一）	814,399.32	716,162.35
其他非流动资产			

非流动资产合计		79,181,788.93	74,009,471.57
资产总计		310,183,501.83	235,277,939.98
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	7,000,000.00	15,243,688.37
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十三)	31,082,307.02	5,321,736.65
其中：应付票据		9,600,000.00	4,000,000.00
应付账款		21,482,307.02	1,321,736.65
预收款项	六、(十四)	679,694.25	2,551,919.90
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	361,214.37	171,179.59
应交税费	六、(十六)	9,868,391.14	7,834,460.76
其他应付款	六、(十七)	16,807,858.80	41,465,469.65
其中：应付利息			136,931.51
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十八)	3,812,223.07	3,755,502.88
其他流动负债			
流动负债合计		69,611,688.65	76,343,957.80
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	六、(十九)	1,514,804.11	5,327,140.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,514,804.11	5,327,140.34
负债合计		71,126,492.76	81,671,098.14

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十）	79,700,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	97,666,997.17	55,511,095.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十二）	6,087,041.14	2,814,587.64
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十三）	55,602,970.76	25,281,158.39
归属于母公司所有者权益合计		239,057,009.07	153,606,841.84
少数股东权益			
所有者权益合计		239,057,009.07	153,606,841.84
负债和所有者权益总计		310,183,501.83	235,277,939.98

法定代表人：郝宝玉 主管会计工作负责人：闫德志 会计机构负责人：闫德志

（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		4,741,521.45	2,380,288.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	101,855,630.81	63,341,474.98
其中：应收票据		5,700,000.00	9,040,000.00
应收账款		96,155,630.81	54,301,474.98
预付款项		46,936,515.94	48,437,205.66
其他应收款	十四、（二）	174,959.00	220,063.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货		55,042,913.28	46,857,318.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		208,751,540.48	161,236,351.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十四、(三)	26,738,400.00	220,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		59,311,114.38	56,185,140.57
在建工程		13,664,755.05	12,665,887.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,299,639.80	4,300,930.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		634,059.13	
递延所得税资产		771,835.11	716,162.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		105,419,803.47	74,088,121.15
资产总计		314,171,343.95	235,324,472.31
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	15,243,688.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		28,667,122.48	5,321,736.65
其中：应付票据		9,600,000.00	4,000,000.00
应付账款		19,067,122.48	1,321,736.65
预收款项		505,618.41	2,551,919.90
合同负债			
应付职工薪酬		321,845.92	171,179.59
应交税费		9,522,911.30	7,834,460.76
其他应付款		24,589,410.07	41,461,871.62
其中：应付利息			136,931.51
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,812,223.07	3,755,502.88
其他流动负债			
流动负债合计		74,419,131.25	76,340,359.77
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		1,514,804.11	5,327,140.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,514,804.11	5,327,140.34
负债合计		75,933,935.36	81,667,500.11
所有者权益：			
股本		79,700,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		97,666,997.17	55,511,095.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,087,041.14	2,814,587.64
一般风险准备			
未分配利润		54,783,370.28	25,331,288.75
所有者权益合计		238,237,408.59	153,656,972.20
负债和所有者权益合计		314,171,343.95	235,324,472.31

(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		274,116,506.81	209,929,059.90
其中：营业收入	六、(二十四)	274,116,506.81	209,929,059.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		239,048,434.38	184,220,732.91
其中：营业成本	六、(二十四)	206,136,289.26	166,811,607.49
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	六、(二十五)	2,064,544.43	1,113,337.68
销售费用	六、(二十六)	14,104,546.08	6,901,040.02

管理费用	六、(二十七)	8,714,337.33	3,689,831.89
研发费用	六、(二十八)	1,913,290.60	1,956,367.64
财务费用	六、(二十九)	3,664,251.80	2,607,573.12
其中：利息费用		3,471,473.39	1,479,835.85
利息收入		42,595.52	23,315.17
资产减值损失	六、(三十)	2,451,174.88	1,140,975.07
信用减值损失			
加：其他收益	六、(三十一)	2,099,362.25	383,405.70
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,167,434.68	26,091,732.69
加：营业外收入	六、(三十二)	2.25	6,850.00
减：营业外支出	六、(三十三)	148,209.21	169,233.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,019,227.72	25,929,349.50
减：所得税费用	六、(三十四)	3,424,961.85	5,081,883.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,594,265.87	20,847,466.35
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）		33,594,265.87	20,847,466.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		33,594,265.87	20,847,466.35
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			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		33,594,265.87	20,847,466.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,594,265.87	20,847,466.35
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.44	0.30
(二) 稀释每股收益		0.44	0.30

法定代表人：郝宝玉

主管会计工作负责人：闫德志

会计机构负责人：闫德志

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	271,351,203.73	209,929,059.90
减：营业成本	十四、(四)	205,799,558.70	166,811,607.49
税金及附加		1,906,722.48	1,113,337.68
销售费用		14,104,546.08	6,901,040.02
管理费用		7,823,120.06	3,639,724.65
研发费用		1,913,290.60	1,956,367.64
财务费用		3,606,120.80	2,607,550.00
其中：利息费用		3,417,151.17	1,479,835.85
利息收入		41,509.60	23,308.69
资产减值损失		2,280,918.03	1,140,975.07
信用减值损失			
加：其他收益		2,099,362.25	383,405.70
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,016,289.23	26,141,863.05
加：营业外收入		1.28	6,850.00
减：营业外支出		148,209.21	169,233.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,868,081.30	25,979,479.86
减：所得税费用		3,143,546.27	5,081,883.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,724,535.03	20,897,596.71
（一）持续经营净利润		32,724,535.03	20,897,596.71
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		32,724,535.03	20,897,596.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		277,409,866.15	236,598,228.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	2,725,459.02	11,319,715.01
经营活动现金流入小计		280,135,325.17	247,917,943.52
购买商品、接受劳务支付的现金		235,562,515.31	241,265,220.46
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		3,221,904.10	3,556,933.74
支付的各项税费		15,453,611.99	8,172,943.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	16,742,271.03	9,760,366.22
经营活动现金流出小计		270,980,302.43	262,755,463.58
经营活动产生的现金流量净额		9,155,022.74	-14,837,520.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,213,425.25	20,115,891.82
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		17,213,425.25	20,115,891.82
投资活动产生的现金流量净额		-17,213,425.25	-20,115,891.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,440,000.00	22,000,000.00
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		7,000,000.00	25,424,978.93
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十五)	40,000,000.59	49,800.00
筹资活动现金流入小计		97,440,000.59	47,474,778.93
偿还债务支付的现金		15,243,688.37	12,214,231.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,190,167.17	1,035,469.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十五)	69,888,682.64	4,378,956.78
筹资活动现金流出小计		86,322,538.18	17,628,658.40
筹资活动产生的现金流量净额		11,117,462.41	29,846,120.53
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		3,059,059.90	-5,107,291.35
加：期初现金及现金等价物余额		389,470.01	5,496,761.36
六、期末现金及现金等价物余额		3,448,529.91	389,470.01

法定代表人：郝宝玉 主管会计工作负责人：闫德志 会计机构负责人：闫德志

(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		268,808,912.42	236,598,228.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,967,546.15	11,319,708.53
经营活动现金流入小计		284,776,458.57	247,917,937.04
购买商品、接受劳务支付的现金		211,405,711.91	241,242,284.47
支付给职工以及为职工支付的现金		2,924,541.99	3,556,933.74
支付的各项税费		14,584,996.52	8,172,943.16
支付其他与经营活动有关的现金		16,326,610.63	9,710,229.38
经营活动现金流出小计		245,241,861.05	262,682,390.75
经营活动产生的现金流量净额		39,534,597.52	-14,764,453.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,772,426.64	19,978,139.43
投资支付的现金		26,518,400.00	220,000.00
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			
投资活动现金流出小计		43,290,826.64	20,198,139.43
投资活动产生的现金流量净额		-43,290,826.64	-20,198,139.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,440,000.00	22,000,000.00
取得借款收到的现金		7,000,000.00	25,424,978.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00	49,800.00
筹资活动现金流入小计		92,440,000.00	47,474,778.93
偿还债务支付的现金		15,243,688.37	12,214,231.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,190,167.17	1,035,469.86
支付其他与筹资活动有关的现金		69,888,682.64	4,378,956.78
筹资活动现金流出小计		86,322,538.88	17,628,658.40
筹资活动产生的现金流量净额		6,117,461.82	29,846,120.53
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		2,361,232.70	-5,116,472.61
加：期初现金及现金等价物余额		380,288.75	5,496,761.36
六、期末现金及现金等价物余额		2,741,521.45	380,288.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	70,000,000.00				55,511,095.81				2,814,587.64		25,281,158.39		153,606,841.84
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	70,000,000.00				55,511,095.81				2,814,587.64		25,281,158.39		153,606,841.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,700,000.00				42,155,901.36				3,272,453.50		30,321,812.37		85,450,167.23
（一）综合收益总额											33,594,265.87		33,594,265.87
（二）所有者投入和减少资本	9,700,000.00				42,155,901.36								51,855,901.36
1. 股东投入的普通股	9,700,000.00				40,740,000.00								50,440,000.00
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					1,415,901.36								1,415,901.36
（三）利润分配									3,272,453.50		-3,272,453.50		

1. 提取盈余公积									3,272,453.50		-3,272,453.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	79,700,000.00				97,666,997.17				6,087,041.14		55,602,970.76		239,057,009.07

项目	上期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				44,591,095.81				724,827.97		6,523,451.71		111,839,375.49

					6								
1. 股东投入的普通股	9,700,000.00				40,740,000.00							50,440,000.00	
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					1,415,901.36							1,415,901.36	
(三) 利润分配										3,272,453.50		-3,272,453.50	
1. 提取盈余公积										3,272,453.50		-3,272,453.50	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	79,700,000.00				97,666,997.17					6,087,041.14		54,783,370.28	238,237,408.59

项目	上期									
	股本		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	未分配利润	所有者权益合

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	70,000,000.00				55,511,095.81				2,814,587.64		25,331,288.75	153,656,972.20

财务报表附注

一、公司基本情况

宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2006年11月2日，本公司前身为宁夏亘峰嘉能能源科技有限公司，2016年1月18日根据股东会决议和修改后章程的规定，整体变更为宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司。2016年6月27日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于2016年7月13日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码：837865。

本公司统一社会信用代码为91640200788229993K号；注册地址：石嘴山工业园区（原河滨汽车站北）；法定代表人：郝宝玉；注册资本：7970万元。本公司性质为股份有限公司（自然人投资或控股）。

本公司经营范围：煤矸石的综合利用、煤矸石、残煤、废煤的加工（需取得环境评价或评估后方可开展加工活动）、销售；煤炭洗选、销售***（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司财务报告于2019年4月24日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表范围内子公司有5家，分别为宁夏亘峰环保能源供应链管理有限公司、宁夏亘峰清浩新型燃料科技有限公司、宁夏亘峰汇融供应链管理有限公司、宁夏亘峰汇通能源供应链管理有限公司及天津信朔股权投资基金管理有限公司，合并范围变化详见本附注七。

二、合并财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制合并财务报表。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的合并财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公

允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般是从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九）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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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

a. 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）

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。

b. 持有至到期投资

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。

c. 应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

d. 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，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，计入当期损益。

e. 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：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务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，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当

期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。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. 按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
组合 1: 性质组合	不计提	根据业务性质，认定无信用风险，主要为保证金、押金、关联方款项
组合 2: 账龄分析法组合	账龄分析法	除应收保证金、押金、关联方款项外，以账龄作为信用风险特征组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十一) 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌

价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十二）持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2. 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业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。

（十三）长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

（十四）固定资产

1. 确认条件

固定资产指为公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备四类。

3. 固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

4. 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	4-10	5	23.75-9.50
运输工具	10	5	9.50
电子设备	3-5	5	31.67-19.00

5. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

(十五) 在建工程

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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

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无形资产通常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。

3. 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	净残值	使用寿命	摊销方法
土地使用权		50年	直线法
商标专用权		5年	直线法

4. 研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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。

归属于使用寿命有限的无形资产开发阶段的支出，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

（十九）借款费用

1. 借款费用的确认原则

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

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。

2. 借款费用资本化金额的确定方法

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。

（二十）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（二十一）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或

购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十二）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：1. 该义务是本公司承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计

量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十四）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

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。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 具体收入确认方法

公司主要业务系煤炭销售，其业务收入确认原则：公司根据销售合同约定将产品交付给客户，取得客户确认，在主要风险和报酬转移给购货方，收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二十五）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助本公司确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4. 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还

有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十七）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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

融资租赁的会计处理

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

（二十八）会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号对年初数列报的主要影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	9,040,000.00	应收票据及应收账款	63,341,474.98
应收账款	54,301,474.98		
应收利息		其他应收款	220,063.07

应收股利			
其他应收款	220,063.07		
固定资产	56,275,208.94	固定资产	56,275,208.94
固定资产清理			
在建工程	12,717,169.64	在建工程	12,717,169.64
工程物资			
应付票据	4,000,000.00	应付票据及应付账款	5,321,736.65
应付账款	1,321,736.65		
应付利息	136,931.51		
应付股利		其他应付款	41,465,469.65
其他应付款	41,328,538.14		
长期应付款	5,327,140.34	长期应付款	5,327,140.34
专项应付款			
管理费用	5,646,199.53	管理费用	1,956,367.64
		研发费用	3,689,831.89

2、会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

(二) 税收优惠

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业

项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业。本公司于 2018 年 2 月 11 日向宁夏回族自治区惠农区国家税务局备案，取得石惠国税通（2018）1431 号《税务事项通知书》自 2017 年 1 月 1 日起按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

下列注释的期末指 2018 年 12 月 31 日，年初指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	22,182.06	64,905.56
银行存款	3,426,347.85	324,564.45
其他货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	5,448,529.91	2,389,470.01

年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

（二）应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	5,750,000.00	9,040,000.00
应收账款	99,390,510.86	54,301,474.98
合 计	105,140,510.86	63,341,474.98

1. 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,750,000.00	9,040,000.00
合 计	5,750,000.00	9,040,000.00

（1）期末已用于质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,600,000.00
合 计	5,600,000.00

（2）期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,590,000.00	
合 计	33,590,000.00	

2. 应收账款

种 类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	104,706,335.13	100	5,315,824.27	5.08	99,390,510.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	104,706,335.13	100	5,315,824.27	5.08	99,390,510.86

续:

种 类	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	57,160,331.58	100	2,858,856.60	5.00	54,301,474.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	57,160,331.58	100	2,858,856.60	5.00	54,301,474.98

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	103,096,184.92	98.46	5,154,809.25	57,143,531.19	99.97	2,857,176.56
一至二年	1,610,150.21	1.54	161,015.02	16,800.39	0.03	1,680.04
合计	104,706,335.13	100	5,315,824.27	57,160,331.58	100	2,858,856.60

(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 2,456,967.67 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
宁夏日盛高新产业股份有限公司	31,007,822.84	29.61	1,550,391.14
乌海市欣泰煤业有限责任公司	15,285,316.74	14.60	764,265.84
宁夏浩宇通联供应链管理有限公司	9,571,613.48	9.14	478,580.67
宁夏海易通供应链管理有限公司	6,471,926.95	6.18	323,596.35
乌海市泰和煤焦化集团有限公司	5,007,873.10	4.78	250,393.66
合计	67,344,553.11	64.31	3,367,227.66

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	62,229,002.17	96.07		48,395,286.23	99.91	
一至二年	2,501,314.75	3.86		40,078.48	0.08	
二至三年	40,000.00	0.06		1,840.95	0.01	
三至四年	3,200.95	0.01				
合计	64,773,517.87	100		48,437,205.66	100	

超过 1 年以上的预付款项未结算说明：系未结清的购货尾款。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计数的比例(%)	坏账准备
石嘴山市泰润广源商贸有限公司	25,669,971.20	39.63	
宁夏华远弘商贸有限公司	7,000,000.00	10.81	
宁夏瑞凯通运输有限公司	3,714,961.46	5.74	
宁夏聚鑫泓峰商贸有限公司	2,958,527.00	4.57	
介休瑞昇昌洗煤设备制造有限公司	2,240,000.00	3.46	
合计	41,583,459.66	64.21	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	311,029.88	220,063.07
合计	311,029.88	220,063.07

1. 其他应收款

种类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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其他应收款					
组合 1: 押金、备用金及保证金组合	311,029.88	100			311,029.88
组合 2: 账龄分析法组合					
组合小计	311,029.88	100			311,029.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	311,029.88	100			311,029.88

续:

种类	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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其他应收款					
组合 1: 押金、备用金及保证金组合	110,000.00	48.70			110,000.00
组合 2: 账龄分析法组合	115,855.86	51.30	5,792.79	5.00	110,063.07
组合小计	225,855.86	100	5,792.79	2.56	220,063.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	225,855.86	100	5,792.79	2.56	220,063.07

(1) 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 5,792.79 元。

(2) 本年实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、备用金及保证金	311,029.88	110,000.00
其他		115,855.86
合计	311,029.88	225,855.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
银川阅海湾产业发展有限公司	房租押金	132,720.00	一年以内	42.67	
国网宁夏电力公司石嘴山供电公司	电费押金	100,000.00	五年以上	32.15	
洪强	备用金	31,224.00	一年以内	10.04	
北京联合力控股集团有 限公司	保证金	22,535.00	一年以内	7.25	
宁夏智诚安环技术咨询	保证金	10,000.00	一年以内	3.22	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
有限公司					
合 计	—	296,479.00	—	95.33	

(五) 存货

项 目	期末金额			年初金额		
	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	28,918,710.95		28,918,710.95	40,169,779.42		40,169,779.42
半成品	23,736,397.01		23,736,397.01	6,301,653.73		6,301,653.73
产成品	2,387,805.32		2,387,805.32	385,885.55		385,885.55
合 计	55,042,913.28		55,042,913.28	46,857,318.70		46,857,318.70

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税进项税额	285,211.10	22,935.99
合 计	285,211.10	22,935.99

(七) 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	59,768,935.63	56,275,208.94
固定资产清理		
合 计	59,768,935.63	56,275,208.94

1. 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	53,684,012.37	25,255,099.36	7,630,558.89	658,454.48	87,228,125.10
2. 本期增加金额					
(1) 购置	1,363,636.36	7,724,927.65	358,888.89	113,788.37	9,561,241.27
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 期末余额	55,047,648.73	32,980,027.01	7,989,447.78	772,242.85	96,789,366.37
二、累计折旧					
1. 年初余额	13,660,721.59	13,608,482.20	3,255,468.54	428,243.83	30,952,916.16
2. 本期增加金额					
(1) 计提	2,694,192.45	2,473,640.14	840,234.79	59,447.20	6,067,514.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	16,354,914.04	16,082,122.34	4,095,703.33	487,691.03	37,020,430.74
三、减值准备					
1. 年初余额					
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	38,692,734.69	16,897,904.67	3,893,744.45	284,551.82	59,768,935.63
2. 年初账面价值	40,023,290.78	11,646,617.16	4,375,090.35	230,210.65	56,275,208.94

2. 本公司期末固定资产中原值 3,494,896.76 元、净值 2,116,129.00 元的房屋建筑物用于银行借款及承兑汇票抵押。

本公司期末固定资产中原值 17,060,978.41 元、净值 7,495,634.64 元的机器设备和原值 1,150,000.00 元、净值 848,104.72 元的运输设备系以售后回租方式取得的融资租赁固定资产，用于融资租赁抵押。

本公司期末固定资产中原值 37,892,755.89 元、净值 26,591,209.38 元的房屋建筑物，原值 2,085,666.68 元、净值 1,025,208.18 元的运输设备，原值 217,529.93 元、净值 14,063.76 元的机器设备和原值 8,358.12 元、净值 5,218.72 元的其他设备为控股股东郝宝玉在石嘴山市惠农区农村信用合作联社新村信用社取得一年期借款 1085 万元提供抵押担保，该借款由本公司使用。

(八) 在建工程

1. 在建工程明细

项目	期末金额	年初金额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
煤矸石固体废弃物综合利用项目	13,664,755.05		13,664,755.05	12,665,887.59		12,665,887.59
厂区防风墙				51,282.05		51,282.05
合计	13,664,755.05		13,664,755.05	12,717,169.64		12,717,169.64

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期减少 金额	期末余额
煤矸石固体废弃物综合利用项目	9,391.10	12,665,887.59	998,867.46		13,664,755.05
合计	9,391.10	12,665,887.59	998,867.46		13,664,755.05

续：

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化率 (%)	资金来源
煤矸石固体废弃物综合利用项目	14.55	未完工			自有资金
合计	14.55				

3. 本公司与航天长城节能环保科技有限公司（以下简称“航天节能公司”）于2018年12月30日签订了《年产300万吨煤矸石固体废弃物综合利用项目环境服务合同》，约定由航天节能公司为本公司年产300万吨煤矸石固体废弃物综合利用项目（包含250万吨/年矸石环保煤项目及50万吨/年煤矸石基工业型煤项目建设工程）提供设备、设施、技术服务等环境综合整治的服务，项目计划投入资金人民币9,391.10万元。项目建设期为自合同生效之日起11个月，项目运营期为5年，自项目验收之日次日起计算，运营期内本公司需按照初步约定，分项目、分期向航天节能公司支付环境服务费共计13,111.20万元。运营期满且本公司将环境服务费用完全支付后，航天节能公司将项目设施无偿转让给本公司。

（九）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	4,556,720.00		4,556,720.00
2. 本期增加金额	90,000.00		90,000.00
(1) 购置	90,000.00		90,000.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,646,720.00		4,646,720.00
二、累计摊销			
1. 年初余额	255,789.36		255,789.36
2. 本期增加金额	91,290.84		91,290.84
(1) 计提	91,290.84		91,290.84
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	347,080.20		347,080.20
三、账面价值			
1. 年末账面价值	4,299,639.80		4,299,639.80
2. 年初账面价值	4,300,930.64		4,300,930.64

2. 本公司无形资产中原值为 1,556,720.00 元、净值为 1,314,639.80 元的土地使用权用于银行借款及承兑汇票抵押。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费		713,316.52	79,257.39	634,059.13
合计		713,316.52	79,257.39	634,059.13

(十一) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,315,824.27	814,399.32	2,864,649.39	716,162.35
合 计	5,315,824.27	814,399.32	2,864,649.39	716,162.35

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末余额	年初余额
可弥补亏损	79.82	
合 计	79.82	

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额
2023年	79.82	
合 计	79.82	

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类:

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款		1,000,000.00
抵押+保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
质押+保证借款		6,743,688.37
保证借款	1,000,000.00	1,500,000.00
合 计	7,000,000.00	15,243,688.37

2. 抵押+保证借款:

贷款单位	借款余额	抵押物	保证人
宁夏银行股份有限公司惠农支行	6,000,000.00	本公司房产及土地使用权	宁夏祥泰大东工贸有限公司、杨晓东
			郝宝玉
			宁夏腾飞金穗实业有限公司、王绍利
合 计	6,000,000.00		

3. 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
石嘴山银行股份有限公司 惠农支行	1,000,000.00	宁夏祥泰大东工贸有限公司、杨晓东
		郝宝玉
		宁夏然尔特实业集团有限公司、贾小东
合计	1,000,000.00	

(十三) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	9,600,000.00	4,000,000.00
应付账款	21,482,307.02	1,321,736.65
合计	31,082,307.02	5,321,736.65

1. 应付票据

(1) 应付票据的分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,600,000.00	4,000,000.00
合计	9,600,000.00	4,000,000.00

(2) 银行承兑汇票保证、抵押、混合担保情况明细

承兑银行	承兑金额	抵押物	保证人
宁夏银行股份有限公司 惠农支行	4,000,000.00	公司房产、土地 使用权	宁夏祥泰大东工贸有限公司、杨晓东
			宁夏腾飞金穗实业有限公司、王绍利
			郝宝玉
宁夏银行股份有限公司 惠农支行	5,600,000.00	银行承兑 汇票质押	
合计	9,600,000.00	—	—

2. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
一年以内	21,475,907.02	1,312,585.65
一至二年	6,400.00	9,151.00
合计	21,482,307.02	1,321,736.65

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

本公司本期无账龄超过1年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
一年以内	373,420.23	1,745,645.88
一至二年		806,274.02
二至三年	306,274.02	
合 计	679,694.25	2,551,919.90

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	171,179.59	3,166,612.78	3,039,022.80	298,769.57
二、离职后福利-设定提存计划		245,326.10	182,881.30	62,444.80
合 计	171,179.59	3,411,938.88	3,221,904.10	361,214.37

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	153,792.03	2,728,500.21	2,625,794.40	256,497.84
二、职工福利费		206,953.33	206,953.33	
三、社会保险费	14,373.51	122,340.03	104,786.26	31,927.28
其中：医疗保险费	11,110.32	96,830.88	82,322.64	25,618.56
工伤保险费	2,638.47	20,426.76	18,197.95	4,867.28
生育保险费	624.72	5,082.39	4,265.67	1,441.44
四、住房公积金		52,250.00	47,750.00	4,500.00
五、工会经费和职工教育经费	3,014.05	56,569.21	53,738.81	5,844.45
合 计	171,179.59	3,166,612.78	3,039,022.80	298,769.57

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		239,029.10	178,185.90	60,843.20
二、失业保险费		6,297.00	4,695.40	1,601.60

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计		245,326.10	182,881.30	62,444.80

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	5,023,526.36	1,671,577.53
城建税	113,661.58	6,414.83
教育费附加	48,712.11	2,749.21
地方教育费	32,474.74	1,832.81
企业所得税	4,430,001.94	6,062,638.99
房产税	7,647.84	7,647.84
土地使用税	38,809.00	77,752.33
印花税	14,345.57	3,159.14
水利基金	146,854.74	
个人所得税	2,643.95	688.08
资源税	5,449.84	
环境保护税	4,263.47	
合 计	9,868,391.14	7,834,460.76

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	136,931.52	136,931.51
应付股利		
其他应付款	16,670,927.28	41,328,538.14
合 计	16,807,858.80	41,465,469.65

1. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
借款利息	136,931.52	136,931.51
合 计	136,931.52	136,931.51

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
股东提供的借款	10,854,105.34	41,241,544.34
其他单位借款	5,000,000.59	
其他往来款	816,821.35	86,993.80
合 计	16,670,927.28	41,328,538.14

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	3,812,223.07	3,755,502.88
合 计	3,812,223.07	3,755,502.88

(十九) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	1,514,804.11	5,327,140.34
专项应付款		
合 计	1,514,804.11	5,327,140.34

1. 按款项性质列示长期应付款:

项 目	期末余额	年初余额
浩瀚（上海）融资租赁有限公司		
(1) 最低租赁付款额	1,674,544.50	3,501,211.14
(2) 未确认融资费用	-66,277.82	-226,277.78
小 计	1,608,266.68	3,274,933.36
银领融资租赁（上海）有限公司		
(1) 最低租赁付款额	4,008,460.00	6,413,476.00
(2) 未确认融资费用	-289,699.50	-605,766.14
小 计	3,718,760.50	5,807,709.86
减：一年内到期的长期应付款		
浩瀚（上海）融资租赁有限公司		
(1) 最低租赁付款额	1,674,544.50	1,826,666.64

项 目	期末余额	年初余额
(2) 未确认融资费用	-66,277.82	-162,017.50
小 计	1,608,266.68	1,664,649.14
银领融资租赁（上海）有限公司		
(1) 最低租赁付款额	2,405,016.00	2,405,016.00
(2) 未确认融资费用	-201,059.61	-314,162.26
小 计	2,203,956.39	2,090,853.74
长期应付款列示余额	1,514,804.11	5,327,140.34

2. 售后回租融资租赁事项说明

项 目	初始金额	偿还额/摊销额	其中：本期偿还额/摊销额	期末余额	其中：期末重分类至一年内到期的长期应付款
最低租赁付款额	12,695,248.00	7,012,243.50	4,231,682.64	5,683,004.50	4,079,560.50
减：未确认融资费用	1,195,248.00	839,270.68	476,066.60	355,977.32	-267,337.43
合 计	11,500,000.00	6,172,972.82	3,755,616.04	5,327,027.18	3,812,223.07

(1) 本公司于 2016 年 11 月将账面价值 5,057,792.22 元的固定资产以售后回租的方式出售给浩瀚（上海）融资租赁有限公司，售价 5,000,000.00 元，租金 5,480,000.00 元，租赁期限自 2016 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 23 日共 3 年。年租赁利率为 3.2%。租赁期满，本公司支付 100 元转让价款取得租赁物所有权。

(2) 本公司于 2017 年 7 月将账面价值 6,560,251.01 元的固定资产以售后回租的方式出售给银领融资租赁（上海）有限公司，售价 6,500,000.00 元，租金 7,215,048.00 元，租赁期限自 2017 年 7 月 14 日至 2020 年 7 月 14 日共 3 年。年租赁利率为 3.67%。租赁期满，本公司支付 100 元转让价款取得租赁物所有权。

(二十) 股本

股东类别	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
法人股	16,439,000.00	23.48			16,439,000.00	20.63

股东类别	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
个人股	53,561,000.00	76.52	9,700,000.00		63,261,000.00	79.37
合计	70,000,000.00	100	9,700,000.00		79,700,000.00	100

1. 根据本公司 2017 年 12 月 4 日第一届董事会第十八次会议和 2017 年 12 月 19 日召开的 2017 年第八次临时股东大会决议通过，本公司发行人民币普通股 9,700,000 股，每股发行价为人民币 5.2 元，募集资金总额为人民币 50,440,000.00 元，其中 9,700,000.00 元增加股本，40,740,000.00 元增加资本公积（股本溢价）。本次增加注册资本的实收情况已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证，并于 2018 年 5 月 15 日出具亚会 B 验资（2018）0056 号验资报告。

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司控股股东、实际控制人郝宝玉将其持有的本公司股份 2,883.00 万股（占公司总股本的 36.71%）进行了质押。

（二十一） 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	55,511,095.81	40,740,000.00		96,251,095.81
其他资本公积		1,415,901.36		1,415,901.36
合计	55,511,095.81	42,155,901.36		97,679,329.42

1、本公司本期新增股本溢价全部系本期发行新股形成的股本溢价，详见“附注六（二十一）股本”之说明。

2、本公司本期其他资本公积增加，系控股股东郝宝玉为公司提供无息借款的资金支持，本公司按照平均资金占用额，采用实际控制人郝宝玉自石嘴山市惠农区农村信用合作联社新村信用社取得一年期借款约定的利率测算的应付利息，视同控股股东对公司的捐赠计入资本公积。

（二十二） 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,814,587.64	3,272,453.50		6,087,041.14
合计	2,814,587.64	3,272,453.50		6,087,041.14

（二十三） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	25,281,158.39	6,523,451.71
加：前期差错更正		

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	25,281,158.39	6,523,451.71
本期增加额	33,594,265.87	20,847,466.35
其中：本期净利润转入	33,594,265.87	20,847,466.35
本期减少额	3,272,453.50	2,089,759.67
其中：本期提取盈余公积数	3,272,453.50	2,089,759.67
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
本期期末余额	55,602,970.76	25,281,158.39

(二十四) 营业收入、营业成本

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	274,116,506.81	206,136,289.26	209,929,059.90	166,811,607.49
其中：低热值环保煤	213,741,718.99	160,786,300.96	149,004,112.64	117,004,960.90
高热值环保煤	43,871,941.57	33,461,275.14	27,729,103.58	22,963,220.47
精煤	13,737,543.17	11,551,982.60	32,418,150.70	25,923,465.42
煤泥			777,692.98	919,960.70
供应链管理服务	2,765,303.08	336,730.56		
合计	274,116,506.81	206,136,289.26	209,929,059.90	166,811,607.49

1. 收入前 5 名客户：

客户名称	金额	占总收入的比例
宁夏日盛高新产业股份有限公司	57,891,093.92	21.12
宁夏海易通供应链管理有限公司	33,738,841.20	12.31
乌海市欣泰煤业有限公司	24,748,721.68	9.03
宁夏浩宇通联供应链管理有限公司	24,408,431.11	8.90
乌海市万华商贸有限责任公司	19,249,932.15	7.02
合计	160,037,020.06	58.38

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	878,563.13	538,044.81
教育费附加	376,527.07	230,590.63
地方教育费附加	251,018.04	125,860.89
土地使用税	155,236.00	124,081.33
房产税	30,591.36	30,591.36
印花税	109,999.63	63,257.34
水利建设基金	229,849.51	911.32
资源税	14,384.40	
环境保护税	18,375.29	
合 计	2,064,544.43	1,113,337.68
(二十六) 销售费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	14,104,546.08	6,901,040.02
合 计	14,104,546.08	6,901,040.02
(二十七) 管理费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	1,867,924.53	
职工薪酬	1,715,166.15	1,245,054.61
维修费	1,485,436.89	
中介机构服务费	816,571.59	508,786.83
房屋租赁费	524,403.42	
折旧费	539,146.15	367,241.95
车辆交通费	342,887.79	408,770.28
招待费	301,305.93	324,744.63
差旅费	233,547.13	174,225.13
年会费用	141,509.43	
办公费	115,035.01	187,859.13
无形资产摊销	91,290.84	76,290.84

项 目	本期发生额	上期发生额
企业宣传费	89,811.65	28,216.00
勘察费	54,368.93	
法律服务费	47,169.81	113,207.55
其他	348,762.08	255,434.94
合 计	8,714,337.33	3,689,831.89

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	964,737.24	199,029.17
研发设备支出	346,822.49	
原辅料耗用	308,248.13	1,532,722.14
职工薪酬	211,277.50	148,000.00
其他	82,205.24	76,616.33
合 计	1,913,290.60	1,956,367.64

(二十九) 财务费用

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
利息支出	2,606,068.54	985,669.86	
减：利息收入	42,595.52	23,315.17	
手续费	20,107.33	21,181.69	
票据贴现息	865,404.85	494,165.99	
未确认融资费用摊销额	476,066.60	349,870.75	
减：融资租赁利息补贴	260,800.00		260,800.00
融资手续费		780,000.00	
合 计	3,664,251.80	2,607,573.12	260,800.00

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	2,451,174.88	1,140,975.07
合 计	2,451,174.88	1,140,975.07

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,099,362.25	383,405.70	2,099,362.25
合 计	2,099,362.25	383,405.70	2,099,362.25

1. 政府补助明细如下:

项 目	本期发生额	文件号	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新后补助	745,000.00	宁科工字(2018)7号	20,000.00	与收益相关
科技发展专项补助	500,000.00	石科发(2018)100号		与收益相关
引进境外技术、管理人才项目补助	250,000.00	外专发(2016)153号		与收益相关
研发计划(第五、六批科技支撑项目)资金补助	200,000.00	宁财(企)指标(2018)482号		与收益相关
专利奖励及补助	180,000.00	石科发(2018)56号		与收益相关
科技金融专项补助	160,000.00	宁党发(2017)26号		与收益相关
创新创业补助	60,000.00	石科发(2018)65号	300,000.00	与收益相关
稳定就业岗位的补助	4,362.25	宁人社发(2005)36号	5,105.70	与收益相关
融资租赁利息补贴			58,300.00	与收益相关
合 计	2,099,362.25	——	383,405.70	——

(三十二) 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
其他	2.25	6,850.00	2.25
合 计	2.25	6,850.00	2.25

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	147,868.83	119,233.19	147,868.83
对外捐赠		50,000.00	
其他	340.38		340.38

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
合 计	148,209.21	169,233.19	148,209.21

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,523,198.82	5,367,126.92
递延所得税费用	-98,236.97	-285,243.77
合 计	3,424,961.85	5,081,883.15

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年利润总额	37,019,227.72
按适用税率计算的所得税费用	5,552,884.16
子公司适用不同税率的影响	115,114.64
调整以前期间所得税的影响	-2,617,800.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	316,056.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,532.59
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	19.96
研发费用加计扣除的影响	-215,245.19
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	286,464.94
所得税费用	3,424,961.85

(三十五) 现金流量表有关项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	42,595.52	23,315.17
收到政府补助	2,360,162.25	383,405.70
收往来款及其他款项	322,701.25	10,912,994.14

项 目	本期金额	上期金额
合 计	2,725,459.02	11,319,715.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用	9,431,077.77	6,901,040.02
管理费用及研发支出	7,099,265.25	2,268,405.19
银行手续费	20,107.33	515,347.68
支付的单位往来款等其他	43,951.85	
罚款及滞纳金支出	147,868.83	25,573.33
捐赠支出		50,000.00
合 计	16,742,271.03	9,760,366.22

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到单位间往来借款	40,000,000.59	
其他		49,800.00
合 计	40,000,000.59	49,800.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付往来借款	65,392,000.00	
发行股票支付的审计、咨询等费用	265,000.00	1,080,000.00
融资租赁支付的现金	4,231,682.64	2,518,956.78
融资手续费		780,000.00
合 计	69,888,682.64	4,378,956.78

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 具体列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,594,265.87	20,847,466.35
加: 资产减值准备	2,451,174.88	1,140,975.07

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,067,514.58	5,679,914.34
无形资产摊销	91,290.84	76,290.84
长期待摊费用摊销	79,257.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	3,082,135.14	2,115,540.61
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-98,236.97	-285,243.77
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-8,185,594.58	-21,323,376.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-58,226,314.90	-37,930,245.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	30,299,530.49	14,841,158.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,155,022.74	-14,881,314.87
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	3,448,529.91	389,470.01
减：现金的年初余额	389,470.01	5,496,761.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,059,059.90	-5,107,291.35

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,448,529.91	389,470.01

项目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	22,182.06	64,905.56
可随时用于支付的银行存款	3,426,347.85	324,564.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,448,529.91	389,470.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

期末、年初现金及现金等价物余额与期末、年初货币资金余额差异 2,000,000.00 元，系期末、年初货币资金中包括的银行承兑汇票保证金属于受限资金。

七、合并范围的变更

公司本年新设成立 4 家子公司，分别为宁夏亘峰清浩新型燃料科技有限公司、宁夏亘峰汇融供应链管理有限公司、宁夏亘峰汇通能源供应链管理有限公司、天津信朔股权投资基金管理有限公司，自设立之日起纳入本公司合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
宁夏亘峰环保能源供应链管理有限公司	宁夏	宁夏	3000 万元	供应链管理及配套服务	100		设立
宁夏亘峰清浩新型燃料科技有限公司	宁夏	宁夏	500 万元	洁净燃料销售等	100		设立
宁夏亘峰汇融供应链管理有限公司	宁夏	宁夏	1000 万元	供应链管理及配套服务		100	设立
宁夏亘峰汇通能源供应链管理有限公司	宁夏	宁夏	1000 万元	供应链管理及配套服务		100	设立
天津信朔股权投资基金管理有限公司	天津	天津	1000 万元	投资管理	100		设立

注：

1、本公司全资子公司宁夏巨峰环保能源供应链管理集团有限公司注册资本3000万元、实收资本2,673.84万元。

2、本公司本年新设成立全资子公司宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限公司和天津信朔股权投资基金管理有限公司，均尚未出资，尚未开展经营活动。

3、本公司子公司宁夏巨峰环保能源供应链管理集团有限公司本年新设成立全资子公司宁夏巨峰汇融供应链管理有限公司和宁夏巨峰汇通能源供应链管理集团有限公司，均尚未出资，尚未开展经营活动。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

关联方名称	与本公司的关系	持股比例（%）	表决权比例（%）
郝宝玉	控股股东	64.50	64.50
宁夏巨泰投资有限公司	持股5%以上的股东	5.51	5.51

注：郝宝玉持有宁夏巨泰投资有限公司22.75%的股权。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）关联方交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额		备注
		本年发生额	上年发生额	
郝宝玉	拆入	35,004,561.00	41,000,000.00	
郝宝玉	偿还	64,450,000.00	30,920,000.00	
宁夏巨泰投资有限公司	拆入		942,000.00	
宁夏巨泰投资有限公司	偿还	942,000.00		

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保事项	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	郝宝玉	银行借款	1085 万元	2018. 6. 14	2019. 6. 13	否
郝宝玉、罗维奇	本公司	融资租赁	548 万元	2016. 11. 24	2021. 11. 23	否
郝宝玉、罗维奇	本公司	融资租赁	650 万元	2017. 7. 14	2022. 7. 14	否
郝宝玉、罗维奇	本公司	银行借款	600 万元	2018. 10. 26	2021. 10. 25	否
郝宝玉	本公司	银行借款	100 万元	2018. 12. 5	2021. 12. 4	否
郝宝玉	本公司	银行承兑汇票	400 万元	2018. 9. 13	2021. 3. 13	否

2018年6月，本公司以自有固定资产（截止2018年12月31日相关资产账面净值为27,635,700.04元）为控股股东、实际控制人郝宝玉自石嘴山市惠农区农村信用合作联社新村信用社取得一年期借款1085万元提供抵押担保，担保范围为主合同项下1085万元本金及利息、损害赔偿金等费用。上述1085万元借款由股东郝宝玉获得后无息转借给本公司使用。

2016年11月，本公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订售后回租业务，以售后回租的方式进行融资租赁交易，融资金额500万元，租金总额548万元，租赁期限自2016年11月24日至2019年11月23日共3年。本公司以融资租赁设备提供抵押（截止2018年12月31日相关资产账面价值为3,427,888.22元），控股股东、实际控制人郝宝玉及其配偶罗维奇为公司本次融资租赁业务提供连带责任保证担保，保证期间为从主合同生效之日起至主合同项下全部债务履行期限届满之日后两年。

2017年7月，本公司与银领融资租赁（上海）有限公司签订售后回租业务，以售后回租的方式进行融资租赁交易，融资金额650万元，租金总额721.51万元，租赁期限自2017年7月14日至2020年7月14日共3年。本公司以融资租赁设备提供抵押（截止2018年12月31日相关资产账面价值为4,915,851.14元），控股股东、实际控制人郝宝玉以其持有的本公司100万股股权进行质押担保，郝宝玉及其配偶罗维奇为公司本次融资租赁业务提供连带责任保证担保，保证期间为从主合同生效之日起至主合同项下全部债务履行期限届满之日后两年。

2018年10月，本公司自宁夏银行股份有限公司惠农支行取得一年期借款600万元，该项借款以本公司自有不动产（宁（2016）石嘴山不动产权第H01486号、宁（2016）石嘴山不动产权第H01487号）作抵押，由控股股东、实际控制人郝宝玉、宁夏祥泰大东工贸有限公司、杨晓东、宁夏腾飞金穗实业有限公司、王邵利提供连带责任保证担保，保证期间为从主合同生效之日起至主合同项下全部债务履行期限届满之日后两年。

2018年12月，本公司自石嘴山银行股份有限公司惠农支行取得一年期借款100万元，该项借款由控股股东、实际控制人郝宝玉、宁夏然尔特实业集团有限公司、贾小东、宁夏祥泰大东工贸有限公司、

杨晓东提供连带责任保证担保，保证期间为从主合同生效之日起至主合同项下全部债务履行期限届满之日后两年。

2018年9月，本公司自宁夏银行股份有限公司惠农支行取得6个月期限的银行承兑汇票400万元，由控股股东、实际控制人郝宝玉、宁夏腾飞金穗实业有限公司、王邵利、宁夏祥泰大东工贸有限公司、杨晓东提供连带责任保证担保，保证期间为从主合同生效之日起至主合同项下全部债务履行期限届满之日后两年。

（四）关联方往来款项余额

关联方	项目名称	期末余额	年初余额
郝宝玉	其他应付款	10,854,105.34	40,299,544.34
宁夏亘泰投资有限公司	其他应付款		942,000.00
合计	—	10,854,105.34	41,241,544.34

十、承诺事项

截止2018年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十一、或有事项

本公司对外担保详见本附注九（三）2. 关联方担保情况。除此之外，截止2018年12月31日，公司无其他应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2019年1月15日，本公司控股股东、实际控制人郝宝玉质押19,920,000股，占公司总股本24.99%。质押股份用于本公司与航天长城节能环保科技有限公司签订的环境服务合同做担保，质押期限为2019年1月15日起至2023年1月14日止。质押股份已在中国结算办理质押登记。

十三、其他重要事项

1、截止2018年12月31日，本公司控股股东、实际控制人郝宝玉将其持有的本公司股份2,883.00万股（占公司总股本的36.71%）进行了质押，其中：2018年8月6日，股东郝宝玉将其持有的公司股份1,800,000股质押给田耀山，占公司总股本2.26%，用于郝宝玉向田耀山借款；2018年7月23日，股东郝宝玉将其持有的公司股份9,730,000股质押给国巍商业保理（深圳）有限公司，占公司总股本12.2%，用于郝宝玉向国巍商业保理（深圳）有限公司借款；2018年3月15日，股东郝宝玉将其持有的公司股份4,000,000股质押给李云龙，占公司总股本5.71%，用于郝宝玉向李云龙借款；2018年2月9日，股东郝宝玉将其持有的公司股份7,900,000股质押给裴广磊，占公司总股本11.29%，用于郝宝玉向裴广磊借款；2017年11月28日，股东郝宝玉将其持有的公司股份4,400,000股质押给李云龙，占公司总股本

6.29%，用于郝宝玉向李云龙借款；2017年8月8日，股东郝宝玉将其持有的公司股份1,000,000股质押给银领融资租赁(上海)有限公司，占公司总股本1.43%，用于公司本次融资租赁业务提供股权质押担保。

2. 拟发行股份事项

本公司第一届董事会第二十五次会议和2018年第三次临时股东大会决议审议通过，本公司拟定向发行股票不超过800万股，每股面值人民币1元。每股价格为人民币6.5万元，募集资金不超过人民币5,200万元。募集资金用于对子公司宁夏亘峰清浩新型燃料科技有限公司投资年产30万吨高效环保工业型煤生产线项目建设以及补充流动资金。

本次股票发行对象范围为：(1)公司在册股东；(2)除在册股东外的董事、监事、高级管理人员、核心员工；(3)其他符合《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务细则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则(试行)》等法律、法规规定的符合条件的投资者。其中前述发行对象范围第(2)、(3)项投资者合计不超过35名。

截止报告日，本次股票发行尚未实施。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据	5,700,000.00	9,040,000.00
应收账款	96,155,630.81	54,301,474.98
合计	101,855,630.81	63,341,474.98

1. 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,700,000.00	9,040,000.00
合计	5,700,000.00	9,040,000.00

2. 应收账款

种类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的					

种类	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,301,198.23	100	5,145,567.42	100	96,155,630.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	101,301,198.23	100	5,145,567.42	100	96,155,630.81

续:

种类	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	57,160,331.58	100	2,858,856.60	100	54,301,474.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	57,160,331.58	100	2,858,856.60	100	54,301,474.98

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	99,691,048.02	98.41	4,984,552.40	57,143,531.19	99.97	2,857,176.56
一至二年	1,610,150.21	1.59	161,015.02	16,800.39	0.03	1,680.04

账 龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合 计	101,301,198.23	100	5,145,567.42	57,160,331.58	100	2,858,856.6

(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 2,286,710.82 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
宁夏日盛高新产业股份有限公司	31,007,822.84	30.61	1,550,391.14
乌海市欣泰煤业有限责任公司	15,285,316.74	15.09	764,265.84
宁夏浩宇通联供应链管理有限公司	7,477,819.48	7.38	373,890.97
宁夏海易通供应链管理有限公司	5,310,534.61	5.24	265,526.73
乌海市泰和煤焦化集团有限公司	5,007,873.10	4.94	250,393.66
合 计	64,089,366.77	63.26	3,204,468.34

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	174,959.00	220,063.07
合 计	174,959.00	220,063.07

1. 其他应收款

种 类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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其他应收款					

种 类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 1: 押金、备用金及保证金组合	174,959.00	100			174,959.00
组合 2: 账龄分析法组合					
组合小计	174,959.00	100			174,959.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	174,959.00	100			174,959.00

续:

种 类	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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其他应收款					
组合 1: 押金、备用金及保证金组合	110,000.00	48.70			110,000.00
组合 2: 账龄分析法组合	115,855.86	51.30	5,792.79	100	110,063.07
组合小计	225,855.86	100	5,792.79	100	220,063.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	225,855.86	100	5,792.79	100	220,063.07

2. 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 5,792.79 元。

3. 本年实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、备用金及保证金	174,959.00	110,000.00
其他		115,855.86

合计	174,959.00	225,855.86
----	------------	------------

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
国网宁夏电力公司石嘴山供电公司	电费押金	100,000.00	五年以上	57.16	
洪强	备用金	31,224.00	一年以内	17.85	
北京联合力控股集团有限公司	保证金	22,535.00	一年以内	12.88	
宁夏智诚安环技术咨询有限公司	保证金	10,000.00	一年以内	5.72	
杨西成	备用金	5,000.00	一年以内	2.86	
合计	——	168,759.00	——	96.47	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类列示

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,738,400.00		26,738,400.00	220,000.00		220,000.00
合计	26,738,400.00		26,738,400.00	220,000.00		220,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏巨峰环保能源供应链管理有 限公司	220,000.00	26,518,400.00		26,738,400.00		
合计	220,000.00	26,518,400.00		26,738,400.00		

(四) 营业收入、营业成本

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	271,351,203.73	205,799,558.7	209,929,059.90	166,811,607.49
其中：低热值环保煤	213,741,718.99	160,786,300.96	149,004,112.64	117,004,960.90
高热值环保煤	43,871,941.57	33,461,275.14	27,729,103.58	22,963,220.47

精煤	13,737,543.17	11,551,982.60	32,418,150.70	25,923,465.42
煤泥			777,692.98	919,960.70
合 计	271,351,203.73	205,799,558.70	209,929,059.90	166,811,607.49

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,360,162.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,206.96	
小 计	2,211,955.29	
减：所得税影响额	314,904.61	
合 计	1,897,050.68	

(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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.41	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.48	0.41	0.41

宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：