

# 东莞宏远工业区股份有限公司 2019 年度审计报告

广会审字[2020]G19027850021 号

---

## 目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	7-9
母公司资产负债表	9-11
合并利润表	11-13
母公司利润表	13-15
合并现金流量表	15-17
母公司现金流量表	17-18
合并所有者权益变动表	18-22
母公司所有者权益变动表	22-25
财务报表附注	26-124

# 审 计 报 告

广会审字[2020]G19027850021 号

东莞宏远工业股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了东莞宏远工业股份有限公司（以下简称“粤宏远 A”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了粤宏远 A2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于粤宏远 A，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）煤矿资产组减值

### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计，19、”所述的会计政策，粤宏远 A 旗下拥有贵州鸿熙矿业有限公司威宁县新发乡煤炭沟煤矿（持股 70%，以下简称“煤炭沟煤矿”）、贵州鸿熙矿业有限公司威宁县炉山镇核桃坪煤矿（持股 100%，以下简称“核桃坪煤矿”）两家煤矿。煤矿资产主要为固定资产、无形资产。于 2019 年 12 月 31 日，管理层对上述两家煤矿资产组进行了减值测试。考虑到根据资产预计未来现金流量的现值确定上述煤矿资产的可收回金额时，需要管理层在合理及有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。故我们将煤矿资产组的减值识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

1)了解并评价与煤矿资产组账面价值评估相关的关键内部控制的有效性；

2) 与管理层讨论并复核宏远煤矿的长期资产，以评估是否存在减值迹象；

3) 对于存在减值迹象的长期资产，复核管理层编制的折现现金流计算模型，主要审计程序包括：

a) 复核所采用的折现现金流计算模型、适用对象及方法；

b) 复核折现现金流计算模型所采用的关键假设的合理性(主要包括煤矿储量、可开采量、煤矿年开采能力、煤矿销售价格、运营成本、折旧费用、税金、资本性支出及折现率等)，与管理层进行沟通，获取相关技术报告进行参考；对比关键假设；与核桃坪煤矿的律师沟通、发函，获取诉讼进展情况；

c) 复核所采用的关键假设与历史数据的相关性；

d) 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

## （二） 房地产收入确认

### 1、 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计，24、”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释，36.”，房地产销售收入是粤宏远 A 最主要的利润来源，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，故我们将其识别为关键审计事项。

### 2、 审计应对

- 1) 了解并测试与收入确认相关的关键内部控制的有效性，并检查相关会计政策的恰当性；
- 2) 检查楼盘预售许可证、商品房销售合同关键条款，并评价公司收入确认是否符合公司收入政策、企业会计准则的规定；
- 3) 选取样本复核销售合同及对应的发出收楼通知书、快递单、收楼验收单、银行回单等信息，对选取样本销售客户执行发函程序，函证销售合同金额、收楼时间、已付房款等信息，以核实当期收入的真实性、准确性。
- 4) 对公司收入执行截止性测试，确认收入是否计入恰当的会计期间。

## （三） 商誉减值

### 1、 事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计，19、”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释，14”。截至 2019 年 12 月 31 日，粤宏远 A 商誉原值为 6,467.89 万元，计提的商誉减值准备 3,089.62 万元。于 2019 年 12 月 31 日，管理层对上述商誉进行了减值测试。考虑到根据资产预计未来现金流量的现值确定上述商誉的可收回金额时，需要管理层在合理及有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。故我们将商誉的减值识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

1)了解并评价与商誉减值相关的关键内部控制的有效性；

2) 复核管理层对商誉减值测试涉及的资产组的认定；

3) 分析并复核管理层在商誉减值中所采用的折现现金流计算模型、适用对象及方法；复核折现现金流计算模型所采用的关键假设的合理性；复核管理层在商誉减值中所采用的关键假设与历史数据的相关性；

4) 分析并购标的的业绩承诺情况及实际业绩完成情况；

5) 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

## 四、其他信息

粤宏远 A 管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括粤宏远 A2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估粤宏远 A 的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算粤宏远 A、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督粤宏远 A 的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：何国铨  
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐如杰

中国 广州

二〇二〇年四月十日

## 1、合并资产负债表

编制单位：东莞宏远工业区股份有限公司

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	396,629,924.32	740,925,460.87
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		
应收账款	14,686,408.75	2,307,190.53
应收款项融资		
预付款项	2,818,419.37	1,526,930.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	233,916,103.19	49,146,623.90
其中：应收利息		1,276,869.14
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,284,983,914.20	1,331,509,806.90
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	1,870,199.86	1,674,810.19
<b>流动资产合计</b>	<b>1,934,904,969.69</b>	<b>2,127,090,822.79</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		150,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	194,581,085.27	451,645,204.03
长期股权投资	96,451,086.48	133,195,998.03
其他权益工具投资	150,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	161,356,532.60	173,611,917.34
固定资产	134,502,986.02	149,029,435.94
在建工程	409,947.29	2,969,332.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	165,877,662.11	170,114,356.19

开发支出		
商誉	34,075,342.61	64,678,921.56
长期待摊费用	1,336,840.78	2,017,974.98
递延所得税资产	59,269,366.08	43,930,170.01
其他非流动资产		519,608.00
非流动资产合计	997,860,849.24	1,341,712,918.46
资产总计	2,932,765,818.93	3,468,803,741.25
流动负债：		
短期借款	188,249,762.50	289,000,000.00
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		
应付账款	164,534,241.61	205,066,840.41
预收款项	100,406,066.12	260,971,396.61
合同负债		
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	16,707,263.37	18,757,881.58
应交税费	114,711,692.52	134,835,385.28
其他应付款	109,536,684.31	239,350,346.83
其中：应付利息		1,416,801.68
应付股利	17,331.40	17,331.40
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,803,355.69	
其他流动负债	170,625.00	
流动负债合计	710,119,691.12	1,147,981,850.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	428,750,000.00	555,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	40,534.66	110,112.22
长期应付职工薪酬		
预计负债	52,138,516.91	45,167,736.66
递延收益	2,279,346.36	2,363,248.68
递延所得税负债	9,018,535.04	11,525,878.64
其他非流动负债		

非流动负债合计	492,226,932.97	614,166,976.20
负债合计	1,202,346,624.09	1,762,148,826.91
所有者权益：		
股本	648,730,604.00	648,955,604.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	549,738,171.20	565,952,767.09
减：库存股	47,433,650.00	69,638,000.00
其他综合收益		
专项储备	1,790,896.83	2,041,203.85
盈余公积	222,314,888.46	215,107,633.55
一般风险准备		
未分配利润	350,712,432.88	331,752,138.56
归属于母公司所有者权益合计	1,725,853,343.37	1,694,171,347.05
少数股东权益	4,565,851.47	12,483,567.29
所有者权益合计	1,730,419,194.84	1,706,654,914.34
负债和所有者权益总计	2,932,765,818.93	3,468,803,741.25

法定代表人：周明轩

主管会计工作负责人：王连莹

会计机构负责人：鄢国根

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	7,590,667.16	12,259,829.27
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		
应收账款	343,927.48	1,043,126.55
应收款项融资		
预付款项	5,927.13	7,376.48
其他应收款	1,475,658,429.65	1,536,677,324.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,483,598,951.42	1,549,987,656.55
非流动资产：		
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	295,877,617.36	291,885,959.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,538,727.61	82,264,720.66
固定资产	41,094,584.53	43,106,629.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,371,966.12	2,268,450.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	417,882,895.62	419,525,760.25
资产总计	1,901,481,847.04	1,969,513,416.80
流动负债：		
短期借款	188,249,762.50	289,000,000.00
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		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,551,449.37	2,043,287.12
应交税费	459,281.69	286,667.38
其他应付款	66,402,489.57	93,018,967.25
其中：应付利息		616,801.68
应付股利	17,331.40	17,331.40
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,750,000.00	
其他流动负债	170,625.00	
流动负债合计	272,583,608.13	384,348,921.75
非流动负债：		
长期借款	78,750,000.00	105,000,000.00
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	2,279,346.36	2,363,248.68
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	81,029,346.36	107,363,248.68
负债合计	353,612,954.49	491,712,170.43
所有者权益：		
股本	648,730,604.00	648,955,604.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	647,131,186.26	632,178,102.91
减：库存股	47,433,650.00	69,638,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	222,314,888.46	215,107,633.55
未分配利润	77,125,863.83	51,197,905.91
所有者权益合计	1,547,868,892.55	1,477,801,246.37
负债和所有者权益总计	1,901,481,847.04	1,969,513,416.80

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	912,620,218.35	911,676,973.95
其中：营业收入	912,620,218.35	911,676,973.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	859,283,580.50	936,292,643.44
其中：营业成本	650,437,832.97	744,583,638.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	52,174,701.75	40,238,060.36
销售费用	37,792,958.63	27,530,685.93
管理费用	95,835,689.27	105,827,378.26
研发费用		
财务费用	23,042,397.88	18,112,880.17
其中：利息费用	31,344,683.52	20,955,218.60
利息收入	9,842,602.02	4,554,938.62
加：其他收益	8,758,448.85	11,705,690.56

投资收益（损失以“－”号填列）	87,463,914.39	81,817,614.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	87,007,750.01	77,445,169.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	-16,326,573.44	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-40,154,343.93	-5,964,144.70
资产处置收益（损失以“－”号填列）	134,900.03	-36,768.77
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	93,212,983.75	62,906,722.49
加：营业外收入	367,069.13	198,746.62
减：营业外支出	13,105,690.29	6,248,636.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	80,474,362.59	56,856,832.53
减：所得税费用	24,990,376.15	17,133,509.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	55,483,986.44	39,723,323.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	55,483,986.44	39,723,323.38
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.归属于母公司所有者的净利润	65,144,810.87	52,047,809.13
2.少数股东损益	-9,660,824.43	-12,324,485.75
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
七、综合收益总额	55,483,986.44	39,723,323.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,144,810.87	52,047,809.13
归属于少数股东的综合收益总额	-9,660,824.43	-12,324,485.75
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1041	0.0836
(二) 稀释每股收益	0.1041	0.0836

本期无发生同一控制下企业合并。

法定代表人：周明轩

主管会计工作负责人：王连莹

会计机构负责人：鄢国根

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	26,168,109.38	27,295,907.18
减：营业成本	9,899,483.69	10,771,106.31
税金及附加	2,733,833.29	2,694,868.45
销售费用		
管理费用	32,174,662.19	36,708,131.30
研发费用		
财务费用	-5,171,074.49	1,391,992.69
其中：利息费用	6,646,505.80	7,481,335.40
利息收入	13,275,463.90	6,407,611.92
加：其他收益	1,000.00	1,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）	98,374,824.08	48,477,352.81

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,625,175.92	-1,522,647.19
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）	-17,937,995.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,765,826.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,969,033.58	22,442,335.19
加：营业外收入		21,125.75
减：营业外支出		4,365.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,969,033.58	22,459,095.36
减：所得税费用	-5,103,515.49	-926,018.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,072,549.07	23,385,114.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,072,549.07	23,385,114.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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		
六、综合收益总额	72,072,549.07	23,385,114.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	713,569,871.14	1,175,096,349.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	18,793,105.36	591,836.11
收到其他与经营活动有关的现金	247,820,369.41	221,230,083.35
经营活动现金流入小计	980,183,345.91	1,396,918,268.46
购买商品、接受劳务支付的现金	634,633,886.87	693,418,942.03
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		
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	66,422,633.33	53,567,262.36
支付的各项税费	80,761,239.51	85,744,442.93
支付其他与经营活动有关的现金	491,148,646.86	125,429,936.53
经营活动现金流出小计	1,272,966,406.57	958,160,583.85
经营活动产生的现金流量净额	-292,783,060.66	438,757,684.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		543,083,219.68
取得投资收益收到的现金	456,164.38	4,372,445.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	548,739.79	5,789.46
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	313,700,000.00	
投资活动现金流入小计	314,704,904.17	547,461,454.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,233,425.16	10,053,042.60
投资支付的现金		330,170,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	452,519,947.60
投资活动现金流出小计	58,233,425.16	792,742,990.20
投资活动产生的现金流量净额	256,471,479.01	-245,281,535.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,275,000.00	25,925,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	238,000,000.00	419,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	319,275,000.00	444,925,500.00
偿还债务支付的现金	449,500,000.00	288,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,493,011.00	52,564,919.05
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	19,104,602.30	160,089,014.97

筹资活动现金流出小计	538,097,613.30	500,653,934.02
筹资活动产生的现金流量净额	-218,822,613.30	-55,728,434.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-255,134,194.95	137,747,714.61
加：期初现金及现金等价物余额	624,478,270.86	486,730,556.25
六、期末现金及现金等价物余额	369,344,075.91	624,478,270.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	25,724,567.41	27,815,695.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,163,630.94	7,339,069.81
经营活动现金流入小计	26,888,198.35	35,154,765.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,135,734.49	978,359.80
支付给职工以及为职工支付的现金	12,659,225.81	9,894,023.16
支付的各项税费	3,120,803.83	4,204,005.37
支付其他与经营活动有关的现金	17,271,060.68	14,012,058.53
经营活动现金流出小计	34,186,824.81	29,088,446.86
经营活动产生的现金流量净额	-7,298,626.46	6,066,318.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	100,000,000.00	50,000,000.00
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	529,397,013.09	286,938,179.42
投资活动现金流入小计	629,397,013.09	336,938,179.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	873,088.12	25,071.00
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	445,625,400.00	635,258,931.53
投资活动现金流出小计	446,498,488.12	635,284,002.53
投资活动产生的现金流量净额	182,898,524.97	-298,345,823.11

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		25,925,500.00
取得借款收到的现金	238,000,000.00	419,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	238,000,000.00	444,925,500.00
偿还债务支付的现金	349,500,000.00	188,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,713,497.65	7,526,587.47
支付其他与筹资活动有关的现金	2,055,562.97	310,000.00
筹资活动现金流出小计	408,269,060.62	195,836,587.47
筹资活动产生的现金流量净额	-170,269,060.62	249,088,912.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	5,330,837.89	-43,190,592.27
加：期初现金及现金等价物余额	2,259,829.27	45,450,421.54
六、期末现金及现金等价物余额	7,590,667.16	2,259,829.27

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	648, 955, 604. 00				565,9 52,76 7.09	69,63 8,000. 00		2,041, 203.8 5	215,1 07,63 3.55		331,7 52,13 8.56		1,694, 171,3 47.05	12,48 3,567. 29	1,706 ,654, 914.3 4
加：会计 政策变更											-39,9 25.40		-39,9 25.40	-6,49 7.35	-46,4 22.75
前期 差错更正															
同一 控制下 企业合并															
其他															
二、本年期 初余额	648, 955, 604. 00				565,9 52,76 7.09	69,63 8,000. 00		2,041, 203.8 5	215,1 07,63 3.55		331,7 12,21 3.16		1,694, 131,4 21.65	12,47 7,069. 94	1,706 ,608, 491.5 9

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-225,000.00				-16,214.59	-22,204.35			-250,307.02	7,207,254.91		19,000,219.72		31,721,921.72	-7,911,218.47	23,810,703.25
(一)综合收益总额												65,144,810.87		65,144,810.87	-9,660,824.43	55,483,986.44
(二)所有者投入和减少资本	-225,000.00				14,953,083.35	-22,204.35								36,932,433.35		36,932,433.35
1. 所有者投入的普通股	-225,000.00				-366,750.00											-591,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,319,833.35	-22,204.35										37,524,183.35
4. 其他																
(三)利润分配									7,207,254.91			-46,144,591.15		-38,937,336.24		-38,937,336.24
1. 提取盈余公积									7,207,254.91			-7,207,254.91				
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配												-38,937,336.24				-38,937,336.24
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																



(一)综合收益总额										52,047,809.13		52,047,809.13	-12,324,485.75	39,723,323.8
(二)所有者投入和减少资本	9,950,000.00			47,313,257.00	25,925,500.00							31,337,757.00		31,337,757.00
1. 所有者投入的普通股	9,950,000.00			15,975,500.00	25,925,500.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				31,337,757.00										31,337,757.00
4. 其他														
(三)利润分配								2,338,511.42		-2,338,511.42				
1. 提取盈余公积								2,338,511.42		-2,338,511.42				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														

(五)专项储备													-478,836.32					-478,836.32	-205,215.56	-684,051.88	
1. 本期提取													453,957.70						194,398.15	647,993.85	
2. 本期使用													932,432.02						399,613.71	1,332,045.73	
(六) 其他					-66,306.317.25													-66,306.317.25	-14,693,682.75	-81,000.00	
四、本期期末余额	648,955,604.00				565,952,767.09	69,638,000.00							2,041,203.85	215,107,633.55				331,752,138.56	1,694,171,347.05	12,483,567.29	1,706,654,914.34

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	648,955,604.00				632,178,102.91	69,638,000.00			215,107,633.55	51,197,905.91		1,477,801,246.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	648,955,604.00				632,178,102.91	69,638,000.00			215,107,633.55	51,197,905.91		1,477,801,246.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-225,000.00				14,953,083.35	-22,204,350.00			7,207,254.91	25,927,957.92		70,067,646.18
（一）综合收益总额										72,072,549.07		72,072,549.07
（二）所有者投入和减少资本	-225,000.00				14,953,083.35	-22,204,350.00						36,932,433.35
1. 所有者投入的普通股	-225,000.00				-366,750.00							-591,750.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,319,833.35	-22,204,350.00						37,524,183.35
4. 其他												
(三) 利润分配									7,207,254.91	-46,144,591.15		-38,937,336.24
1. 提取盈余公积									7,207,254.91	-7,207,254.91		
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,937,336.24		-38,937,336.24
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	648,730,604.00				647,131,186.26	47,433,650.00			222,314,888.46	77,125,863.83		1,547,868,892.55

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度										
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项储	盈余	未分配	其他	所有者权	

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	备	公积	利润		益合计
一、上年期末 余额	639,0 05,60 4.00				584,86 4,845. 91	43,712, 500.00			212,76 9,122. 13	30,151,3 03.12		1,423,078 ,375.16
加：会计 政策变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本年期 初余额	639,0 05,60 4.00				584,86 4,845. 91	43,712, 500.00			212,76 9,122. 13	30,151,3 03.12		1,423,078 ,375.16
三、本期增 减变动金 额(减少 以“一” 号填列)	9,950, 000.0 0				47,313 ,257.0 0	25,925, 500.00			2,338, 511.42	21,046,6 02.79		54,722,87 1.21
(一)综合 收益总额										23,385,1 14.21		23,385,11 4.21
(二)所有 者投入 和减少 资本	9,950, 000.0 0				47,313 ,257.0 0	25,925, 500.00						31,337,75 7.00
1. 所有 者投入 的普通 股	9,950, 000.0 0				15,975 ,500.0 0	25,925, 500.00						
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额					31,337 ,757.0 0							31,337,75 7.00
4. 其他												
(三)利润 分配									2,338, 511.42	-2,338,5 11.42		
1. 提取 盈余公 积									2,338, 511.42	-2,338,5 11.42		
2. 对所 有者 (或股 东)的 分配												
3. 其他												
(四)所有 者权益 内部结 转												
1. 资本 公积 转增资 本(或 股本)												

2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	648,9 55,60 4.00				632,17 8,102. 91	69,638, 000.00			215,10 7,633. 55	51,197,9 05.91		1,477,801 ,246.37

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

东莞宏远工业区股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1992 年 4 月 8 日经广东省企业股份制试点联审小组经济体制改革委员会“粤体改[1992]9 号”文件批复进行股份制改组，并于 1992 年 5 月 8 日在东莞市工商行政管理局登记注册。1994 年 12 月 5 日公司经广东省证券监督管理委员会“粤体改[1994]104 号”文件批准，吸收合并形成本公司。本公司已于 2015 年 11 月 16 日在东莞市工商行政管理局注册登记并取得了统一社会信用代码为 91441900281825294G《营业执照》，注册资本（股本）为 622,755,604.00 元，法定代表人为周明轩。公司注册地址及总部办公地址：东莞市南城区宏远工业区。

2017 年 11 月 24 日召开 2017 年度第九届董事会第七次会议决议、第九届监事会第四次会议决议，2017 年 12 月 13 日召开 2017 年第一次临时股东大会决议审议，审议通过定向增发的方式向公司员工授予限制性人民币普通股（A 股）26,800,000.00 股，每股面值 1 元，首次授予 26,050,000.00 股，预留 750,000.00 股。首次授予已于 2018 年 1 月实施完毕，预留部分已于 2018 年 11 月授予完毕。员工股权激励情况具体详见“附注十一、股份支付”。

2019 年 4 月 11 日召开第九届董事会第二十一次会议决议、第九届监事会第十二次会议决议，2019 年 5 月 8 日召开 2018 年度股东大会决议审议，因公司部分激励对象离职失去激励资格，拟对 3 名激励对象的限制性股票进行回购并注销。其中，首次授予部分涉及 3 名激励对象，涉及限制性股票 225,000 股，经调整的回购价格为 2.63 元/股，本次减资后，变更后的注册资本为人民币 648,730,604.00 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）648,730,604.00 元。

### 2、公司的业务性质和主要经营活动：

开发经营工业区，房地产开发，开办外引内联企业及其咨询、洽谈业务；生产经营高科技产品、五金、交电、建筑装饰材，技术咨询；原煤开采（另设分支机构经营）；收集、贮存、利用：含铅废物（HW31 类中的 384-004-31、421-001-31）和有色金属冶炼废物（HW48 类中的 321-004-48、321-010-48、321-013-48、321-014-48、321-016-48、321-019~022-48、321-027-48、321-029-48）3.7 万吨/年，其他废物（HW49 类中的 900-044-49，仅限废铅蓄电池）10 万吨/年

(《危险废物经营许可证》有效期至 2022 年 10 月 31 日); 再生物资回收与批发; 电池批发、零售; 矿产品批发、零售; 货物或技术进出口 (国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外); 机械设备经营租赁; 房地产租赁经营。(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)。

### 3、本期的合并财务报表范围及其变化情况:

具体合并财务报表范围及变化情况参见“附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日:

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 10 日批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力, 无影响公司持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三 19、长期资产减值”、“三 24、收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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。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。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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，为非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。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很

可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

### (2) 合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第号一合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与---债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### (4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

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

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

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

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或

出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

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

## 8、现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### （2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。

折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入其初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号—收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号—收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取对价的交易价格进行初始计量。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，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变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值

变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销发生的利得或损失计入当期损益。

### （3）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：

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；

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；

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。

### （4）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。

#### （5）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### （7）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### （8）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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

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。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### 金融资产减值

##### （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。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；
应收账款：租赁组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；
应收账款：工程款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；
应收账款：工程质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；
应收账款：销售组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；
应收账款：合并范围内并表方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；

(3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款：押金、保证金、专项基金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；
其他应收款：其他款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；
其他应收款：合并范围内并表方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“坏账准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、在产品、工程施工、房地产开发成本、房地产开发产品等。

-房地产开发产品是指已建成待出售的物业。

-房地产开发成本是指尚未建成、待出售的物业。包括土地开发成本、房屋开发成本、配套设施开发成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货以成本与可变现净值孰低计量，各项存货按实际成本入账，发出时按不同行业分别采用先进先出法和加权平均法计算。

-土地开发成本的核算方法：按受让土地使用权实际支付的金额计入开发成本，开发产品竣工时再按建筑面积平均分摊。

-公共配套费用的核算方法：按实际支付费用金额计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独记入“固定资产”。

-为开发房地产借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品没有完工交付前，计入开发成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(4) 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产/终止经营

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司

### 13、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

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，其会计政策详见附注三、10、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。

#### (2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：**A**、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转入当期投资收益。**B**、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转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-19、长期资产减值。

### （6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### 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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三-19、长期资产减值。如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止

确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 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；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限	年折旧率（%）	净残值率（%）
房屋建筑物	25	3.80	5
机械设备	10	9.50	5
电子设备	5	19.00	5
运输设备	5	19.00	5
办公设备	5	19.00	5
工具用具	5	19.00	5

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-19、长期资产减值。

(5) 固定资产分类

房屋建筑物、机械设备、电子设备、运输设备、办公设备、工具用具。

(6) 固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

## 16、在建工程

(1) 在建工程的类别：

公司在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程的计量：

在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-19、长期资产减值。

## 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。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，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) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率

=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=∑（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

## 18、无形资产核算方法

### （1）无形资产计价

- ① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。
- ② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。
- ③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。
- ⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。
- ⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(4) 无形资产的后续计量

① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其

成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(3) 无形资产减值准备测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-19、长期资产减值。

## 19、长期资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### (4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### (6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (2) 短期薪酬

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。

### (3) 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：① 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；② 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。

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。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份

支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

### ② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### ③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 24、收入

在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。具体业务收入确认收入条件如下：

### (1) 房地产销售收入

房地产销售在房产完工并验收、签定了销售合同、取得了买方付款证明并交付使用时确认房地产销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接受的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认收入的实现。

### (2) 物业租赁收入

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

### (3) 原煤销售收入

煤炭、焦炭销售收入在原煤经过称重后送至客户并取得客户的货运签收时确认收入。

### (4) 水电工程

公司分阶段完成水电工程的安装，在业主验收合格结算后，确认相应的水电工程收入。

### (5) 粗铅销售

粗铅销售收入在粗铅经过称重后，按照合同约定方式移交客户签收时确认收入。

## 25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况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。

## 26、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。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。

## 28、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变动的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
执行2019年度一般企业财务报表格式	董事会审议通过	注1
执行新金融工具准则	董事会审议通过	注2
执行新非货币性资产交换准则	董事会审议通过	注3
执行新债务重组准则	董事会审议通过	注4

注1：2019年4月30日，财政部发布《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），对企业财务报表格式进行调整。资产负债表将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；利润表将原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，将原“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”。

公司对该项会计政策调整采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目进行追溯调整，具体影响金额如下：

#### 合并报表

可比会计期间	项 目	调整前	调整后	变动额
2018.12.31/	应收票据及应收账款	2,307,190.53	-	-2,307,190.53
	应收账款	-	2,307,190.53	2,307,190.53
2018年度	应付票据及应付账款	205,066,840.41	-	-205,066,840.41
	应付账款	-	205,066,840.41	205,066,840.41

#### 母公司报表

可比会计期间	项 目	调整前	调整后	变动额
2018.12.31/	应收票据及应收账款	1,043,126.55	-	-1,043,126.55
	应收账款	-	1,043,126.55	1,043,126.55
2018年度	应付票据及应付账款	-	-	-
	应付账款	-	-	-

注2：财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号），以上四项简称“新金融工具准则”。公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

注3：财政部于2019年5月发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号），公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

注4：财政部于2019年5月发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号），公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## （2）重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

（3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

资 产	2018.12.31	2019.1.1	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	740,925,460.87	742,083,132.11	1,157,671.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	2,307,190.53	2,307,190.53	-
预付款项	1,526,930.40	1,526,930.40	-
其他应收款	49,146,623.90	47,927,055.66	-1,219,568.24
其中：应收利息	1,276,869.14	-	-1,276,869.14

资 产	2018.12.31	2019.1.1	调整数
应收股利	-	-	-
存货	1,331,509,806.90	1,331,509,806.90	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	1,674,810.19	1,674,810.19	-
流动资产合计	2,127,090,822.79	2,127,028,925.79	-61,897.00
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	150,000,000.00	-	-150,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	451,645,204.03	451,645,204.03	-
长期股权投资	133,195,998.03	133,195,998.03	-
其他权益工具投资	-	150,000,000.00	150,000,000.00
投资性房地产	173,611,917.34	173,611,917.34	-
固定资产	149,029,435.94	149,029,435.94	-
在建工程	2,969,332.38	2,969,332.38	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	170,114,356.19	170,114,356.19	-
开发支出	-	-	-
商誉	64,678,921.56	64,678,921.56	-
长期待摊费用	2,017,974.98	2,017,974.98	-
递延所得税资产	43,930,170.01	43,945,644.26	15,474.25
其他非流动资产	519,608.00	519,608.00	-
非流动资产合计	1,341,712,918.46	1,341,728,392.71	15,474.25
资产总计	3,468,803,741.25	3,468,757,318.50	-46,422.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	289,000,000.00	289,427,218.35	427,218.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	205,066,840.41	205,066,840.41	-
预收款项	260,971,396.61	260,971,396.61	-

资 产	2018.12.31	2019.1.1	调整数
应付职工薪酬	18,757,881.58	18,757,881.58	-
应交税费	134,835,385.28	134,835,385.28	-
其他应付款	239,350,346.83	237,933,545.15	-1,416,801.68
其中：应付利息	1,416,801.68	-	-1,416,801.68
应付股利	17,331.40	17,331.40	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	989,583.33	989,583.33
流动负债合计	1,147,981,850.71	1,147,981,850.71	-
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	555,000,000.00	555,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	110,112.22	110,112.22	-
预计负债	45,167,736.66	45,167,736.66	-
递延收益	2,363,248.68	2,363,248.68	-
递延所得税负债	11,525,878.64	11,525,878.64	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	614,166,976.20	614,166,976.20	198,235.72
负债合计	1,762,148,826.91	1,762,347,062.63	198,235.72
<b>股东权益：</b>			
股本	648,955,604.00	648,955,604.00	-
资本公积	565,952,767.09	565,952,767.09	-
减：库存股	69,638,000.00	69,638,000.00	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	2,041,203.85	2,041,203.85	-
盈余公积	215,107,633.55	215,107,633.55	-
未分配利润	331,752,138.56	331,712,213.16	-39,925.40
归属于母公司股东权益合计	1,694,171,347.05	1,694,131,421.65	-39,925.40
少数股东权益	12,483,567.29	12,477,069.94	-6,497.35
股东权益合计	1,706,654,914.34	1,706,608,491.59	-46,422.75
负债和股东权益总计	3,468,803,741.25	3,468,757,318.50	-46,422.75

母公司资产负债表

资 产	2018.12.31	2019.1.1	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	12,259,829.27	12,259,829.27	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	1,043,126.55	1,043,126.55	-
预付款项	7,376.48	7,376.48	-
其他应收款	1,536,677,324.25	1,536,677,324.25	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	1,549,987,656.55	1,549,987,656.55	-
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	291,885,959.93	291,885,959.93	-
其他权益工具投资	-	-	-
投资性房地产	82,264,720.66	82,264,720.66	-
固定资产	43,106,629.03	43,106,629.03	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

资 产	2018.12.31	2019.1.1	调整数
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	2,268,450.63	2,268,450.63	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	419,525,760.25	419,525,760.25	-
资产总计	1,969,513,416.80	1,969,513,416.80	-
<b>流动负债：</b>			
短期借款	289,000,000.00	289,427,218.35	427,218.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	2,043,287.12	2,043,287.12	-
应交税费	286,667.38	286,667.38	-
其他应付款	93,018,967.25	92,402,165.57	-616,801.68
其中：应付利息	616,801.68	-	-616,801.68
应付股利	17,331.40	17,331.40	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	189,583.33	189,583.33
流动负债合计	384,348,921.75	384,348,921.75	-
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	105,000,000.00	105,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	2,363,248.68	2,363,248.68	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	107,363,248.68	107,363,248.68	-
负债合计	491,712,170.43	491,712,170.43	-

资 产	2018.12.31	2019.1.1	调整数
<b>股东权益：</b>			
股本	648,955,604.00	648,955,604.00	-
资本公积	632,178,102.91	632,178,102.91	-
减：库存股	69,638,000.00	69,638,000.00	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	215,107,633.55	215,107,633.55	-
未分配利润	51,197,905.91	51,197,905.91	-
股东权益合计	1,477,801,246.37	1,477,801,246.37	-
负债和股东权益总计	1,969,513,416.80	1,969,513,416.80	-

注：在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

合并报表：

项 目	2018年12月31日账 面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账 面价值
货币资金	740,925,460.87	1,157,671.24	-	742,083,132.11
其他应收款	49,146,623.90	-1,157,671.24	-61,897.00	47,927,055.66
应收利息	1,276,869.14	-1,276,869.14	-	-
可供出售金融资产	150,000,000.00	-150,000,000.00	-	-
其他权益工具投资	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00
递延所得税资产	43,930,170.01	-	15,474.25	43,945,644.26
短期借款	289,000,000.00	427,218.35	-	289,427,218.35
其他应付款	239,350,346.83	-1,416,801.68	-	237,933,545.15
应付利息	1,416,801.68	-1,416,801.68	-	-
其他流动负债	-	989,583.33	-	989,583.33
未分配利润	331,752,138.56	-	-39,925.40	331,712,213.16
少数股东权益	12,483,567.29	-	-6,497.35	12,477,069.94

母公司报表：

项 目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
短期借款	289,000,000.00	427,218.35	-	289,427,218.35
其他应付款	93,018,967.25	-616,801.68	-	92,402,165.57
其他流动负债	-	189,583.33	-	189,583.33

四、税项

1.主要税种及税率：

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
资源税	原煤销售额	5%
增值税	销售额	16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城建税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额/主营业务收入	25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额	按超率累进税率 30% - 60%

2.税收优惠

根据《财政部税务总局关于资源综合利用增值税政策的公告（财税【2019】90号）》及环境保护部发布《环境保护综合名录（2017年版）》规定，公司利用废旧电池生产的铅金属，对外销售实现的增值税实行即征即退30%的优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

## 1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	732,497.52	1,938,363.13
银行存款	368,611,578.39	712,539,907.73
其他货币资金	27,285,848.41	26,447,190.01
定期存款应收利息	-	1,157,671.24
合 计	396,629,924.32	742,083,132.11

注：1、其他货币资金为客户按揭保证金、环境治理保证金、房屋建设保证金；

2、定期存款应收利息年初数已根据新金融工具准则调整，具体详见本报告“附注三、28、重要会计政策和会计估计的变更”。

3、受限货币资金参见“附注五、51.所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	14,060,369.41	1,319,948.48
1-2 年	-	868,531.12
2-3 年	718,531.12	152,750.00
3-4 年	141,950.00	261,200.00
4-5 年	-	515,691.65
5 年以上	515,691.65	-
小 计	15,436,542.18	3,118,121.25
减：坏账准备	750,133.43	810,930.72
合 计	14,686,408.75	2,307,190.53

(2) 应收账款按种类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,436,542.18	100.00	750,133.43	4.86	14,686,408.75
其中：租赁组合	389,498.41	2.52	11,684.95	3.00	377,813.46
电费、工程款组合	470,851.56	3.05	47,085.16	10.00	423,766.40
工程质保金组合	389,629.56	2.53	38,962.96	10.00	350,666.60
销售组合	14,186,562.65	91.90	652,400.36	4.60	13,534,162.29
合 计	15,436,542.18	100.00	750,133.43	4.86	14,686,408.75
类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,118,121.25	100.00	810,930.72	26.01	2,307,190.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	3,118,121.25	100.00	810,930.72	26.01	2,307,190.53

(3) 按组合计提坏账准备

1) 组合 1：租赁组合

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	389,498.41	11,684.95	3.00
合 计	389,498.41	11,684.95	3.00

2) 组合 2：电费、工程款组合

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	470,851.56	47,085.16	10.00
合 计	470,851.56	47,085.16	10.00

3) 组合 3：工程质保金组合

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	247,679.56	24,767.96	10.00
3-4 年	141,950.00	14,195.00	10.00
合 计	389,629.56	38,962.96	10.00

4) 组合 4：销售组合

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,670,871.00	136,708.71	1.00
5 年以上	515,691.65	515,691.65	100.00
合 计	14,186,562.65	652,400.36	4.60

(4) 坏账准备的情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销金额	其他变动	
租赁组合	34,167.97	-	22,483.02	-	-	11,684.95
电费、工程款组合	53,328.54	-	6,243.38	-	-	47,085.16
工程质保金组合	60,255.45	-	21,292.49	-	-	38,962.96
销售组合	663,178.76	-	10,778.40	-	-	652,400.36
合 计	810,930.72	-	60,797.29	-	-	750,133.43

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 14,554,991.20 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 685,355.28 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,628,585.59	93.26	1,339,989.03	87.76
1-2 年	9,833.78	0.35	186,000.00	12.18
2-3 年	180,000.00	6.39	941.37	0.06
合 计	2,818,419.37	100.00	1,526,930.40	100.00

(2) 年末公司超过一年且金额重大的预付款项：

无。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,428,617.76 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 86.17%。

### 4. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	233,916,103.19	47,927,055.66
合 计	233,916,103.19	47,927,055.66

(1) 应收利息

年初数已根据新金融工具准则调整，具体详见本报告“附注三、28、重要会计政策和会计估计的变更”。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露：

账 龄	年末余额
1年以内	220,198,381.88
1-2年	2,824,800.00
2-3年	140,994.00
3-4年	1,352,519.16
4-5年	29,459,305.00
5年以上	4,641,917.74
小 计	258,617,917.78
减：坏账准备	24,701,814.59
合 计	233,916,103.19

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	年末余额	年初余额
往来款	19,240,812.22	5,058,700.98
股权转让款	30,650,000.00	30,650,000.00
保证金、押金	207,183,427.10	6,706,211.52
专项基金	369,805.00	1,651,625.47
代垫款	177,502.67	1,129,934.25
备用金	-	12,000.00
增值税即征即退	996,370.79	11,033,027.30
合 计	258,617,917.78	56,241,499.52

3) 其他应收款坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019年1月1日余额	719,713.06	3,544,730.80	4,050,000.00	8,314,443.86
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-3,507,600.00	3,507,600.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	55,185.19	16,467,573.00	16,522,758.19
本期转回	135,387.46	-	-	135,387.46
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	584,325.60	92,315.99	24,025,173.00	24,701,814.59

4) 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销金额	其他 变动	
非并表方-押金、保证 金、专项基金组合	719,713.06	-	135,387.46	-	-	584,325.60
非并表方-其他组合	3,544,730.80	-	3,452,414.81	-	-	92,315.99
按单项计提坏账准备	4,050,000.00	19,975,173.00	-	-	-	24,025,173.00
合计	8,314,443.86	19,975,173.00	3,587,802.27	-	-	24,701,814.59

5) 本年实际核销的其他应收款：

无。

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东莞市宝盈房地产开发有限公司	地块竞买保证金	200,000,000.00	1年以内	77.33%	200,000.00
柳向阳*a	股权转让款	29,000,000.00	4-5年	11.21%	4,350,000.00
孔家沟煤矿*b/贵州鸿熙矿业有限公司	法院判决赔偿款	15,556,173.00	1年以内	6.02%	15,556,173.00
东莞市住房公积金管理中心	押金、保证金	3,276,200.00	1年以内 511,200.00元； 2-3年 2,765,000.00元	1.27%	163,810.00
纳雍县街南煤矿	借款	2,000,000.00	5年以上	0.77%	2,000,000.00
合计		249,832,373.00		96.60%	22,269,983.00

注：

a、其他应收款柳向阳为应收永安煤矿股权转让款，截止2019年12月31日，公司已按合同约定履行了相关义务，永安煤矿关闭通过了相关部门验收，猛者新寨煤矿业已完成对永安煤矿的整合，但相关款项尚未收到。截止报告日，柳向阳尚未履行判决书义务，故公司基于谨慎性原则对此单项计提坏账准备，具体详见“附注十四、7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

b、其他应收款孔家沟煤矿/贵州鸿熙矿业有限公司款为与“威宁县结里煤焦有限公司与孔家沟煤矿整合纠纷案”相关的涉诉案件，因孔家沟煤矿所涉债务而承担连带清偿责任。2019年1月开庭，判决公司需承担连带清偿责任，并强制划扣公司资金1,555.62万元。因此公司本期将被强制执行的1,555.62万元计入其他应收款，并全额计提坏账准备，具体详见“附注十四、7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

7) 涉及政府补助的应收款项

无。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 5. 存货

(1) 存货分类：

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,237,366.67	568,185.36	11,669,181.31	40,507,545.85	5,480,789.55	35,026,756.30
工程施工	794,502.21	-	794,502.21	4,147,169.14	-	4,147,169.14
库存商品	87,811,328.37	11,005,049.17	76,806,279.20	11,516,596.55	854,523.00	10,662,073.55
开发产品	775,223,248.54	-	775,223,248.54	232,811,540.16	974,250.20	231,837,289.96
开发成本	420,490,702.94		420,490,702.94	1,049,836,517.95	-	1,049,836,517.95
合 计	1,296,557,148.73	11,573,234.53	1,284,983,914.20	1,338,819,369.65	7,309,562.75	1,331,509,806.90

(2) 房地产项目存货明细表：

I. 已完工产品：

项 目	最近一期竣工时间	期初数	增加数	减少数	期末数	跌价准备
宏远花园	1994年1月	1,337,427.60	-	-	1,337,427.60	-
家电城（宏明花园）	1994年6月	1,098,788.53	-	1,098,788.53	-	-
江南第一城	2012年6月	5,371,388.12	869,230.86	3,837,218.30	2,403,400.68	-

项 目	最近一期竣工时间	期初数	增加数	减少数	期末数	跌价准备
御庭山	2013年2月	2,450,623.03	-	512,723.71	1,937,899.32	-
康城假日	2016年7月	43,247,255.05	731,311.73	11,235,903.78	32,742,663.00	-
帝庭山	2019年6月	179,306,057.83	881,626,865.41	324,131,065.30	736,801,857.94	-
合 计		232,811,540.16	883,227,408.00	340,815,699.62	775,223,248.54	-

II.在建开发产品：

项 目	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数	跌价准备
苏州天骏金融服务产业园	2015年12月	2020年3月	510,000,000.00	326,241,495.20	407,051,734.77	-
合 计			510,000,000.00	326,241,495.20	407,051,734.77	-

III.拟开发产品：

项 目	预计开工时间	预计下一期竣工时间	预计总投资	期 初 数	期 末 数
时代国际	2020年12月	2021年7月	250,000,000.00	13,170,891.71	13,438,968.17
合 计			250,000,000.00	13,170,891.71	13,438,968.17

(3) 存货跌价准备：

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计 提	其他	转回或转销	其他	
开发产品	974,250.20	-	-	974,250.20	-	-
原材料	5,480,789.55	-	-	4,912,604.19	-	568,185.36
库存商品	854,523.00	10,150,526.17	-	-	-	11,005,049.17
合 计	7,309,562.75	10,150,526.17	-	5,886,854.39	-	11,573,234.53

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定：

1) 原材料计提减值的原因：一、核桃坪煤矿停产，原材料闲置未使用，可变现净值低于账面价值；二、新裕成品铅减值，成品铅的主要材料废旧电池可变现净值低于账面价值。

2) 库存商品计提减值的原因：新裕成品铅可变现净值低于账面价值。

3) 开发产品的权利受限情况参见“附注五、51.所有权或使用权受到限制的资产”。

**6. 其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	545,743.26	324,405.41
预缴房产税	883,157.13	909,105.31
预缴土地使用税	441,299.47	441,299.47
合 计	1,870,199.86	1,674,810.19

## 7. 其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
东莞民营投资集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
合 计	150,000,000.00	150,000,000.00

注：

1) 年初数已根据新金融工具准则调整，具体详见本报告“附注三、28、重要会计政策和会计估计的变更”。

2) 东莞民营投资集团有限公司（以下简称“莞民投”）是在东莞市委、市政府的支持和推动下，为贯彻落实东莞民营资本发展的会议精神，积极响应东莞推动社会金融组织建设的要求，集结东莞商企力量，相互促进、共同发展而组建成立的公司，由粤宏远 A 等 23 家公司共同认缴出资 100 亿元人民币组建于 2017 年 6 月 21 日注册成立，注册资本应自登记成立之日起三年内全部实缴完成，粤宏远 A 认缴 5 亿元人民币，2017 年度粤宏远 A 已实缴 1.5 亿元人民币。粤宏远 A 出资占莞民投股权比重 5%，同时粤宏远 A 在莞民投无董事会席位，无法对莞民投产生重大影响、合营和控制，因此对莞民投的投资按为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资核算。

## 8. 长期应收款

项 目	年末余额	年初余额
首铸二号（东莞）房地产有限公司	194,581,085.27	451,645,204.03
合 计	194,581,085.27	451,645,204.03

注：系公司按照持股比例支付的房地产项目开发款，具体详见“七、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益”

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动									年末余额	减值准备 年末 余额
		追加投资	其他 转入	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他 转出		
1. 合营企业												
东莞市万科置地有限公司	113,802,697.87	-	-	-	91,797,044.69	-	-	126,916,780.32	-	-	78,682,962.24	-
小 计	113,802,697.87	-	-	-	91,797,044.69	-	-	126,916,780.32	-	-	78,682,962.24	-
2. 联营企业												
贵州鸿熙矿业有限公司	19,393,300.16	-	-	-	-1,625,175.92	-	-	-	-	-	17,768,124.24	-
首铸二号（东莞）房地产有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	19,393,300.16	-	-	-	-1,625,175.92	-	-	-	-	-	17,768,124.24	-
合 计	133,195,998.03	-	-	-	90,171,868.77	-	-	126,916,780.32	-	-	96,451,086.48	-

注：长期股权投资首铸二号（东莞）房地产有限公司亏损先冲减长期股权投资账面价值至 0 元，超额亏损继续冲减实质构成长期权益的长期应收款账面值。

## 10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	377,849,523.44	377,849,523.44
2.本期增加金额	10,030,781.73	10,030,781.73
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,030,781.73	10,030,781.73
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	8,364,728.13	8,364,728.13
(1) 处置	8,364,728.13	8,364,728.13
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	379,515,577.04	379,515,577.04
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	199,107,325.10	199,107,325.10
2.本期增加金额	14,645,771.64	14,645,771.64
(1) 计提或摊销	14,098,369.73	14,098,369.73
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	547,401.91	547,401.91
3.本期减少金额	724,333.30	724,333.30
(1) 处置	724,333.30	724,333.30
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	213,028,763.44	213,028,763.44
三、减值准备		
1.期初余额	5,130,281.00	5,130,281.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	5,130,281.00	5,130,281.00
四、账面价值		
期末账面价值	161,356,532.60	161,356,532.60
期初账面价值	173,611,917.34	173,611,917.34

注：本期新增房屋建筑物均为“康城假日”项目、“江南第一城”三期项目和“帝庭山”的商铺由自有出售转为自有出租，由“存货”重分类至“投资性房地产”。本期处置均为江南第一城、康城假日及帝庭山项目的原出租商铺直接由出租转为销售。

(2) 公司年末余额中无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 所有权受限的投资性房地产参见“附注五、51.所有权或使用权受到限制的资产”。

## 11. 固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	办公设备	运输工具	机械设备	工具用具	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	170,871,459.90	2,649,011.62	9,411,468.13	74,979,542.54	7,760,612.15	265,672,094.34
2.本期增加金额	1,598,810.71	126,332.11	1,392,158.24	8,928,937.40	47,291.83	12,093,530.29
(1) 购置	442,263.56	126,332.11	1,392,158.24	806,149.24	47,291.83	2,814,194.98
(2) 在建工程转入	57,758.62	-	-	8,122,788.16	-	8,180,546.78
(3) 开发成本转入	1,098,788.53	-	-	-	-	1,098,788.53
(4) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	12,028,263.04	23,748.00	444,252.75	6,021,702.78	57,897.00	18,575,863.57
(1) 处置或报废	12,028,263.04	23,748.00	444,252.75	6,021,702.78	57,897.00	18,575,863.57
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	160,442,007.57	2,751,595.73	10,359,373.62	77,886,777.16	7,750,006.98	259,189,761.06
二、累计折旧						
1.期初余额	54,652,229.62	2,104,846.75	8,466,105.87	44,607,317.40	6,812,158.76	116,642,658.40
2.本期增加金额	6,881,937.74	160,478.24	331,898.56	7,509,179.04	248,844.88	15,132,338.46
(1) 计提	6,881,937.74	160,478.24	331,898.56	7,509,179.04	248,844.88	15,132,338.46

项 目	房屋建筑物	办公设备	运输工具	机械设备	工具用具	合 计
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,254,172.62	22,560.60	387,413.16	5,369,073.29	55,002.15	7,088,221.82
(1) 处置或报废	1,254,172.62	22,560.60	387,413.16	5,369,073.29	55,002.15	7,088,221.82
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	60,279,994.74	2,242,764.39	8,410,591.27	46,747,423.15	7,006,001.49	124,686,775.04
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(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	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	100,162,012.83	508,831.34	1,948,782.35	31,139,354.01	744,005.49	134,502,986.02
2.期初账面价值	116,219,230.28	544,164.87	945,362.26	30,372,225.14	948,453.39	149,029,435.94

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值情况，无需计提减值准备。

(3) 公司期末无通过售后租回交易形成的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

2017 年收购的英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司，收购时存在表外资产共 218 项。包括盘盈机器设备 174 项；构筑物 4 项；房屋建筑物 40 项，面积共 15,092.39 平方米；其中盘盈机器设备无法证实其产权；盘盈房屋，该房屋建构筑物大部分没有办理房产证，或者房屋拆除重建后未更新房产证。对于未办理房产证的建筑物，新裕公司正在补办相应的产权证。

(5) 所有权受限的固定资产参见“附注五、51.所有权或使用权受到限制的资产”。

## 12. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待调试设备	409,947.29		409,947.29	2,969,332.38	-	2,969,332.38
合 计	409,947.29		409,947.29	2,969,332.38	-	2,969,332.38

## 13. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	39,100,089.91	132,463,564.09	39,880,090.00	1,088,186.71	212,531,930.71
2.本期增加金额	-	621,048.55	-		621,048.55
(1)购置	-	621,048.55	-		621,048.55
(2)内部研发	-	-	-	-	-
(3)合并增加	-	-	-	-	-
(4)其他	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	39,100,089.91	133,084,612.64	39,880,090.00	1,088,186.71	213,152,979.26
二、累计摊销					
1.期初余额	9,039,261.05	33,211,331.40	-	166,982.07	42,417,574.52
2.本期增加金额	750,186.14	4,043,074.32	-	64,482.17	4,857,742.63
(1) 计提	750,186.14	4,043,074.32	-	64,482.17	4,857,742.63
(2) 合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	9,789,447.19	37,254,405.72	-	231,464.24	47,275,317.15
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	29,310,642.72	95,830,206.92	39,880,090.00	856,722.47	165,877,662.11
2.期初账面价值	30,060,828.86	99,252,232.69	39,880,090.00	921,204.64	170,114,356.19

注：探矿权为煤矿探明新增储量支付探矿权费用，由于扩能技改未完成，仍未进行开采，因此未开始进行摊销。

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权、采矿权情况。

#### 14. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司	64,678,921.56	-	-	-	-	64,678,921.56
合 计	64,678,921.56	-	-	-	-	64,678,921.56

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司	-	30,603,578.95	-	-	-	30,603,578.95
合 计	-	30,603,578.95	-	-	-	30,603,578.95

本公司以现金 9,180.00 万元收购刘仲恒、刘锦新等持有英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司 51% 的股权，合并成本 9,180.00 万元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

公司已对上述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，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，对新裕公司未来现金流量折现采用 13.27% 的折现率，经测算资产组可收回金额小于账面价值，商誉存在减值的迹象，故本期计提减值准备。

#### 15. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额
软件使用权	10,127.88	-	9,630.04	-	497.84
装修改造费	1,543,602.76	-	660,707.76	-	882,895.00
租用土地使用权	464,244.34	-	10,796.40	-	453,447.94
合 计	2,017,974.98	-	681,134.20	-	1,336,840.78

## 16. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,005,094.91	10,001,273.72	18,401,782.72	4,600,445.68
股份支付	9,479,666.84	2,369,916.71	5,559,225.00	1,389,806.25
内部交易未实现利润	89,415,591.04	22,353,897.76	75,069,676.84	18,767,419.21
可弥补亏损	30,118,148.04	7,529,537.01	32,672,230.12	8,168,057.53
预收房款按税法核定	9,145,826.40	2,286,456.60	24,339,565.44	6,084,891.36
未付费用	58,913,137.12	14,728,284.28	19,740,096.92	4,935,024.23
合 计	237,077,464.35	59,269,366.08	175,782,577.04	43,945,644.26

注：年初数已根据新金融工具准则调整，具体详见本报告“附注三、28、重要会计政策和会计估计的变更”。

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	36,074,140.16	9,018,535.04	46,103,514.56	11,525,878.64
合 计	36,074,140.16	9,018,535.04	46,103,514.56	11,525,878.64

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,150,368.64	3,163,435.63
可抵扣亏损	101,780,746.68	48,853,781.23
合 计	103,931,115.32	52,017,216.86

注：

由于公司本部、新裕有色金属、宏远投资、永逸环保、宏泰矿业、核桃坪煤矿、煤炭沟在未来可预见年度无法取得足够应纳税所得额，因此未确认可抵扣暂时性差异、可弥补亏损形成递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年	1,614,313.39	1,614,313.39	
2023 年	47,239,467.84	47,239,467.84	
2024 年	52,926,965.45	-	
合 计	101,780,746.68	48,853,781.23	

#### 17. 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	-	519,608.00
合 计	-	519,608.00

#### 18. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借 款 类 别	年末余额	年初余额
抵押、保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款	118,000,000.00	143,000,000.00
质押借款	-	76,000,000.00
短期借款应付利息	249,762.50	427,218.35
合 计	188,249,762.50	289,427,218.35

(2) 年初数已根据新金融工具准则调整，具体详见本报告“附注三、28、重要会计政策和会计估计的变更”。

(3) 为银行借款设置抵押、质押情况参见“附注五、51.所有权或使用权受到限制的资产”。

(4) 公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 19. 应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	133,427,038.09	179,309,217.17
1-2 年	18,764,781.04	23,607,051.68
2-3 年	10,441,970.28	1,194,833.70
3 年以上	1,900,452.20	955,737.86
合 计	164,534,241.61	205,066,840.41

2) 公司本期账龄超过 1 年的重要应付账款主要为尚未结算的工程款。

## 20. 预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	94,213,302.53	226,170,185.02
1-2 年	4,645,441.00	33,250,889.00
2-3 年	-	44,180.19
3 年以上	1,547,322.59	1,506,142.40
合 计	100,406,066.12	260,971,396.61

(2) 本期账龄超过 1 年的重要预收款项为预收客户首期购房款。

## 21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	18,756,950.64	60,932,049.40	63,069,426.87	16,619,573.17
二、离职后福利-设定提存计划	930.94	2,765,545.66	2,762,470.40	4,006.20
三、辞退福利	-	674,420.06	590,736.06	83,684.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	18,757,881.58	64,372,015.12	66,422,633.33	16,707,263.37

(2) 短期薪酬明细如下：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,586,391.44	56,009,011.79	58,071,742.34	15,523,660.89
二、职工福利费	34,268.00	1,512,025.29	1,522,257.29	24,036.00
三、社会保险费	552,953.96	1,142,741.97	1,184,828.69	510,867.24
其中：医疗保险费	381.92	968,789.93	967,472.25	1,699.60
工伤保险费	552,533.84	32,840.68	76,401.12	508,973.40
生育保险费	38.20	141,111.36	140,955.32	194.24
四、住房公积金	226,228.00	2,101,373.00	2,080,208.00	247,393.00
五、工会经费和职工教育经费	357,109.24	166,897.35	210,390.55	313,616.04
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	18,756,950.64	60,932,049.40	63,069,426.87	16,619,573.17

(3) 设定提存计划明细如下：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	907.06	2,660,827.10	2,657,849.36	3,884.80
2、失业保险费	23.88	104,718.56	104,621.04	121.40
合 计	930.94	2,765,545.66	2,762,470.40	4,006.20

(4) 期末公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

## 22. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	4,755,765.95	39,727,285.55
土地增值税	100,551,153.74	69,376,732.77
企业所得税	8,405,532.46	20,927,418.95

项 目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	269,960.02	1,885,514.49
个人所得税	343,068.75	265,001.85
教育费附加	157,622.21	1,182,967.45
地方教育附加	105,081.48	788,644.92
房产税	10,748.57	454,913.23
土地使用税	25,996.63	98,445.13
资源税	-	8,503.66
印花税	20,191.46	113,377.36
环境保护税	66,571.25	5,079.92
其他	-	1,500.00
合 计	114,711,692.52	134,835,385.28

### 23. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付股利	17,331.40	17,331.40
其他应付款	109,519,352.91	237,916,213.75
合 计	109,536,684.31	237,933,545.15

#### (1) 应付利息

年初数已根据新金融工具准则调整，具体详见本报告“附注三、28、重要会计政策和会计估计的变更”。

#### (2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	17,331.40	17,331.40
合 计	17,331.40	17,331.40

期末公司无重要的超过1年末支付的应付股利。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	年末余额	年初余额
往来款	21,449,767.45	142,226,580.45
预提物业费	-	479,050.20
保证金	200,724.51	2,304,524.51
押金	13,310,303.98	11,569,593.98
股权收购款	16,784,974.98	5,519,446.59
其他	335,204.94	329,570.01
延期交楼违约金	368,597.00	376,367.00
未付费用	9,636,130.05	5,473,081.01
回购义务	47,433,650.00	69,638,000.00
合 计	109,519,352.91	237,916,213.75

2) 账龄超过一年的重要其他应付款：

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
厂房铺位押金	6,749,842.89	押金
股权收购款	3,000,000.00	按合同约定分期付款
往来款	8,822,000.00	分期还款
回购义务	47,433,650.00	员工股权激励款
合 计	66,005,492.89	

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	53,355.69	-
一年内到期的长期借款	15,750,000.00	-
合 计	15,803,355.69	-

## 25. 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款利息	170,625.00	989,583.33
合 计	170,625.00	989,583.33

注：年初数已根据新金融工具准则调整，具体详见本报告“附注三、28、重要会计政策和会计估计的变更”。

## 26. 长期借款

### (1) 长期借款分类：

项 目	年末余额	年初余额
质押、保证借款	428,750,000.00	555,000,000.00
合 计	428,750,000.00	555,000,000.00

### (2) 银行借款设置抵押、质押情况：

孙公司东莞市帝庭山房地产开发有限公司分别于2016年10月和2017年2月从广州银行东莞分行取得的5年期长期借款，借款本金分别为1亿元和5亿元，截止2019年12月31日，长期借款期末余额3.5亿元，上述两笔借款由东莞宏远工业区股份有限公司和广东宏远集团有限公司提供担保保证（担保详情见“附注九、5、（2）关联担保情况”），并以广东宏远集团房地产开发有限公司所持有的东莞市帝庭山房地产有限公司全部股权提供质押担保。

东莞宏远工业区股份有限公司于2018年3月29日从中国建设银行股份有限公司东莞银城支行取得5年期长期借款，借款本金为1.05亿元，截止2019年12月31日，长期借款期末余额0.9450亿元，其中将于一年内到期的金额为0.1575亿元；，该笔借款由广东宏远投资有限公司提供担保保证，并以广东宏远投资有限公司所持有的英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司的全部股权提供质押担保。

### (3) 长期借款的利率区间：

广州银行东莞分行：截止年末，借款余额35,000.00万元，利率为6.40%。

建设银行东莞银城支行：截止年末，借款余额7,875.00万元，利率为6.50%。

## 27. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁复印机	40,534.66	110,112.22

## 28. 预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
地质灾害赔偿款*a	317,404.16	759,519.28	村民房屋搬迁赔偿款
村民异地购房赔偿款*b	51,821,112.75	43,686,541.97	村民异地购房赔偿款
劳动人事争议	-	721,675.41	劳动人事争议
合 计	52,138,516.91	45,167,736.66	

注：a、根据《房屋损害赔偿和搬迁协议书》约定，新发乡人民政府委托贵州地质工程勘察院和贵州金正房地产资产评估事务所公司分别对威宁县新发乡红岩村部分村民房屋因煤炭沟煤矿生产活动诱发地质灾害受损情况进行勘测确认和受损资产评估，由煤炭沟煤矿按照资产评估金额赔偿受灾迁移户，同时约定接受赔偿后，受灾区域村民必须搬离该受灾区域。根据贵州金正房地产资产评估事务所公司出具的黔金正[2016]房评 07-084 号《威宁县新发乡红岩村大水组因威宁县新发乡煤炭沟煤矿采煤工程活动造成村民房屋受损涉及的 17 户村民住房、辅助房屋、附属物及房屋装饰装修价值评估》评估报告，下属孙公司贵州鸿熙矿业有限公司威宁县新发乡煤炭沟煤矿需对煤矿周边村民受灾房屋进行赔偿，评估赔偿金额合计 6,773,381.28 元，累计已支付 6,455,977.12 元，尚需支付 317,404.16 元。

b、2014 年 4 月，新裕公司与英德市东华镇人民政府、东华镇东升村督尾村村民签署《搬出居住补偿合同书》。根据合同约定东华镇东升村督尾村村民自主选择异地购房，新裕公司按照东华镇东升村督尾村村民家庭人口每人五万元标准支付，作为异地购房款。公司按照同期贷款利率折现计提相应的预计负债金额。

c、核桃坪煤矿与邓广昌、杨本九等一共 23 名离职员工存在劳动纠纷，2017 年 5 月，上述员工申请要求公司赔偿经济补偿金合计 721,675.41 元，经过威宁县劳动人事争议仲裁委员会裁定，支持申请人提出要求核桃坪煤矿赔偿补偿金合计 721,675.41 元。核桃坪煤矿向威宁县人

民法院案件提起诉讼，申请不予承担经济补偿。2019年3月，贵州省毕节市中级人民法院对上述劳动纠纷作出终审判决，判决结果为核桃坪煤矿支付上述23名离职员工经济补偿合计316,618.50元。2019年3月，核桃坪煤矿已按照终审判决结果分别支付完上述23名离职员工经济赔偿款。

### 29. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
预收商铺租金	2,363,248.68	-	83,902.32	2,279,346.36	预收长期租金
合计	2,363,248.68	-	83,902.32	2,279,346.36	

### 30. 股本

股本明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初余额	本期变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	648,955,604.00	-	-	-	-225,000.00	-225,000.00	648,730,604.00

注：2019年8月1日，粤宏远A在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成限制性股票回购注销手续，本次注销涉及人员3名，涉及股份数量22.5万股，经调整的回购价格为2.63元/股，其中：减少股本225,000.00元，减少“资本公积-股本溢价”366,750.00元。

### 31. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	460,820,752.31	16,427,583.33	31,534,429.24	445,713,906.40
其他资本公积	105,132,014.78	15,319,833.35	16,427,583.33	104,024,264.80
合计	565,952,767.09	31,747,416.68	47,962,012.57	549,738,171.20

注1：根据股份支付相关政策，本期计提股权激励成本费用计入“资本公积-其他资本公积”15,319,833.35元，本期限制性股票第一期解锁减少“资本公积-其他资本公积”16,427,583.33元，同时增加股本溢价16,427,583.33元。

注 2: 根据股份支付相关政策, 本期股权激励回购注销减少“资本公积-股本溢价” 366,750.00 元; 股本溢价本期减少 31,167,679.24 元, 详见“七、在其他主体中的权益 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

### 32. 库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股份支付	69,638,000.00	-	22,204,350.00	47,433,650.00
合 计	69,638,000.00	-	22,204,350.00	47,433,650.00

注 1: 根据股份支付相关政策, 限制性股票第一期解锁 7,620,000.00 股, 每股 2.63 元, 合计 20,040,600.00 元计入本期减少。授予首次部分因部分激励对象离职, 回购注销 22.5 万股, 每股价格 2.63 元, 合计 591,750.00 元计入本期减少。

注 2: 公司在等待期内发放给限制性股票持有者的现金股利可撤销, 因此对于预计未来可解锁限制性股票持有者, 按本年分配的现金股利 1,572,000.00 元计入本期减少。

### 33. 专项储备

项 目	年初余额	本期提取	本期使用	年末余额
煤矿专项储备	2,041,203.85	188,839.58	439,146.60	1,790,896.83
合 计	2,041,203.85	188,839.58	439,146.60	1,790,896.83

### 34. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	128,637,838.84	7,207,254.91	-	135,845,093.75
任意盈余公积	86,469,794.71	-	-	86,469,794.71
合 计	215,107,633.55	7,207,254.91	-	222,314,888.46

### 35. 未分配利润

未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	331,752,138.56	282,042,840.85
调整年初未分配利润合计数	-39,925.40	-
调整后年初未分配利润	331,712,213.16	282,042,840.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,144,810.87	52,047,809.13
减：应付普通股股利	38,937,336.24	-
提取法定盈余公积	7,207,254.91	2,338,511.42
期末未分配利润	350,712,432.88	331,752,138.56

注：由于会计政策变更，影响年初未分配利润-39,925.40元，具体详见本报告“附注三、28、重要会计政策和会计估计的变更”。

### 36. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本列示：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	897,680,103.03	650,226,325.53	894,717,577.51	741,052,763.08
其他业务	14,940,115.32	211,507.44	16,959,396.44	3,530,875.64
合 计	912,620,218.35	650,437,832.97	911,676,973.95	744,583,638.72

### 37. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	3,249,944.77	3,533,966.56
教育费附加	1,825,710.11	2,111,394.41
地方教育附加	1,217,640.14	1,406,574.05

项 目	本年发生额	上年发生额
土地增值税	41,244,145.06	26,808,913.94
资源税	181,518.72	548,704.00
印花税	352,513.66	639,634.57
土地使用税	994,436.89	1,058,994.49
房产税	2,548,275.20	4,109,917.46
车船税	8,073.44	7,953.44
环保税	552,443.76	12,007.44
合 计	52,174,701.75	40,238,060.36

### 38. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	13,407,542.75	3,303,931.35
职工福利费	335,796.34	184,061.56
办公费	584,584.22	466,108.80
折旧费	772,148.21	1,240,173.61
业务招待费	1,459,070.33	574,625.00
差旅费	477,367.97	537,327.44
修理费	602,384.90	971,797.32
租金水电	745,257.25	814,699.44
广告促销费	6,792,003.06	3,393,246.32
销售服务费	7,872,734.22	14,227,024.44
未售物业管理费	2,894,788.20	646,162.42
其他	1,849,281.18	1,171,528.23
合 计	37,792,958.63	27,530,685.93

### 39. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	37,330,215.83	39,445,507.02
职工福利费	1,831,095.57	1,818,861.67
折旧费	4,127,880.94	4,024,090.70
无形资产摊销	4,200,658.25	4,260,126.13
办公费	1,984,420.78	2,838,935.76
水电费	912,904.70	1,031,873.03
差旅费	693,929.85	781,813.29
业务招待费	1,953,896.56	1,714,778.75
车辆费用	736,897.10	710,797.73
租赁费	2,845,072.62	2,721,392.54
董事会经费	2,730,000.00	1,710,000.00
中介服务费	5,428,183.67	5,414,708.45
维修工程款	3,416,199.69	2,775,816.56
煤矿复工费	2,940,529.19	4,406,766.39
股权激励	15,319,833.33	31,337,757.00
其他	1,249,400.41	834,153.24
村民赔偿款	8,134,570.78	-
合 计	95,835,689.27	105,827,378.26

### 40. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	31,344,683.52	20,955,218.60
减：利息收入	9,842,602.02	4,554,938.62
手续费及其它	90,316.38	142,600.19
财务咨询费	1,450,000.00	1,570,000.00
合 计	23,042,397.88	18,112,880.17

#### 41. 其他收益

##### (1) 其他收益情况

项 目	本年发生额	上年发生额
与日常经营活动相关的政府补助	8,758,448.85	11,705,690.56
合 计	8,758,448.85	11,705,690.56

##### (2) 其他收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
即征即退增值税	8,756,448.85	11,624,863.41
就业失业监测补贴	2,000.00	1,000.00
房产税优惠	-	79,827.15
合 计	8,758,448.85	11,705,690.56

#### 42. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	87,007,750.01	77,445,169.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	456,164.38	4,372,445.08
合 计	87,463,914.39	81,817,614.89

#### 43. 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-16,326,573.44	-
合 计	-16,326,573.44	-

#### 44. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-	-677,051.50
二、存货跌价损失	-9,550,764.98	-5,287,093.20
三、投资性房地产减值损失	-	-
四、商誉减值损失	-30,603,578.95	-
合 计	-40,154,343.93	-5,964,144.70

#### 45. 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	134,900.03	-36,768.77	134,900.03
其中：固定资产处置收益	134,900.03	-36,768.77	134,900.03
合 计	134,900.03	-36,768.77	134,900.03

#### 46. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	2,142.80	-
业主违约收入	66,500.00	117,000.00	66,500.00
其他	300,569.13	79,603.82	300,569.13
合 计	367,069.13	198,746.62	367,069.13

计入当期损益的政府补助：

补 助 项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
清远市科技局首件发明专利授权资助款	-	2,142.80	与收益相关
合 计	-	2,142.80	

#### 47. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	10,970,290.98	4,793,545.84	10,970,290.98
对外捐赠、赞助	293,920.00	307,060.00	293,920.00
罚款、滞纳金	1,380.67	264,118.32	1,380.67
违约赔偿款	1,832,661.64	883,694.38	1,832,661.64
法院执行费用	6,849.00	-	6,849.00
其他支出	588.00	218.04	588.00
合 计	13,105,690.29	6,248,636.58	13,105,690.29

#### 48. 所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	42,821,441.57	35,733,542.48
递延所得税费用	-17,831,065.42	-18,600,033.33
合 计	24,990,376.15	17,133,509.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本年发生额
利润总额	80,474,362.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,118,590.65
权益法确认的投资收益影响	-22,542,967.19
非应税收入的影响	-791,029.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,657,026.73
使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	423,884.03
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	20,882,636.10
本期冲回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	222,967.74
核定征收变更为查证征收的影响	19,267.78
所得税费用	24,990,376.15

#### 49. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本年发生额	上年发生额
收押金及保证金	9,207,211.01	6,867,240.38
利息收入	10,774,929.93	3,284,816.55
营业外收入	294,629.14	198,746.62
收到往来款	56,331,725.59	137,718,489.94
政府补助	2,000.00	80,827.15
其他	134,248.27	615,118.10
土地竞拍保证金	167,800,000.00	50,000,000.00
按揭保证金	1,624,000.00	22,464,844.61
专项基金	1,651,625.47	-
合 计	247,820,369.41	221,230,083.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用中的付现支出	18,315,353.02	20,135,927.69
管理费用中的付现支出	27,778,814.16	25,979,257.74
财务费用中的付现支出	84,158.44	142,600.19
支付的往来款	41,334,721.08	12,158,545.71
营业外支出	302,149.67	6,140,568.60
客户按揭保证金	511,200.00	4,930,248.34
补偿款	16,733,790.53	1,077,740.00
押金及保证金	12,732,060.56	4,829,328.26
其他	226.40	35,720.00
土地竞拍保证金	367,800,000.00	50,000,000.00
诉讼执行相关款项	5,556,173.00	-
合 计	491,148,646.86	125,429,936.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本年发生额	上年发生额
收回首铸二号的长期应收款	253,900,000.00	-
理财产品到期退回本金	50,000,000.00	-
收到火法精铅项目投资款	9,800,000.00	-
合 计	313,700,000.00	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
首铸2号土地款	-	452,519,947.60
购买理财产品	50,000,000.00	-
合 计	50,000,000.00	452,519,947.60

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
定期存单解除质押	80,000,000.00	-
合 计	80,000,000.00	-

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收购新裕少数股权	17,000,000.00	78,480,553.41
贷款顾问费	1,450,000.00	1,570,000.00
融资租赁支付的租金	49,039.33	38,461.56
定期存单质押	-	80,000,000.00
限制性股票回购注销	605,562.97	-
合 计	19,104,602.30	160,089,014.97

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补 充 资 料	本年发生额	上年发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	55,483,986.44	39,723,323.38
加：资产减值准备	56,480,917.37	5,964,144.70
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	29,230,708.19	34,329,972.90
无形资产摊销	4,857,742.63	4,857,397.80
长期待摊费用摊销	681,134.20	721,986.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-134,900.03	36,768.77
固定资产报废损失（减：收益）	10,970,290.98	4,793,545.66
公允价值变动净损失（减：收益）		-
财务费用（减：收益）	31,348,543.61	22,829,074.75
投资损失（减：收益）	-87,463,914.39	-81,817,614.89
递延所得税资产减少（减：增加）	-15,323,721.82	-17,265,315.63
递延所得税负债增加（减：减少）	-2,507,343.60	-1,334,717.70
存货的减少（减：增加）	42,262,220.92	-43,667,570.08
经营性应收项目的减少（减：增加）	-226,476,386.18	4,351,300.17
经营性应付项目的增加（减：减少）	-207,512,172.31	433,897,630.81
其他	15,319,833.33	31,337,757.00

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	-292,783,060.66	438,757,684.61
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	369,344,075.91	624,478,270.86
减：现金的期初余额	624,478,270.86	486,730,556.25
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-255,134,194.95	137,747,714.61

注：其他为员工股权激励形成的股份支付金额。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	369,344,075.91	624,478,270.86
其中：库存现金	732,497.52	1,938,363.13
可随时用于支付的银行存款	368,611,578.39	622,539,907.73
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	369,344,075.91	624,478,270.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 51. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 列示如下：

项 目	年末余额账面原值	受限原因
货币资金	18,748,670.52	托管货币资本金
货币资金	5,479,601.91	客户按揭保证金
货币资金	2,257,575.98	环境治理保证金
货币资金	800,000.00	保函保证金
投资性房地产	95,853,565.45	借款抵押
固定资产	68,526,772.57	借款抵押
合 计	191,666,186.43	

## 52. 政府补助

(1) 本报告期内确认的政府补助的种类、金额、列报项目、计入当期损益的政府补助

种 类	2019年度	列报项目	计入当期损益金额
与收益相关	8,758,448.85	其他收益	8,758,448.85
合 计	8,758,448.85		8,758,448.85

具体项目名称见附注五-41。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在非同一控制下的企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在同一控制下的企业合并。

### 3、反向购买

报告期内，公司不存在反向购买的情形。

#### 4、处置子公司

报告期内，公司不存在处置子公司的情形。

#### 5、其他原因的合并范围变动

(1)本期英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司与湛江市晟睿科技有限公司投资设立湛江市新裕晟睿环保科技有限公司，注册资本 100 万元，新裕公司持有湛江市新裕晟睿环保科技有限公司 51% 股权，该公司从设立之日起纳入合并报表范围。

(2)本期英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司与广州美泰实业有限公司投资设立广州市新裕美泰环保科技有限公司，注册资本 100 万元，新裕公司持有广州市新裕美泰环保科技有限公司 51% 股权，该公司从设立之日起纳入合并报表范围。

(3)本期英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司与阳江市铭宸商业投资有限公司投资设立阳江市新裕铭宸环保科技有限公司，注册资本 100 万元，新裕公司持有阳江市新裕铭宸环保科技有限公司 51% 股权，该公司从设立之日起纳入合并报表范围。

### 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(%)		取得方式
				直接	间接	
广东宏远集团房地产开发有限公司	东莞	东莞	房地产开发、物业出租	100.00	-	设立
东莞市康城假日房地产开发有限公司	东莞	东莞	房地产开发	-	100.00	设立
东莞市帝庭山房地产开发有限公司	东莞	东莞	房地产开发	-	100.00	设立
东莞市宏远水电工程有限公司	东莞	东莞	水电安装及维修	100.00	-	设立
贵州鸿熙矿业有限公司威宁县炉山镇核桃坪煤矿	威宁	威宁	洗煤精加工，冶金焦生产、购销	100.00	-	非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州鸿熙矿业有限公司威宁县新发乡煤炭沟煤矿	威宁	威宁	煤炭的开采及销售	70.00	-	非同一控制下合并
苏州天骏金融服务产业园有限公司	苏州 昆山	苏州 昆山	房地产开发	-	70.00	非同一控制下合并
广东宏远投资有限公司	东莞	东莞	股权投资	100.00	-	设立
东莞市宏泰矿业管理有限公司	东莞	东莞	煤炭项目管理、咨询,矿山高新技术开发;机械设备、矿山设备及配件的销售及租赁;销售:矿产品、钢材、建材、五金交电、日用品、油漆;煤矿建筑工程施工;煤炭开发及销售(权限分支机构经营)	-	100.00	设立
东莞市永逸环保科技有限公司	东莞	东莞	环保技术开发、技术服务;能源环保设备等的研发、销售、维修与保养;环保项目投资。	-	100.00	设立
英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司	清远 英德	清远 英德	废铅酸电池收集、贮存和处理;含铅有色金属冶炼废物	-	89.00	非同一控制下合并
东莞市供联新裕环保科技有限公司	东莞	东莞	再生资源回收;锂电子电池销售,能源环保设备等的研发、销售、维修与保养;环保项目投资。		51.00	设立
湛江市新裕晟睿环保科技有限公司	廉江	廉江	再生资源回收(不含固体废物、危险废物、报废汽车等需经相关部门批准的项目);固体废物治理,危险废物收集、贮存;环境信息咨询服务。(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)		51.00	设立
广州市新裕美泰环保科技有限公司	广州	广州	工程项目管理服务;工程项目担保服务;工程建设项目招标代理服务;工程技术咨询服务;		51.00	设立
阳江市新裕铭宸环保科技有限公司	阳江	阳江	环保科技研发,废矿物油、废旧电池、废油漆渣、活性炭收集、储存、仓储服务。(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)		51.00	设立

注：1、2017年10月18日，宏远股份及全资子公司宏远投资以9180万收购新裕公司51%股权。2018年1月24日，公司全资子公司宏远投资与新裕公司及其他股东刘锦新、刘仲恒、吴海苗及广州宝昀璟环境投资中心签订《英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司第二期股权转让合同》，宏远投资以人民币8,100.00万元收购新裕公司27%股权。收购完成后，公司持有新裕公司股权变为78%。2019年9月19日，刘仲恒与宏远股份全资子公司宏远投资签订《英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司第三期股权转让合同》，以3,068.00万元将其11%股权转让给宏远股份全资子公司宏远投资，转让完成后，公司持有新裕公司股权为89%，不影响公司对新裕公司控制权的变更。

(2) 重要的非全资子公司的相关信息：

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东的权益余额
苏州天骏	30	-	-	21,119,755.12
煤炭沟	30	-1,542,827.55	-	-13,835,673.73
英德新裕有色金属	11	-7,701,742.98	-	-3,576,976.02
合计		-9,244,570.53	-	3,707,105.37

重要的非全资子公司的主要财务信息列示如下：

项 目	年末余额			年初余额		
	苏州天骏	煤炭沟	英德新裕	苏州天骏	煤炭沟	英德新裕
流动资产	439,088,906.91	1,748,671.55	108,963,569.19	350,805,817.95	3,242,027.21	61,293,159.44
非流动资产	2,078,961.92	109,523,703.74	46,309,730.24	1,533,461.14	111,888,008.62	46,702,497.87
资产合计	441,167,868.83	111,272,375.29	155,273,299.43	352,339,279.09	115,130,035.83	107,995,657.31
流动负债	403,793,258.74	157,073,883.58	164,863,034.27	311,861,310.10	155,303,092.88	81,692,555.20
非流动负债		317,404.16	51,821,112.75	-	759,519.28	43,686,541.97
负债合计	403,793,258.74	157,391,287.74	216,684,147.02	311,861,310.10	156,062,612.16	125,379,097.17
营业收入		58,463.76	291,622,557.35	-	11,051,326.07	355,018,019.71
净利润	-3,192,733.90	-5,156,786.29	-45,372,546.60	-788,430.65	-18,619,628.12	-30,282,881.66
综合收益总额	-3,192,733.90	-5,156,786.29	-45,372,546.60	-788,430.65	-18,619,628.12	-30,282,881.66
经营活动现金流量	-81,047,949.22	-5,881,872.61	-100,230,734.23	-65,679,424.33	-4,510,328.68	419,202.46

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年9月19日，宏远投资与刘仲恒签订《英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司第三期股权转让合同》，以人民币3,068.00万元收购新裕公司11%股权，收购完成后，宏远投资持有股份为89%，不影响公司对新裕公司控制权的变更。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	金 额
购买成本/处置对价	30,680,000.00
--现金	30,680,000.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	30,680,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-487,679.24
差额	31,167,679.24
其中：调整资本公积	31,167,679.24
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞市万科置地有限公司	东莞	东莞	房地产项目开发	-	50.00%	权益法
贵州鸿熙矿业有限公司	贵州	贵州	煤炭开采及销售等	45.00%	-	权益法
惠州市宏裕晟环境科技有限公司	惠州	惠州	再生资源回收	-	51.00%	权益法
首铸二号（东莞）房地产有限公司	东莞	东莞	房地产项目开发	-	17.00%	权益法
东莞市中万宏信房地产有限公司	东莞	东莞	房地产项目开发	-	28.57%	权益法

注 1：2018 年 5 月，子公司英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司与刘日雄各认缴出资 50 万共同设立惠州市宏裕晟环境科技有限公司，截止目前该公司资金尚未到位，也尚未营业；

注 2：2018 年 9 月，子公司广东宏远投资有限公司（以下简称“宏远投资”）与首铸一号（东莞）房地产有限公司、深圳中交房地产有限公司、中交鼎信股权投资管理有限公司、中致（深圳）咨询管理合伙企业（有限合伙）、东莞市万科房地产有限公司、首铸（广东）集团有限公司、东莞市轩杨实业投资有限公司、广东中天实业投资集团有限公司签署合作协议，共同开发东莞市南城街道项目用地，该项目地块出让编号为：2018WG006，面积 67,476.65 平方米。上述合作方合计出资 100 万设立项目公司首铸二号（东莞）房地产有限公司（以下简称“首铸二号”），作为该地块的开发主体公司，其中广东宏远投资有限公司出资 17 万元，持股比例 17%，按照双方约定，宏远在董事会席位中占有一个席位。

首铸二号向宏远投资借款，计入长期应收款，根据《东莞市南城街道建设路公开出让项目合作协议书》的规定，股东借款的返还规定如下：（1）在项目产生销售款后，销售款除用于支付项目公司开发需日常支出的款项及留存足额开发建设资金外，应先用于偿还全部股东借款。（2）项目开盘销售后，按下列原则以销售回款偿还股东各方提供的股东借款：①项目开盘销售后，项目销售回款应首先用于该项目地块的开发建设；②在项目公司资金能够满足项目后续开发的正常资金及规划项目外部融资资金要求情况下，按固定资金成本等价值换算为一定金额和时间延迟分配资金。③之后，可按项目公司实际股权比例偿还股东各方承担的项目地价款、相关交易税费和建设资金，并分配当期可分配利润。（3）项目公司在归还完毕股东借款、分配完当期可分配利润，且预留了项目公司未来六个月正常开发所需资金及归还项目融资资金要求的前提下，对于项目公司的后续经营性附于资金的处理，届时由董事会决议。东莞市万科房地产有限公司每月初制定截止到上月末的股东借款偿还方案，按月向股东各方偿还股东借款。（4）项目公司按月偿还的股东借款以股东各方投入的地价款、交易税费及建设资金为上限超出部分资金应按本协议第一条的约定进行利润分配。

注 3：2019 年 12 月，子公司广东宏远投资有限公司（以下简称“宏远投资”）与东莞市信韬实业投资有限公司、东莞市宝盈房地产开发有限公司合计认缴出资 100 万共同设立东莞市中万宏信房地产有限公司，宏远投资持股 28.57%，截止目前该公司资金尚未到位，也尚未营业。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息：

项 目	万科置地	
	年末余额	年初余额
流动资产	425,748,287.76	1,266,503,770.34
其中：现金和现金等价物	323,155,959.55	572,274,692.62
非流动资产	7,284,337.41	60,493,949.61
资产合计	433,032,625.17	1,326,997,719.95
流动负债	272,648,038.73	1,100,499,562.70
非流动负债	-	-
负债合计	272,648,038.73	1,100,499,562.70
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	160,384,586.44	226,498,157.25
按持股比例计算的净资产份额	80,192,293.22	113,249,078.63
调整事项		
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-1,509,330.98	553,619.24
对合营企业权益投资的账面价值	78,682,962.24	113,802,697.87
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	900,706,337.88	521,548,017.78
财务费用	-1,504,193.36	-2,751,970.98
所得税费用	61,293,851.59	52,634,474.50
净利润	183,594,089.38	160,025,121.14
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	183,594,089.38	160,025,121.14
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

(3) 重要的联营企业的主要财务信息：

项 目	贵州鸿熙矿业		首铸二号	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产	53,363,875.26	52,507,228.80	4,103,165,584.88	3,061,190,516.85
非流动资产	312,552.22	94,650.41	5,454,891.56	2,023,788.45
资产合计	53,676,427.48	52,601,879.21	4,108,620,476.44	3,063,214,305.3
流动负债	14,891,621.63	10,205,571.31	4,120,037,851.96	3,068,359,855.72
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	14,891,621.63	10,205,571.31	4,120,037,851.96	3,068,359,855.72
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	38,784,805.85	42,396,307.90	-20,140,126.23	-5,145,550.42
按持股比例计算的净资产 份额	17,453,162.63	19,078,338.55	-3,423,821.46	-874,743.57
调整事项				
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	314,961.61	314,961.61	-615,040.87	-
对联营企业权益投资的账 面价值	17,768,124.24	19,393,300.16	-4,038,862.33	-874,743.57
营业收入	169,902.91	368,422.34	-	-
净利润	-3,611,502.05	-3,383,660.43	-18,612,463.32	-6,145,550.42
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-3,611,502.05	-3,383,660.43	-18,612,463.32	-6,145,550.42
本年度收到的来自联营企 业的股利	-	-	-	-

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他权益工具投资、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### （2）外汇风险

无。

#### （3）其他价格风险

无。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计1年内到期。

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	150,000,000.00	150,000,000.00
（四）投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	150,000,000.00	150,000,000.00
（六）交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

## 2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续第三层次公允价值计量的项目为公司之子公司广东宏远投资有限公司对东莞民营投资集团有限公司的投资，其持有目的并非为了对外交易，按为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资核算，由于确定公允价值的近期信息不足，公司按成本价计量其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东宏远集团有限公司	东莞	经营和代理各类商品及技术的进出口业务等	1亿元	19.71	19.71

本公司的最终控制方是陈海涛。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七-1、在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注“七-3、在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、本公司的其他关联方情况

关键管理人员包括公司董事、监事和高级管理人员；与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

### 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	本年发生额	上年发生额
广东宏远集团有限公司	租赁	2,209,423.00	2,128,892.52
宏远物业管理有限公司	未售物业费	2,848,798.29	1,666,618.44
广东宏远篮球俱乐部有限公司	球票款、营销活动费	3,214,610.00	2,238,390.00
合 计		8,272,831.29	6,033,900.96

(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
广东宏远集团有限公司	70,000,000.00	2009-12-30	2019-12-31	是
广东宏远集团有限公司	160,000,000.00	2014-07-31	2019-07-30	是
广东宏远集团有限公司	600,000,000.00	2016-10-20	2023-10-20	否
广东宏远集团有限公司	70,000,000.00	2018-12-01	2028-12-31	否

(3) 关键管理人员薪酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	4,989,870.00	3,730,648.00

(4) 转让子公司

公司本期不存在转让子公司的情形。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关 联 方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	首铸二号（东莞）房地产有限公司	194,581,085.27	-	451,645,204.03	-
其他应收款	广东宏远集团有限公司	168,104.00	15,877.21	166,918.00	23,493.30

(2) 应付项目

项目名称	关 联 方	年末余额	年初余额
其他应付款	贵州鸿熙矿业有限公司	8,822,000.00	12,472,000.00
其他应付款	东莞市万科置地有限公司	-	126,916,780.32
应付账款	东莞市宏远集团物业管理有限公司	-	255,092.12
其他应付款	东莞市宏远集团物业管理有限公司	2,117,468.00	479,050.20

## 十一、股份支付

### 1、股份支付的总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票第一期解锁 7,620,000.00 股
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票回购注销 225,000.00 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的限制性股票首次授予价格为 2.69 元/股；预留部分授予价格为 1.57 元/股；限制性股票激励计划首次授予部分分三期解锁，预留授予部分分两期解锁。计划有效期为限制性股票首次授予登记完成之日起至限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的每股公允价值为授予日公司股票 的每股收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票按实际授予人数进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	49,379,326.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,319,833.33

### 3、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

#### (1) 关于收购苏州天骏 30% 的股权

根据宏远地产与江苏天骏投资有限公司在 2015 年 12 月签订的股权转让合同，宏远地产分

两次收购天骏投资持有的苏州天骏 50% 股权，构成一揽子收购方案，其中第一次支付对价 14,412,380 元收购 20% 股权，并于 2015 年 12 月 29 日股权交割完毕，苏州天骏成为公司控股子公司，收购 20% 股权完成后的苏州天骏董事会成员全部由宏远地产指定，天骏投资不再参与苏州天骏的经营管理，在项目竣工验收后 6 个月内，天骏投资转让其所持剩余的 30% 项目公司股权转让给宏远地产，该 30% 股权作价 2161.857 万元，宏远地产向项目公司购买与该 30% 股权同等价值的物业，交付给天骏投资，即为支付对价。

## 2、或有事项：

### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2019 年 12 月 31 日，存在公司因贵州鸿熙矿业有限公司威宁县炉山镇孔家沟煤矿（以下简称“孔家沟”）而涉及的未决诉讼。2015 年 1 月 27 日，公司及广东省地质矿产公司与易颖、金荣辉签署《威宁县核桃坪煤矿有限公司与孔家沟煤矿资产整合合作协议》。合作各方约定将各自名下采矿权过户到贵州鸿熙矿业有限公司（整合主体）名下；约定以威宁县核桃坪煤矿有限公司/核桃坪煤矿为主体矿山，孔家沟煤矿根据政策要求进行关闭。在《整合合作协议》签署后，后续达成《威宁县核桃坪煤矿（新）股东会决议》、《威宁县孔家沟煤矿资产移交确认书》，约定 2015 年 3 月 26 日为威宁县孔家沟煤矿资产、资料、生产经营管理权等的移交日期。但是，孔家沟煤矿股东（金荣辉、易颖）并未按约定移交该煤矿的资产、资料和生产经营管理，也即孔家沟煤矿并未交付及合并入整合主体，合作因此受阻，该两矿整合工作未能如约开展。经多次催告协调无果，公司就此事项向贵州省高级人民法院提起诉讼，法院于 2015 年 7 月 13 日受理该案，2016 年 11 月 21 日，贵州省高级人民法院开庭审理了该案，贵州省高级人民法院支持公司部分诉求，但不支持公司收购新矿井另外 30% 股权，因被告不执行贵州高院一审判决并拒绝履行合作协议约定。

公司将此案上诉至最高人民法院。2018 年 6 月 29 日，最高人民法院开庭审理此案。依据最高人民法院（2018）最高法民终 466 号《民事判决书》，判决被告金荣辉、易颖共同向原告东莞宏远工业区股份有限公司、威宁县结里煤焦有限公司给付合同违约金 300 万元。关于公司主张判令二被告将其拥有的新矿井的 30% 股权转让给公司的诉讼请求，法院不予支持。

由于在金荣辉、易颖拒绝履行合同义务的期间，孔家沟煤矿实际控制人金荣辉私自对孔家沟煤矿进行非法生产、销售，导致发生严重矿难，孔家沟煤矿面临被责令关闭的处罚，主体资格面临灭失的可能，这对孔家沟煤矿的价值产生了根本性的影响，也对核桃坪煤矿在贵州省限期的兼并重组政策中合法存续产生了实质性影响，导致整合合作协议已不具备继续履行条件，鉴于此，公司已向东莞市中级人民法院提起诉讼，请求解除双方签订的《威宁县结里煤焦有限公司与孔家沟煤矿资产整合合作协议》及其补充协议，经广东省高级人民法院管辖权异议裁定，

本案已移送贵州省六盘水市中级人民法院审理，目前本次诉讼案件尚未开庭。

2015 年 4 月 1 日四川能投机电物资有限公司与孔家沟煤矿签订《煤炭采购合同》，由孔家沟煤矿供给煤炭。四川能投机电物资有限公司预付货款 1340 万元，截止 2016 年 9 月 30 日结算，孔家沟煤矿供给煤炭货值 390 万元，欠四川能投机电物资有限公司预付货款 950 万元。2016 年 9 月孔家沟煤矿、四川能投机电物资有限公司、四川威玻股份有限公司三方签订《债权转让协议》，四川能投机电物资有限公司将在孔家沟煤矿的债权 950 万元转让给四川威玻股份有限公司。债权转让后，孔家沟煤矿未履行付款义务。

原告四川威玻股份有限公司认为“孔家沟煤矿已被东莞宏远工业区股份有限公司并购，2015 年 3 月 26 日移交东莞宏远工业区股份有限公司接管，从事生产经营活动；东莞宏远工业区股份有限公司将孔家沟煤矿变更为贵州鸿熙矿业有限公司威宁县炉山镇孔家沟煤矿（非法人），对外交往仍使用孔家沟煤矿印章”，于 2016 年 11 月向威远县人民法院提起诉讼，被告人为贵州鸿熙矿业有限公司威宁县炉山镇孔家沟煤矿及本公司，案号：（2016）川 1024 民初 2179 号，请求：①判决被告孔家沟煤矿偿付原告货款 950 万元；本公司承担连带清偿责任。②二被告连带赔偿原告延迟付款的违约损失及实现债权的相关费用。③该案诉讼费用由被告承担。

四川威玻股份有限公司于 2016 年 11 月 25 日向四川省威远县人民法院申请诉讼财产保全，同日，四川省威远县人民法院作出了《四川省威远县人民法院民事裁定书》，并于 2016 年 11 月 29 日冻结了本公司银行存款 1000 万元。2017 年 3 月 1 日，四川省威远县人民法院开庭审理该案，该院对公司诉求未予支持，裁定公司需承担连带清偿责任。公司对该院判决结果不服，上诉至四川省内江市中级人民法院。2017 年 7 月 3 日，内江市中级人民法院开庭审理该案，该院认为双方当事人二审提交的新证据致原审判决认定基本事实不清，裁定撤销四川省威远县人民法院（2016）川 1024 民初 2179 号民事判决，并将本案发回四川省威远县人民法院重审。2017 年 11 月 16 日，四川省威远县人民法院开庭重审该案，四川省威远县人民法院作出了（2017）川 1024 民初 2864 号《民事判决书》，判决如下：（1）被告贵州鸿熙矿业有限公司威宁县炉山镇孔家沟煤矿于本判决生效之日起十日内向原告四川威玻股份有限公司返还债权转让款 950 万元及违约金，违约金从 2016 年 10 月 1 日起至付清之日止，按月利率 2% 计算至实际付清为止；（2）被告东莞宏远工业区股份有限公司、易颖、金荣辉对第一项的债务承担连带清偿责任。公司对上述判决表示不服，向四川省内江市中级人民法院上诉。2018 年 5 月 11 日，内江市中级人民法院开庭审理该案，该院认为贵州省高级人民法院（2015）黔高民初字第 78 号采矿权转让合同纠纷，对双方整合合作协议效力及履行情况的认定，与本案处理有直接关系，本案需以该案最高人民法院审理结果为依据。2018 年 6 月内江中院二审裁定要以最高院对核桃坪煤矿和孔家沟煤矿整合一案的判决结果为依据而中止诉讼，2018 年 9 月 28 日，最高人民法院（2018）最高法民终 466 号《民事判决书》作出维持原判的裁定。2019 年 1 月内

江中院二审重新开庭,但仍判决公司需承担连带清偿责任,并强制划扣公司资金 1,555.62 万元。公司认为内江中院无视最高人民法院作出的孔家沟煤矿合伙人(金荣辉、易颖)存在违约,公司没有接管孔家沟煤矿事实判定,不服内江中院对该案的判决,向四川省高院申请再审,2019年7月25日,四川高院做出民事裁定书(2019)川民申3201号(索引4006-02-05),裁定提审本案;再审期间,中止原判决的执行。四川高院再审后,2019年10月30日做出民事裁定书(2019)川民再551号、11月5日补充再551号之一(索引4006-02-06),裁定撤销内江中院(2018)川10民终314号民事判决和四川省威远县人民法院(2017)川1024民初2864号民事判决;发回四川省威远县人民法院重审。该案原定2019年12月16日开庭,但延期待定。

截止财务报告报出日,诉讼还在持续中,对当期财务报表的影响尚无法确定。

## (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

银行按揭贷款担保:本公司下属子公司广东宏远集团房地产开发公司按房地产经营惯例,在承购人提供住房抵押担保的基础上为商品房承购人提供连带责任担保,截至2019年12月31日止累计担保余额为人民币5,605.00万元,均为阶段性担保,阶段性担保期限为自借款合同签订之日起至借款人取得房产证书,办妥正式的抵押登记并将有关抵押文件交贷款人收执之日止。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配方案

公司2019年度利润分配的议案为:以公司2019年12月31日总股本648,730,604股为基数,每10股派现1.00元(含税),不送红股,不以公积金转增股本。现金股息分配总额约64,873,060.40元(含税)该议案须提交股东大会审议通过后方可实施。

### 2、对外投资事项

#### (1) 东莞市中万宏信房地产有限公司

2019年12月,子公司广东宏远投资有限公司(以下简称“宏远投资”)与东莞市信韬实业投资有限公司(以下简称“信韬实业”)、东莞市宝盈房地产开发有限公司(以下简称“宝盈地产”)合计认缴出资100万共同设立东莞市中万宏信房地产有限公司(以下简称“中万宏信”),其中宏远投资持股28.57%。2020年1月20日,经公司第九届董事会第三十次会议审议,宏远投资与信韬实业、宝盈地产、深圳市凯福投资实业有限公司(以下简称“凯福投资”)签署《东莞市寮步镇香市路项目合作协议书》,各方同意凯福投资以股权转让形式获取中万宏信合计70%的股权。股权转让完成后,中万宏信各股东持股比例为:信韬实业占5%,宏远投资占10%,宝盈地产占15%,凯福投资占70%,此后由四方股东共同投资合作建设寮步镇香市路项目。

(2) 惠州市万旭房地产有限公司

2020年1月14日，经公司第一次临时股东大会决议审议，子公司广东宏远投资有限公司（以下简称“宏远投资”）与东莞市科荟实业投资有限公司、东莞市京万实业投资有限公司签订《惠州市惠城区小金口金源片区地块项目合作协议书》，宏远投资以自有资金认缴出资人民币200万元参与惠州市万旭房地产有限公司增资扩股项目获取10%股权。

**3、除上述事项外，无其他需披露的资产负债表日后事项。**

**十四、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

无。

**2、债务重组**

无。

**3、资产置换**

无。

**4、年金计划**

无。

**5、终止经营**

无。

**6、分部信息**

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计

信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- 地产行业分部。
- 公用事业（水电）分部。
- 煤矿分部。
- 废旧电池回收加工分部。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	地产行业	公用事业 (水电)	煤矿	废旧电池回收 加工	分部间抵销	合 计
主营业务收入	608,807,362.04	24,853,978.38	3,630,374.27	276,755,062.87	-16,366,674.53	897,680,103.03
主营业务成本	341,924,414.82	17,492,578.75	9,351,908.05	292,873,043.38	-11,415,619.47	650,226,325.53
资产总额（不含 递延所得税资产）	4,900,689,598.17	68,154,255.16	165,294,052.88	150,648,798.29	-2,411,290,251.65	2,873,496,452.85
负债总额（不含递 延所得税负债）	2,727,240,987.67	34,908,308.71	190,829,824.46	217,409,661.00	-1,977,060,692.79	1,193,328,089.05

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1) 关于威宁县核桃坪煤矿有限公司与孔家沟煤矿资产整合合作

具体见本报告附注“十二、2、（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响”中相关说明。基于谨慎性原则，公司对被强制划扣公司资金 1,555.62 万元单项计提坏账准备。

2) 关于贵州省纳雍县永安煤矿采矿权及股权转让

公司于 2015 年 2 月 5 日与柳向阳签署《贵州省纳雍县永安煤矿采矿权及股权转让合同》，合同约定，公司以 3000 万元的价格向柳向阳出让永安煤矿采矿权（包括其项下资产）和 100% 股权，对方将永安煤矿作为其所控制的勇者新寨煤矿（属鸿熙矿业煤矿整合主体名下煤矿）关闭指标。按合同约定，柳向阳应于合同签订之日起 10 个工作日内向本公司支付首期转让价款

450 万元，剩余转让价款 2550 万元从合同签订之日起的第 11 个工作日开始，由柳向阳按月利率 15 厘向本公司支付资金占用费/利息，计算至实际付清转让价款之日或约定的分期付款期限届满之日止，并应于 2015 年 6 月 30 日前支付转让款 1350 万元，应于 2015 年 12 月 31 日前付清剩余转让款 1200 万元，柳向阳以其实际独资持有的盘县猛者新寨煤矿（包括产能改造后的新矿井）提供连带担保责任。

2015 年 5 月 16 日，贵州省煤矿企业兼并重组工作领导小组办公室、贵州省能源局发布了黔煤兼并重组办[2015]44 号《关于对贵州鸿熙矿业有限公司主体企业兼并重组实施方案的批复》，同意猛者新寨煤矿兼并重组永安煤矿。2016 年 9 月 3 日，纳雍县勺窝镇人民政府召开永安煤矿关闭相关事宜协调处理专题会议，形成了勺府纪字[2016]12 号《勺窝镇人民政府关于永安煤矿关闭相关事宜协调处理专题会议纪要》，按照政府要求和柳向阳的委托，公司为柳向阳垫付了关闭永安煤矿工程费共计 46 万元。2016 年 9 月 30 日，永安煤矿关闭通过了验收，猛者新寨煤矿完成了对永安煤矿的整合。

合同签订后，公司已如约履行合同义务，然而柳向阳对此仅支付了 100 万元转让款，余款经多次发函催收无效，东莞宏远工业股份有限公司于 2016 年 12 月 26 日向广东省东莞市中级人民法院提起诉讼，被告人一为柳向阳，被告人二、三分别为贵州鸿熙矿业有限公司盘县柏果镇猛者新寨煤矿、贵州鸿熙矿业有限公司，请求：①判令被告一支付转让价款 2900 万元及其利息 277.425 万元、逾期付款滞纳金 1405.55 万元、违约金 600 万元（暂计至起诉日）。②判令被告一支付原告垫付款 46 万元。③判令被告支付原告为实现本案债权的律师费 67.99 万元。④被告二、三对上述被告一的债务承担连带清偿责任。⑤本案诉讼费用由被告承担。2017 年 2 月 12 日，广东省东莞市中级人民法院正式受理此案，并于 2018 年 10 月 10 日开庭审理此案，一审判决支持公司的诉讼请求①②③④，驳回公司的其他诉讼请求和柳向阳的反诉请求。柳向阳、贵州鸿熙矿业有限公司盘县柏果镇猛者新寨煤矿、贵州鸿熙矿业有限公司不服广东省东莞市中级人民法院（2017）粤 19 民初 8 号民事判决，向广东省高级人民法院提起上诉。广东省高级人民法院受理并进行庭审，2019 年 12 月 31 日审理终结，做出终审判决，维持一审判决。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司账面应收柳向阳股权收购款 2,900.00 万元，因柳向阳以其实际独资持有的盘县猛者新寨煤矿（包括产能改造后的新矿井）对该笔款项提供连带担保责任，但实际尚未能执行，故公司基于谨慎性原则，单项计提坏账准备。

3) 除上述事项外，无其他需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	354,564.41	1,075,388.20
小 计	354,564.41	1,075,388.20
减：坏账准备	10,636.93	32,261.65
合 计	343,927.48	1,043,126.55

(2) 应收账款按种类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	354,564.41	100.00	10,636.93	3.00	343,927.48
其中：租赁组合	354,564.41	100.00	10,636.93	3.00	343,927.48
合 计	354,564.41	100.00	10,636.93	3.00	343,927.48
类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,075,388.20	100.00	32,261.65	3.00	1,043,126.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,075,388.20	100.00	32,261.65	3.00	1,043,126.55

(3) 按组合计提坏账准备

1) 组合 1：租赁组合

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	354,564.41	10,636.93	3.00
合 计	354,564.41	10,636.93	3.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销金额	其他变动	
租赁组合	32,261.65	-	21,624.72	-	-	10,636.93
合 计	32,261.65	-	21,624.72	-	-	10,636.93

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 354,564.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,636.93 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露：

账 龄	年末余额
1 年以内	597,454,420.18
1-2 年	709,336,819.29
2-3 年	2,009,924.00
3-4 年	10,538,752.13

账 龄	年末余额
4-5 年	33,806,755.70
5 年以上	146,030,319.14
小 计	1,499,176,990.44
减：坏账准备	23,518,560.79
合 计	1,475,658,429.65

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	年末余额	年初余额
并表方往来款	1,451,939,531.64	1,510,665,021.96
外部往来款	16,457,973.00	901,800.00
股权转让款	30,650,000.00	30,650,000.00
其他	129,485.80	19,443.16
合 计	1,499,176,990.44	1,542,236,265.12

3) 其他应收款坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额	-	3,508,940.87	2,050,000.00	5,558,940.87
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-3,507,600.00	3,507,600.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	88,743.85	17,870,876.07	17,959,619.92
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	90,084.72	23,428,476.07	23,518,560.79

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销金额	其他变动	
非并表方-其他组合	3,508,940.87	-	3,491,812.29	-	-	17,128.58
并表方组合	-	72,956.14	-	-	-	72,956.14
按单项计提坏账准备	2,050,000.00	21,378,476.07	-	-	-	23,428,476.07
合计	5,558,940.87	21,451,432.21	3,491,812.29	-	-	23,518,560.79

5) 本年实际核销的其他应收款：

无。

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东宏远投资有限公司	并表方往来款	727,987,702.63	2年以内	48.56%	381.17
广东宏远集团房地产开发有限公司	并表方往来款	362,873,010.48	2年以内	24.20%	247.45
贵州鸿熙矿业有限公司威宁县新发乡煤炭沟煤矿	并表方往来款	156,228,726.95	1-5年	10.42%	69,448.21
英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司	并表方往来款	140,330,306.53	2年以内	9.36%	1,403,303.07
威宁县结里煤焦有限公司	并表方往来款	32,093,580.86	1-5年	2.15%	2,857.56
合计		1,419,513,327.45		94.69%	1,476,237.46

7) 涉及政府补助的应收款项

无。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示：

项 目	年末余额			年初余额		
	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	278,109,493.12	-	278,109,493.12	272,492,659.77	-	272,492,659.77
对联营、合营企业投资	17,768,124.24	-	17,768,124.24	19,393,300.16	-	19,393,300.16
合 计	295,877,617.36	-	295,877,617.36	291,885,959.93	-	291,885,959.93

(2) 对子公司的投资

被 投 资 单 位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市宏远水电工程有限公司	15,543,673.61	289,333.32	-	15,833,006.93	-	-
广东宏远集团房地产开发有限公司	79,149,569.48	4,975,208.36	-	84,124,777.84	-	-
威宁县核桃坪煤矿有限公司	79,057,638.90	268,125.00	-	79,325,763.90	-	-
贵州鸿熙矿业有限公司威宁县新发乡煤炭沟煤矿	48,026,326.39	14,027.80	-	48,040,354.19	-	-
广东宏远投资有限公司	50,715,451.39	70,138.87	-	50,785,590.26	-	-
合 计	272,492,659.77	5,616,833.35	-	278,109,493.12	-	-

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
贵州鸿熙矿业有限公司	19,393,300.16	-	-	-1,625,175.92	-	-	-	-	17,768,124.24	-	-
合计	19,393,300.16	-	-	-1,625,175.92	-	-	-	-	17,768,124.24	-	-

#### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本列示：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	26,168,109.38	9,899,483.69	27,271,024.98	10,771,106.31
其他业务	-	-	24,882.20	-
合 计	26,168,109.38	9,899,483.69	27,295,907.18	10,771,106.31

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,625,175.92	-1,522,647.19
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	50,000,000.00
合 计	98,374,824.08	48,477,352.81

### 十六、补充资料

#### 1、本年非经常性损益项目明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2019年度非经常性损益如下：

项 目	金 额	说明
1、非流动资产处置收益	134,900.03	
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,000.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	

项 目	金 额	说明
6、非货币性资产交换损益	-	
7、委托他人投资或管理资产的损益	456,164.38	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9、债务重组损益	-	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14、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	-	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16、对外委托贷款取得的损益	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19、受托经营取得的托管费收入	-	
20、除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	-12,738,621.16	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	-12,145,556.75	
所得税影响额	-3,075,040.70	
少数股东权益影响额（税后）	-484,535.09	
合 计	-8,585,980.96	

## 2、净资产收益率及每股收益：

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2019 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报 告 期 利 润	加权平均净资产 收益率	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.74%	0.1041	0.1041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.24%	0.1178	0.1178

东莞宏远工业区股份有限公司

2020 年 4 月 10 日