



宏力再生

NEEQ : 834253

大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司

Datong Coal Mine Group Shuozhou Coal Electricity Hongli
Regeneration Industry Co.,Ltd.

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

本期宏力再生根据客户同煤广发化学工业有限公司对气化用煤的要求，联合中科院山西煤炭化学研究所利用大同煤矿集团朔煤小峪煤业有限公司二叠纪煤高铝、高灰熔点、低流动性的煤为基煤配制高参量比的原料煤，并开发研制出专用助溶剂，促进同煤广发化学工业有限公司气化炉的稳定运行，改变同煤广发化学工业有限公司很快面临无煤可用的被动局面。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宏力再生	指	大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司
宏力有限、有限公司	指	大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业有限公司
宏力能源	指	大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司
朔州煤电	指	大同煤矿集团朔州煤电有限公司
互立物流	指	山西互立物流有限公司
更生园林	指	大同市更生园林有限责任公司
怀仁联邦	指	怀仁联邦广告装饰有限责任公司
同煤集团	指	大同煤矿集团有限责任公司
王坪煤电	指	大同煤矿集团朔州朔煤王坪煤电有限责任公司
王坪电厂	指	山西漳电国电王坪发电有限公司
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	西南证券股份有限公司
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
股东大会	指	大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司股东大会
董事会	指	大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司董事会
监事会	指	大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
型煤	指	以粉煤为主要原料,按具体用途所要求的配比,机械强度和形状大小经机械加工压成型的,具有一定强度和尺寸及形状各异的煤产品
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、产业政策风险	固废处理行业目前属于国家鼓励性行业,得到了国家发改委、国家住建部、国家工业和信息化部及地方相关部门宏观政策的支持,尤其在税收和补贴政策方面,享受增值税减免、墙改基金的支持。若未来国家调整产业政策,调整税收优惠及补贴政策,将给行业的发展带来一定的不确定性。
2、核心技术人员流失的风险	公司产品和技术研发需要大量的高素质专业技术人才。随着我国科技体制的改革和市场经济机制的建立与完善,人才竞争日益加剧,人才吸引和积累越来越难,若因人力资源管理不善而造成人才不足、流失或者不能及时吸纳到合适的人才,将影响公司的持续创新能力并对公司的经营发展带来重大影响。
3、客户集中风险	报告期内,公司前五名客户销售金额占本年度销售总额为90.23%,集中度过高可能给公司的经营带来一定风险。若主要客

	<p>户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降,或其转向公司竞争对手,将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。</p>
4、供应商集中风险	<p>报告期内,公司前五大供应商采购的金额占本年度采购金额的 89.47%。虽然目前市场货源充足,供应渠道畅通,但如果未来公司供应商不能及时、足额、保质地提供产品,或主要供应商的经营状况恶化,或者与公司的合作关系发生变化,将对公司经营产生负面影响。</p>
5、财务风险	<p>由于公司生产规模与销售规模正处于逐步扩大的阶段,公司的融资需求不断扩大,而公司新增的融资手段基本上是银行贷款和股东借款,导致公司报告期间的流动负债金额不断增加。虽然这些短期融资方式的成本低廉、手续简单,但由于融资的期限较短,公司的财务风险较大,公司的偿债能力逐步削弱。另一方面,公司存货和应收账款随着采购和赊销的增加呈现大幅上升之势,但是公司的销售能力受产品类型、知名度以及销售模式等因素的影响还需要进一步加强。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司
英文名称及缩写	Datong Coal Mine Group Shuozhou Coal Electricity Hongli Regeneration Industry Co.,Ltd (HLZS)
证券简称	宏力再生
证券代码	834253
法定代表人	任志磊
办公地址	怀仁市工业废物综合利用园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张新民
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0352-2360926
传真	0352-2360926
电子邮箱	hlzs2012@hotmail.com
公司网址	www.hlwjnm.com
联系地址及邮政编码	怀仁市工业废物综合利用园区
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年3月31日
挂牌时间	2015年11月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于 N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7723 固体废物治理
主要产品与服务项目	型煤、煤矸石烧结砖固体废物再利用产品的生产、研发和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	42,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	赵如祥、赵建祥、赵福祥、程素琴

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140600592970261K	否
注册地址	怀仁市工业废物综合利用园区	是
注册资本	42,000,000.00	否
无。		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘超、宋湘连
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	202,842,941.82	387,462,811.37	-47.65%
毛利率%	25.35%	20.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,437,503.31	3,113,141.99	-21.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,775,241.10	2,112,127.87	31.40%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.18%	5.60%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.74%	3.80%	-
基本每股收益	0.06	0.07	-14.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	502,500,953.19	400,869,134.20	25.35%
负债总计	442,115,299.69	341,922,229.25	29.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,559,688.26	57,122,184.95	4.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.36	4.27%
资产负债率%(母公司)	86.30%	84.25%	-
资产负债率%(合并)	87.98%	85.30%	-
流动比率	0.7325	0.6603	-
利息保障倍数	1.19	1.24	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-22,892,367.69	29,927,095.81	-176.49%
应收账款周转率	1.63	6.0000	-
存货周转率	6.23	10.6600	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.35%	2.77%	-
营业收入增长率%	-47.65%	101.72%	-
净利润增长率%	-45.12%	-32.68%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
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）	487,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-884,501.28
非经常性损益合计	-397,501.28
所得税影响数	-59,657.67
少数股东权益影响额（税后）	-105.82
非经常性损益净额	-337,737.79

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款及应收票据	97,579,627.31	0		

应收账款	0	93,579,627.31		
应收票据	0	4,000,000.00		
应付账款及应付 票据	103,573,951.62	0		
应付账款	0	72,573,951.62		
应付票据	0	31,000,000.00		

本集团按财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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，以下简称“财会 6 号文件”)编制 2019 年度财务报表。财会 6 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，同时明确或修订了“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”、“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”、“净敞口套期收益”、“信用减值损失”、“资产减值损失”行目的列报内容。对于上述列报项目的变更，本企业对上年度比较数据进行了追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

1、主营产品

公司主营业务主要是对固体废物煤矸石进行综合利用，加工生产出符合国家环保要求的产品如煤矸石烧结砖、型煤。公司利用矿场采煤、洗煤过程排放出来的固体废物煤矸石经过破碎、分选、洗选工艺加工出热量不同的煤矸石。通过煤矸石烧结砖自燃式隧道窑，把发热量 600 大卡以上高热量煤矸石与精煤配比形成客户需求热量的型煤产品；把发热量 600 大卡以下的低热量煤矸石通过一次码烧生产线加工成建筑用的煤矸石烧结砖，比同类产品抗压、抗折强度高。

2、经营模式

1) 采购模式

公司设有采购部，主要负责公司所有物品的采购，包括机器设备、原材料及办公用品等的采购。公司主要原材料为煤、煤矸石等。公司与大同煤矿集团朔州朔煤王坪煤电有限责任公司（简称“王坪煤电”）和山西省朔州市小峪煤矿（简称“小峪煤矿”）签订长期合作协议，每年无偿为公司提供工业固体废物煤矸石 130 万吨。采购部根据实际需求向长期合作的几大供应商，例如大同煤矿集团朔煤小峪煤业有限公司、伊金霍洛旗东博煤炭有限责任公司等采购其他原材料，价格由双方协定确定。

2) 生产模式

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

3) 销售模式

1) 销售方式与客户类型

型煤产品主要销售给全国范围的客户，按照客户对于煤炭热值、形状等参数的要求，经过配煤中心的加工，配制出符合要求的产品。本期公司与福同煤广发化学工业有限公司、大同煤矿集团朔州煤电有限公司等多家新老客户建立长期合作关系。

公司在销售上主要采用直销方式，自主开拓培养新客户，同时使新客户变成公司长期战略客户。产品煤矸石烧结砖，主要服务于大同、朔州地区的客户。公司与山西兆万商贸有限公司、大同市广明开运商贸有限公司等公司建立长期稳定的合作关系。公司客户服务部在合同签订后即与客户对接，对公司产品在施工中出现的一切因产品问题进行指导与沟通，通过产品售前咨询、售后服务，最终实现公司服务客户的核心价值。

2>收入模式

公司的原材料成本比较低，主要原材料为固体废物煤矸石，由毗邻的王坪煤电和小峪煤矿免费供应。目前，公司每年为王坪煤电和小峪煤矿免费处理煤矸石 130 万吨，有效减少其固体废物的处理成本，达到国家和山西省的环保要求。公司主要成本为固定资产折旧、电力、人工等成本。公司的规模在大同、朔州地区领先于小的砖厂及环保材料加工工厂，价格在市场上偏低。公司不断改善生产设备、加工工艺，降低生产能耗，提高效益。公司以最大限度满足客户需求为经营理念，向客户直接提供各种优质质量大的产品，实现销售并获得利润。

3、关键资源

1) 政策支持

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

2) 原材料和价格的成本优势

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

3) 研发优势

公司通过自己的研发团队以及结合高校研发出烧结砖、型煤、硅铝填充材料的加工工艺。公司与平朔电厂、中北大学联合在中北大学朔州校区建立了固体综合利用升级重点实验室，配备了先进的检验分析和橡胶、塑料实验仪器，研究固体废物综合利用。公司与南开大学展开合作，根据煤炭、煤泥、煤矸石、秸秆等热值进行型煤生产技术研发并进一步开拓生物质的利用。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化

是 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司总资产 502,500,953.19 元，较上年同期增长 25.35%，主要因为公司新增两笔贷款，一是公司与山西省金融资产交易中心保理贷款 5500 万元，二是与上海运晟融资租赁有限公司融资租赁款 3500 万元。贷款一方面用于对型煤和原煤采购支出。产品的销售截至年底尚未结算，导致应收账款较上年同期增加 61,066,240.64 元，增长 65.26%。另一方面用于加气块车间技改所需固定资产、储煤棚购建等工程投资的支出。本期在建工程新增 6,644,711.75 元，预付账款中涉及设备采购和工程支出的有 6,189,077.00 元。

报告期内，公司实现营业收入 202,842,941.82 元，较上年同期下降 47.65%，主要因为报告期内由于环保监管和车间技改的影响，公司停产 3 个月，导致型煤和烧结砖销量较上年同期下降 48.18%和 35.07%。由于煤炭市场的低迷和环保监管等因素，子公司大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司低硫煤贸易收入为 40,423,032.02 元，较上年同期下降 77.36%。

报告期内，公司实现净利润 1,438,748.55 元，较上年同期下降 45.12%，主要原因包括：

1、本期营业收入比上期下降 47.56%，具体原因见上述营业收入分析。

2、营业收入减少的同时，本期应收账款和其他应收款的信用减值损失为-6,793,520.75，比上年同期增长 205.41%，主要因为超过 1 年的应收款项大多尚未收回，账龄的增加导致坏账增加。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量为-22,892,367.69 元，较上年同期下降 176.49%，主要因为报告期内公司销售收入减少，销售回款较慢。本期采购成本以及支付以前年度的欠款较多所致。投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-17,764,191.42 元与上年期末相比较减少 1,945.45%，主要因为本期购买固定资产、投资在建工程比上期有所增加，导致现金流出增加。筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 33,854,447.89 元与上年期末相比较上涨 222.05%，主要因为本期新增两笔贷款。一是公司与山西省金融资产交易中心保理贷款 5500 万元，二是与上海运晟融资租赁有限公司融资租赁款 3500 万元。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	53,543,896.46	10.66%	38,134,449.74	9.51%	40.41%
应收票据	0	0.00%	4,000,000.00	1.00%	-100.00%
应收账款	154,645,867.95	30.78%	93,579,627.31	23.34%	65.26%
存货	30,489,079.99	6.07%	18,136,491.70	4.52%	68.11%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	153,918,241.31	30.63%	161,473,501.64	40.28%	-4.68%

在建工程	6,644,711.75	1.32%	0	0.00%	100.00%
短期借款	175,000,000.00	34.83%	120,000,000.00	29.93%	45.83%
长期借款	5,000,000.00	1.00%	11,000,000.00	2.74%	-54.55%
预付款项	71,901,553.71	14.31%	57,267,603.06	14.29%	25.55%
应付账款	77,060,022.12	15.34%	72,573,951.62	18.10%	6.18%
预收款项	47,621,052.38	9.48%	40,262,369.24	10.04%	18.28%
其他应付款	60,100,543.41	11.96%	35,585,078.84	8.88%	68.89%
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	1.19%	12,500,000.00	3.12%	52.00%
资产总额	502,500,953.19	100.00%	400,869,134.20	100.00%	25.35%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额53,543,896.46元与上年期末相较上涨40.41%，原因：本期货币资金中有5000万元银行承兑汇票担保金，较上年期末有所增长。

应收票据本期期末金额0元与上年期末相较减少100.00%，原因：截至本期末，应收票据全部到期或贴现。

应收账款本期期末金额154,645,867.95元与上年期末相较上涨65.26%，原因：本期期末两大客户同煤广发化学工业有限公司应收账款余额42,517,638.89元，大同煤矿集团朔州煤电有限公司本期末应收账款余额为39,268,327.66元，分别占应收账款总额27.49%，25.39%，比上年期末大幅增长，且尚未结算。

存货本期期末金额30,489,079.99元与上年期末相较上涨68.11%，原因：子公司大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司较上年期末增加近1384.20万元，市场低迷，需求减少导致煤炭滞销。

短期借款本期期末金额175,000,000.00元与上年期末相较上涨45.83%，原因：由于对流动资金的需求，公司与山西省金融资产交易中心新增贷款5500万元。

长期借款本期期末金额5,000,000.00元与上年期末相较减少54.55%，原因：本期末兴业银行长期贷款本金余额为1100万元，500万元计入长期借款，600万元计入一年内到期的非流动负债。上年期末，长期贷款本金余额为1700万元，1100万元计入长期贷款，600万元计入一年内到期的非流动负债，该600万元本金于本期已经偿还，导致长期借款本期金额比上期有所减少。

一年内到期的非流动负债本期期末金额5,000,000.00元与上年期末相较减少54.55%，原因：本期山西金融租赁有限公司650万融资租赁本金已经全部偿还，该科目余额为兴业银行一年内应偿还的本金600万元。

在建工程本期期末金额6,644,711.75元与上年期末相较上涨100%，原因：本期新增加气块生产车间技改工程、储煤棚建设工程、道路建设工程尚未完工。

其他应付款本期期末金额60,100,543.41元与上年期末相较上涨68.89%，原因：本期增加上海运晟融资租赁有限公司融资租赁3500万元。

资产总额本期期末余额502,500,953.19元与上年期末相较上涨25.35%，原因：首先，本期应收账款增加61,066,240.64元，较上期增长65.26%，其次，货币资金、存货、预付账款、在建工程较上期也有所增长。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	202,842,941.82	-	387,462,811.37	-	-47.65%
营业成本	151,432,206.61	74.65%	308,452,791.78	79.61%	-50.91%
毛利率	25.35%	-	20.39%	-	-
销售费用	13,537,339.48	6.67%	44,273,266.02	11.43%	-69.42%
管理费用	13,165,077.82	6.49%	11,401,189.41	2.94%	15.47%
研发费用	212,238.98	0.10%	71,072.12	0.02%	198.62%
财务费用	14,927,130.07	7.36%	17,011,014.79	4.39%	-12.25%
信用减值损失	-6,793,520.75	-3.35%	-	0.00%	-
资产减值损失	-	0.00%	-2,224,413.10	-0.57%	-100.00%
其他收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	2,371,914.25	1.17%	2,488,013.68	0.64%	-4.67%
营业外收入	487,005.00	0.24%	1,390,472.69	0.36%	-64.98%
营业外支出	884,506.28	0.44%	55,787.20	0.01%	1,485.50%
净利润	1,438,748.55	0.71%	2,621,779.30	0.68%	-45.12%

项目重大变动原因：

营业收入本期发生额 202,842,941.82 元与上期发生额相较减少 47.65%，原因为：本期公司受环保监管和技改的影响，停产 3 个月，导致烧结砖和型煤销量大幅减少。

营业成本本期发生额 151,432,206.61 元与上期发生额相较减少 50.91%，原因为：本期营业收入较上期减少 47.65%，营业成本也相应的减少。

销售费用本期发生额 13,537,339.48 元与上期发生额相较减少 69.42%，原因为：本期公司型煤和子公司大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司低硫煤贸易销量大幅减少，煤炭运费也相应减少。

研发费用本期发生额 212,238.98 元与上期发生额相较上涨 198.62%，原因为：本期加大对重大专项和型煤的研发投入。

营业外收入本期发生额 487,005.00 元与上期发生额相较减少 64.98%，原因为：上期收到山西省财政厅政府融资奖励 100 万元，收益性政府补助计入营业外收入。

营业外支出本期发生额 884,506.28 元与上期发生额相较上涨 1,485.50%，原因为：本期支付员工丧葬费 80 万元，计入营业外支出。

净利润本期发生额 1,438,748.55 元与上期发生额相较减少 45.12%，原因为：本期与上期营业利润持平，本期营业外收入比上期减少 903,467.69 元，本期营业外支出比上期增加 828,719.08 元，导致本期净利润比上期有所减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	158,138,444.67	208,459,503.70	-24.14%
其他业务收入	44,704,497.15	179,003,307.67	-75.03%
主营业务成本	118,526,634.62	169,114,024.91	-29.91%
其他业务成本	32,905,571.99	139,338,766.87	-76.38%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
煤矸石烧结砖	4,412,788.93	2.18%	6,795,783.69	1.75%	-35.07%
脱硫石膏	0	0.00%	2,208,665.10	0.57%	-100.00%
多孔烧结砖	0	0.00%	5,172.41	0.002%	-100.00%
型煤	103,353,784.08	50.95%	199,449,882.50	51.48%	-48.18%
原煤	49,031,429.19	24.17%	0	0.00%	100.00%
中煤	1,340,442.47	0.66%	0	0.00%	100.00%
低硫煤	40,423,032.02	19.93%	178,508,280.40	46.07%	-77.36%
排矸费	4,281,465.13	2.11%	432,881.82	0.11%	889.06%
租赁收入	0	0.00%	62,145.45	0.018%	-100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

一、本期主营业务收入为158,138,444.67元，与上期相较减少24.14%，主要因为本期公司受环保监管和车间技改的影响，停产3个月，型煤和烧结砖收入较上年分别减少35.07%和48.18%，具体产品收入变动原因如下：

1、煤矸石烧结砖本期营业收入为4,412,788.93元，与上期相较减少35.07%，原因为：本期公司受环保监管和车间技改的影响，停产3个月，烧结砖销量有所降低。

2、脱硫石膏和多孔烧结砖本期营业收入本期为0元，与上期相较减少100.00%，原因为：本期客户对脱硫石膏和多孔烧结砖的需求较小，公司决定暂停生产这两种产品。

3、型煤本期营业收入为103,353,784.08元，与上期相较减少48.18%，原因为：本期公司受环保监管和车间技改的影响，停产3个月，影响型煤的销量。

4、原煤本期营业收入为49,031,429.19元，与上期相较上涨100.00%，原因为：本期公司新增对同煤广发化学工业有限公司原煤的销售，未来原煤的销售会逐步增长。

5、中煤本期营业收入为1,340,442.47元，与上期相较上涨100.00%，原因为：本期公司对煤矸石进行洗选加工，主要用于加工型煤，少部分直接销售给有需求的客户。

二、本期其他业务收入与上期相较减少75.03%，主要因为本期子公司大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司受煤炭市场和环保监管的影响，煤炭需求大幅减少，导致本期低硫煤收入较上年减少77.36%，具体产品收入变动原因如下：

1、低硫煤本期营业收入为40,423,032.02元，与上期相较减少77.36%，原因为：本期子公司大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司受煤炭市场和环保监管的影响，煤炭需求大幅减少，导致本期收入的减少。

2、排矸费本期营业收入为4,281,465.13元，与上期相较上涨889.06%，原因为：从上期末开始，公司为大同煤矿集团朔煤小峪煤业有限公司提供排矸石服务，本期全年提供服务，排矸收入较上期较大增长。

3、租赁收入本期营业收入为0元，与上期相较减少100.00%，原因为：本期气流磨车间租赁收入尚未结算，本期租赁收入为0。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	100,718,250.45	50.74%	是
2	同煤广发化学工业有限公司	41,942,933.63	21.13%	否
3	亚太中商（江西）实业有限公司	25,214,396.07	12.70%	否
4	四川省燃料有限责任公司	7,088,495.56	3.57%	否
5	山东天盛实业有限公司	4,139,636.60	2.09%	否
	合计	179,103,712.31	90.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	大同煤矿集团朔煤小峪煤业有限公司	63,707,030.10	43.92%	否
2	大同市云冈区欣盛恒源煤炭销售有限公司	24,221,986.09	16.70%	否
3	大同煤矿集团大同煤炭运销南郊炬源煤业有限公司	22,963,146.34	15.83%	否
4	伊金霍洛旗东博煤炭有限责任公司	12,578,582.91	8.67%	否
5	内蒙古蒙泰满来梁煤业有限公司	6,311,927.08	4.35%	否
合计		129,782,672.52	89.47%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-22,892,367.69	29,927,095.81	-176.49%
投资活动产生的现金流量净额	-17,764,191.42	-868,472.84	-1,945.45%
筹资活动产生的现金流量净额	33,854,447.89	-27,737,955.36	222.05%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额-22,892,367.69 元与上年期末相较减少 176.49%，原因为：

本期销售收入减少，销售回款较慢，本期采购成本以及支付以前年度的欠款较多所致。

投资活动产生的现金流量净额-17,764,191.42 元与上年期末相较减少 1,945.45%，原因为：本期购买固定资产、投资在建工程比上期有所增加，导致现金流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额 33,854,447.89 元与上年期末相较上涨 222.05%，原因为：本期新增两笔贷款。一是公司与山西省金融资产交易中心保理贷款 5500 万元，二是与上海运晟融资租赁有限公司融资租赁款 3500 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司为公司的控股子公司，公司持股比例为 51%。现代农业注册资本 500 万元，2013 年 5 月 30 日取得营业执照，统一社会信用代码 911406240704587545，注册地址为朔州怀仁县新家园镇路庄村东。经营范围：农作物、蔬菜、花卉及果树的种植与销售；鱼的养殖与销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），主营业务为果树种植与销售。截至 2019 年 12 月 31 日，总资产 10,793,448.90 元，总负债 8,886,154.29 元。2019 年度实现营业收入 0 元，实现净利润-1,799,754.38 元。

2、大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司为公司的控股子公司，公司持股比例为 60%。宏力能源注册资本 3500 万元，2016 年 10 月 12 日取得营业执照，统一社会信用代码 91140624MA0GX1U56P，注册地址为朔州怀仁县新家园镇王坪村东。经营范围：煤矸石综合利用；生产、销售：型煤；道路货物运输（不含危险化学品和易燃易爆物品）；加工洗选、销售：煤炭；销售：焦煤（告知：须到有关审批

机关和行业主管部门办理相关批准文件或许可证) (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动), 主营业务为煤炭贸易。截至 2019 年 12 月 31 日, 总资产 51,736,860.85 元, 总负债 51,937,939.86 元。2019 年度实现营业收入 40,423,032.02 元, 实现净利润 -221,743.97 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

公司存在重要会计政策变更。

1、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司决议通过, 本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产, 其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日, 以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中, 对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 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。

在新金融工具准则下, 本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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则, 但对于分类和计量 (含减值) 涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的, 本公司选择不进行重述。因此, 对于首次执行该准则的累积影响数, 本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司没有实质变化和影响;

2、财务报表列报格式

本集团按财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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, 以下简称“财会 6 号文件”)编制 2019 年度财务报表。财会 6 号文件

对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，同时明确或修订了“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”、“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”、“净敞口套期收益”、“信用减值损失”、“资产减值损失”行目的列报内容。对于上述列报项目的变更，本企业对上年度比较数据进行了追溯调整。

本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后
应收账款及应收票据	97,579,627.31	0
应收账款	0	93,579,627.31
应收票据	0	4,000,000.00
应付账款及应付票据	103,573,951.62	0
应付账款	0	72,573,951.62
应付票据整体	0	31,000,000.00

三、 持续经营评价

本报告期内，公司资产、业务、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计成本费用核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务经营相关指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和员工未发生违法、违规行为。没有影响公司持续经营的事项发生。

本期公司收入较上期有所减少，主要因为环保监管、市场因素等影响。公司总体上主营业务明确，并且顺应趋势的衍变不断优化，保障公司能适应未来政策、市场等变化，保持稳定增长。

本期期末，公司与同煤广发化学工业有限公司应收账款 42,517,638.89 元，大同煤矿集团朔州煤电有限公司 39,268,327.66 元已在 2020 年进行部分结算，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。另外，公司股东可以在资金上进行支持，满足公司正常的运营资金。

综上所述，可以看出公司后续发展良好，具备持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、产业政策风险

固废处理行业目前属于国家鼓励性行业，得到了国家发改委、国家住建部、国家工业和信息化部及地方相关部门宏观政策的支持，尤其在税收和补贴政策方面，享受增值税减免、墙改基金的支持。若未来

国家调整产业政策,调整税收优惠及补贴政策,将给行业的发展带来一定的不确定性。

应对措施:公司将顺应国家产业政策的发展,开发有市场、有潜力的环保产品。

2、核心技术人员流失风险

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

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

3、客户集中风险

报告期内,公司前五名客户销售金额占本年度销售总额为 90.23%,集中度过高可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降,或其转向公司竞争对手,将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。

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

4、供应商集中风险

报告期内,公司前五大供应商采购的金额占本年度采购金额的 89.47%。虽然目前市场货源充足,供应渠道畅通,但如果未来公司供应商不能及时、足额、保质地提供产品,或主要供应商的经营状况恶化,或者与公司的合作关系发生变化,将对公司经营产生负面影响。

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

5、财务风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 □否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	20,220,111.03	20,220,111.03	33.48%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
福建省昆仑石化产品有限公司	大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司	客户福建省昆仑石化产品有限公司起诉宏力再生子公司大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司未及时返还未出货款 19,176,703.94 元，并支付资金占用费 1,043,407.09 元。	20,220,111.03	33.48%	否	2020年4月29日
总计	-	-	20,220,111.03	33.48%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2019年9月17日，福建省福州市中级人民法院（2019）闽01民初1532号《民事裁定书》裁定：查封、冻结被申请人大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司银行存款或查封、扣押其相应价值的财产至人民币10,000,000.00元。大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司银行存款已被冻结。原被告双方等待法院开庭进一步审理案件。

该经济案件尚需进一步审理，最终案件赔偿性质和结果尚不能确定，预计对公司的正常经营和财务不存在较大的影响。

2020年3月17日第三届董事会第七次会议审议通过将子公司大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司30%的股份转让给大同市三兴运输有限责任公司。大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司作为宏力再生的参股公司，进一步减少对宏力再生经营和财务方面的影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	350,000,000.00	100,718,250.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	120,000,000.00	11,975,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	75,000,000.00	30,000,000.00

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
赵建祥	借款	1,380,000.00	1,380,000.00	已事后补充履行	2019年8月30日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向一致行动人兼董事赵建祥借款138万元，该关联交易经第三届董事会第四次会议和2019年第二次临时股东大会审议通过。

该关联交易有利于及时补充流动资金，满足公司正常生产经营需求，对公司的持续发展起到积极的作用。

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015年11	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	月 17 日			承诺	竞争	
其他股东	2015 年 11 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免潜在的同业竞争，公司第一大股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	质押	50,000,000.00	9.95%	晋中银行股份有限公司给宏力再生开立银行承兑汇票金额为 5,000 万元,质押保证金 5,000 万元。
银行存款	现金	冻结	3,211,557.94	0.64%	客户福建省昆仑石化产品有限公司起诉宏力再生子公司大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司未及时返还未出货贷款 19,176,703.94 元，并要求按照年利率 5.79%支付资金占用费，子公司的银行账户被冻结。
机器设备	固定资产	抵押	55,173,868.31	10.98%	宏力再生和上海运晟融资租赁有限公司 3500 万融资租赁贷款，以公司机器设备做抵押。
应收账款保理	应收账款	质押	178,207,749.03	35.46%	宏力再生和山西金融资产交易中心应收账款保理贷款 4000 万元和 5500 万元，以公司应收账款做质押。
总计	-	-	286,593,175.28	57.03%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	14,000,000	0	14,000,000	33.33%	0	14,000,000
2	山西互立物流有限公司	12,000,000	0	12,000,000	28.57%	0	12,000,000
3	大同市更生园林有限责任公司	8,000,000	0	8,000,000	19.05%	0	8,000,000
4	怀仁联邦广告装饰有限责任公司	6,000,000	0	6,000,000	14.29%	0	6,000,000
5	深圳市融创晋信资产管理有限公司-昂威新三板私募投资基金	2,000,000	0	2,000,000	4.76%	0	2,000,000
合计		42,000,000	0	42,000,000	100.00%	0	42,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司实际控制人为赵如祥、程素琴、赵建祥、赵福祥，合计间接持有公司股份比例为 44.05%。

2015 年 1 月 8 日，赵如祥、程素琴、赵建祥、赵福祥签署了一致行动协议。赵如祥是更生园林执行

董事、法定代表人间，接持有公司 18.33%股份；程素琴为怀仁联邦的执行董事、法定代表人，间接持有公司 11.14%股份；赵建祥为互立物流执行董事长、法定代表人，间接持有宏力再生公司 7.29%股份；赵福祥间接持有公司 7.29%股份。赵如祥与程素琴系夫妻关系，赵如祥、赵建祥、赵福祥系兄弟关系，上述四人合计间接持有公司 44.05%的股份且互为一致行动人。

一、 优先股股本基本情况

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。报告期内，公司控股股东情况无变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为赵如祥、程素琴、赵建祥、赵福祥，合计间接持有公司股份比例 44.05%。2015 年 1 月 8 日，赵如祥、程素琴、赵建祥、赵福祥签署了一致行动协议。赵如祥是更生园林执行董事、法定代表人，间接持有公司 18.33%股份，任宏力再生公司董事、总经理；程素琴，怀仁联邦的执行董事、法定代表人，间接持有公司 11.14%股份；赵建祥，互立物流执行董事长、法定代表人，间接持有宏力再生公司 7.29%股份，为宏力再生董事；赵福祥间接持有公司 7.29%股份。赵如祥与程素琴系夫妻关系，赵如祥、赵建祥、赵福祥系兄弟关系，上述四人每人均对公司有重大影响但又不能单独控制公司，四人合计间接持有公司 44.05%的股份且互为一致行动人。赵如祥，男，出生于 1953 年 9 月 15 日，共产党员，籍贯：山西省大同市浑源县，中国籍，无境外永久居留权，1977 年毕业于同煤 721 工大，大专学历。1969 年至 1975 年，中国人民解放军空降兵部队服役；1975 年至 1988 年，大同煤矿集团武装部，宣传部，劳动公司先后从事科长，办公室主任；1988 年至 2005 年，自主创业；2002 年至今，大同市更生园林有限责任公司任总经理，股东；2005 年至 2011 年大同煤矿集团铁丰铁路公司总经理、股东；2012 年 3 月至 2014 年 9 月任宏力有限董事、总经理，2014 年 9 月至今任宏力再生股份公司总经理、董事，第三届董事会董事任期为 2018 年 10 月至 2021 年 10 月。

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

赵建祥，男，出生于 1969 年 1 月 14 日，籍贯：山西省大同市浑源县，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技大学自动化专业，本科学历。1991 年至 2000 年，任职于大同矿务局；2000 年

至今，大同市星河创远贸易有限责任公司法定代表人、执行董事；2008 年至今，山西互立物流有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2012 年至 2014 年 9 月，任宏力再生有限公司董事，2014 年 9 月至今任宏力再生董事，第三届董事会董事任期为 2018 年 10 月至 2021 年 10 月。

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

报告期内，公司实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期贷款	中国民生银行股份有限公司大同分行	银行	30,000,000.00	2019年6月12日	2020年6月12日	6.96%
2	短期贷款	晋中银行股份有限公司	银行	50,000,000.00	2019年9月10日	2020年9月9日	5.4375%
3	短期贷款	大同市投资担保中心	银行	30,000,000.00	2019年5月16日	2019年6月13日	6.15%
4	保理	山西省金融资产交易中心	金融机构	40,000,000.00	2019年11月6日	2020年10月27日	6.70%
5	保理	山西省金融资产交易中心	金融机构	55,000,000.00	2019年7月24日	2020年7月23日	6.70%
6	融资租赁	上海运晟融资租赁有限公司	金融机构	35,000,000.00	2019年9月19日	2020年9月18日	6.70%
合计	-	-	-	240,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
鲁学斌	董事长	男	1963年4月	本科	2018年10月24日	2021年10月23日	否
赵如祥	董事、总经理	男	1953年9月	大专	2018年10月24日	2021年10月23日	是
赵建祥	董事	男	1969年1月	本科	2018年10月24日	2021年10月23日	否
曹华天	董事、财务总监	男	1972年2月	大专	2018年10月24日	2021年10月23日	否
张新民	董事、副总经理、董事会秘书	男	1972年1月	大专	2018年10月24日	2021年10月23日	是
张相	监事会主席	男	1951年3月	大专	2018年10月24日	2021年10月23日	否
丁建国	监事	男	1958年1月	本科	2018年10月24日	2021年10月23日	否
李奕园	监事	男	1982年4月	中专	2018年10月24日	2021年10月23日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
鲁学斌	董事长	0	0	0	0.00%	0
赵如祥	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
曹华天	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
赵建祥	董事	0	0	0	0.00%	0
张新民	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
张相	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
丁建国	监事	0	0	0	0.00%	0
李奕园	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	6
财务人员	5	8
销售人员	7	7
技术人员	2	2
生产人员	38	45
行政人员	18	20
员工总计	74	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	21
专科	43	46
专科以下	13	20
员工总计	74	88

(二) 核心员工基本情况及变动情况适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

鲁学斌由于个人工作调动原因，辞去公司董事、董事长职务。公司于 2020 年 2 月 28 日召开 2020 年第一次临时股东大会选举任志磊为公司董事。公司于 2020 年 4 月 3 日召开第三届董事会第八次会议选举任志磊为公司董事长。

丁建国由于个人工作调动原因，辞去公司监事职务。公司于 2020 年 4 月 3 日召开 2020 年第二次临时股东大会选举全秀峰为公司监事。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件的要求以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、经营决策、对外投资、关联交易等事项均按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、第三届董事会第二次会议审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通

		<p>合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第三届董事会第三次会议审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第三届董事会第四次会议审议通过《2019 年半年度报告的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第三届董事会第五次会议审议通过《关于出售所持子公司大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司全部股权的议案》</p>
监事会	2	<p>1、第三届监事会第二次会议审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》。</p> <p>2、第三届监事会第三次会议审议通过《2019 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	3	<p>1、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2018 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>3、2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内，监

事会未发现公司存在重大风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与主要股东及关联方在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主的经营能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0484 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	刘超、宋湘连
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	150,000.00
审计报告正文：	

审计报告

亚会 A 审字（2020）0484 号

大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司及其子公司（以下简称宏力再生公司）合并财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2019 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制，公允反映了宏力再生 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2019 年度的合并经营成果和合并现金流量。

（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“注册会计师对合并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，我们独立于宏力再生公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 其他信息

宏力再生公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括宏力再生公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

宏力再生公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估宏力再生公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，运用持续经营假设，除非管理层计划清算宏力再生公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏力再生公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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。

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二〇年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	53,543,896.46	38,134,449.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	0	4,000,000.00
应收账款	五、3	154,645,867.95	93,579,627.31
应收款项融资			
预付款项	五、4	71,901,553.71	57,267,603.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	5,445,053.96	3,885,387.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	30,489,079.99	18,136,491.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	682,588.83	144,972.93
流动资产合计		316,708,040.90	215,148,532.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	153,918,241.31	161,473,501.64
在建工程	五、9	6,644,711.75	0
生产性生物资产	五、10	7,506,899.06	7,914,513.38
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、11	10,186,172.09	10,349,280.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	3,130,543.74	2,623,694.54
递延所得税资产	五、13	1,906,344.34	859,611.47
其他非流动资产	五、14	2,500,000.00	2,500,000.00
非流动资产合计		185,792,912.29	185,720,601.80
资产总计		502,500,953.19	400,869,134.20
流动负债：			
短期借款	五、15	175,000,000.00	120,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、16	50,000,000.00	31,000,000.00
应付账款	五、17	77,060,022.12	72,573,951.62
预收款项	五、18	47,621,052.38	40,262,369.24
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	五、19	1,599,438.53	1,202,248.31
应交税费	五、20	15,011,243.25	12,688,581.24
其他应付款	五、21	60,100,543.41	35,585,078.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	6,000,000.00	12,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		432,392,299.69	325,812,229.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	5,000,000.00	11,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	4,723,000.00	5,110,000.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,723,000.00	16,110,000.00
负债合计		442,115,299.69	341,922,229.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	11,568,985.60	11,568,985.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	920,043.70	499,482.46
一般风险准备			
未分配利润	五、29	5,070,658.96	3,053,716.89
归属于母公司所有者权益合计		59,559,688.26	57,122,184.95
少数股东权益		825,965.24	1,824,720.00
所有者权益合计		60,385,653.50	58,946,904.95
负债和所有者权益总计		502,500,953.19	400,869,134.20

法定代表人：任志磊 主管会计工作负责人：赵如祥 会计机构负责人：曹华天

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		50,331,777.10	36,538,824.32
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	152,602,686.26	93,229,231.54
应收款项融资			
预付款项		46,030,652.96	31,294,469.80
其他应收款	十三、2	9,812,779.65	12,312,712.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,048,260.24	15,660,764.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		273,826,156.21	189,036,002.47
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	十三、3	2,550,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		151,604,556.16	158,929,873.28
在建工程		6,644,711.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,186,172.09	10,343,597.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,130,543.74	2,623,694.54
递延所得税资产		1,832,830.08	859,611.47
其他非流动资产		2,500,000.00	2,500,000.00
非流动资产合计		178,448,813.82	177,806,777.25
资产总计		452,274,970.03	366,842,779.72
流动负债：			
短期借款		175,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		50,000,000.00	31,000,000.00
应付账款		73,648,986.74	72,289,352.62
预收款项		61,315.99	8,071,315.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,419,925.41	1,190,587.44
应交税费		15,142,603.33	12,688,406.24
其他应付款		59,304,335.21	35,223,926.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	12,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		380,577,166.68	292,963,588.72
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	11,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		4,723,000.00	5,110,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,723,000.00	16,110,000.00
负债合计		390,300,166.68	309,073,588.72
所有者权益：			
股本		42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,568,985.60	11,568,985.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		920,043.70	499,482.46
一般风险准备			
未分配利润		7,485,774.05	3,700,722.94
所有者权益合计		61,974,803.35	57,769,191.00
负债和所有者权益合计		452,274,970.03	366,842,779.72

法定代表人：任志磊

主管会计工作负责人：赵如祥

会计机构负责人：曹华天

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		202,842,941.82	387,462,811.37
其中：营业收入	五、30	202,842,941.82	387,462,811.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		193,677,506.82	382,750,384.59
其中：营业成本	五、30	151,432,206.61	308,452,791.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	403,513.86	1,541,050.47
销售费用	五、32	13,537,339.48	44,273,266.02
管理费用	五、33	13,165,077.82	11,401,189.41
研发费用	五、34	212,238.98	71,072.12
财务费用	五、35	14,927,130.07	17,011,014.79
其中：利息费用		10,581,983.95	15,874,348.35
利息收入		-224,511.32	-139,557.58
加：其他收益	五、37		
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、36	-6,793,520.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,224,413.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,371,914.25	2,488,013.68
加：营业外收入	五、38	487,005.00	1,390,472.69
减：营业外支出	五、39	884,506.28	55,787.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,974,412.97	3,822,699.17
减：所得税费用	五、40	535,664.42	1,200,919.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,438,748.55	2,621,779.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,438,748.55	2,621,779.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-998,754.76	-491,362.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,437,503.31	3,113,141.99
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		1,438,748.55	2,621,779.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,437,503.31	3,113,141.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-998,754.76	-491,362.69

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.07

法定代表人：任志磊 主管会计工作负责人：赵如祥 会计机构负责人：曹华天

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、4	166,760,688.93	208,954,530.97
减：营业成本	十三、4	122,903,853.00	169,114,024.91
税金及附加		269,767.97	1,197,835.56
销售费用		6,346,694.93	9,084,728.98
管理费用		11,068,293.18	10,135,744.17
研发费用		212,238.98	71,072.12
财务费用		14,128,214.14	13,832,942.82
其中：利息费用		9,784,106.17	12,697,989.19
利息收入		-219,257.58	-134,849.74
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-6,488,124.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,029,942.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,343,502.69	3,488,239.54
加：营业外收入		487,005.00	1,390,472.69
减：营业外支出		884,181.58	52,248.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,946,326.11	4,826,464.01
减：所得税费用		740,713.76	1,200,737.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,205,612.35	3,625,726.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,205,612.35	3,625,726.54
（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		0	0
（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		4,205,612.35	3,625,726.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：任志磊 主管会计工作负责人：赵如祥 会计机构负责人：曹华天

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		167,236,368.12	408,627,574.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	23,453,270.56	5,130,970.11
经营活动现金流入小计		190,689,638.68	413,758,544.28
购买商品、接受劳务支付的现金		181,797,736.93	324,245,347.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,624,406.70	5,615,813.74
支付的各项税费		1,426,256.97	647,208.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	23,733,605.77	53,323,078.96
经营活动现金流出小计		213,582,006.37	383,831,448.47
经营活动产生的现金流量净额		-22,892,367.69	29,927,095.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,764,191.42	868,472.84
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,764,191.42	868,472.84
投资活动产生的现金流量净额		-17,764,191.42	-868,472.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		175,000,000.00	142,459,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	103,355,000.00	36,100,000.00
筹资活动现金流入小计		278,355,000.00	178,559,000.00
偿还债务支付的现金		126,000,000.00	155,359,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,784,106.17	9,959,087.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	108,716,445.94	40,978,867.96
筹资活动现金流出小计		244,500,552.11	206,296,955.36
筹资活动产生的现金流量净额		33,854,447.89	-27,737,955.36
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		-6,802,111.22	1,320,667.61
加：期初现金及现金等价物余额		7,134,449.74	5,813,782.13
六、期末现金及现金等价物余额		332,338.52	7,134,449.74

法定代表人：任志磊 主管会计工作负责人：赵如祥 会计机构负责人：曹华天

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		108,399,676.69	179,660,320.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,153,196.10	4,499,372.93
经营活动现金流入小计		129,552,872.79	184,159,692.95
购买商品、接受劳务支付的现金		132,196,977.81	137,831,515.76
支付给职工以及为职工支付的现金		6,171,151.70	5,203,813.74
支付的各项税费		1,092,164.57	266,133.27
支付其他与经营活动有关的现金		11,389,882.40	12,717,696.50
经营活动现金流出小计		150,850,176.48	156,019,159.27
经营活动产生的现金流量净额		-21,297,303.69	28,140,533.68
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,764,191.42	450,503.57
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			
投资活动现金流出小计		17,764,191.42	450,503.57
投资活动产生的现金流量净额		-17,764,191.42	-450,503.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		175,000,000.00	142,459,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		103,355,000.00	
筹资活动现金流入小计		278,355,000.00	142,459,000.00
偿还债务支付的现金		126,000,000.00	155,359,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,784,106.17	9,959,087.40
支付其他与筹资活动有关的现金		108,716,445.94	4,878,867.96
筹资活动现金流出小计		244,500,552.11	170,196,955.36
筹资活动产生的现金流量净额		33,854,447.89	-27,737,955.36
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		-5,207,047.22	-47,925.25
加：期初现金及现金等价物余额		5,538,824.32	5,586,749.57
六、期末现金及现金等价物余额		331,777.10	5,538,824.32

法定代表人：任志磊

主管会计工作负责人：赵如祥

会计机构负责人：曹华天

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			
	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				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	42,000,000.00	0	0	0	11,568,985.60	0	0	0	499,482.46	0	3,053,716.89	1,824,720.00	58,946,904.95	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	42,000,000.00	0	0	0	11,568,985.60	0	0	0	499,482.46	0	3,053,716.89	1,824,720.00	58,946,904.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	420,561.24	0.00	2,016,942.07	-998,754.76	1,438,748.55	
（一）综合收益总额											2,437,503.31	-998,754.76	1,438,748.55	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									420,561.24		-420,561.24			
1. 提取盈余公积									420,561.24	0.00	-420,561.24			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	42,000,000.00	0.00	0.00	0.00	11,568,985.60	0.00	0.00	0.00	920,043.70	0.00	5,070,658.96	825,965.24	60,385,653.50	

项目	2018年											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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	42,000,000.00				11,568,985.60				136,909.81		303,147.55	2,316,082.69	56,325,125.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,000,000.00				11,568,985.60				136,909.81		303,147.55	2,316,082.69	56,325,125.65

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									362,572.65		2,750,569.34	-491,362.69	2,621,779.30
（一）综合收益总额											3,113,141.99	-491,362.69	2,621,779.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									362,572.65		-362,572.65		
1. 提取盈余公积									362,572.65		-362,572.65		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	42,000,000.00	0	0	0	11,568,985.60	0	0	0	499,482.46	0	3,053,716.89	1,824,720.00	58,946,904.95

法定代表人：任志磊 主管会计工作负责人：赵如祥 会计机构负责人：曹华天

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,000,000.00				11,568,985.60				499,482.46		3,700,722.94	57,769,191.00
加：会计政策变更	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,000,000.00				11,568,985.60				499,482.46		3,700,722.94	57,769,191.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									420,561.24		3,785,051.11	4,205,612.35
（一）综合收益总额											4,205,612.35	4,205,612.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									420,561.24		-420,561.24	
1. 提取盈余公积									420,561.24		-420,561.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	42,000,000.00				11,568,985.60				920,043.70		7,485,774.05	61,974,803.35

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,000,000.00				11,568,985.60				136,909.81		437,569.05	54,143,464.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,000,000.00				11,568,985.60				136,909.81		437,569.05	54,143,464.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									362,572.65		3,263,153.89	3,625,726.54
（一）综合收益总额											3,625,726.54	3,625,726.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									362,572.65		-362,572.65	
1. 提取盈余公积									362,572.65		-362,572.65	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	42,000,000.00				11,568,985.60				499,482.46		3,700,722.94	57,769,191.00

法定代表人：任志磊

主管会计工作负责人：赵如祥

会计机构负责人：曹华天

大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数4,200万股,注册资本为4,200万元,注册地址:朔州市怀仁县新家园镇王坪村东,总部地址:朔州市怀仁县新家园镇王坪村东。本公司最终实际控制人为赵如祥、赵建祥、赵福祥、程素琴;赵如祥、赵建祥、赵福祥是兄弟关系,程素琴和赵如祥是夫妻关系。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 合并财务报表范围

报告期纳入合并财务报表范围的主体为2户,报告期内未增加,具体包括:

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

说明:大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司,成立于2013年5月30日,注册资金为500万元,公司住所为朔州怀仁县新家园镇路庄村东。公司的经营范围为:农作

物、蔬菜、花卉及果树的种植与销售；鱼的养殖与销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该公司为同一控制下企业合并取得的子公司。

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

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二） 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直

至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费

用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的

相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末

的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

2、金融资产的确认和计量

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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务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。本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

本公司管理此类金融资产的业务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。本公司对此类金融资产按照公

允价值计量且其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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本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

本公司将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之外的金融资产，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，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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

以公允价值计量且其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）和初始确认时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。

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。

被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，该负债由本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。其余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，本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影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部

分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本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、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收账款龄款项；应收关联方款项；应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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；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。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收账款具体计提坏账政策如下：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组 合 名 称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	不计提坏账准备	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00%	0.00%
1—2 年	2.00%	2.00%
2—3 年	5.00%	5.00%
3—4 年	10.00%	10.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
正常关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。采用和应收账款一致的计提坏账政策。

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条

件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相

关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

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

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

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。

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

(十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末简单平均加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 生物资产

本公司的生物资产包括生产性生物资产。生产性生物资产包括果树。

1、生物资产的分类及确定标准

(1) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

(2) 生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，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。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3、生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法。

(3) 公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。其中生产性生物资产预计使用寿命和预计净残值率及年折旧率如下表：

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	确定依据
果树	8	20.00	10.00	生产性生物资产的性质

公司于每年度年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

4、生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费

和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(二十一)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	按照土地使用权证期限
专有及非专利技术	10-20年	按预计使用年限平均摊销
软件	3-10年	按预计使用年限平均摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理总局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（二十一）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在

剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十五）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最

佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十六）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，

按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，

不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

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

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

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

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司主营煤炭产品销售。

煤炭产品销售：根据合同规定，对于到场交货方式的，按煤炭发到客户并经双方验收确定数量和质量指标后确认收入；

（二十八）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。

（三十一）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十三）。

（三十二）套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工

具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为分类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（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

(2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- (1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- (2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

- (1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融

负债的,或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。

(2) 对于不属于上述(1)涉及的现金流量套期,公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入当期损益。

(3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失,且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的,公司应当在预计不能弥补时,将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期,应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分,应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时,上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出,计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分,应当计入当期损益。

(4) 套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的,应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分,并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的,增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理;企业减少了指定的被套期项目或套期工具的,减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分,作为套期关系终止处理。

(三十三) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时,按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时,按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额,计入资本公积(股本溢价)。

注销库存股时,按所注销库存股面值总额注销股本,按所注销库存股的账面余额,冲减

库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十四）资产证券化业务

本公司将部分资产（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及对该实体行使控制权的程度：

- 1、当已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，终止确认该金融资产；
- 2、当保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，继续确认该金融资产；

如并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

（三十五）附回购条件的资产转让

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

（三十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十七）分部报告

本公司不适用披露分部报告：

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。经营分部，是指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、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、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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十八）其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用

的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估,以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符,可收回金额将需要作出修订,这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时,需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(8) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(9) 对复垦、弃置及环境清理义务的估计

复垦、弃置及环境清理义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，并将预期支出折现至其净现值。随着目前的煤炭开采活动的进行，对未来土地及环境的影响变得明显的情况下，有关成本的估计可能须不时修订。

(10) 剥离成本

对剥离成本的会计核算基于管理层对于所发生的剥离成本是否对应有未来经济利益的估计。此项估计可能受到实际地质条件和煤炭储量的变化以及管理层未来开采计划的改变的影响，因此该等剥离成本于以后期间可能需要作出相应的调整。

(11) 对煤炭储量的估计

煤炭储量是估计可以具有经济效益及合法的从本公司的矿区开采的煤炭数量。于计算煤炭储量时，需要使用关于一定范围内地质、技术及经济因素的估计和假设，包括产量、等级、生产技术、回采率、开采成本、运输成本、产品需求及商品价格。

对储量的数量和等级的估计，需要取得矿区的形状、体积及深度的数据，这些数据是由对地质数据的分析得来的，例如采掘样本。这一过程需要复杂和高难度的地质判断及计算，以对数据进行分析。

由于用于估计储量的经济假设在不同的时期会发生变化，同时在经营期中会出现新的地质数据，对储量的估计也会相应在不同的时期出现变动。估计储量的变动将会在许多方面对本公司的经营成果和财务状况产生影响，包括：

- ①资产的账面价值可能由于未来预计现金流量的变化而受到影响；
- ②按工作量法计算的或者按资产的可使用年限计算的计入损益的折旧和摊销可能产生变化；

③估计储量的变动将会对履行弃置、复垦及环境清理等现时义务的预计时间和所需支出产生影响,从而使确认的预计负债的账面价值产生变化;

④由于对可能转回的税收利益的估计的变化可能使递延所得税资产的账面价值产生变化。

(12) 房地产开发成本

房地产建造的成本于工程在建期间记为存货,并将于房地产销售收入确认后结转入利润表。在最终结算工程成本和其他有关的房地产开发成本之前,该等成本需要本公司管理层按照预算成本和开发进度进行估计。本公司的房地产开发一般分期进行。直接与某一期开发有关之成本记作该期之成本。不同阶段的共同成本按照可出售面积分摊至各个阶段。倘若工程成本的最终结算及相关成本分摊与最初估计不同,则工程成本及其他成本的增减会影响未来年度的损益。

(13) 土地增值税

本公司须缴纳土地增值税。土地增值税的预提金额是管理层根据对有关税收法律及法规要求的理解所作出的最佳估计。实际应交土地增值税须于土地增值税清算时由税务机关厘定。本集团尚未与税务机关就若干房地产开发项目确定其土地增值税的清算及纳税方案。最终的土地增值税计算结果可能有别于初始入账的金额,任何差异将会影响实现差异期间的土地增值税支出及相关拨备金额。

(14) 存货跌价准备

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值的计算需要利用假设和估计。管理层根据对相关物业的可变现净值之估计来评估款项的可回收程度,其中包括对标准及地区具有可比性之物业进行现行市价分析,根据现有资产结构及工料价单对要完成开发所需之建筑成本进行预测。若相关物业之实际可变现净值因市场状况变动或开发成本重大偏离预算而高于或低于预期,将对计提的存货跌价准备产生影响。

(15) 收入确认

在本公司与购房客户签订房屋销售合同时,如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款,本公司将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下,购房客户需支付至少购房款总额的 20%—50%作为首付款,而本公司将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保,担保时限一般为 6 个月至 2 年不等。该项阶段性连带责任保证担保责任在购房客户办妥房产抵押登记手续或预抵押登记手续后解除。

在三方按揭贷款担保协议下,本公司仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本公司追索。

根据本公司销售类似开发产品的历史经验，本公司相信，在阶段性连带责任保证担保期间内，因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本公司向银行承担担保责任的比率很低且本公司可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项，在购房客户不予偿还的情况下，本公司可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此，本公司认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有重大影响。

(16) 投资性房地产的公允价值

投资性房地产由独立专业评估师于资产负债表日对于其公允价值进行重估。该等估值以若干假设为基础，受若干不确定因素影响，可能与实际结果有差异。在作出相关估计时，会考虑类似物业目前市场租金的资料，并使用主要以资产负债表日当时市场状况为基准的假设。

(三十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司没有实质变化和影响；

（2） 财务报表列报格式

本集团按财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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，以下简称“财会 6 号文件”）编制 2019 年度财务报表。财会 6 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，同时明确或修订了“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”、“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”、“净敞口套期收益”、“信用减值损失”、“资产减值损失”行目的列报内容。对于上述列报项目的变更，本企业对上一年比较数据进行了追溯调整。

对于上述列报项目的变更，本企业对上一年比较数据进行了追溯调整。

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后
应收账款及应收票据	97,579,627.31	-
应收账款	93,579,627.31	93,579,627.31
应收票据	4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款及应付票据	103,573,951.62	-
应付账款	-	72,573,951.62
应付票据	-	31,000,000.00

（3） 其他会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%，13%，9%
城市维护建设税	按实缴流转税税额计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%，15%
教育费附加	按实缴流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按实缴流转税税额计征	2%
土地使用税	按实际占用土地面积计征	1.5元/平方米
水资源税	按照实际取水量或排水量计征	2元/立方米
环境保护税	按实际排污量计征	1.8/污染当量

2. 税收优惠政策及依据

(1) 本公司的子公司大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司，依据《中华人民共和国增值税暂行条例》(国务院令(2008)538号第十五条第一项)，怀仁县国家税务局税务事项通知书(怀仁国税税通(2016)11312号)，2016年2月1日-2019年1月31日、农业生产者的自产农业产品、避孕药品和用具、古旧图书等七项经审批准予免税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	993.80	
银行存款	3,542,902.66	7,134,449.74
其他货币资金	50,000,000.00	31,000,000.00
合计	53,543,896.46	38,134,449.74

说明：期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金，除此之外，货币资金不存在抵押、质押或冻结或存放境外或有潜在回收风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	50,000,000.00	31,000,000.00

合 计	50,000,000.00	31,000,000.00
-----	---------------	---------------

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

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

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	89,299,990.61
其中：6个月以内	88,963,749.81
7-12个月	336,240.80
1年以内小计	89,299,990.61
1至2年	51,165,157.66
2至3年	2,510,901.70
3至4年	5,902,366.18
4至5年	14,910,055.71
5年以上	1,292,028.70
小 计	165,080,500.56
减：坏账准备	10,434,632.61
合 计	154,645,867.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	165,080,500.56	100.00	10,434,632.61	6.32	154,645,867.95
其中:					
账龄组合	125,760,664.10	76.18	10,434,632.61	8.30	115,326,031.49
关联方组合	39,319,836.46	23.82			39,319,836.46
合计	165,080,500.56	100.00	10,434,632.61	6.32	154,645,867.95

续:

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

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,031,662.95		
1至2年	51,165,157.66	1,023,303.15	2.00
2至3年	2,510,901.70	125,545.09	5.00
3至4年	5,902,366.18	590,236.62	10.00
4至5年	14,910,055.71	7,455,027.85	50.00
5年以上	1,240,519.90	1,240,519.90	100.00
合计	125,760,664.10	10,434,632.61	

续表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	62,695,538.60		
1至2年	2,534,473.70	50,689.47	2.00

2至3年	5,977,528.18	298,876.41	5.00
3至4年	16,704,073.51	1,670,407.35	10.00
4至5年	2,381,558.38	1,190,779.19	50.00
5年以上	464,839.79	464,839.79	100.00
合计	90,758,012.16	3,675,592.21	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	39,319,836.46		
无风险组合			

续表：

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

(3) 坏账准备的计提情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,675,592.21	6,759,040.40			10,434,632.61
合计	3,675,592.21	6,759,040.40			10,434,632.61

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
同煤广发化学工业有限公司	42,517,638.89	25.76	
山西煤炭运销集团大同南郊有限公司	41,537,065.20	25.16	830,741.30

山西兆万商贸有限公司	6,200,592.18	3.76	121,525.84
右玉县玉林建材有限公司	5,988,300.00	3.63	2,994,150.00
大同煤矿集团朔州小峪煤业有限公司	4,666,303.86	2.83	60,681.70
合计	100,909,900.13	61.13	4,007,098.84

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	69,509,656.12	96.67	56,135,930.80	98.02
1至2年	1,280,225.33	1.78	630,128.07	1.10
2至3年	610,128.07	0.85	23,699.19	0.04
3年以上	501,544.19	0.70	477,845.00	0.84
合计	71,901,553.71	100.00	57,267,603.06	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)	是否关联方
大同市云冈区欣盛恒源煤炭销售有限公司	31,532,108.80	43.85	否
怀仁宏拓商贸有限公司	13,891,763.86	19.32	否
怀仁县嘉远商贸有限公司	6,163,799.47	8.57	否
大同市阳源诚物流有限公司	5,962,147.96	8.29	否
大同县速安运输有限公司	2,800,000.00	3.89	否
合计	60,349,820.09	83.92	

5. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	3,531,735.14
其中: 6个月以内	1,728,381.24
7-12个月	1,803,353.90
1年以内小计	3,531,735.14
1至2年	1,345,271.67
2至3年	577,006.00

3至4年	
4至5年	34,521.50
5年以上	
小计	5,488,534.31
减：坏账准备	43,480.35
合计	5,445,053.96

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借款	46,200.00	22,200.00
备用金	1,232,707.51	465,857.00
代垫单位款项	4,209,626.80	3,406,330.66
小计	5,488,534.31	3,894,387.66
减：坏账准备	43,480.35	9,000.00
合计	5,445,053.96	3,885,387.66

(3) 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12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	9,000.00			9,000.00
2019年1月1日余额 在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	34,480.35			34,480.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	43,480.35			43,480.35

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	9,000.00	34,480.35			43,480.35
合计	9,000.00	34,480.35			43,480.35

(5) 本期实无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额			是否关联方
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备	
未结算运费	1,605,364.47	29.48		否
朔州市耀华能源有限公司	849,546.65	15.60		否
福建昆仑石化产品有限公司	591,891.67	10.87	11,837.83	否
大同市有道宏力环保科技有限公司	408,000.00	7.49	8,160.00	否
北京金晟点石项目数据分析有限公司	230,000.00	4.19	11,500.00	否
合计	3,684,802.79	67.13	31,497.83	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,365,020.11		18,365,020.11	12,697,971.67		12,697,971.67
库存商品	12,124,059.88		12,124,059.88	4,858,639.93		4,858,639.93
周转材料				579,880.10		579,880.10
合计	30,489,079.99		30,489,079.99	18,136,491.70		18,136,491.70

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	9,825.83	2,793.28
增值税留抵税额	672,763.00	142,179.65
合计	682,588.83	144,972.93

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	105,069,165.92	75,693,551.48	4,135,738.89	642,520.63	27,737.07	185,568,713.99
2. 本期增加金额	178,181.82	561,354.76		259,902.31		999,438.89
(1) 购置		561,354.76		259,902.31		821,257.07
(2) 在建工程转入	178,181.82					178,181.82
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	105,247,347.74	76,254,906.24	4,135,738.89	902,422.94	27,737.07	186,568,152.88
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,818,680.47	14,467,220.64	1,387,218.44	403,694.80	18,398.00	24,095,212.35
2. 本期增加金额	3,002,187.01	5,056,437.99	401,170.57	87,322.99	7,580.66	8,554,699.22
(1) 计提	3,002,187.01	5,056,437.99	401,170.57	87,322.99	7,580.66	8,554,699.22
(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	10,820,867.48	19,523,658.63	1,788,389.01	491,017.79	25,978.66	32,649,911.57
四、账面价值						
1. 期末账面价值	94,426,480.26	56,731,247.61	2,347,349.88	411,405.15	1,758.41	153,918,241.31
2. 期初账面价值	97,250,485.45	61,226,330.84	2,748,520.45	238,825.83	9,339.07	161,473,501.64

(2) 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,004,371.27	758,907.12		5,245,464.15
机器设备	63,206,423.26	15,759,710.57		47,446,712.69
运输设备	3,809,852.74	1,623,021.20		2,186,831.54
电子设备	678,717.99	383,858.06		294,859.93
合计	73,699,365.26	18,525,496.95		55,173,868.31

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
纳米项目房屋	12,965,580.24	尚未进行最后竣工决算
原料库	565,425.85	尚未进行最后竣工决算
合计	13,531,006.09	

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加气块车间技改工程	4,980,929.59		4,980,929.59			
基建工程-页岩厂房钢结构建设工程						
基建工程-储煤棚建筑工程	1,084,942.36		1,084,942.36			
其他工程-道路工程	578,839.80		578,839.80			
合计	6,644,711.75		6,644,711.75			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
加气块车间技改工程		4,980,929.59			4,980,929.59	企业自筹
基建工程-页岩厂房钢结构建设工程		178,181.82	178,181.82			企业自筹
基建工程-储煤棚建筑工程		1,084,942.36			1,084,942.36	企业自筹

其他工程- 道路工程		578,839.80			578,839.80	企业自筹
合计		6,822,893.57	178,181.82		6,644,711.75	

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况

10. 生产性生物资产

项目	种植业									合计
	樱桃	梨树	山楂	核桃	枣树	早黑宝葡萄	玫瑰香葡萄	秋红宝葡萄	钙果	
一. 账面原值										
1. 期初余额	192,478.63	119,875.18	71,234.54	185,079.34	60,930.82	6,843,410.22	485,019.92	174,454.46	19,805.35	8,152,288.46
2. 本期增加金额										
外购										
自行培育										
企业合并增加										
股东投入										
3. 本期减少金额										
处置										
其他转出										
4. 期末余额	192,478.63	119,875.18	71,234.54	185,079.34	60,930.82	6,843,410.22	485,019.92	174,454.46	19,805.35	8,152,288.46
二. 累计折旧										
1. 期初余额	5,152.60	3,047.68	1,611.94	4,924.54	1,309.23	203,037.18	13,912.43	4,685.49	93.99	237,775.08
2. 本期增加金额	9,623.88	5,993.76	3,561.72	9,253.92	3,046.56	342,170.52	24,251.04	8,722.68	990.24	407,614.32
计提	9,623.88	5,993.76	3,561.72	9,253.92	3,046.56	342,170.52	24,251.04	8,722.68	990.24	407,614.32
企业合并增加										
其他转入										

3. 本期减少金额										
处置										
其他转出										
4. 期末余额	14,776.48	9,041.44	5,173.66	14,178.46	4,355.79	545,207.70	38,163.47	13,408.17	1,084.23	645,389.40
三. 减值准备										
1. 期初余额										
2. 本期增加金额										
计提										
企业合并增加										
其他转入										
3. 本期减少金额										
处置										
其他转出										
4. 期末余额										
四. 账面价值										
1. 期末账面价值	177,702.15	110,833.74	66,060.88	170,900.88	56,575.03	6,298,202.52	446,856.45	161,046.29	18,721.12	7,506,899.06
2. 期初账面价值	187,326.03	116,827.50	69,622.60	180,154.80	59,621.59	6,640,373.04	471,107.49	169,768.97	19,711.36	7,914,513.38

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,200,100.00	18,598.30		11,218,698.30
2. 本期增加金额			70,000.00	70,000.00
(1) 购置			70,000.00	70,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,200,100.00	18,598.30	70,000.00	11,288,698.30
二、累计摊销				
1. 期初余额	856,502.04	12,915.49		869,417.53
2. 本期增加金额	224,001.96	5,682.81	3,423.91	233,108.68
(1) 计提	224,001.96	5,682.81	3,423.91	233,108.68
(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	1,080,504.00	18,598.30	3,423.91	1,102,526.21
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,119,596.00		66,576.09	10,186,172.09
2. 期初账面价值	10,343,597.96	5,682.81		10,349,280.77

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

土地租赁费	2,623,694.54	145,000.00	118,733.32		2,649,961.22
循环经济展览工程		524,271.84	43,689.32		480,582.52
合计	2,623,694.54	669,271.84	162,422.64		3,130,543.74

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,938,851.73	1,835,900.54	3,438,445.86	859,611.47
可抵扣亏损	281,775.20	70,443.80		
工会经费				
合计	10,220,626.93	1,906,344.34	3,438,445.86	859,611.47

(4) 未确认递延所得税资产明细

截止报告期末，无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

14. 其他非流动资产

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

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	175,000,000.00	120,000,000.00
合计	175,000,000.00	120,000,000.00

短期借款分类说明：

贷款单位	借款余额	担保单位
中国民生银行股份有限公司大同分行	30,000,000.00	大同煤矿集团朔州煤电有限公司
晋中银行股份有限公司太原分行	50,000,000.00	山西和晋融资担保有限公司
山西省金融资产交易中心	95,000,000.00	山西和晋融资担保有限公司

贷款单位	借款余额	担保单位
合 计	175,000,000.00	

说明：

公司与中国民生银行股份有限公司大同分行于 2019 年 6 月 12 日签订合同编号为《公借贷字第 ZX19000000150412 号流动资金借款合同》，贷款金额 3,000 万元,贷款期限：2019 年 6 月 12 日至 2020 年 6 月 12 日；该借款由大同煤矿集团朔州煤电有限公司提供担保，签订编号为公高保字第 2019 同综保 002 号《最高额保证合同》。

公司与晋中银行股份有限公司太原分行于 2019 年 9 月 10 日签订合同编号为《主字第 GSDL02000020190900735 号流动资金借款合同》，贷款金额 2,500 万元，贷款期限：2019 年 9 月 10 日至 2020 年 9 月 9 日，该借款由山西和晋融资担保有限公司提供担保，担保合同编号 GSSX02000020190900407001，担保金额：晋中银行 5000 万借款。

公司与晋中银行股份有限公司太原分行于 2019 年 9 月 11 日签订合同编号为《主字第 GSDL02000020190900736 号短期流动资金借款合同》，贷款金额 2,500 万元，贷款期限：2019 年 9 月 11 日至 2020 年 9 月 10 日，该借款由山西和晋融资担保有限公司提供担保。

公司与山西省金融资产交易中心、深圳国信海城商业保理有限公司于 2019 年 7 月 24 日签订的合同编号为晋金【合作】字第【20190137】号关于大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司保理及保理资产交易合作协议书，融资金额 5,500 万元，贷款期限：2019 年 7 月 24 日到 2020 年 7 月 23 日；由山西和晋融资担保有限公司提供担保，担保合同编号《最高担保》字第《20190137》，保理服务费率 0.2%/年，融资利率 6.5%/年，本公司、山西互立物流有限公司、怀仁联邦广告装饰有限责任公司、大同市更生园林有限责任公司提供反担保（保证担保）。

公司与山西省金融资产交易中心、上海运晟融资租赁有限公司于 2019 年 11 月 6 日签订的合同编号为晋金【合作】字第【20190221】号关于大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司签订合作协议书及项下的《有追索权保理合同》及资产转让协议，融资金额 4,000 万元，贷款期限：2019 年 11 月 6 日到 2020

年 10 月 27 日；由山西和晋融资担保有限公司提供担保，担保合同编号 HT-DB201910004，按照年费率 0.9%收取担保费，山西互立物流有限公司、怀仁联邦广告装饰有限责任公司、大同市更生园林有限责任公司提供反担保（保证担保）。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止期末，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	31,000,000.00
信用证		
合 计	50,000,000.00	31,000,000.00

说明：

2019 年 9 月 9 日公司与晋中银行太原分行签订开立银行承兑汇票业务协议书 GSCY02000020190900468，金额 2500 万元。

2019 年 9 月 9 日公司与晋中银行太原分行签订开立银行承兑汇票业务协议书 GSCY02000020190900469，金额为 2500 万元。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付材料款	53,928,141.26	49,567,550.76
应付工程款	10,619,679.60	1,501,877.57
应付设备款	6,774,077.12	1,427,322.91
暂估应付账款	82,353.98	18,477,874.00
应付其他款	5,655,770.16	1,599,326.38
合 计	77,060,022.12	72,573,951.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市双象液压件工程有限公司	5,158,025.57	尚未结算
山西省工业设备安装有限公司	4,027,559.90	尚未结算

湖北天意窑炉设备有限公司	3,599,000.27	尚未结算
贾庆启	2,276,450.80	尚未结算
山西昭夏建筑工程有限公司	2,253,456.97	尚未结算
山西漳电国电王坪发电有限公司	599,744.30	尚未结算
合计	17,914,237.81	

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
1年以内	32,184,598.90	32,193,393.25
1-2年	15,377,477.49	8,041,425.99
2-3年	31,425.99	
3年以上	27,550.00	27,550.00
合计	47,621,052.38	40,262,369.24

(2) 截止期末，账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省昆仑石化产品有限公司	15,375,137.49	尚未结算
合计	15,375,137.49	

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	829,335.82	6,992,466.26	6,595,276.04	1,226,526.04
二、离职后福利-设定提存计划	372,912.49	29,130.66	29,130.66	372,912.49
三、辞退福利				
合计	1,202,248.31	7,021,596.92	6,624,406.70	1,599,438.53

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,500.00	6,445,360.44	6,298,660.44	151,200.00
2、职工福利费		300,214.00	275,266.00	24,948.00
3、社会保险费	5,274.03			5,274.03

其中：基本医疗保险费				
补充医疗保险				
工伤保险费	2,970.03			2,970.03
生育保险费	2,304.00			2,304.00
4、住房公积金	281,019.24	19,749.60	19,749.60	281,019.24
5、工会经费和职工教育经费	538,542.55	227,142.22	1,600.00	764,084.77
合计	829,335.82	6,992,466.26	6,595,276.04	1,226,526.04

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	344,074.35	27,978.60	27,978.60	344,074.35
2、失业保险费	28,838.14	1,152.06	1,152.06	28,838.14
合计	372,912.49	29,130.66	29,130.66	372,912.49

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,927,045.65	11,129,290.81
企业所得税	255,933.37	530,203.36
个人所得税	18,144.13	3,852.34
城市维护建设税	381,945.42	392,942.02
房产税	4,516.30	9,032.60
教育费附加	206,980.04	211,692.87
印花税	974.40	69,660.80
地方教育费附加	144,989.94	148,131.83
土地使用税	66,730.00	100,095.00
水资源税	3,984.00	7,954.00
环境保护税		85,725.61
合计	15,011,243.25	12,688,581.24

21. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	37,601,293.91	1,941,175.14
费用款	1,681,240.09	44,704.89
关联方资金	19,815,597.71	32,596,787.11
工程款	1,002,411.70	1,002,411.70

合 计	60,100,543.41	35,585,078.84
-----	---------------	---------------

(2) 接收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额		
	其他应付款	占其他应付款合计数的比例(%)	备注
上海运晟融资租赁有限公司	35,000,000.00	58.24	
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	13,540,597.71	22.53	
大同市更生园林有限责任公司	2,225,000.00	3.70	
怀仁县宏力无机纳米材料有限公司	1,550,000.00	2.58	
大同煤矿集团宏力煤炭物流有限公司	1,500,000.00	2.50	
合 计	53,815,597.71	89.55	

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	13,540,597.71	借款
怀仁县宏力无机纳米材料有限公司	1,550,000.00	借款
大同煤矿集团宏力煤炭物流有限公司	1,500,000.00	借款
怀仁联邦广告装饰有限责任公司	1,000,000.00	借款
合 计	17,590,597.71	

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00
一年内到期的长期应付款		6,500,000.00
合 计	6,000,000.00	12,500,000.00

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,000,000.00	17,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00
长期借款余额	5,000,000.00	11,000,000.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款余额	担保人
兴业银行股份有限公司太原分行	11,000,000.00	大同煤矿集团煤电有限公司
合 计	11,000,000.00	

说明：公司与兴业银行股份有限公司太原分行于 2014 年 2 月 26 日签订合同编号为兴银晋（长借）2014-企金 07-007 号的项目融资借款，贷款金额 3000 万元，贷款期限：2014 年 5 月 29 日至 2021 年 5 月 26 日，截至 2019 年 12 月 31 日止，尚有 1,100 万元贷款余额。其中 1 年内到期的长期借款为 600 万元。保证合同编号为兴银晋（长借保）2014-企金 07-007 号，大同煤矿集团朔州煤电有限公司为上述借款提供连带责任保证。

24. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

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

说明：公司于 2016 年 11 月 12 日与山西金融租赁有限公司签订的晋金租 ZH（16）012 号融资租赁合同，租赁物为加气混凝土砌块生产设备及煤矸石烧结砖生产车间（包括钢结构厂房、辅助管网、生产设备），租赁成本 2,600 万元，付款期限为 1 年。本合同由大同煤矿集团朔州煤电有限公司、山西互立物流有限公司、大同市更生园林有限责任公司、怀仁联邦广告装饰有限责任公司按持股比例提供担保；由赵如祥、程素琴提供个人连带责任保证。2017 年 11 月到期，余 1,500 万元续签编号为 ZX(17)017 号的补充合同，分两年期还款。截至 2019 年 12 月 31 日止，已结清。本合同由原保证人和山西同煤铁丰铁路运输有限责任公司担保。

25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,935,000.00		387,000.00	1,548,000.00	节能专项补贴
与资产相关政府补助	3,175,000.00			3,175,000.00	重大专项项目经费
合 计	5,110,000.00		387,000.00	4,723,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	计入损益或冲减成本的列报项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能专项补贴	1,935,000.00		387,000.00	营业外收入	1,548,000.00	与资产相关
重大专项项目经费	3,175,000.00			递延收益	3,175,000.00	与资产相关
合计	5,110,000.00		387,000.00		4,723,000.00	

说明：

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

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

26. 股本

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

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢	11,568,985.60			11,568,985.60

价)				
其他资本公积				
合 计	11,568,985.60			11,568,985.60

说明：详见本附注五、29之说明。

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	499,482.46	420,561.24		920,043.70
合 计	499,482.46	420,561.24		920,043.70

说明：无

29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,053,716.89	303,147.55
调整后期初未分配利润	3,053,716.89	303,147.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,437,503.31	3,113,141.99
减：提取法定盈余公积	420,561.24	362,572.65
应付普通股股利		
期末未分配利润	5,070,658.96	3,053,716.89

30. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,138,444.67	118,526,634.62	208,459,503.70	169,114,024.91
其中：煤矸石烧 结砖	4,412,788.93	7,501,980.06	6,795,783.69	6,355,736.35
脱硫石膏			2,208,665.10	783,205.61
多孔烧结砖			5,172.41	18,218.16
硅铝填充材料				
型煤	103,353,784.08	81,065,806.48	199,449,882.50	161,956,864.79
原煤	49,031,429.19	29,416,282.54		
中煤	1,340,442.47	542,565.54		
其他业务	44,704,497.15	32,905,571.99	179,003,307.67	139,338,766.87

低硫煤	40,423,032.02	31,992,232.21	178,508,280.40	139,338,766.87
租赁收入		913,339.78	62,145.45	
排矸费	4,281,465.13		432,881.82	
合计	202,842,941.82	151,432,206.61	387,462,811.37	308,452,791.78

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,046.89	577,897.76
教育费附加	15,020.10	318,464.38
地方教育费附加	10,013.40	212,309.60
印花税	110,018.10	143,713.21
土地使用税	100,720.59	133,460.00
房产税	9,032.60	9,032.60
水资源税	15,914.00	11,930.00
环境保护税	107,388.18	133,882.92
车船使用税	360.00	360.00
合计	403,513.86	1,541,050.47

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资		36,313.80
运费	12,828,097.55	41,028,628.55
工会经费		741.33
职工教育经费		555.99
代发费	273,580.20	322,777.36
站台租赁费	226,146.79	2,686,115.14
其他	209,514.94	198,133.85
合计	13,537,339.48	44,273,266.02

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,668,584.91	3,225,921.28
服务费	1,058,299.02	696,857.86
租赁费	1,093,513.32	1,705,277.66
差旅费	18,962.48	55,608.76
业务招待费	43,527.08	35,678.84
无形资产摊销	229,684.77	230,563.02
办公费	47,891.45	100,411.80
低值易耗品	449,216.90	168,456.23
折旧费	4,308,204.34	4,175,041.63
其他	701,595.69	355,517.72
电费	918,526.93	307,824.21
保险费	40,651.26	12,464.28
修理费	586,419.67	331,566.12
合计	13,165,077.82	11,401,189.41

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	212,238.98	71,072.12
合计	212,238.98	71,072.12

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,581,983.95	15,874,348.35
减：利息收入	224,511.32	139,557.58

减：利息资本化金额		
汇兑损益		
手续费	26,892.05	257,356.06
担保服务费	1,986,445.94	1,018,867.96
贴息费	2,556,319.45	
合 计	14,927,130.07	17,011,014.79

36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	6,759,040.40	
其他应收款坏账损失	34,480.35	
合 计	6,793,520.75	

37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		2,224,413.10
二、存货跌价准备		
合 计		2,224,413.10

38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	487,000.00	1,387,000.00	
增值税计征即退收入			
其他收入	5.00	3,472.69	
合 计	487,005.00	1,390,472.69	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能专项资金	山西省财政厅	节能专项资金项目以奖代补的补助	政府补助	否	否	387,000.00	387,000.00	与资产相关
政府融资奖励	山西省财政厅	政府融资奖励	政府补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
山西省科技厅高新认定款项	山西省财政厅	山西省科技厅高新认定款项	政府补助	否	否	100,000.00		
合计						487,000.00	1,387,000.00	

39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	84,504.57	55,787.20	84,504.57
其他	800,001.71		800,001.71
合计	884,506.28	55,787.20	884,506.28

40. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	1,713,932.37	1,708,405.59
二、递延所得税费用	-1,178,267.95	-507,485.72
合计	535,664.42	1,200,919.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,974,412.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	296,161.95
子公司适用不同税率的影响	-73,514.26
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	328,934.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-15,917.92
所得税费用	535,664.42

41. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	224,511.32	139,405.62
收到单位及个人往来		
省科技厅项目补助	100,000.00	
政府融资奖励资金		1,000,000.00
往来款	23,128,759.24	3,991,564.49
合计	23,453,270.56	5,130,970.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	4,719,564.88	3,427,600.42
付现销售费用	13,537,339.48	44,235,654.90
手续费	25,795.45	256,524.06
往来款和其他费用	1,554,966.44	5,347,512.38
罚款支出	84,381.58	55,787.20
赔偿款	600,000.00	
被冻结款项	3,211,557.94	
合计	23,733,605.77	53,323,078.96

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大同市更生园林有限责任公司	5,975,000.00	31,100,000.00
晋中电子银行承兑汇票贴现	31,000,000.00	
上海运晟融资租赁有限公司	35,000,000.00	
大同市投资担保中心	30,000,000.00	
赵建祥	1,380,000.00	
大同煤矿集团朔州煤电有限公司		5,000,000.00
合计	103,355,000.00	36,100,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来款	50,230,000.00	39,960,000.00
企业借款利息及担保费	1,986,445.94	1,018,867.96
支付山西金融租赁有限公司融资租赁款项	6,500,000.00	
银行汇票承兑保证金	50,000,000.00	
合计	108,716,445.94	40,978,867.96

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,438,748.55	2,621,779.30
加：资产减值准备	6,793,520.75	2,224,413.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,962,313.54	8,284,725.90
无形资产摊销	233,108.68	231,234.63
长期待摊费用摊销	162,422.64	108,566.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号	9,784,106.17	10,978,635.40

填列)		
投资损失 (收益以 “-” 号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以 “-” 号填列)	-1,046,732.87	-507,485.72
递延所得税负债增加 (减少以 “-” 号填列)		
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	-12,352,588.29	21,622,430.64
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	-74,545,954.85	-55,807,505.41
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	37,678,687.99	40,170,301.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,892,367.69	29,927,095.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	332,338.52	7,134,449.74
减: 现金的期初余额	7,134,449.74	5,813,782.13
现金及现金等价物净增加额		
合计	-6,802,111.22	1,320,667.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	332,338.52	7,134,449.74
其中: 库存现金	993.80	
可随时用于支付的银行存款	331,344.72	7,134,449.74
二、期末现金及现金等价物余额	332,338.52	7,134,449.74

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	3,211,557.94	银行存款被冻结
其他货币资金	50,000,000.00	银行汇票承兑保证金
固定资产受限	55,173,868.31	短期融资租赁抵押担保
应收账款受限	178,207,749.03	融资租赁质押担保
合计	286,593,175.28	

六、合并范围的变更

公司本年度未发生合并范围得变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
				直接	直接	
大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司	朔州市怀仁县	朔州市怀仁县	农业	51.00	51.00	设立
大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司	朔州市怀仁县	朔州市怀仁县	能源	60.00	60.00	设立

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	少数股东表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司	49.00	49.00	-881,879.65		934,574.36
大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司	40.00	40.00	-88,697.59		-80,431.60

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司	974,068.11	9,819,380.79	10,793,448.90	8,886,154.29		8,886,154.29
大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司	51,662,143.17	74,717.68	51,736,860.85	51,937,939.86		51,937,939.86

续：

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

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

2. 其他

八、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

本企业无母公司。

2. 本企业最终控制方

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

3. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

4. 其他关联方情况

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

山西宏力物流有限公司	同受实际控制人控制
怀仁县宏力无机纳米材料有限公司	同受实际控制人控制
大同市星河创远贸易有限责任公司	同受实际控制人控制
大同市柳庄园林装饰有限责任公司	同受实际控制人控制
任志磊	董事长
曹华天	财务负责人
张新民	董事
张相	监事会主席
仝秀峰	监事
李奕园	监事

其他说明：

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	销售煤炭	100,718,250.45	350,000,000.00	否	62,762,419.52
合计		100,718,250.45	350,000,000.00		62,762,419.52

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	30,000,000.00	2018-5-24	2019-5-23	是
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	30,000,000.00	2019-6-12	2020-6-12	否
大同煤矿集团朔州煤电有限公司	30,000,000.00	2014-5-29	2021-5-26	否
大同煤矿集团朔州煤电有限公司 山西互立物流有限公司	15,000,000.00	2017-11-17	2019-11-17	是

大同更生园林有限责 任公司				
怀仁联邦广告装饰有 限责任公司				
山西同煤铁丰铁路运 输有限责任公司				
赵如祥				
程素琴				
合 计	105,000,000.00	-	-	-

关联担保情况说明：

a、截至 2019 年 12 月 31 日，大同煤矿集团朔州煤电有限公司为本公司兴业银行贷款 3,000 万元，提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，已还 1,900 万，贷款期限：2014 年 5 月 29 日至 2021 年 5 月 26 日。

b、截止 2019 年 12 月 31 日，大同煤矿集团朔州煤电有限公司为本公司民生银行流动资金贷款 3,000 万元，提供连带责任保证。贷款期限：2019 年 6 月 12 日至 2020 年 6 月 12 日。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借资金	起始日	到期日	说明
向关联方（不含金融企业）拆入资金				
怀仁联邦广告装饰 有限责任公司	1,000,000.00	2019-5-19	2020-5-18	无息借款
怀仁联邦广告装饰 有限责任公司	1,000,000.00	2018-5-19	2019-5-18	无息借款
大同煤矿集团朔州 煤电有限公司	5,000,000.00	2019-5-18	2020-5-17	有息借款
大同煤矿集团朔州 煤电有限公司	5,000,000.00	2018-5-18	2019-5-17	有息借款
赵建祥	100,000.00	2019-6-20	2020-6-19	无息借款
	100,000.00	2019-6-25	2020-6-24	无息借款
	1,180,000.00	2019-6-28	2020-6-27	无息借款
大同市更生园林有 限责任公司	500,000.00	2019-1-4	2020-1-3	无息借款

	725,000.00	2019-1-22	2020-1-21	无息借款
	500,000.00	2019-4-30	2020-4-29	无息借款
	1,000,000.00	2019-5-10	2020-5-9	无息借款
	50,000.00	2019-5-20	2020-5-19	无息借款
	1,100,000.00	2019-6-19	2020-6-18	无息借款
	100,000.00	2019-8-1	2020-7-31	无息借款
	1,000,000.00	2019-10-30	2020-10-29	无息借款
	1,000,000.00	2019-11-1	2020-10-30	无息借款
	1,500,000.00	2018-3-15	2019-1-14	无息借款
	1,000,000.00	2018-6-26	2019-6-25	无息借款
	1,000,000.00	2018-8-23	2019-8-22	无息借款
	1,000,000.00	2018-8-30	2019-8-29	无息借款
	1,000,000.00	2018-9-12	2019-9-11	无息借款
	2,300,000.00	2018-9-13	2019-9-12	无息借款
	1,000,000.00	2018-9-17	2019-9-16	无息借款
	500,000.00	2018-9-21	2019-9-20	无息借款
	17,000,000.00	2018-9-14	2019-9-13	无息借款
	1,000,000.00	2018-10-30	2019-10-29	无息借款
	1,000,000.00	2018-11-16	2019-11-15	无息借款
	2,800,000.00	2018-12-28	2019-12-27	无息借款
合 计	50,455,000.00	-	-	-

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	412,600.35	426,226.50

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	39,268,367.66		6,445,698.56	
	朔州市宏宇工程建设有限公司	51,508.80		51,508.80	
其他应收款					
	李奕园	194,992.00		141,092.00	
	张新民	210,000.00		81,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	怀仁联邦广告装饰有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	大同煤矿集团朔州煤电有限公司	13,540,597.71	13,446,787.11
	大同市更生园林有限责任公司	2,225,000.00	15,100,000.00
	大同煤矿集团宏力煤炭物流有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
	怀仁县宏力无机纳米材料有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00

7. 其他

无

九、股份支付

无

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项；

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2019 年 7 月 23 日，本公司子公司大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司的客户福建省昆仑石化产品有限公司，起诉大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司未及时返还未出货货款 19,176,703.94 元，并要求按照年利率 5.79% 支付资金占用费（从 2018 年 8 月 22 日计至实际还款之日止，暂计至 2019 年 7 月 31 日为 1,043,407.09 元），合计人民币 20,220,111.03 元。2019 年 9 月 17 日，福建省福州市中级人民法院《（2019）闽 01 民初 1532 号》民事裁定书裁定：查封、冻结被申请人大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司银行存款或查封、扣押其相应价值的财产至人民币 10,000,000.00 元。

除以上以外，本公司资产负债表日不存在其他需要披露的重要或有事项；

十一、资产负债表日后事项

根据 2020 年 1 月 17 日，股权转让协议确定，本公司将所持子公司大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司的 51% 股权全部转让给另一个股东大同市柳庄园林装饰有限责任公司；

根据工商显示，2020 年 3 月 12 日本公司的子公司大同煤矿集团朔州煤电宏力能源有限公司变更投资人占股比例，原大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司占股比例为 60%，大同市三兴运输有限责任公司占股比例为 40%，变更为大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司占股比例为 30%，大同市三兴运输有限责任公司占股比例为 70%。

截至 2020 年 4 月 28 日，除以上以外，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项；

十二、其他重要事项

本公司无需应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

1年以内	87,327,589.81
其中：6个月以内	86,991,349.01
7-12个月	336,240.80
1年以内小计	87,327,589.81
1至2年	51,165,157.66
2至3年	2,510,901.70
3至4年	5,902,366.18
4至5年	14,768,493.93
5年以上	846,048.36
小计	162,520,557.64
减：坏账准备	9,917,871.38
合计	152,602,686.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,520,557.64	100.00	9,917,871.38	6.10	152,602,686.26
其中：					
账龄组合	123,200,721.18	75.81	9,917,871.38	8.05	113,282,849.80
关联方组合	39,319,836.46	24.19			39,319,836.46
合计	162,520,557.64	100.00	9,917,871.38	6.10	152,602,686.26

续：

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,059,262.15		
1 至 2 年	51,165,157.66	1,023,303.15	2.00
2 至 3 年	2,510,901.70	125,545.09	5.00
3 至 4 年	5,902,366.18	590,236.62	10.00
4 至 5 年	14,768,493.93	7,384,246.96	50.00
5 年以上	794,539.56	794,539.56	100.00
合计	123,200,721.18	9,917,871.38	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	39,319,836.46		
合计	39,319,836.46		

(3) 坏账准备的计提情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,438,445.86	6,479,425.52			9,917,871.38
合计	3,438,445.86	6,479,425.52			9,917,871.38

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
同煤广发化学工业有限公司	42,517,638.89	26.16	
山西煤炭运销集团大同南郊有限公司	41,537,065.20	25.56	830,741.30
山西兆万商贸有限公司	6,200,592.18	3.82	121,525.84
右玉县玉林建材有限公司	5,988,300.00	3.68	2,994,150.00
大同煤矿集团朔州煤电小峪煤矿	4,666,303.86	2.87	60,681.70
合计	100,909,900.13	62.09	4,007,098.84

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

1年以内	1,520,930.44
其中：6个月以内	1,388,007.21
7-12个月	132,923.23
1年以内小计	1,520,930.44
1至2年	1,416,569.34
2至3年	1,425,654.89
3至4年	5,423,802.00
4至5年	34,521.50
5年以上	
小计	9,821,478.17
减：坏账准备	8,698.52
合计	9,812,779.65

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,232,707.51	465,857.00
个人往来款		
代垫单位款项	8,588,770.66	11,846,855.13
小计	9,821,478.17	12,312,712.13
减：坏账准备	8,698.52	
合计	9,812,779.65	12,312,712.13

(3) 坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12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				
2019年1月1日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,698.52			8,698.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019年12月31日余额	8,698.52			8,698.52
---------------	----------	--	--	----------

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		8,698.52			8,698.52
合计		8,698.52			8,698.52

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
大同煤矿集团朔州煤电宏力现代农业有限公司	7,875,946.65	80.19	
大同市有道宏力环保科技有限公司	408,000.00	4.15	8,160.00
曹煜	211,300.00	2.15	
张新民	210,000.00	2.14	
李奕园	194,992.00	1.99	
合计	8,900,238.65	90.62	8,160.00

3. 长期股权投资

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

(1) 对子公司投资

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

合 计	2,550,000.00			2,550,000.00		
-----	--------------	--	--	--------------	--	--

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,479,223.80	121,990,513.22	208,459,503.70	169,114,024.91
煤矸石烧结砖	4,412,788.93	7,501,980.06	6,795,783.69	6,355,736.35
脱硫石膏			2,208,665.10	783,205.61
多孔烧结砖			5,172.41	18,218.16
型煤	107,694,563.21	84,529,685.08	199,449,882.50	161,956,864.79
原煤	49,031,429.19	29,416,282.54		
中煤	1,340,442.47	542,565.54		
其他业务	4,281,465.13	913,339.78	495,027.27	
租赁收入		913,339.78	62,145.45	
排矸费	4,281,465.13		432,881.82	
合 计	166,760,688.93	122,903,853.00	208,954,530.97	169,114,024.91

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	487,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-884,501.28	
减：所得税影响额	-59,657.67	
少数股东权益影响额	-105.82	

合 计	-337,737.79
-----	-------------

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的 净利润	4.18	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	4.76	0.07	0.07

大同煤矿集团朔州煤电宏力再生工业股份有限公司
(公章)

二〇二〇年四月二十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董秘办公室