



**同煤集团**  
DATONG COAL MINE GROUP

证券简称

NEEQ : 834253

大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司

**Datong Coal Mine Group Shuozhou Coal Electricity Hongli**

**Regeneration Industry Co.,Ltd.**

半年度报告

— 2019 —

---

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 4  |
| 第一节 公司概况 .....                | 5  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 9  |
| 第四节 重要事项 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 20 |
| 第七节 财务报告 .....                | 23 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 35 |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义   |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、宏力再生 | 指 | 大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司                                     |
| 宏力有限、有限公司        | 指 | 大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业有限公司                                       |
| 宏力能源             | 指 | 大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司   |
| 朔州煤电             | 指 | 大同煤矿集团朔州煤电有限公司   |
| 互立物流             | 指 | 山西互立物流有限公司   |
| 更生园林             | 指 | 大同市更生园林有限责任公司  |
| 怀仁联邦             | 指 | 怀仁联邦广告装饰有限责任公司   |
| 同煤集团             | 指 | 大同煤矿集团有限责任公司   |
| 王坪煤电             | 指 | 大同煤矿集团朔州朔煤王坪煤电有限责任公司                                       |
| 王坪电厂             | 指 | 山西漳电国电王坪发电有限公司   |
| 会计师事务所           | 指 | 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)                                       |
| 主办券商             | 指 | 西南证券股份有限公司   |
| 三会               | 指 | 股东(大)会、董事会、监事会   |
| 股东大会             | 指 | 大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司<br>股东大会                             |
| 董事会              | 指 | 大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司<br>董事会                              |
| 监事会              | 指 | 大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司<br>监事会                              |
| 报告期              | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日                                       |
| 粉煤灰              | 指 | 从煤燃烧后的烟气中收捕下来的细灰   |
| 型煤               | 指 | 以粉煤为主要原料,按具体用途所要求的配比,机械强度和形状大小经机械加工压成型的,具有一定强度和尺寸及形状各异的煤产品 |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元   |

## 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。

公司负责人鲁学斌、主管会计工作负责人赵如祥及会计机构负责人（会计主管人员）曹华天保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |   |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 公司董秘办公室   |
| 备查文件   | 2019年半年报、第三届董事会第四次会议决议、第三届监事会第三次会议决议、全体董事高管确认意见、监事会审核意见 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | Datong Coal Mine Group Shuozhou Coal Electricity Hongli Regeneration Industry Co.,Ltd (HLZS) |
| 证券简称    | 宏力再生   |
| 证券代码    | 834253   |
| 法定代表人   | 鲁学斌  |
| 办公地址    | 朔州市怀仁县新家园镇王坪村东   |

### 二、 联系方式

|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 张新民                    |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否                      |
| 电话                  | 0352-2360926           |
| 传真                  | 0352-2360926           |
| 电子邮箱                | hlzs2012@hotmail.com   |
| 公司网址                | www.hlwjnm.com         |
| 联系地址及邮政编码           | 朔州市怀仁县新家园镇王坪村东(038300) |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn        |
| 公司半年度报告备置地          | 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            | 2012年3月31日  |
| 挂牌时间            | 2015年11月17日   |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于N水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7723 固体废物治理 |
| 主要产品与服务项目       | 型煤、煤矸石烧结砖、低硫煤、中煤等固体废物再利用产品的生产、研发和销售   |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让  |
| 普通股总股本（股）       | 42,000,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 做市商数量           | 0   |
| 控股股东            | 无   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 赵如祥、赵福祥、赵建祥、程素琴   |

**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    | 91140600592970261K | 否        |
| 金融许可证机构编码   | 无                  | 否        |
| 注册地址        | 朔州市怀仁县新家园镇王坪村东     | 否        |
| 注册资本（元）     | 42,000,000.00      | 否        |
| 注册资本与总股本一致。 |                    |          |

**五、 中介机构**

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| 主办券商           | 西南证券              |
| 主办券商办公地址       | 重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                 |
| 会计师事务所         | -                 |
| 签字注册会计师姓名      | -                 |
| 会计师事务所办公地址     | -                 |

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期            | 上年同期           | 增减比例    |
|--|---------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 92,944,312.08 | 266,822,506.79 | -65.17% |
| 毛利率%                                     | 14.55%        | 18.14%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 292,455.64    | 1,254,735.47   | -76.69% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 559,005.86    | 1,110,420.19   | -49.66% |
| 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）           | 0.51%         | 2.30%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.98%         | 2.03%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.0028        | 0.03           | -90.67% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 389,459,838.99 | 400,869,134.20 | -2.85% |
| 负债总计            | 330,395,300.50 | 341,922,229.25 | -3.37% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 57,414,640.59  | 57,122,184.95  | 0.51%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.37           | 1.36           | 0.74%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 82.15%         | 84.25%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 84.83%         | 85.30%         | -      |
| 流动比率            | 0.65           | 0.66           | -      |
| 利息保障倍数          | 1.04           | 1.18           | -      |

### 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 | 9,255,794.03 | 29,632,505.98 | -68.76% |
| 应收账款周转率       | 1.44         | 6.03          | -       |
| 存货周转率         | 5.81         | 6.36          | -       |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|--------|---------|------|
| 总资产增长率% | -2.85% | -10.27% | -    |

|          |         |         |   |
|----------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率% | -65.17% | 294.98% | - |
| 净利润增长率%  | -90.58% | 32.38%  | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例  |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 42,000,000 | 42,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0.00% |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目              | 金额          |
|-----------------|-------------|
| 其他营业外收入和支出      | -313,588.50 |
| <b>非经常性损益合计</b> | -313,588.50 |
| 所得税影响数          | -47,038.28  |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -           |
| <b>非经常性损益净额</b> | -266,550.22 |

## 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 其他原因 （空） 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司属于固体废物处理行业，主营业务是对固体废物煤矸石和粉煤灰再利用，将其加工生产成煤矸石烧结砖、型煤等环保材料，广泛应用于建筑、化工等领域。经过多年的发展与积累，公司与多家企业建立了稳定的长期合作关系，不断推动公司的稳步、持续发展。

#### 1、主营产品

公司主营业务主要是对固体废物煤矸石和粉煤灰进行综合利用，加工生产出符合国家环保要求的产品如煤矸石烧结砖、型煤等。公司利用矿场采煤、洗煤过程排放出来的固体废物煤矸石经过破碎、分选、洗选工艺加工出热量不同的煤矸石。高热量煤矸石与精煤配比形成客户需求热量的型煤产品，低热量的煤矸石通过一次码烧生产线加工成建筑用的煤矸石烧结砖，替代黏土砖。公司利用电厂燃烧排出的固体废物粉煤灰，通过蒸汽动能磨磨成一定目数的硅铝填充材料，作为填充材料用于橡胶输送带、PVC 电缆护套等。

#### 2、经营模式

##### 1) 采购模式

公司设有采购部，主要负责公司所有物品的采购，包括机器设备、原材料及办公用品等的采购。公司主要原材料为煤、煤矸石、粉煤灰等。公司与毗邻的大同煤矿集团朔州朔煤王坪煤电有限责任公司（以下简称“王坪煤电”）山西漳电国电王坪发电有限公司（以下简称“王坪电厂”）签订长期合作协议，每年无偿为公司提供工业固体废物煤矸石和粉煤灰各 30 万吨。采购部根据实际需求向长期合作的几大供应商，例如大同煤矿集团朔煤小峪煤业有限公司、大同市云冈区欣盛恒源煤炭销售有限公司等采购其他原材料，价格由双方协定确定。

##### 2) 生产模式

公司以销定产的生产模式，生产部根据已签署的销售订单，编制生产计划。生产时质检人员会对生产全程进行监控并对生产中的关键指标、核心参数进行抽检，产品生产完成后检核不合格的产品会进行报废处理，检验合格的产品则进行成品打包入库，并按照销售订单与客户进行交货。

##### 3) 销售模式

###### 1) 销售方式与客户类型

公司在销售上主要采用直销方式，自主开拓培养新客户，同时使新客户变成公司长期战略客户。产品煤矸石烧结砖，主要服务于大同、朔州地区的客户。公司与朔州煤电宏宇工程公司、朔州煤电宏

程房地产公司、大同煤矿集团马脊梁矿等公司建立长期稳定的合作关系，这些客户均为朔州地区建筑及地产行业内的龙头企业。公司客户服务部在合同签订后即与客户对接，对公司产品在施工中出现的一切因产品问题进行指导与沟通，通过产品售前咨询、售后服务，最终实现公司服务客户的核心价值。

型煤产品主要销售给全国范围的客户，按照客户对于煤炭热值、形状等参数的要求，经过配煤中心的加工，配制出符合要求的产品。本期公司与同煤广发化学工业有限公司、四川省燃料有限责任公司等多家客户建立长期合作关系。

## 2>收入模式

公司的原材料成本比较低，主要原材料为固体废物煤矸石和粉煤灰，都是由毗邻的王坪煤电和王坪电厂免费供应。目前，公司每年为王坪煤电和王坪电厂免费处理煤矸石和粉煤灰各 30 万吨，有效的减少其固体废物的处理成本，达到国家和山西省的环保要求。公司主要成本为固定资产折旧、电力、人工等成本。公司的规模在大同、朔州地区领先于小的砖厂及环保材料加工工厂，价格在市场上偏低。公司不断改善生产设备、加工工艺，降低生产能耗，提高效益。公司以最大限度满足客户需为经营理念，向客户直接提供各种优质质量大的产品，实现销售并获得利润。

## 3、关键资源

### 1) 政策支持

国家发改委于 2015 年发布的《产业结构调整指导目录》将固废处理行业确定为我国经济发展鼓励类行业。国家出台《“十三五”生态环境保护规划》指出推进供给侧结构性改革，推动循环发展。实施循环发展引领计划，推进城市低值废弃物集中处置，开展资源循环利用示范基地和生态工业园区建设，建设一批循环经济领域国家新型工业化产业示范基地和循环经济示范市县。《山西省节能环保产业 2018 年行动计划》加强工业固废综合利用产业布局的规划引导，以产业集聚集群区为载体，加强工业固废的污染防治和综合利用，重点推进太原高新技术产业园区等一批工业园开展以“资源节约型、环境友好型”为重点的产业共生生态绿色示范园区创建活动，实施动态调整，滚动发展。进一步推进煤矸石、粉煤灰、脱硫石膏综合利用三大产业集群集聚发展。公司从事的固废利用行业得到了国家发改委、国家住建部、国家工业和信息化部及地方相关部门宏观政策的支持，有利于公司未来的发展。

### 2) 原材料和价格的成本优势

公司所处山西地区王坪产业园区，紧靠王坪煤电和王坪电厂，免费获得大量的固体废物煤矸石和粉煤灰。公司在成本上占有绝对的优势，在保证质量的同时，产品价格较之同行业略低。

### 3) 研发优势

公司通过自己的研发团队以及结合高校研发出烧结砖、型煤、硅铝填充材料的加工工艺。公司与平朔电厂、中北大学联合在中北大学朔州校区建立了固体综合利用升级重点实验室，配备了先进的检验分析和橡胶、塑料实验仪器，研究固体废物综合利用。公司与南开大学展开合作，根据煤炭、煤泥、煤矸石、秸秆等热值进行型煤生产技术研发并进一步开拓生物质的利用。公司与山东埃尔派公司共同研制开发的蒸汽动能磨，为国内屈指可数的蒸汽驱动的动能磨，能加工 800-6250 目超细粉煤灰，作为工业填料可取代碳酸钙，用于橡胶、塑料、PVC 等方面市场广阔。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2019 年上半年，按照董事会制定的经营计划与发展战略，公司管理层紧紧围绕发展战略，积极拓展市场，打造核心竞争能力。由于煤炭市场原因，营业收入和净利润较上年同期大幅减少，尚未完成经营计划的业绩要求。

### 1、公司的资产和负债

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 389,459,838.99 元，比期初减少 11,409,295.21 元，下降 2.85%；净资产为 59,064,538.49 元，比期初增加 117,633.54 元，增长 0.20%。公司资产总额减少主要因为质押存单 3100 万元到期，承兑汇票支付。净资产增加主要因为净利润增加 117,633.54 元。

本期货币资金为 1,267,815.00 元，比期初减少 36,866,634.74 元，下降 96.68%，主要因为质押存单 3100 万元到期，承兑汇票支付。本期应收账款为 129,518,446.39 元，比期初增加 35,938,819.08 元，增长 38.40%，主要因为公司增加的新客户应收账款尚未收回，导致应收账款增加。本期预付账款为 35,415,416.30 元，比期初减少 21,852,186.76 元，下降 38.16%，主要因为本期煤炭市场下行，煤炭贸易减少，预付账款减少。本期其他应收款为 7,075,740.01 元，比期初增加 3,190,352.35 元，增长 82.11%，主要因为代垫单位款项为 6,403,248.31 元，比期初增加 2,996,917.65 元。本期存货为 31,974,863.62 元，比期初增加 13,838,371.92 元，增长 76.30%，主要因为部分低硫煤买入尚未运输给客户形成暂时库存。本期预收账款为 59,696,830.02 元，比期初增加 19,434,460.78 元，增长 48.27%，主要因为本期新客户亚太中商（江西）实业有限公司预收煤炭款项 40,458,810.09 元，导致预收账款的增加。

## 2、公司的营业收入和净利润

1) 报告期内，公司实现营业收入 92,944,312.08 元，同比下降 65.17%。主要因为报告期内型煤和低硫煤销售收入大幅减少，其中型煤销售收入 81,944,185.48 元，同比减少 19,266,013.90 元，下降 19.04%。低硫煤销售收入 7,088,495.56 元，同比减少 153,254,324.14 元，下降 95.58%。

(1) 本期型煤实现销售收入 81,944,185.48 元，占营业收入的 88.16%，成为本期销售收入主要来源。本期型煤收入减少主要因为市场煤炭价格降低，在销量不变的情况下，收入有所减少。

(2) 本期低硫煤销售收入为 7,088,495.56 元，占营业收入的 7.63%。子公司宏力能源主要做低硫煤的贸易，今年煤炭市场下行，贸易量大幅降低，导致其收入大幅降低。

2) 本期实现净利润 117,633.54 元，同比减少 1,131,669.07 元，下降 90.58%。主要因为型煤和低硫煤的收入大幅减少，相应实现的净利润有所减少。

## 三、 风险与价值

### 1、产业政策风险

固废处理行业目前属于国家鼓励性行业，得到了国家发改委、国家住建部、国家工业和信息化部及地方相关部门宏观政策的支持，尤其在税收和补贴政策方面，享受增值税减免、墙改基金的支持。若未来国家调整产业政策，调整税收优惠及补贴政策，将给行业的发展带来一定的不确定性。

应对措施：公司将顺应国家产业政策的发展，开发有市场、有潜力的环保产品。

### 2、核心技术人员的流失风险

公司产品和技术的研发需要大量的高素质专业技术人才。随着我国科技体制的改革和市场经济机制的建立与完善，人才竞争日益加剧，人才吸引和积累越来越难，若因人力资源管理不善而造成人才不足、流失或者不能及时吸纳到合适的人才，将影响公司的持续创新能力并对公司的经营发展带来重大影响。

应对措施：公司在报告期内建立了校园招聘、猎头招聘、校企合作等多项人才招聘渠道，并努力为员工事业的发展提供良好的平台和机会，通过加强企业文化建设，完善用人机制等措施增强企业凝聚力，留住每一位优秀的员工。

### 3、客户集中风险

报告期内，公司前五名客户销售金额占本年度销售总额为 88.23%，集中度过高可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或其转向公司竞争对手，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。

应对措施：公司将在现有客户基础上挖掘客户的潜在需求，研发新型产品；同时，公司将积极拓展下游应用市场，培育市场知名度，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力。

#### 4、供应商集中风险

报告期内，公司前五大供应商采购的金额占本年度采购金额的 94.46%。虽然目前市场货源充足，供应渠道畅通，但如果未来公司供应商不能及时、足额、保质地提供产品，或主要供应商的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，将对公司经营产生负面影响。

应对措施：公司将通过招投标方式选取多个符合条件的供应商入围，通过询价的方式使公司获得较好的价格和服务，拓展供应商范围，降低对供应商过分依赖的风险。

#### 5、财务风险

由于公司生产规模与销售规模正处于逐步扩大，公司的融资需求不断扩大，而公司新增的融资手段基本上是银行贷款和股东借款，导致公司报告期间的流动负债金额不断增加。这些短期融资方式的成本低廉、手续简单，但由于融资的期限较短，公司的财务风险较大，公司的偿债能力逐步削弱。另一方面，公司存货和应收账款随着采购和赊销的增加呈现大幅上升之势，但是公司的销售能力受产品类型、知名度以及销售模式等因素的影响还需要进一步加强，报告期内公司的营运周转能力指标呈逐渐下降趋势。

应对措施：公司将搞好生产和销售，保障公司较高的利润和发展空间，充分利用资本市场融资，逐步降低贷款比例和资产负债率。此外，公司将要建立新的购销机制，降低赊账比例，从而降低公司财务风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

作为环保企业，公司致力于解决煤炭资源性城市共性问题，综合利用电厂和矿山产出煤矸石等固体废物生产环保产品工业专用型煤、煤矸石烧结砖等，变废为宝，实现经济效益、社会责任和环境效益相统一。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                               | 是或否  | 索引      |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 | 四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -       |

### 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 | 350,000,000.00 | 48,148,955.41 |
| 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）             | 120,000,000.00 | 3,875,000.00  |
| 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                        | 76,000,000.00  | 30,000,000.00 |
| 合计                           | 546,000,000.00 | 82,023,955.41 |

#### （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 | 临时公告披 | 临时公告编 |
|-----|------|------|--------|-------|-------|
|-----|------|------|--------|-------|-------|

|     |             |              | 决策程序        | 露时间            | 号        |
|-----|-------------|--------------|-------------|----------------|----------|
| 赵建祥 | 实际控制人<br>借款 | 1,380,000.00 | 已事后补充履<br>行 | 2019年8月14<br>日 | 2019-015 |

#### 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：

报告期内关联交易是出于对公司未来经营规划的考虑，有利于缓解公司财务压力，保障公司持续经营，提升公司综合竞争力。公司与关联方之间的行为不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司经营发展产生重大影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体                                     | 承诺开始时间     | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容   | 承诺履行情况 |
|--|------------|--------|------|--------|--|--------|
| 公司第一大股东、实际控制人、持股超过5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员 | 2015/11/17 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。 | 正在履行中  |

#### 承诺事项详细情况：

为避免潜在的同业竞争，公司第一大股东、实际控制人、持股5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权

益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违法上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

报告期内，公司第一大股东、实际控制人、持股 5%以上的股东，全体董事、监事、高级管理人员严格履行《避免同业竞争的承诺函》。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |         | 本期变动 | 期末         |         |
|---------|---------------|------------|---------|------|------------|---------|
|         |               | 数量         | 比例      |      | 数量         | 比例      |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 42,000,000 | 100.00% | 0    | 42,000,000 | 100.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 42,000,000 | 100.00% | 0    | 42,000,000 | 100.00% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%   | 0    | 0          | 0.00%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%   | 0    | 0          | 0.00%   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 0          | 0.00%   | 0    | 0          | 0.00%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%   | 0    | 0          | 0.00%   |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%   | 0    | 0          | 0.00%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%   | 0    | 0          | 0.00%   |
| 总股本     |               | 42,000,000 | -       | 0    | 42,000,000 | -       |
| 普通股股东人数 |               | 5          |         |      |            |         |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-----------------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 大同煤矿集团朔州煤电有限公司              | 14,000,000 | 0    | 14,000,000 | 33.33% | 0           | 14,000,000  |
| 2  | 山西互立物流有限公司                  | 12,000,000 | 0    | 12,000,000 | 28.57% | 0           | 12,000,000  |
| 3  | 大同市更生园林有限责任公司               | 8,000,000  | 0    | 8,000,000  | 19.05% | 0           | 8,000,000   |
| 4  | 怀仁联邦广告装饰有限责任公司              | 6,000,000  | 0    | 6,000,000  | 14.29% | 0           | 6,000,000   |
| 5  | 深圳市融创晋信资产管理有限公司-昂威新三板私募投资基金 | 2,000,000  | 0    | 2,000,000  | 4.76%  | 0           | 2,000,000   |

|    |            |   |            |         |   |            |
|----|------------|---|------------|---------|---|------------|
| 合计 | 42,000,000 | 0 | 42,000,000 | 100.00% | 0 | 42,000,000 |
|----|------------|---|------------|---------|---|------------|

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司实际控制人为赵如祥、程素琴、赵建祥、赵福祥，合计间接持有公司股份比例为 43.17%。2015 年 1 月 8 日，赵如祥、程素琴、赵建祥、赵福祥签署了一致行动协议。赵如祥是更生园林执行董事、法定代表人，间接持有公司 18.33%股份；程素琴为怀仁联邦的执行董事、法定代表人，间接持有公司 10.26% 股份；赵建祥为互立物流执行董事长、法定代表人，间接持有宏力再生公司 7.29%股份；赵福祥间接持有公司 7.29%股份。赵如祥与程素琴系夫妻关系，赵如祥、赵建祥、赵福祥系兄弟关系，上述四人合计间接持有公司 43.17%的股份且互为一致行动人。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。报告期内，公司控股股东情况无变化。

### (二) 实际控制人情况

实际控制人为赵如祥、程素琴、赵建祥、赵福祥，合计间接持有公司股份比例 43.17%。2015 年 1 月 8 日，赵如祥、程素琴、赵建祥、赵福祥签署了一致行动协议。赵如祥是更生园林执行董事、法定代表人，间接持有公司 18.33%股份，任宏力再生公司董事、总经理；程素琴，怀仁联邦的执行董事、法定代表人，间接持有公司 10.26%股份；赵建祥，互立物流执行董事长、法定代表人，间接持有宏力再生公司 7.29%股份，为宏力再生董事；赵福祥间接持有公司 7.29%股份。赵如祥与程素琴系夫妻关系，赵如祥、赵建祥、赵福祥系兄弟关系，上述四人每人均对公司有重大影响但又不能单独控制公司，四人合计间接持有公司 43.17%的股份且互为一致行动人。

赵如祥，男，出生于 1953 年 9 月 15 日，共产党员，籍贯：山西省大同市浑源县，中国籍，无境外永久居留权，1977 年毕业于同煤 721 工大，大专学历。1969 年—1975 年，中国人民解放军空降兵部队服役；1975 年—1988 年，大同煤矿集团武装部，宣传部，劳动公司先后从事科长，办公室主任；1988 年—2005 年，自主创业；2002 年至今，大同市更生园林有限责任公司任总经

理，股东；2005年—2011年大同煤矿集团铁丰铁路公司总经理、股东；2012年3月至2014年9月任宏力有限公司董事、总经理，2014年9月至今任宏力再生股份有限公司总经理、董事，董事任期为2018年10月至2021年10月。

程素琴，女，出生于1957年7月1日，籍贯：山西省大同市浑源县，中国籍，无境外永久居留权，北京联合大学毕业档案管理专业，大专学历。1973年—1979年，大同市矿区商业局工人；1979年—1981年，北京联合大学学习档案管理；1981年—2012年，大同市矿区档案局档案管理员；2011年至今，大同市柳庄园林装饰有限责任公司股东；2015年至今，怀仁联邦广告装饰有限责任公司股东。

赵建祥，男，出生于1969年1月14日，籍贯：山西省大同市浑源县，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技大学自动化专业，本科学历。1991年—2000年，任职于大同矿务局；2000年至今，大同市星河创远贸易有限责任公司法定代表人、执行董事；2008年至今，山西互立物流有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2012年至至2014年9月，任宏力再生有限公司董事，2014年9月至今任宏力再生股份公司董事，董事任期为2018年10月至2021年10月。

赵福祥，男，出生于1958年3月31日，籍贯：山西省大同市浑源县，中国籍，无境外永久居留权，大同煤矿集团学校毕业，中学学历。1973年—1985年，大同市煤矿集团医院职工；1985年—1992年，大同市煤矿集团供销公司商业科科长；1992年—2000年，大同市煤矿集团运输公司材料科科长；2000年至今，大同市星河创远贸易有限责任公司股东。

报告期内，公司实际控制人无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务            | 性别 | 出生年月    | 学历 | 任期              | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|---------|----|-----------------|-----------|
| 鲁学斌       | 董事长           | 男  | 1963年4月 | 本科 | 2018.10-2021.10 | 是         |
| 赵如祥       | 董事、总经理        | 男  | 1953年9月 | 大专 | 2018.10-2021.10 | 是         |
| 赵建祥       | 董事            | 男  | 1969年1月 | 本科 | 2018.10-2021.10 | 否         |
| 曹华天       | 董事、财务总监       | 男  | 1972年2月 | 大专 | 2018.10-2021.10 | 否         |
| 张新民       | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男  | 1972年1月 | 大专 | 2018.10-2021.10 | 是         |
| 张相        | 监事会主席         | 男  | 1951年3月 | 大专 | 2018.10-2021.10 | 是         |
| 丁建国       | 监事            | 男  | 1958年1月 | 本科 | 2018.10-2021.10 | 否         |
| 李奕园       | 监事            | 男  | 1982年4月 | 中专 | 2018.10-2021.10 | 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：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事赵如祥和赵建祥为公司实际控制人。

#### (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 |
|-----|---------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 鲁学斌 | 董事长           | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 赵如祥 | 董事、总经理        | 7,700,000  | 0    | 7,700,000  | 18.33%    | 0          |
| 曹华天 | 董事、财务总监       | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 赵建祥 | 董事            | 3,060,000  | 0    | 3,060,000  | 7.29%     | 0          |
| 张新民 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 张相  | 监事会主席         | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 丁建国 | 监事            | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 李奕园 | 监事            | 0          | 0    | 0          | 0.00%     | 0          |
| 合计  | -             | 10,760,000 | 0    | 10,760,000 | 25.62%    | 0          |

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 行政管理人员      | 22        | 22        |
| 财务人员        | 5         | 5         |
| 销售人员        | 7         | 7         |
| 技术人员        | 2         | 2         |
| 生产人员        | 38        | 35        |
| <b>员工总计</b> | <b>74</b> | <b>71</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士          | 0         | 0         |
| 硕士          | 1         | 1         |
| 本科          | 17        | 17        |
| 专科          | 43        | 40        |
| 专科以下        | 13        | 13        |
| <b>员工总计</b> | <b>74</b> | <b>71</b> |

**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、薪酬管理政策：2019年，公司制定有关工资管理和档级标准每月发放基础工资，每月根据目标完成情况及考核结果发放效益工资。

2、针对公司管理人员管理水平、专业能力、领导能力等问题开展各类培训，以及采取各种形式的业务和技能培训，做到培训工作全员覆盖。

3、公司目前没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                       |                       |
| 货币资金                   | 五、1   | 1,267,815.00          | 38,134,449.74         |
| 结算备付金                  |       | -                     | -                     |
| 拆出资金                   |       | -                     | -                     |
| 交易性金融资产                |       | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | -                     | -                     |
| 衍生金融资产                 |       | -                     | -                     |
| 应收票据及应收账款              | 五、2、3 | 129,850,948.83        | 97,579,627.31         |
| 其中：应收票据                | 五、2   | 332,502.44            | 4,000,000.00          |
| 应收账款                   | 五、3   | 129,518,446.39        | 93,579,627.31         |
| 应收款项融资                 |       | -                     | -                     |
| 预付款项                   | 五、4   | 35,415,416.30         | 57,267,603.06         |
| 应收保费                   |       | -                     | -                     |
| 应收分保账款                 |       | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金              |       | -                     | -                     |
| 其他应收款                  | 五、5   | 7,075,740.01          | 3,885,387.66          |
| 其中：应收利息                |       | -                     | -                     |
| 应收股利                   |       | -                     | -                     |
| 买入返售金融资产               |       | -                     | -                     |
| 存货                     | 五、6   | 31,974,863.62         | 18,136,491.70         |
| 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                 | 五、7   | 2,569,761.80          | 144,972.93            |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>208,154,545.56</b> | <b>215,148,532.40</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |       | -                     | -                     |
| 债权投资                   |       | -                     | -                     |
| 可供出售金融资产               |       | -                     | -                     |
| 其他债权投资                 |       | -                     | -                     |

|                        |         |                |                |
|------------------------|---------|----------------|----------------|
| 持有至到期投资                |         | -              | -              |
| 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                   | 五、8     | 157,305,510.49 | 161,473,501.64 |
| 在建工程                   |         | -              | -              |
| 生产性生物资产                | 五、9     | 7,710,706.22   | 7,914,513.38   |
| 油气资产                   |         | -              | -              |
| 使用权资产                  |         | -              | -              |
| 无形资产                   | 五、10    | 10,237,279.79  | 10,349,280.77  |
| 开发支出                   |         | -              | -              |
| 商誉                     |         | -              | -              |
| 长期待摊费用                 | 五、11    | 2,569,411.22   | 2,623,694.54   |
| 递延所得税资产                | 五、12    | 982,385.71     | 859,611.47     |
| 其他非流动资产                | 五、13    | 2,500,000.00   | 2,500,000.00   |
| <b>非流动资产合计</b>         |         | 181,305,293.43 | 185,720,601.80 |
| <b>资产总计</b>            |         | 389,459,838.99 | 400,869,134.20 |
| <b>流动负债：</b>           |         |                |                |
| 短期借款                   | 五、14    | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 向中央银行借款                |         | -              | -              |
| 拆入资金                   |         | -              | -              |
| 交易性金融负债                |         | -              | -              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |         | -              | -              |
| 衍生金融负债                 |         | -              | -              |
| 应付票据及应付账款              | 五、15、16 | 78,025,261.32  | 103,573,951.62 |
| 其中：应付票据                | 五、15    | -              | 31,000,000.00  |
| 应付账款                   | 五、16    | 78,025,261.32  | 72,573,951.62  |
| 预收款项                   | 五、17    | 59,696,830.02  | 40,262,369.24  |
| 卖出回购金融资产款              |         | -              | -              |
| 吸收存款及同业存放              |         | -              | -              |
| 代理买卖证券款                |         | -              | -              |
| 代理承销证券款                |         | -              | -              |
| 应付职工薪酬                 | 五、18    | 1,223,296.31   | 1,202,248.31   |
| 应交税费                   | 五、19    | 14,404,752.40  | 12,688,581.24  |
| 其他应付款                  | 五、20    | 38,628,660.45  | 35,585,078.84  |
| 其中：应付利息                |         | -              | -              |
| 应付股利                   |         | -              | -              |
| 应付手续费及佣金               |         | -              | -              |
| 应付分保账款                 |         | -              | -              |
| 合同负债                   |         | -              | -              |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 持有待售负债               |      | -              | -              |
| 一年内到期的非流动负债          | 五、21 | 8,500,000.00   | 12,500,000.00  |
| 其他流动负债               |      | -              | -              |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 320,478,800.50 | 325,812,229.25 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |                |
| 保险合同准备金              |      | -              | -              |
| 长期借款                 | 五、22 | 5,000,000.00   | 11,000,000.00  |
| 应付债券                 |      | -              | -              |
| 其中：优先股               |      | -              | -              |
| 永续债                  |      | -              | -              |
| 租赁负债                 |      | -              | -              |
| 长期应付款                | 五、23 | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬             |      | -              | -              |
| 预计负债                 |      | -              | -              |
| 递延收益                 | 五、24 | 4,916,500.00   | 5,110,000.00   |
| 递延所得税负债              |      | -              | -              |
| 其他非流动负债              |      | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 9,916,500.00   | 16,110,000.00  |
| <b>负债合计</b>          |      | 330,395,300.50 | 341,922,229.25 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、25 | 42,000,000.00  | 42,000,000.00  |
| 其他权益工具               |      | -              | -              |
| 其中：优先股               |      | -              | -              |
| 永续债                  |      | -              | -              |
| 资本公积                 | 五、26 | 11,568,985.60  | 11,568,985.60  |
| 减：库存股                |      | -              | -              |
| 其他综合收益               |      | -              | -              |
| 专项储备                 |      | -              | -              |
| 盈余公积                 | 五、27 | 499,482.46     | 499,482.46     |
| 一般风险准备               |      | -              | -              |
| 未分配利润                | 五、28 | 3,346,172.53   | 3,053,716.89   |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 57,414,640.59  | 57,122,184.95  |
| 少数股东权益               |      | 1,649,897.90   | 1,824,720.00   |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 59,064,538.49  | 58,946,904.95  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 389,459,838.99 | 400,869,134.20 |

法定代表人：鲁学斌

主管会计工作负责人：赵如祥

会计机构负责人：曹华天

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注 | 期末余额         | 期初余额          |
|--------------|----|--------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |              |               |
| 货币资金         |    | 1,264,665.03 | 36,538,824.32 |

|                        |      |                       |                       |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产                |      | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                     | -                     |
| 衍生金融资产                 |      | -                     | -                     |
| 应收票据                   |      | 332,502.44            | -                     |
| 应收账款                   | 十三、1 | 100,217,584.62        | 93,229,231.54         |
| 应收款项融资                 |      | -                     | -                     |
| 预付款项                   |      | 27,948,780.09         | 31,294,469.80         |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 9,278,624.90          | 12,312,712.13         |
| 其中：应收利息                |      | -                     | -                     |
| 应收股利                   |      | -                     | -                     |
| 买入返售金融资产               |      | -                     | -                     |
| 存货                     |      | 13,546,014.60         | 15,660,764.68         |
| 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                 |      | -                     | -                     |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>152,588,171.68</b> | <b>189,036,002.47</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 债权投资                   |      | -                     | -                     |
| 可供出售金融资产               |      | -                     | -                     |
| 其他债权投资                 |      | -                     | -                     |
| 持有至到期投资                |      | -                     | -                     |
| 长期应收款                  |      | -                     | -                     |
| 长期股权投资                 | 十三、3 | 2,550,000.00          | 2,550,000.00          |
| 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                   |      | 154,876,649.69        | 158,929,873.28        |
| 在建工程                   |      | -                     | -                     |
| 生产性生物资产                |      | -                     | -                     |
| 油气资产                   |      | -                     | -                     |
| 使用权资产                  |      | -                     | -                     |
| 无形资产                   |      | 10,231,596.98         | 10,343,597.96         |
| 开发支出                   |      | -                     | -                     |
| 商誉                     |      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 |      | 2,569,411.22          | 2,623,694.54          |
| 递延所得税资产                |      | 982,385.71            | 859,611.47            |
| 其他非流动资产                |      | 2,500,000.00          | 2,500,000.00          |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>173,710,043.60</b> | <b>177,806,777.25</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>326,298,215.28</b> | <b>366,842,779.72</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   |      | 120,000,000.00        | 120,000,000.00        |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融负债                |  | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -                     | -                     |
| 衍生金融负债                 |  | -                     | -                     |
| 应付票据                   |  | -                     | 31,000,000.00         |
| 应付账款                   |  | 73,614,225.94         | 72,289,352.62         |
| 预收款项                   |  | 61,315.99             | 8,071,315.99          |
| 卖出回购金融资产款              |  | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬                 |  | 1,216,135.44          | 1,190,587.44          |
| 应交税费                   |  | 13,089,198.21         | 12,688,406.24         |
| 其他应付款                  |  | 41,657,202.25         | 35,223,926.43         |
| 其中：应付利息                |  | -                     | -                     |
| 应付股利                   |  | -                     | -                     |
| 合同负债                   |  | -                     | -                     |
| 持有待售负债                 |  | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 8,500,000.00          | 12,500,000.00         |
| 其他流动负债                 |  | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>258,138,077.83</b> | <b>292,963,588.72</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 长期借款                   |  | 5,000,000.00          | 11,000,000.00         |
| 应付债券                   |  | -                     | -                     |
| 其中：优先股                 |  | -                     | -                     |
| 永续债                    |  | -                     | -                     |
| 租赁负债                   |  | -                     | -                     |
| 长期应付款                  |  | -                     | -                     |
| 长期应付职工薪酬               |  | -                     | -                     |
| 预计负债                   |  | -                     | -                     |
| 递延收益                   |  | 4,916,500.00          | 5,110,000.00          |
| 递延所得税负债                |  | -                     | -                     |
| 其他非流动负债                |  | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>9,916,500.00</b>   | <b>16,110,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>268,054,577.83</b> | <b>309,073,588.72</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                     |  | 42,000,000.00         | 42,000,000.00         |
| 其他权益工具                 |  | -                     | -                     |
| 其中：优先股                 |  | -                     | -                     |
| 永续债                    |  | -                     | -                     |
| 资本公积                   |  | 11,568,985.60         | 11,568,985.60         |
| 减：库存股                  |  | -                     | -                     |
| 其他综合收益                 |  | -                     | -                     |
| 专项储备                   |  | -                     | -                     |
| 盈余公积                   |  | 499,482.46            | 499,482.46            |
| 一般风险准备                 |  | -                     | -                     |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 未分配利润             |  | 4,175,169.39          | 3,700,722.94          |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>58,243,637.45</b>  | <b>57,769,191.00</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>326,298,215.28</b> | <b>366,842,779.72</b> |

法定代表人：鲁学斌

主管会计工作负责人：赵如祥

会计机构负责人：曹华天

**(三) 合并利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额              | 上期金额                |
|-------------------------------|------|-------------------|---------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | -    | 92,944,312.08     | 266,822,506.79      |
| 其中：营业收入                       | 五、29 | 92,944,312.08     | 266,822,506.79      |
| 利息收入                          |      | -                 | -                   |
| 已赚保费                          |      | -                 | -                   |
| 手续费及佣金收入                      |      | -                 | -                   |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 92,674,812.10     | 265,342,723.31      |
| 其中：营业成本                       | 五、29 | 79,422,508.86     | 218,421,181.22      |
| 利息支出                          |      | -                 | -                   |
| 手续费及佣金支出                      |      | -                 | -                   |
| 退保金                           |      | -                 | -                   |
| 赔付支出净额                        |      | -                 | -                   |
| 提取保险责任准备金净额                   |      | -                 | -                   |
| 保单红利支出                        |      | -                 | -                   |
| 分保费用                          |      | -                 | -                   |
| 税金及附加                         | 五、30 | 263,722.35        | 1,057,094.54        |
| 销售费用                          | 五、31 | 4,691,095.90      | 29,938,605.04       |
| 管理费用                          | 五、32 | 3,457,054.84      | 4,484,218.68        |
| 研发费用                          | 五、33 | 22,023.70         | 18,587.87           |
| 财务费用                          | 五、34 | 4,313,809.51      | 9,299,169.23        |
| 其中：利息费用                       |      | 3,597,818.77      | 9,197,789.47        |
| 利息收入                          |      | 196,976.15        | 130,293.10          |
| 信用减值损失                        | 五、35 | 504,596.94        | 2,123,866.73        |
| 资产减值损失                        |      | -                 | -                   |
| 加：其他收益                        | 五、36 | 193,500.00        | -                   |
| 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            |      | -                 | -                   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | -                 | -                   |
| 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）               |      | -                 | -                   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>462,999.98</b> | <b>1,479,783.48</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、37 | 5.00              | 194,500.00          |

|                            |      |             |              |
|----------------------------|------|-------------|--------------|
| 减：营业外支出                    | 五、38 | 313,593.50  | 2,079.62     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 149,411.48  | 1,672,203.86 |
| 减：所得税费用                    | 五、39 | 31,777.94   | 422,901.25   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 117,633.54  | 1,249,302.61 |
| 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）      |      | 117,633.54  | 1,249,302.61 |
| 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                   |      | -174,822.10 | -5,432.86    |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |      | 292,455.64  | 1,254,735.47 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      | -           | -            |
| 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           |      | -           | -            |
| 5.其他                       |      | -           | -            |
| (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.可供出售金融资产公允价值变动损益         |      | -           | -            |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      | -           | -            |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      | -           | -            |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |      | -           | -            |
| 7.现金流量套期储备                 |      | -           | -            |
| 8.外币财务报表折算差额               |      | -           | -            |
| 9.其他                       |      | -           | -            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      | -           | -            |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | 117,633.54  | 1,249,302.61 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 292,455.64  | 1,254,735.47 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | -174,822.10 | -5,432.86    |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |             |              |
| (一)基本每股收益（元/股）             |      | 0.0028      | 0.03         |
| (二)稀释每股收益（元/股）             |      | 0.0028      | 0.03         |

法定代表人：鲁学斌

主管会计工作负责人：赵如祥

会计机构负责人：曹华天

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额          | 上期金额           |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三、4 | 68,162,945.25 | 106,479,687.09 |
| 减：营业成本                        | 十三、4 | 60,464,445.06 | 89,850,974.95  |
| 税金及附加                         |      | 130,270.46    | 724,715.45     |
| 销售费用                          |      | 9,227.00      | 1,892,547.49   |
| 管理费用                          |      | 2,795,061.18  | 4,255,833.13   |
| 研发费用                          |      | 22,023.70     | 18,587.87      |
| 财务费用                          |      | 3,624,769.84  | 6,122,146.55   |
| 其中：利息费用                       |      | 3,597,818.77  | 6,054,699.75   |
| 利息收入                          |      | 194,109.72    | 126,025.32     |
| 加：其他收益                        |      | 193,500.00    | -              |
| 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            |      | -             | -              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | -             | -              |
| 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）           |      | -             | -              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -491,096.94   | -2,123,866.73  |
| 资产减值损失（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）               |      | -             | -              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 819,551.07    | 1,491,014.92   |
| 加：营业外收入                       |      | 5.00          | 194,500.00     |
| 减：营业外支出                       |      | 313,362.70    | 51.72          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 506,193.37    | 1,685,463.20   |
| 减：所得税费用                       |      | 31,746.92     | 422,901.25     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 474,446.45    | 1,262,561.95   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 474,446.45    | 1,262,561.95   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -             | -              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      | -             | -              |
| （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              |      | -             | -              |
| 5.其他                          |      | -             | -              |
| （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. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -          | -            |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  | -          | -            |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -          | -            |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  | -          | -            |
| 7. 现金流量套期储备              |  | -          | -            |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  | -          | -            |
| 9. 其他                    |  | -          | -            |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | 474,446.45 | 1,262,561.95 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |            |              |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | 0.0113     | 0.03         |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | 0.0113     | 0.03         |

法定代表人：鲁学斌

主管会计工作负责人：赵如祥

会计机构负责人：曹华天

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 100,355,897.66 | 261,312,085.51 |
| 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                  |      | -              | -              |
| 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                   |      | -              | -              |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |      | -              | -              |
| 收到的税费返还                      |      | -              | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、40 | 12,532,229.05  | 5,155,102.34   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 112,888,126.71 | 266,467,187.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 86,250,154.96  | 196,495,710.13 |
| 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               |      | -              | -              |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |      | -              | -              |
| 拆出资金净增加额                     |      | -              | -              |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      | -              | -              |
| 支付保单红利的现金                 |      | -              | -              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 2,321,513.18   | 2,071,560.26   |
| 支付的各项税费                   |      | 545,407.84     | 4,043,214.95   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、40 | 14,515,256.70  | 34,224,196.53  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 103,632,332.68 | 236,834,681.87 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 9,255,794.03   | 29,632,505.98  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 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            |      | -              | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | -              | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,019,610.00   | 727,802.00     |
| 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            |      | -              | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 1,019,610.00   | 727,802.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -1,019,610.00  | -727,802.00    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -              | -              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | -              | -              |
| 取得借款收到的现金                 |      | 30,000,000.00  | 41,769,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、40 | 3,875,000.00   | -              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 33,875,000.00  | 41,769,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 36,000,000.00  | 61,159,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 3,597,818.77   | 6,054,699.75   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | -              | -              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、40 | 8,380,000.00   | 4,157,063.01   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 47,977,818.77  | 71,370,762.76  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -14,102,818.77 | -29,601,762.76 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -              | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -5,866,634.74  | -697,058.78    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 7,134,449.74   | 5,813,782.13   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 1,267,815.00   | 5,116,723.35   |

法定代表人：鲁学斌

主管会计工作负责人：赵如祥

会计机构负责人：曹华天

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 62,533,670.42  | 102,311,999.56 |
| 收到的税费返还                   |    | -              | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 43,494,311.73  | 5,140,359.07   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 106,027,982.15 | 107,452,358.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 60,212,056.10  | 69,282,192.31  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,992,808.18   | 1,893,560.26   |
| 支付的各项税费                   |    | 206,634.89     | 473,249.12     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 32,768,213.50  | 6,118,963.57   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 95,179,712.67  | 77,767,965.26  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 10,848,269.48  | 29,684,393.37  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 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            |    | -              | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | -              | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,019,610.00   | 727,802.00     |
| 投资支付的现金                   |    | -              | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -              | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -              | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 1,019,610.00   | 727,802.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -1,019,610.00  | -727,802.00    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -              | -              |
| 取得借款收到的现金                 |    | 30,000,000.00  | 41,769,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 3,875,000.00   | -              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 33,875,000.00  | 41,769,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 36,000,000.00  | 61,159,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 3,597,818.77   | 6,054,699.75   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 8,380,000.00   | 4,157,063.01   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 47,977,818.77  | 71,370,762.76  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -14,102,818.77 | -29,601,762.76 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -              | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -4,274,159.29  | -645,171.39    |

|                       |  |                     |                     |
|-----------------------|--|---------------------|---------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 5,538,824.32        | 5,586,749.57        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | <b>1,264,665.03</b> | <b>4,941,578.18</b> |

法定代表人：鲁学斌

主管会计工作负责人：赵如祥

会计机构负责人：曹华天

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否  | 索引    |
|---------------------------------------|--|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕

6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。会计政策变更导致影响如下：  
新增信用减值损失，金额为 504,596.94 元。

## 二、 报表项目注释

### 大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司

#### 2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业有限公司，于 2014 年 9 月根据宏力再生股东大会决议和修改后章程的规定，整体变更为股份有限公司。公司的营业执照统一社会信用代码：91140600592970261K，并于 2015 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 4,200 万股，注册资本为 4,200 万元，注册地址：朔州市怀仁县新家园镇王坪村东，总部地址：朔州市怀仁县新家园镇王坪村东。本公司最终实际控制人为赵如祥、赵建祥、赵福祥、程素琴；赵如祥、赵建祥、赵福祥是兄弟关系，程素琴和赵如祥是夫妻关系。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属环保行业，主要产品为专用型煤、脱硫石膏、介质粉、煤矸石烧结砖等固体废物再利用产品的生产、研发和销售。

##### (三) 合并财务报表范围

报告期纳入合并财务报表范围的主体为 2 户，报告期内未增加，具体包括：

| 子公司名称                | 子公司类型 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|----------------------|-------|----------|-----------|
| 大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司 | 有限公司  | 51.00%   | 51.00%    |
| 大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司   | 有限公司  | 60.00%   | 60.00%    |

说明：大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司，成立于 2013 年 5 月 30 日，注册资金为 500 万元，公司住所为朔州怀仁县新家园镇路庄村东。公司的经营范围为：农作物、蔬菜、花卉及果树的种植与销售；鱼的养殖与销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司为同一控制下企业合并取得的子公司。

大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司，成立于 2016 年 11 月 12 日，注册资金为 3500 万元，公司住所为朔州怀仁县新家园镇王坪村东。公司的经营范围为：煤矸石综合利用；生产、销售：型煤；道路货物运输（不含危险化学品和易燃易爆物品）；加工洗选、销售：煤炭；销售：焦煤（告知：须到有关审批机关和行业主管部门办理相关批准文件或许可证）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司为同一控制下企业合并取得的子公司。

#### **（四） 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 14 日批准报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1. 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》的披露规定编制财务报表。

### **2. 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，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### **2. 会计期间**

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

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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）。

## 6. 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。

## 7. 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、14. 长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 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（或：采用按照系统合理

的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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。

## 10. 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得

及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的

一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

##### 1) 应收款项——××组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄              | 应收款项预期信用损失率 |
|-----------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 0.00%       |
| 1—2 年           | 2.00%       |
| 2—3 年           | 5.00%       |
| 3—4 年           | 10.00%      |
| 4—5 年           | 50.00%      |
| 5 年以上           | 100.00%     |

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下

列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品、包装物和其他周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物、其他周转材料领用时采用一次转销法；

## 12. 划分为持有待售资产

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。

## 13. 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。

### 14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### 15. 固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率         |
|--------|-------|------|-----|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 35   | 0%  | 2.86%        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 15   | 3%  | 6.47%        |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5  | 0%  | 33.33-20.00% |
| 运输设备   | 年限平均法 | 10   | 3%  | 9.70%        |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3    | 3%  | 32.33%       |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 16. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚

未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

#### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 18. 生物资产

本公司的生物资产包括生产性生物资产。生产性生物资产包括果树。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用

寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 资产类别 | 预计使用寿命<br>(年) | 预计净残<br>值率 | 年折旧率   |
|------|---------------|------------|--------|
| 果树   | 8             | 20.00      | 10.00% |

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

## 19. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

##### a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

**(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

| 项 目      | 预计使用寿命 | 依据          |
|----------|--------|-------------|
| 土地使用权    | 50 年   | 按照土地使用权证期限  |
| 专有及非专利技术 | 10 年   | 按预计使用年限平均摊销 |
| 软件       | 3-10 年 | 按预计使用年限平均摊销 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

**② 内部研究开发支出会计政策****1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**2. 开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段

的支出，在发生时计入当期损益。

## 20. 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。

## 21. 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平均摊销。

**22. 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。

**23. 预计负债**

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 24. 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。

## 25. 收入

### （1）商品销售收入

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

实务操作中，公司煤产品的销售以发出后对方验收确认收入的实现；公司其他产品的销售，若本公司提供运输，则以运输后对方验收确认销售收入的实现；若对方负责运输，则以产品发出时确认销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）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。

## 26. 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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（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。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### （一）会计政策变更情况

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计

量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。会计政策变更导致影响如下：

新增信用减值损失，金额为 504,596.94 元。

#### （二）会计估计变更情况

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 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 | 16%/13% |
| 城市维护建设税 | 按实缴流转税税额计征  | 5%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 25%/15% |
| 教育费附加   | 按实缴流转税税额计征  | 3%      |
| 地方教育费附加 | 按实缴流转税税额计征  | 2%      |

#### 2. 税收优惠政策及依据

大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司于 2018 年 11 月 21 日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201814000301，有效期三年，故本公司 2018

年度享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税按 15%税率征收。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 现金     | 80,993.80    |               |
| 银行存款   | 1,186,821.20 | 7,134,449.74  |
| 其他货币资金 |              | 31,000,000.00 |
| 合 计    | 1,267,815.00 | 38,134,449.74 |

说明：期末货币资金不存在抵押、质押或冻结或存放境外或有潜在回收风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目       | 期末余额 | 期初余额          |
|-----------|------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 0.00 | 31,000,000.00 |
| 合 计       | 0.00 | 31,000,000.00 |

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 332,502.44 | 4,000,000.00 |
| 商业承兑票据 | 0.00       | 0.00         |
| 合 计    | 332,502.44 | 4,000,000.00 |

#### (2) 期末公司无质押的应收票据

#### (3) 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 5,000,000.00 |           |
| 商业承兑票据 |              |           |
| 合 计    | 5,000,000.00 |           |

#### (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 3. 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 种类                     | 期末余额                  |               |                     |             | 账面价值                  |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                        | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             |                       |
|                        | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |                       |               |                     |             |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 133,676,355.24        | 100.00        | 4,175,908.85        | 3.11        | 129,518,446.39        |
| 其中：账龄组合                | 116,392,246.72        | 87.07         | 4,175,908.85        | 3.57        | 112,234,337.87        |
| 关联方组合                  | 17,284,108.52         | 12.93         |                     |             | 17,284,108.52         |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合计</b>              | <b>133,676,355.24</b> | <b>100.00</b> | <b>4,175,908.85</b> | <b>3.11</b> | <b>129,518,446.39</b> |

续：

| 种类                     | 期初余额                 |               |                     |             | 账面价值                 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|                        | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 计提比例 (%)    |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |                      |               |                     |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 97,255,219.52        | 100.00        | 3,675,592.21        | 3.78        | 93,579,627.31        |
| 其中：账龄组合                | 90,758,012.16        | 93.32         | 3,675,592.21        | 4.05        | 87,082,419.95        |
| 关联方组合                  | 6,497,207.36         | 6.68          |                     |             | 6,497,207.36         |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |             |                      |
| <b>合计</b>              | <b>97,255,219.52</b> | <b>100.00</b> | <b>3,675,592.21</b> | <b>3.78</b> | <b>93,579,627.31</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄         | 期末余额                  |                     |          |
|------------|-----------------------|---------------------|----------|
|            | 应收账款                  | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 1 年以内      | 93,503,331.20         | 0.00                | -        |
| 1 至 2 年    | 9,011,153.48          | 180,223.07          | 2.00     |
| 2 至 3 年    | 1,960,347.50          | 98,017.38           | 5.00     |
| 3 至 4 年    | 5,832,757.96          | 583,275.80          | 10.00    |
| 4 至 5 年    | 5,576,527.94          | 2,788,263.96        | 50.00    |
| 5 年以上      | 508,128.64            | 508,128.64          | 100.00   |
| <b>合 计</b> | <b>116,392,246.72</b> | <b>4,157,908.85</b> |          |

续表：

| 账龄      | 期初余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 62,695,538.60 | 0.00         | 0.00     |
| 1 至 2 年 | 2,534,473.70  | 50,689.47    | 2.00     |
| 2 至 3 年 | 5,977,528.18  | 298,876.41   | 5.00     |
| 3 至 4 年 | 16,704,073.51 | 1,670,407.35 | 10.00    |
| 4 至 5 年 | 2,381,558.38  | 1,190,779.19 | 50.00    |
| 5 年以上   | 464,839.79    | 464,839.79   | 100.00   |
| 合 计     | 90,758,012.16 | 3,675,592.21 |          |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称  | 期末余额          |      |          |
|-------|---------------|------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 17,284,108.52 | 0.00 | 0.00     |
| 无风险组合 |               |      |          |

续表：

| 组合名称  | 期初余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 6,497,207.36 | 0.00 | 0.00     |
| 无风险组合 |              |      |          |

(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 482,316.64 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称       | 期末余额          |                 |      |
|------------|---------------|-----------------|------|
|            | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 山西煤炭运销集团大同 | 43,884,943.70 | 32.83           |      |

|                    |                       |              |                   |
|--------------------|-----------------------|--------------|-------------------|
| 南郊有限公司             |                       |              |                   |
| 大同市云冈区欣盛恒源煤炭销售有限公司 | 27,572,288.80         | 20.63        |                   |
| 大同煤矿集团朔州煤电有限公司     | 17,232,599.72         | 12.89        |                   |
| 山西兆万商贸有限公司         | 6,200,592.18          | 4.64         |                   |
| 右玉县玉林建材有限公司        | 5,988,300.00          | 4.48         | 598,830.00        |
| <b>合计</b>          | <b>100,878,724.40</b> | <b>75.47</b> | <b>598,830.00</b> |

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额                 |               | 期初余额                 |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)         |
| 1年以内      | 32,918,559.94        | 92.95         | 56,135,930.80        | 98.02         |
| 1至2年      | 1,365,184.10         | 3.85          | 630,128.07           | 1.10          |
| 2至3年      | 630,128.07           | 1.78          | 23,699.19            | 0.04          |
| 3年以上      | 501,544.19           | 1.42          | 477,845.00           | 0.84          |
| <b>合计</b> | <b>35,415,416.30</b> | <b>100.00</b> | <b>57,267,603.06</b> | <b>100.00</b> |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 单位名称      | 期末余额              | 账龄   | 未及时结算原因 |
|-----------|-------------------|------|---------|
| 秦永江       | 400,000.00        | 3年以上 | 合同未执行完毕 |
| <b>合计</b> | <b>400,000.00</b> |      |         |

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象               | 期末余额                 | 占预付款期末余额合计数的比例(%) | 是否关联方 |
|--------------------|----------------------|-------------------|-------|
| 大同市云冈区欣盛恒源煤炭销售有限公司 | 14,295,127.56        | 40.36             | 否     |
| 怀仁县嘉远商贸有限公司        | 6,211,809.49         | 17.54             | 否     |
| 大同市阳源诚物流有限公司       | 5,962,147.96         | 16.83             | 否     |
| 怀仁利弘运输车队           | 2,200,000.00         | 6.21              | 否     |
| 国网山西省电力公司朔州供电公司    | 876,261.02           | 2.47              | 否     |
| <b>合计</b>          | <b>29,545,346.03</b> | <b>83.41</b>      |       |

## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 种类                      | 期末余额                |               |                  |             | 账面价值                |
|-------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
|                         | 账面余额                |               | 坏账准备             |             |                     |
|                         | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |                     |               |                  |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 7,107,020.31        | 100.00        | 31,280.30        | 0.44        | 7,075,740.01        |
| 其中：账龄组合                 | 6,443,448.31        | 90.67         | 31,280.30        | 0.48        | 6,412,168.01        |
| 关联方组合                   | 255,992.00          | 3.60          |                  |             | 255,992.00          |
| 无风险组合                   | 407,580.00          | 5.73          |                  |             | 407,580.00          |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                  |             |                     |
| <b>合计</b>               | <b>7,107,020.31</b> | <b>100.00</b> | <b>31,280.30</b> | <b>0.44</b> | <b>7,057,740.01</b> |

续：

| 种类                      | 期初余额                |               |                 |             | 账面价值                |
|-------------------------|---------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------------|
|                         | 账面余额                |               | 坏账准备            |             |                     |
|                         | 金额                  | 比例 (%)        | 金额              | 计提比例 (%)    |                     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |                     |               |                 |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 3,894,387.66        | 100.00        | 9,000.00        | 0.23        | 3,885,387.66        |
| 其中：账龄组合                 | 3,428,530.66        | 88.04         | 9,000.00        | 0.26        | 3,419,530.66        |
| 关联方组合                   | 222,092.00          | 5.70          |                 |             | 222,092.00          |
| 无风险组合                   | 243,765.00          | 6.26          |                 |             | 243,765.00          |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |                 |             |                     |
| <b>合计</b>               | <b>3,894,387.66</b> | <b>100.00</b> | <b>9,000.00</b> | <b>0.23</b> | <b>3,885,387.66</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额         |           |          |
|---------|--------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 5,554,433.41 | 0.00      | 0.00     |
| 1 至 2 年 | 439,014.90   | 8,780.30  | 2.00     |
| 2 至 3 年 | 450,000.00   | 22,500.00 | 5.00     |
| 3 至 4 年 |              |           | 10.00    |
| 4 至 5 年 |              |           | 50.00    |
| 5 年以上   |              |           | 100.00   |

|     |              |           |  |
|-----|--------------|-----------|--|
| 合 计 | 6,443,448.31 | 31,280.30 |  |
|-----|--------------|-----------|--|

续表：

| 账龄   | 期初余额         |          |         |
|------|--------------|----------|---------|
|      | 其他应收款        | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 2,978,530.66 | 0.00     | 0.00    |
| 1至2年 | 450,000.00   | 9,000.00 | 2.00    |
| 2至3年 |              |          | 5.00    |
| 3至4年 |              |          | 10.00   |
| 4至5年 |              |          | 50.00   |
| 5年以上 |              |          | 100.00  |
| 合 计  | 3,428,530.66 | 9,000.00 |         |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称  | 期末余额       |      |         |
|-------|------------|------|---------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 关联方组合 | 255,992.00 | 0.00 | 0.00    |
| 无风险组合 | 407,580.00 | 0.00 | 0.00    |

续表：

| 组合名称  | 期初余额       |      |         |
|-------|------------|------|---------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 关联方组合 | 222,092.00 | 0.00 | 0.00    |
| 无风险组合 | 243,765.00 | 0.00 | 0.00    |

(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 22,280.30 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实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       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 职工借款   | 40,200.00    | 22,200.00    |
| 备用金    | 663,572.00   | 465,857.00   |
| 代垫单位款项 | 6,403,248.31 | 3,406,330.66 |
| 合 计    | 7,107,020.31 | 3,894,387.66 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 是否关联方 |
|------|------|-------|
|      |      |       |

|                 | 应收账款         | 占其他应收款合计数<br>比例(%) | 坏账准备 |   |
|-----------------|--------------|--------------------|------|---|
| 未结算铁路运费         | 3,320,160.25 | 46.72              |      | 否 |
| 朔州市耀华能源有限公司     | 849,546.65   | 11.95              |      | 否 |
| 山西省金融资产交易中心有限公司 | 684,888.84   | 9.64               |      | 否 |
| 福建昆仑石化产品有限公司    | 591,891.67   | 8.33               |      | 否 |
| 大同市有道宏力环保科技有限公司 | 408,000.00   | 5.74               |      | 否 |
| 合 计             | 5,854,487.41 | 82.38              | 0.00 | 否 |

## 6. 存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额          |          |               | 期初余额          |          |               |
|------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价<br>准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 14,968,588.07 |          | 14,968,588.07 | 12,697,971.67 |          | 12,697,971.67 |
| 库存商品 | 16,976,171.25 |          | 16,976,171.25 | 4,858,639.93  |          | 4,858,639.93  |
| 在产品  | 30,104.30     |          | 30,104.30     | 579,880.10    |          | 579,880.10    |
| 合 计  | 31,974,863.62 |          | 31,974,863.62 | 18,136,491.70 |          | 18,136,491.70 |

## 7. 其他流动资产

| 项目               | 期末余额         | 期初余额       |
|------------------|--------------|------------|
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | 2,438.16     | 2,793.28   |
| 增值税留抵税额          | 2,567,323.64 | 142,179.65 |
| 合 计              | 2,569,761.80 | 144,972.93 |

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目      | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备       | 办公设备      | 合计             |
|---------|----------------|---------------|--------------|------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值  |                |               |              |            |           |                |
| 1. 期初余额 | 105,069,165.92 | 75,693,551.48 | 4,135,738.89 | 642,520.63 | 27,737.07 | 185,568,713.99 |

| 项目            | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备       | 办公设备      | 合计             |
|---------------|----------------|---------------|--------------|------------|-----------|----------------|
| 2. 本期增加金额     |                | 51,150.45     |              |            |           | 51,150.45      |
| （1）购置         |                |               |              |            |           |                |
| （2）在建工程转入     |                | 51,150.45     |              |            |           | 51,150.45      |
| （3）企业合并增加     |                |               |              |            |           |                |
| 3. 本期减少金额     |                |               |              |            |           |                |
| （1）处置或报废      |                |               |              |            |           |                |
| （2）资产改造计入在建工程 |                |               |              |            |           |                |
| 4. 期末余额       | 105,069,165.92 | 75,744,701.93 | 4,135,738.89 | 642,520.63 | 27,737.07 | 185,619,864.44 |
| 二、累计折旧        |                |               |              |            |           |                |
| 1. 期初余额       | 7,818,680.47   | 14,467,220.64 | 1,387,218.44 | 403,694.80 | 18,398.00 | 24,095,212.35  |
| 2. 本期增加金额     | 1,501,063.67   | 2,462,131.28  | 200,585.30   | 51,081.24  | 4,280.11  | 4,219,141.60   |
| （1）计提         | 1,501,063.67   | 2,462,131.28  | 200,585.30   | 51,081.24  | 4,280.11  | 4,219,141.60   |
| （2）企业合并增加     |                |               |              |            |           |                |
| 3. 本期减少金额     |                |               |              |            |           |                |
| （1）处置或报废      |                |               |              |            |           |                |
| 4. 期末余额       | 9,319,744.14   | 16,929,351.92 | 1,587,803.74 | 454,776.04 | 22,678.11 | 28,314,353.95  |
| 四、账面价值        |                |               |              |            |           |                |
| 1. 期末账面价值     | 95,749,421.78  | 58,815,350.01 | 2,547,935.15 | 187,744.59 | 5,058.96  | 157,305,510.49 |
| 2. 期初账面价值     | 97,250,485.45  | 61,226,330.84 | 2,748,520.45 | 238,825.83 | 9,339.07  | 161,473,501.64 |

## (2) 期末通过融资租赁租入的固定资产

| 项目     | 账面原值       | 累计折旧      | 减值准备 | 账面价值       |
|--------|------------|-----------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 300,000.00 | 39,223.78 |      | 260,776.22 |

| 项 目  | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 机器设备 | 17,842,920.28 | 6,447,387.70 |      | 11,395,532.58 |
| 运输设备 | 3,000,000.00  | 994,250.00   |      | 2,005,750.00  |
| 电子设备 | 112,233.34    | 112,233.34   |      | 0.00          |
| 合 计  | 21,255,153.62 | 7,593,094.82 |      | 13,662,058.80 |

## (3) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目    | 期末账面价值        | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 纳米项目房屋 | 13,357,486.94 | 尚未进行最后竣工决算 |
| 原料库    | 398,689.66    | 尚未进行最后竣工决算 |
| 合 计    | 13,756,176.60 |            |

## 9. 生产性生物资产

| 项目        | 种植业        |            |           |            |           |              |            |            |           | 合计           |
|-----------|------------|------------|-----------|------------|-----------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
|           | 樱桃         | 梨树         | 山楂        | 核桃         | 枣树        | 早黑宝葡萄        | 玫瑰香葡萄      | 秋红宝葡萄      | 钙果        |              |
| 一. 账面原值   |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 1. 期初余额   | 192,478.63 | 119,875.18 | 71,234.54 | 185,079.34 | 60,930.82 | 6,843,410.22 | 485,019.92 | 174,454.46 | 19,805.35 | 8,152,288.46 |
| 2. 本期增加金额 |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 外购        |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 自行培育      |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 企业合并增加    |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 股东投入      |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 3. 本期减少金额 |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 处置        |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 其他转出      |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 4. 期末余额   | 192,478.63 | 119,875.18 | 71,234.54 | 185,079.34 | 60,930.82 | 6,843,410.22 | 485,019.92 | 174,454.46 | 19,805.35 | 8,152,288.46 |
| 二. 累计折旧   |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 1. 期初余额   | 5,152.60   | 3,047.68   | 1,611.94  | 4,924.54   | 1,309.23  | 203,037.18   | 13,912.43  | 4,685.49   | 93.99     | 237,775.08   |
| 2. 本期增加金额 | 4,811.94   | 2,996.88   | 1,780.86  | 4,626.96   | 1,523.28  | 171,085.26   | 12,125.52  | 4,361.34   | 495.12    | 203,807.16   |
| 计提        | 4,811.94   | 2,996.88   | 1,780.86  | 4,626.96   | 1,523.28  | 171,085.26   | 12,125.52  | 4,361.34   | 495.12    | 203,807.16   |
| 企业合并增加    |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 其他转入      |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |

|           |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
|-----------|------------|------------|-----------|------------|-----------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 3. 本期减少金额 |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 处置        |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 其他转出      |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 4. 期末余额   | 9,964.54   | 6,044.56   | 3,392.80  | 9,551.50   | 2,832.51  | 374,122.44   | 26,037.95  | 9,046.83   | 589.11    | 441,582.24   |
| 三. 减值准备   |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 1. 期初余额   |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 2. 本期增加金额 |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 计提        |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 企业合并增加    |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 其他转入      |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 3. 本期减少金额 |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 处置        |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 其他转出      |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 4. 期末余额   |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 四. 账面价值   |            |            |           |            |           |              |            |            |           |              |
| 1. 期末账面价值 | 182,514.09 | 113,830.62 | 67,841.74 | 175,527.84 | 58,098.31 | 6,469,287.78 | 458,981.97 | 165,407.63 | 19,216.24 | 7,710,706.22 |
| 2. 期初账面价值 | 187,326.03 | 116,827.50 | 69,622.60 | 180,154.80 | 59,621.59 | 6,640,373.04 | 471,107.49 | 169,768.97 | 19,711.36 | 7,914,513.38 |

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 软件        | 合计            |
|------------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值     |               |           |               |
| 1. 期初余额    | 11,200,100.00 | 18,598.30 | 11,218,698.30 |
| 2. 本期增加金额  |               |           |               |
| (1) 购置     |               |           |               |
| (2) 内部研发   |               |           |               |
| (3) 企业合并增加 |               |           |               |
| 3. 本期减少金额  |               |           |               |
| (1) 处置     |               |           |               |
| 4. 期末余额    | 11,200,100.00 | 18,598.30 | 11,218,698.30 |
| 二、累计摊销     |               |           |               |
| 1. 期初余额    | 856,502.04    | 12,915.49 | 869,417.53    |
| 2. 本期增加金额  | 112,000.98    |           | 112,000.98    |
| (1) 计提     | 112,000.98    |           | 112,000.98    |
| (2) 企业合并增加 | 0.00          | 0.00      | 0.00          |
| 3. 本期减少金额  |               |           |               |
| (1) 处置或报废  |               |           |               |
| 4. 期末余额    | 968,503.02    | 12,915.49 | 981,418.51    |
| 四、账面价值     |               |           |               |
| 1. 期末账面价值  | 10,231,596.98 | 5,682.81  | 10,237,279.79 |
| 2. 期初账面价值  | 10,343,597.96 | 5,682.81  | 10,349,280.77 |

### 11. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

|       |              |      |           |      |              |
|-------|--------------|------|-----------|------|--------------|
| 土地租赁费 | 2,623,694.54 | 0.00 | 54,283.32 | 0.00 | 2,569,411.22 |
| 合计    | 2,623,694.54 | 0.00 | 54,283.32 | 0.00 | 2,569,411.22 |

## 12. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 3,929,542.82 | 982,385.71 | 3,438,445.86 | 859,611.47 |
| 可抵扣亏损  |              |            |              |            |
| 工会经费   |              |            |              |            |
| 合计     | 3,438,445.86 | 982,385.71 | 3,438,445.86 | 859,611.47 |

### (4) 未确认递延所得税资产明细

截止报告期末，无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

## 13. 其他非流动资产

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 怀仁县国土土地储备中心土地款 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 合计             | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |

## 14. 短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 合计   | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |

### 短期借款分类说明：

| 贷款单位             | 借款余额          | 担保单位           |
|------------------|---------------|----------------|
| 中国民生银行股份有限公司大同分行 | 30,000,000.00 | 大同煤矿集团朔州煤电有限公司 |
| 晋中银行股份有限公司太原分行   | 50,000,000.00 | 山西和晋融资担保有限公司   |

| 贷款单位        | 借款余额           | 担保单位         |
|-------------|----------------|--------------|
| 山西省金融资产交易中心 | 40,000,000.00  | 山西和晋融资担保有限公司 |
| 合 计         | 120,000,000.00 |              |

说明：

公司与中国民生银行股份有限公司大同分行于 2019 年 6 月 12 日签订合同编号为《公借贷字第 ZX19000000150412 号流动资金借款合同》，贷款金额 3,000 万元，贷款期限：2019 年 6 月 12 日至 2020 年 6 月 12 日；该借款由大同煤矿集团朔州煤电有限公司提供担保，签订编号为公授信字第 2019 同综 003 号《综合授信合同》项下的最高额担保所担保。

公司与晋中银行股份有限公司太原分行于 2018 年 9 月 16 日签订合同编号为《主字第 GSDL02000020180900826 号流动资金借款合同》，贷款金额 1,700 万元，贷款期限：2018 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 17 日，该借款由山西和晋融资担保有限公司提供担保，担保合同编号 HJ-DB201809001，担保金额：晋中银行 5000 万借款，担保费率 1.2%。

公司与晋中银行股份有限公司太原分行于 2018 年 9 月 19 日签订合同编号为《主字第 GSDL02000020180900843 号短期流动资金借款合同》，贷款金额 1,700 万元，贷款期限：2018 年 9 月 19 日至 2019 年 9 月 18 日，该借款由山西和晋融资担保有限公司提供担保。

公司与晋中银行股份有限公司太原分行于 2018 年 9 月 20 日签订合同编号为《主字第 GSDL02000020180900852 号短期流动资金借款合同》，贷款金额 1,600 万元，贷款期限：2018 年 9 月 20 日至 2019 年 9 月 19 日，该借款由山西和晋融资担保有限公司提供担保。

公司与山西省金融资产交易中心于 2018 年 9 月 17 日签订的合同编号为晋金【直融合作】字第【20180155】号关于大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司发行晋金-直接融资计划产品合作协议书，融资金额 4,000 万元，贷款期限：2018 年 9 月 18 日到 2019 年 9 月 17 日；由山西和晋融资担保有限公司提供担保，担保合同编号 HJ-DB201809002，担保费率 1.2%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止期末，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 15. 应付票据

| 种类     | 期末余额 | 期初余额          |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 |      | 31,000,000.00 |
| 信用证    |      |               |
| 合计     |      | 31,000,000.00 |

## 16. 应付账款

## (1) 应付账款列示

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应付材料款  | 52,056,643.09 | 49,567,550.76 |
| 应付工程款  | 13,260,950.80 | 1,501,877.57  |
| 应付设备款  | 7,086,995.12  | 1,427,322.91  |
| 暂估应付账款 | 82,353.98     | 18,477,874.00 |
| 应付其他款  | 5,538,318.33  | 1,599,326.38  |
| 合计     | 78,025,261.32 | 72,573,951.62 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单位名称                      | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------------|---------------|-----------|
| 大同煤矿集团朔煤小峪煤业有限公司          | 37,906,884.45 | 尚未结算      |
| 天津市双象液压件工程有限公司            | 5,598,187.57  | 尚未结算      |
| 山西省工业设备安装有限公司地基处理及临建房搭建工程 | 4,027,559.90  | 尚未结算      |
| 湖北天意窑炉设备有限公司              | 3,608,126.95  | 尚未结算      |
| 林州八建工程有限公司                | 2,656,172.20  | 尚未结算      |
| 贾庆启                       | 2,276,450.80  | 尚未结算      |
| 山西昭夏建筑工程有限公司              | 2,253,456.97  | 尚未结算      |
| 怀仁县玖龙煤业有限责任公司             | 1,693,542.86  | 尚未结算      |
| 合计                        | 60,020,381.70 |           |

## 17. 预收款项

## (1) 预收款项列示

| 款项性质  | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 40,458,810.09 | 32,193,393.25 |
| 1-2 年 | 19,179,043.94 | 8,041,425.99  |
| 2-3 年 | 31,425.99     | 0.00          |
| 3 年以上 | 27,550.00     | 27,550.00     |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 59,696,830.02 | 40,262,369.24 |
|-----|---------------|---------------|

(2) 截止期末，本公司账龄超过 1 年且金额重要的预收款项未及时结算原因的说明。

| 单位名称             | 期末余额          | 账龄    | 未及时结算原因 |
|------------------|---------------|-------|---------|
| 福建昆仑石化产<br>品有限公司 | 19,176,703.94 | 1-2 年 | 尚有货物未发运 |
| 合 计              | 19,176,703.94 |       |         |

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目                 | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬             | 829,335.82   | 2,342,561.18 | 2,321,513.18 | 850,383.82   |
| 二、离职后福利-<br>设定提存计划 | 372,912.49   | 0.00         | 0.00         | 372,912.49   |
| 三、辞退福利             | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00         |
| 合 计                | 1,202,248.31 | 2,342,561.18 | 2,321,513.18 | 1,223,296.31 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目                | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津<br>贴和补贴 | 4,500.00   | 2,327,381.18 | 2,331,881.18 | 0.00       |
| 2、职工福利费           | 0.00       | 15,180.00    | -11,368.00   | 26,548.00  |
| 3、社会保险费           | 5,274.03   | 0.00         | 0.00         | 5,274.03   |
| 其中：基本医疗保险<br>费    | 0.00       | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 补充医疗保险            | 0.00       | 0.00         | 0.00         | 0.00       |
| 工伤保险费             | 2,970.03   | 0.00         | 0.00         | 2,970.03   |
| 生育保险费             | 2,304.00   | 0.00         | 0.00         | 2,304.00   |
| 4、住房公积金           | 281,019.24 | 0.00         | 0.00         | 281,019.24 |
| 5、工会经费和职工<br>教育经费 | 538,542.55 | 0.00         | 1,000.00     | 537,542.55 |
| 合 计               | 829,335.82 | 2,342,561.18 | 2,321,513.18 | 850,383.82 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|----------|------------|------|------|------------|
| 1、基本养老保险 | 344,074.35 | 0.00 | 0.00 | 344,074.35 |
| 2、失业保险费  | 28,838.14  | 0.00 | 0.00 | 28,838.14  |
| 合计       | 372,912.49 | 0.00 | 0.00 | 372,912.49 |

## 19. 应交税费

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 12,666,170.21 | 11,129,290.81 |
| 企业所得税   | 677,367.87    | 530,203.36    |
| 个人所得税   | 9,085.89      | 3,852.34      |
| 城市维护建设税 | 413,976.20    | 392,942.02    |
| 房产税     | 13,548.90     | 9,032.60      |
| 教育费附加   | 220,707.52    | 211,692.87    |
| 印花税     | 69,660.80     | 69,660.80     |
| 地方教育费附加 | 154,141.60    | 148,131.83    |
| 土地使用税   | 150,142.50    | 100,095.00    |
| 水资源税    | 3,976.00      | 7,954.00      |
| 环境保护税   | 25,974.91     | 85,725.61     |
| 合计      | 14,404,752.40 | 12,688,581.24 |

## 20. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 个人往来款 | 3,361,524.03  | 1,941,175.14  |
| 费用款   | 856,490.09    | 44,704.89     |
| 关联方资金 | 32,671,787.11 | 32,596,787.11 |
| 工程款   | 1,002,411.70  | 1,002,411.70  |
| 其他    | 736,447.52    |               |
| 合计    | 38,628,660.45 | 35,585,078.84 |

### (2) 按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

| 单位名称           | 期末余额          |                 |    |
|----------------|---------------|-----------------|----|
|                | 其他应付款         | 占其他应付款合计数的比例(%) | 备注 |
| 大同市更生园林有限责任公司  | 15,175,000.00 | 39.28           |    |
| 大同煤矿集团朔州煤电有限公司 | 13,446,787.11 | 34.81           |    |

|                  |                      |              |  |
|------------------|----------------------|--------------|--|
| 怀仁县宏力无机纳米材料有限公司  | 1,550,000.00         | 4.01         |  |
| 大同煤矿集团宏力煤炭物流有限公司 | 1,500,000.00         | 3.88         |  |
| 赵建祥              | 1,380,000.00         | 3.57         |  |
| <b>合 计</b>       | <b>33,051,787.11</b> | <b>85.55</b> |  |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 单位名称             | 期末余额                 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------------|-----------|
| 大同市更生园林有限责任公司    | 15,175,000.00        | 借款        |
| 大同煤矿集团朔州煤电有限公司   | 13,446,787.11        | 借款        |
| 怀仁县宏力无机纳米材料有限公司  | 1,550,000.00         | 借款        |
| 大同煤矿集团宏力煤炭物流有限公司 | 1,500,000.00         | 借款        |
| 怀仁联邦广告装饰有限责任公司   | 1,000,000.00         | 借款        |
| <b>合 计</b>       | <b>32,671,787.11</b> |           |

## 21. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额                | 期初余额                 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 6,000,000.00        | 6,000,000.00         |
| 一年内到期的长期应付款 | 2,500,000.00        | 6,500,000.00         |
| <b>合 计</b>  | <b>8,500,000.00</b> | <b>12,500,000.00</b> |

## 22. 长期借款

## (1) 长期借款分类

| 项目         | 期末余额                | 期初余额                 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 保证借款       | 5,000,000.00        | 11,000,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>5,000,000.00</b> | <b>11,000,000.00</b> |

## 长期借款分类的说明：

| 贷款单位           | 借款余额                | 担保人          |
|----------------|---------------------|--------------|
| 兴业银行股份有限公司太原分行 | 5,000,000.00        | 大同煤矿集团煤电有限公司 |
| <b>合 计</b>     | <b>5,000,000.00</b> |              |

说明：公司与兴业银行股份有限公司太原分行于 2014 年 2 月 26 日签订合同编号为兴银晋（长借）2014-企金 07-007 号的项目融资借款，贷款金额 3000 万元，贷款期限：2014 年 5 月 29 日至 2021 年 5 月 26 日，截至 2019 年 6 月 30 日止，尚有 1,100 万元贷款余额。其中 1 年内到期的长期借款为 600 万元。保

证合同编号为兴银晋（长借保）2014-企金 07-007 号，大同煤矿集团朔州煤电有限公司为上述借款提供连带责任保证。

### 23. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

| 项目              | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 应付融资租赁款         | 2,500,000.00 | 6,500,000.00 |
| 减：一年内到期的应付融资租赁款 | 2,500,000.00 | 6,500,000.00 |
| 长期应付款余额         | 0.00         | 0.00         |

说明：公司于 2016 年 11 月 12 日与山西金融租赁有限公司签订的晋金租 ZH (16) 012 号融资租赁合同，租赁物为加气混凝土砌块生产设备及煤矸石烧结砖生产车间（包括钢结构厂房、辅助管网、生产设备），租赁成本 2,600 万元，付款期限为 1 年。本合同由大同煤矿集团朔州煤电有限公司、山西互立物流有限公司、大同市更生园林有限责任公司、怀仁联邦广告装饰有限责任公司按持股比例提供担保；由赵如祥、程素琴提供个人连带责任保证。2017 年 11 月到期，余 1,500 万元续签编号为 ZX(17)017 号的补充合同，分两年期还款，截至 2019 年 6 月 30 日止，尚有 250 万元应付融资额。均为 1 年内到期的长期应付款。本合同由原保证人和山西同煤铁丰铁路运输有限责任公司担保。

### 24. 递延收益

| 项目        | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因     |
|-----------|--------------|------|------------|--------------|----------|
| 与资产相关政府补助 | 1,935,000.00 | 0.00 | 193,500.00 | 1,741,500.00 | 节能专项补贴   |
| 与资产相关政府补助 | 3,175,000.00 | 0.00 | 0.00       | 3,175,000.00 | 重大专项项目经费 |
| 合计        | 5,110,000.00 | 0.00 | 193,500.00 | 4,916,500.00 |          |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益或冲减相 | 计入损益或冲减成本的 | 期末余额 | 与资产相关/与收 |
|------|------|----------|--------------|------------|------|----------|
|------|------|----------|--------------|------------|------|----------|

|          |              |      | 关成本的金额     | 列报项目 |              | 益相关   |
|----------|--------------|------|------------|------|--------------|-------|
| 节能专项补贴   | 1,935,000.00 | 0.00 | 193,500.00 |      | 1,741,500.00 | 与资产相关 |
| 重大专项项目经费 | 3,175,000.00 | 0.00 | 0.00       |      | 3,175,000.00 | 与资产相关 |
| 合计       | 5,110,000.00 | 0.00 | 193,500.00 |      | 4,916,500.00 |       |

说明：

根据 2012 年 12 月 25 日山西省财政厅和山西省经济和信息化委员会晋财建一[2012]369 号文件关于下达 2012 年省级节能专项资金的通知，为本公司年产 30 万立方米粉煤灰混凝土砌块及 2 万吨无机纤维保温材料项目以奖代补的补助 430 万元，其中：2013 年收到 387 万。

根据山西省财政厅、山西省科学技术厅《关于下达 2016 年山西省煤基重点科技重大专项项目资金的通知》（晋财教[2016]266 号）文件，对本公司燃煤灰渣与工业副产石膏耦合制备超高强功能建筑材料技术补助专项项目经费 800 万元，项目起止期限为 2017 年 1 月至 2019 年 12 月。其中：2016 年收到 200 万元，2017 年收到 360 万元。

## 25. 股本

|      | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 42,000,000.00 |             |    |       |    |    | 42,000,000.00 |
| 合计   | 42,000,000.00 |             |    |       |    |    | 42,000,000.00 |

## 26. 资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 11,568,985.60 |      |      | 11,568,985.60 |
| 其他资本公积     |               |      |      |               |
| 合计         | 11,568,985.60 |      |      | 11,568,985.60 |

## 27. 盈余公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 499,482.46 |      |      | 499,482.46 |
| 合计     | 499,482.46 |      |      | 499,482.46 |

## 28. 未分配利润

| 项目                | 本期           | 上期           |
|-------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 3,053,716.89 | 303,147.55   |
| 调整后期初未分配利润        | 3,053,716.89 | 303,147.55   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 292,455.64   | 3,113,141.99 |
| 减：提取法定盈余公积        |              | 362,572.65   |
| 应付普通股股利           |              |              |
| 期末未分配利润           | 3,346,172.53 | 3,053,716.89 |

## 29. 营业收入和营业成本

| 项目        | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|-----------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|           | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务      | 92,944,312.08 | 78,982,497.71 | 266,822,506.79 | 218,421,181.22 |
| 其中：煤矸石烧结砖 | 2,571,188.57  | 3,891,532.40  | 3,641,803.75   | 3,904,674.17   |
| 脱硫石膏      |               |               | 1,208,665.09   | 783,205.61     |
| 多孔烧结砖     |               |               | 419,018.87     | 686,867.70     |
| 型煤        | 81,944,185.48 | 69,232,062.64 | 101,210,199.38 | 84,476,227.47  |
| 低硫煤       | 7,088,495.56  | 5,316,337.13  | 160,342,819.70 | 128,570,206.27 |
| 中煤        | 1,340,442.47  | 542,565.54    |                |                |
| 其他业务      |               | 440,011.15    |                |                |
| 租赁收入      |               | 440,011.15    |                |                |
| 合计        | 92,944,312.08 | 79,422,508.86 | 266,822,506.79 | 218,421,181.22 |

## 30. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|            |                   |                     |
|------------|-------------------|---------------------|
| 城市维护建设税    | 35,046.89         | 535,447.04          |
| 教育费附加      | 15,020.10         | 288,735.90          |
| 地方教育费附加    | 10,013.40         | 192,490.61          |
| 印花税        | 109,430.10        | 7,055.99            |
| 土地使用税      | 50,047.50         | 33,365.00           |
| 房产税        | 4,516.30          |                     |
| 水资源税       | 3,976.00          |                     |
| 环境保护税      | 35,672.06         |                     |
| <b>合 计</b> | <b>263,722.35</b> | <b>1,057,094.54</b> |

### 31. 销售费用

| 项目         | 本期发生额               | 上期发生额                |
|------------|---------------------|----------------------|
| 工资         |                     | 187,715.44           |
| 运费         | 4,272,103.43        | 27,950,541.40        |
| 电费         | 33,018.63           |                      |
| 物料消耗       | 115,634.79          |                      |
| 租赁费        | 226,146.79          | 1,624,078.62         |
| 其他         | 44,192.26           | 176,269.58           |
| <b>合 计</b> | <b>4,691,095.90</b> | <b>29,938,605.04</b> |

### 32. 管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 工资    | 1,067,747.08 | 1,639,309.70 |
| 福利费   | 15,180.00    | 103,392.00   |
| 车辆使用费 | 22,099.00    | 9,855.00     |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 燃油费     |              | 4,815.00     |
| 中介机构服务费 | 263,126.17   | 85,316.85    |
| 修理费     | 49,800.00    | 1,016.00     |
| 土地租赁费摊销 | 54,283.32    | 54,283.32    |
| 租赁费     | 72,580.00    |              |
| 差旅费     | 3,006.00     | 12,488.40    |
| 业务招待费   | 49,114.47    | 21,080.70    |
| 无形资产摊销  | 112,000.98   | 115,100.70   |
| 办公费     | 6,060.38     | 56,533.51    |
| 折旧费     | 1,332,065.04 | 1,942,639.75 |
| 电费      | 289,870.92   | 290,639.24   |
| 其他      | 120,121.48   | 147,748.51   |
| 合 计     | 3,457,054.84 | 4,484,218.68 |

### 33. 研发费用

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 研发费用 | 22,023.70 | 18,587.87 |
| 合 计  | 22,023.70 | 18,587.87 |

### 34. 财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 3,597,818.77 | 9,197,789.47 |
| 减：利息收入 | 196,976.15   | 130,293.10   |
| 汇票贴息   | 688,594.45   | 33,269.44    |
| 手续费    | 6,386.33     |              |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 217,986.11   | 198,403.42   |
| 合计 | 4,313,809.51 | 9,299,169.23 |

## 35. 信用减值损失

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 一、坏账损失   | 504,596.94 | 2,123,866.73 |
| 二、存货跌价准备 |            |              |
| 合计       | 504,596.94 | 2,123,866.73 |

## 36. 其他收益

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 政府补助 | 193,500.00 | 0.00  |
| 合计   | 193,500.00 | 0.00  |

## 37. 营业外收入

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------|------------|---------------|
| 政府补助      |       | 193,500.00 |               |
| 增值税计征即退收入 |       |            |               |
| 其他收入      | 5.00  | 1,000.00   | 5.00          |
| 合计        | 5.00  | 194,500.00 | 5.00          |

## 38. 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 |
|------|------------|----------|---------------|
| 罚款支出 | 13,391.79  | 2,079.62 | 13,391.79     |
| 其他   | 300,201.71 |          | 300,201.71    |

|    |            |          |            |
|----|------------|----------|------------|
| 合计 | 313,593.50 | 2,079.62 | 313,593.50 |
|----|------------|----------|------------|

### 39. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 一、当期所得税费用 | 154,552.18  | 953,867.93  |
| 二、递延所得税费用 | -122,774.24 | -530,966.68 |
| 合计        | 31,777.94   | 422,901.25  |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额      |
|--------------------------------|------------|
| 利润总额                           | 149,411.48 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 22,411.72  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 53,494.90  |
| 调整以前期间所得税的影响                   |            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 78,645.56  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |            |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |            |
| 研发费加计扣除的影响                     |            |
| 所得税费用                          | 154,552.18 |

### 40. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 196,976.15    | 130,293.10   |
| 往来款  | 12,335,252.90 | 5,024,809.24 |
| 合计   | 12,532,229.05 | 5,155,102.34 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 付现管理费用   | 897,802.12    | 906,317.38    |
| 付现销售费用   | 4,691,095.90  | 31,701,538.74 |
| 手续费      | 912,966.89    | 41,340.41     |
| 往来款和其他费用 | 8,000,000.00  | 1,575,000.00  |
| 罚款支出     | 13,391.79     |               |
| 合计       | 14,515,256.70 | 34,224,196.53 |

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额 |
|---------------|--------------|-------|
| 大同市更生园林有限责任公司 | 3,875,000.00 |       |
| 合计            | 3,875,000.00 | 0.00  |

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 单位往来款      | 7,800,000.00 | 4,000,000.00 |
| 企业借款利息及担保费 | 580,000.00   | 157,063.01   |
| 合计         | 8,380,000.00 | 4,157,063.01 |

## 41. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |              |              |
| 净利润                              | 292,455.64   | 1,249,302.61 |
| 加：资产减值准备                         | 504,596.94   | 2,123,866.73 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 4,422,948.76 | 3,525,455.66 |
| 无形资产摊销                           | 112,000.98   | 115,100.70   |
| 长期待摊费用摊销                         | 54,283.32    | 54,283.32    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |              |              |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |              |              |
| 公允价值变动损失（收益以                     |              |              |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| “－”号填列)               |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 3,597,818.77   | 6,054,699.75   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  |                | -530,966.68    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  |                |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -13,538,371.92 | 10,816,400.98  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -16,538,872.92 | -25,567,824.24 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 30,348,934.46  | 31,792,187.15  |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 9,255,794.03   | 29,632,505.98  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                |                |
| 现金的期末余额               | 1,267,815.00   | 5,116,723.35   |
| 减：现金的期初余额             | 7,134,449.74   | 5,813,782.13   |
| 现金及现金等价物净增加额          | -5,866,634.74  | -697,058.78    |

## （2）现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 1,267,815.00 | 5,116,723.35 |
| 其中：库存现金        | 80,993.80    |              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,186,821.20 | 5,116,723.35 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 1,267,815.00 | 5,116,723.35 |

## 六、合并范围的变更

公司本年度未发生合并范围得变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | 表决权比例 | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|------|-------|------|
|-------|-------|-----|------|------|-------|------|

|                      |            |            |    | 直接    | 直接    |    |
|----------------------|------------|------------|----|-------|-------|----|
| 大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司 | 朔州市<br>怀仁县 | 朔州市<br>怀仁县 | 农业 | 51.00 | 51.00 | 设立 |
| 大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司   | 朔州市<br>怀仁县 | 朔州市<br>怀仁县 | 能源 | 60.00 | 60.00 | 设立 |

其他说明：无

### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称                | 少数股东持股比例 | 少数股东表决权比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|----------------------|----------|-----------|--------------|----------------|--------------|
| 大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司 | 49.00    | 49.00     | -174,750.00  |                | 1,641,704.01 |
| 大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司   | 40.00    | 40.00     | -72.10       |                | 8,193.89     |

其他说明：无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称                | 期末余额          |               |               |               |       |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|                      | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司 | 1,267,640.93  | 10,136,666.25 | 11,404,307.18 | 8,040,390.85  |       | 8,040,390.85  |
| 大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司   | 65,945,895.82 | 8,583.58      | 65,954,479.40 | 65,933,994.69 |       | 65,933,994.69 |

续：

| 子公司名称 | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

|                      |               |               |               |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司 | 1,273,644.92  | 10,453,951.69 | 11,727,596.61 | 8,020,547.62  | 8,020,547.62  |
| 大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司   | 36,246,725.24 | 9,872.86      | 36,256,598.10 | 36,235,933.14 | 36,235,933.14 |

### 3. 其他

#### 八、关联方及关联交易

##### 1. 本企业的母公司情况

本企业无母公司。

##### 2. 本企业最终控制方

本企业的最终控制方为：赵如祥、赵建祥、赵福祥、程素琴；赵如祥、赵建祥、赵福祥是兄弟关系，程素琴和赵如祥是夫妻关系。

##### 3. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

##### 4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称                    | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------------------|-------------|
| 大同煤矿集团朔州煤电有限公司             | 股东          |
| 山西互立物流有限公司                 | 股东          |
| 大同市更生园林有限责任公司              | 股东          |
| 怀仁联邦广告装饰有限责任公司             | 股东          |
| 深圳市融创信资产管理有限公司-昂威新三板私募投资基金 | 股东          |
| 大同煤矿集团朔煤宏程房地产开发有限公司        | 受朔煤电控制的公司   |
| 大同煤矿集团同朔同盈煤业有限公司           | 受朔煤电控制的公司   |
| 大同煤矿集团朔州煤电巧力神有限公司          | 受朔煤电控制的公司   |
| 大同煤矿集团朔州煤电怀仁宏腾陶瓷建材开发有限公司   | 受朔煤电控制的公司   |
| 朔州市宏宇工程建设有限公司              | 受朔煤电控制的公司   |
| 大同煤矿集团宏力煤炭物流有限公司           | 同受实际控制人控制   |
| 山西宏力物流有限公司                 | 同受实际控制人控制   |

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 怀仁县宏力无机纳米材料有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 大同市星河创远贸易有限责任公司 | 同受实际控制人控制 |
| 大同市柳庄园林装饰有限责任公司 | 同受实际控制人控制 |
| 鲁学斌             | 董事长       |
| 曹华天             | 财务负责人     |
| 张新民             | 董事        |
| 张相              | 监事会主席     |
| 丁建国             | 监事        |
| 李奕园             | 监事        |

其他说明：

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额         | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额         |
|----------------|--------|---------------|---------|----------|---------------|
| 大同煤矿集团朔州煤电有限公司 | 销售煤炭   | 48,148,955.41 |         |          | 30,577,435.54 |
| 合计             |        | 48,148,955.41 |         |          | 30,577,435.54 |

### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方            | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 大同煤矿集团朔州煤电有限公司 | 30,000,000.00 | 2018-5-24 | 2019-5-23 | 是          |
| 大同煤矿集团朔州煤电有限公司 | 30,000,000.00 | 2019-6-12 | 2020-6-12 | 否          |
| 山西和晋融资担保有限公司   | 40,000,000.00 | 2018-9-21 | 2019-9-20 | 否          |
| 山西和晋融资担保有限公司   | 17,000,000.00 | 2018-9-18 | 2019-9-17 | 否          |

|                  |                |            |            |   |
|------------------|----------------|------------|------------|---|
| 山西和晋融资担保有限公司     | 17,000,000.00  | 2018-9-19  | 2019-9-18  | 否 |
| 山西和晋融资担保有限公司     | 16,000,000.00  | 2018-9-20  | 2019-9-19  | 否 |
| 大同煤矿集团朔州煤电有限公司   | 30,000,000.00  | 2014-5-29  | 2021-5-26  | 否 |
| 大同煤矿集团朔州煤电有限公司   | 15,000,000.00  | 2017-11-17 | 2019-11-17 | 否 |
| 山西互立物流有限公司       |                |            |            |   |
| 大同更生园林有限责任公司     |                |            |            |   |
| 怀仁联邦广告装饰有限责任公司   |                |            |            |   |
| 山西同煤铁丰铁路运输有限责任公司 |                |            |            |   |
| 赵如祥              |                |            |            |   |
| 程素琴              |                |            |            |   |
| 合 计              | 195,000,000.00 | -          | -          | - |

关联担保情况说明：

a、截至 2019 年 6 月 30 日，大同煤矿集团朔州煤电有限公司为本公司兴业银行贷款 3,000 万元，提供连带责任保证。截至 2019 年 6 月 30 日，已还 1,900 万，贷款期限：2014 年 5 月 29 日至 2021 年 5 月 26 日。

b、2016 年本公司与山西金融租赁有限公司签订的晋金租 ZH(16)012 号融资租赁合同，租赁物为加气混凝土砌块生产设备及煤矸石烧结砖生产车间（包括钢结构厂房、辅助管网、生产设备），租赁成本 2,600 万元，原合同付款期限为一年，于 2017 年 11 月 17 日到期，对于未还 1,500 万签订 ZX(17)007 号补充协议，延长至 2019 年 11 月 17 日到期，截至 2019 年 6 月 30 日，已还 1250 万；本合同由大同煤矿集团朔州煤电有限公司、山西互立物流有限公司、大同市更生园林有限责任公司、怀仁联邦广告装饰有限责任公司按持股比例承担连带责任担保；由山西同煤铁丰铁路运输有限责任公司，赵如祥、程素琴承担全额连带责任担保。

c、截止 2019 年 6 月 30 日，大同煤矿集团朔州煤电有限公司为本公司民生

银行流动资金贷款 3,000 万元，提供连带责任保证。贷款期限：2019 年 6 月 12 日至 2020 年 6 月 12 日。

### (3) 关联方资金拆借

| 资金拆借方                | 科目    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|----------------------|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 怀仁联邦广告装饰<br>有限责任公司   | 其他应付款 | 1,000,000.00  |              |              | 1,000,000.00  |
| 大同市更生园林有<br>限责任公司    | 其他应付款 | 15,100,000.00 | 3,875,000.00 | 3,800,000.00 | 15,175,000.00 |
| 大同煤矿集团宏力<br>煤炭物流有限公司 | 其他应付款 | 1,500,000.00  |              |              | 1,500,000.00  |
| 怀仁县宏力无机纳<br>米材料有限公司  | 其他应付款 | 1,550,000.00  |              |              | 1,550,000.00  |
| 大同煤矿集团朔州<br>煤电有限公司   | 其他应付款 | 13,446,787.11 |              |              | 13,446,787.11 |
| 赵建祥                  | 其他应付款 |               | 1,380,000.00 |              | 1,380,000.00  |
| 合 计                  |       | 32,596,787.11 | 5,255,000.00 | 3,800,000.00 | 34,051,787.11 |

### (4) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 193,254.48 | 316,260.00 |

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方                | 期末余额          |      | 期初余额         |      |
|-------|--------------------|---------------|------|--------------|------|
|       |                    | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款  |                    |               |      |              |      |
|       | 大同煤矿集团朔<br>州煤电有限公司 | 17,232,599.72 |      | 6,445,698.56 |      |
|       | 朔州市宏宇工程<br>建设有限公司  | 51,508.80     |      | 51,508.80    |      |
| 其他应收款 |                    |               |      |              |      |
|       | 李奕园                | 144,992.00    |      | 141,092.00   |      |
|       | 张新民                | 111,000.00    |      | 81,000.00    |      |

### (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方              | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 |                  |               |               |
|       | 怀仁联邦广告装饰有限责任公司   | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
|       | 大同煤矿集团朔州煤电有限公司   | 13,446,787.11 | 13,446,787.11 |
|       | 大同市更生园林有限责任公司    | 15,175,000.00 | 15,100,000.00 |
|       | 大同煤矿集团宏力煤炭物流有限公司 | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  |
|       | 怀仁县宏力无机纳米材料有限公司  | 1,550,000.00  | 1,550,000.00  |
|       | 赵建祥              | 1,380,000.00  |               |

## 7. 其他

无

## 九、股份支付

无

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项；

### 2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项；

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无需应披露未披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 种类 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 104,138,347.12 | 100.00 | 3,920,762.50 | 3.76     | 100,217,584.62 |
| 其中：账龄组合                | 86,854,238.60  | 83.40  | 3,920,762.50 | 4.51     | 82,933,476.10  |
| 关联方组合                  | 17,284,108.52  | 16.60  |              |          | 17,284,108.52  |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |          |                |
| 合计                     | 104,138,347.12 | 100.00 | 3,920,762.50 | 3.30     | 100,217,584.62 |

续：

| 种类                     | 期初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 96,667,677.40 | 100.00 | 3,438,445.86 | 3.56     | 93,229,231.54 |
| 其中：账龄组合                | 90,170,470.04 | 93.28  | 3,438,445.86 | 3.81     | 86,732,024.18 |
| 关联方组合                  | 6,497,207.36  | 6.72   |              |          | 6,497,207.36  |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 合计                     | 96,667,677.40 | 100.00 | 3,438,445.86 | 3.56     | 93,229,231.54 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 64,552,865.20 |              | 0.00     |
| 1 至 2 年 | 9,011,153.48  | 180,223.07   | 2.00     |
| 2 至 3 年 | 1,960,347.50  | 98,017.38    | 5.00     |
| 3 至 4 年 | 5,691,196.18  | 569,119.62   | 10.00    |
| 4 至 5 年 | 5,130,547.60  | 2,565,273.79 | 50.00    |
| 5 年以上   | 508,128.64    | 508,128.64   | 100.00   |
| 合计      | 86,854,238.60 | 3,920,762.50 |          |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 期末余额          |      |          |
|-------|---------------|------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 17,284,108.52 | 0.00 | 0.00     |
| 合计    | 17,284,108.52 | 0.00 | 0.00     |

## (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 482,316.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期无实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 期末余额          |                 |           |
|------------------|---------------|-----------------|-----------|
|                  | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备      |
| 山西煤炭运销集团大同南郊有限公司 | 43,884,943.70 | 42.14           |           |
| 大同煤矿集团朔州煤电有限公司   | 17,232,599.72 | 16.55           |           |
| 山西兆万商贸有限公司       | 6,200,592.18  | 5.95            |           |
| 右玉县玉林建材有限公司      | 5,988,300.00  | 5.75            |           |
| 福建省昆仑石化产品有限公司    | 4,888,049.67  | 4.69            | 97,760.99 |
| 合计               | 78,194,485.27 | 75.08           | 97,760.99 |

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 种类                      | 期末余额         |        |          |          | 账面价值         |
|-------------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备     |          |              |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |              |        |          |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 9,287,405.20 | 100.00 | 8,780.30 |          | 9,287,624.90 |
| 其中：账龄组合                 | 1,191,649.74 | 12.83  | 8,780.30 |          | 1,182,869.44 |
| 关联方组合                   | 7,688,175.46 | 82.78  |          |          | 7,688,175.46 |
| 无风险组合                   | 407,580.00   | 4.39   |          |          | 407,580.00   |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |          |          |              |
| 合计                      | 9,287,405.20 | 100.00 | 8,780.30 | 0.09     | 9,278,624.90 |

续：

| 种类 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

|                         | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|-------------------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   |               |        |      |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 12,312,712.13 | 100.00 |      |          | 12,312,712.13 |
| 其中：账龄组合                 | 439,014.90    | 3.57   |      |          | 439,014.90    |
| 关联方组合                   | 11,629,932.23 | 94.45  |      |          | 11,629,932.23 |
| 无风险组合                   | 243,765.00    | 1.98   |      |          | 243,765.00    |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |      |          |               |
| 合计                      | 12,312,712.13 | 100.00 | 0.00 | 0.00     | 12,312,712.13 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额         |          |          |
|---------|--------------|----------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 752,634.84   | 8,780.30 | 0.00     |
| 1 至 2 年 | 439,014.90   | 8,780.30 | 2.00     |
| 2 至 3 年 |              |          | 5.00     |
| 3 至 4 年 |              |          | 10.00    |
| 4 至 5 年 |              |          | 50.00    |
| 5 年以上   |              |          | 100.00   |
| 合计      | 1,191,649.74 | 8,780.30 |          |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称  | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 7,688,175.46 | 0.00 | 0.00     |
| 无风险组合 | 407,580.00   | 0.00 | 0.00     |

(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 8,780.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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     | 期初账面余额     |
|------|------------|------------|
| 备用金  | 663,572.00 | 465,857.00 |

|           |                     |                      |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 个人往来款     |                     |                      |
| 代垫单位款项    | 8,623,833.20        | 11,846,855.13        |
| <b>合计</b> | <b>9,287,405.20</b> | <b>12,312,712.13</b> |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                 | 期末余额                |                 |                 |
|----------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
|                      | 其他应收款               | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备            |
| 大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司 | 7,432,183.46        | 80.02           |                 |
| 山西省金融资产交易中心有限公司      | 684,888.84          | 7.37            |                 |
| 大同市有道宏力环保科技有限公司      | 408,000.00          | 4.39            | 8,160.00        |
| 马启飞                  | 164,956.50          | 1.78            |                 |
| 李奕园                  | 144,992.00          | 1.56            |                 |
| <b>合计</b>            | <b>8,835,020.80</b> | <b>95.12</b>    | <b>8,160.00</b> |

## 3. 长期股权投资

| 项目         | 期末余额                |      |                     | 期初余额                |      |                     |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
|            | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 对子公司投资     | 2,550,000.00        |      | 2,550,000.00        | 2,550,000.00        |      | 2,550,000.00        |
| 对联营、合营企业投资 |                     |      |                     |                     |      |                     |
| <b>合计</b>  | <b>2,550,000.00</b> |      | <b>2,550,000.00</b> | <b>2,550,000.00</b> |      | <b>2,550,000.00</b> |

## (1) 对子公司投资

| 被投资单位                | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|---------------------|------|------|---------------------|----------|----------|
| 大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司 | 2,550,000.00        |      |      | 2,550,000.00        |          |          |
| <b>合计</b>            | <b>2,550,000.00</b> |      |      | <b>2,550,000.00</b> |          |          |

## 4. 营业收入和营业成本

| 项目     | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务   | 68,162,945.25 | 60,024,433.91 | 106,479,687.09 | 89,850,974.95 |
| 煤矸石烧结砖 | 2,571,188.57  | 3,891,532.40  | 3,641,803.75   | 3,904,674.17  |
| 脱硫石膏   |               |               | 1,208,665.09   | 783,205.61    |
| 多孔烧结砖  |               |               | 419,018.87     | 686,867.70    |
| 型煤     | 57,162,818.65 | 50,273,998.84 | 101,210,199.38 | 84,476,227.47 |
| 中煤     | 1,340,442.47  | 542,565.54    |                |               |
| 低硫煤    | 7,088,495.56  | 5,316,337.13  |                |               |
| 其他业务   |               | 440,011.15    |                |               |
| 租赁收入   |               | 440,011.15    |                |               |
| 合计     | 68,162,945.25 | 60,464,445.06 | 106,479,687.09 | 89,850,974.95 |

#### 十四、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额          | 说明 |
|---|-------------|----|
| 非流动资产处置损益   |             |    |
| 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）   |             |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |             |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -313,588.50 |    |
| 减：所得税影响额  | -47,038.28  |    |
| 少数股东权益影响额   |             |    |
| 合计  | -266,550.22 |    |

##### 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | 每股收益        |             |
|-------|---------|-------------|-------------|
|       |         | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
|       |         |             |             |

|                         | 收益率   |       |       |
|-------------------------|-------|-------|-------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.51% | 0.007 | 0.007 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.98% | 0.013 | 0.013 |

大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司  
(公章)

二〇一九年八月十四日