



巨峰嘉能

NEEQ : 837865

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



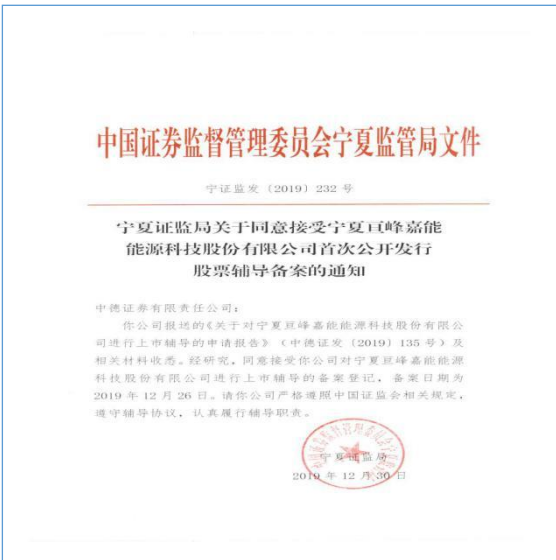
年度报告

—2019—

公司年度大事记



宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司与航天长城节能环保科技有限公司共同投资建设年产 50 万吨煤矸石基环保型煤生产线已于 2019 年 9 月份建设完成并试生产。



中德证券于 2019 年 12 月 30 日收到宁夏证监局发出的《宁夏证监局关于同意接受宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司首次公开发行股票辅导备案的通知》(宁证监发【2019】232 号)。



2019 年 12 月 06 日, 公司取得《煤矸石破碎原料上料混料系统》发明专利, 专利号: ZL201810009411.5

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
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	28
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、亘峰嘉能	指	宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
元(万元)	指	人民币元(万元)
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司章程
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
环保煤	指	利用煤矿固体废弃物(主要为开采矸石)、残煤、废煤生产的低灰分、低硫含量的环保清洁燃料
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
亘泰投资	指	宁夏亘泰投资有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
亘峰环保	指	宁夏亘峰环保能源供应链管理有限公司
亘峰清浩	指	宁夏亘峰清浩新型燃料科技有限公司
信达证券	指	信达证券股份有限公司
江海证券	指	江海证券有限公司
财富证券	指	财富证券有限责任公司
金元证券	指	金元证券股份有限公司
华泰证券	指	华泰证券股份有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、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。

公司负责人郝宝玉、主管会计工作负责人付秀云及会计机构负责人（会计主管人员）付秀云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

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

	求日益提高,而发电企业对环保煤的各项指标要求也会随着国家政策和法律法规的变化而不断提升,如燃料热值标准、硫含量标准、粉煤灰排放标准等,公司需根据不断变化的政策法规要求持续提升产品的各项性能指标,由此产生的生产设备、工艺流程、技术研发等的更新升级需要付出较大的成本。
4、控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人为郝宝玉。其持有公司 49,925,000 股股份,占公司总股本的比例为 62.64%,为公司实际控制人。郝宝玉可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制,存在致使公司及其他股东的利益受到影响甚至损害的可能性。
5、营运资金不足的风险	公司针对大部分下游客户采取的是“先供货后收款”的销售模式,给予下游客户不同程度的信用周期,导致下游客户对公司形成资金占用。公司 2018 年度、2019 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 9,155,022.74 元、20,373,506.28 元。受经济环境影响,客户回款周期较往年有所延长,应收账款周转率由 2018 年的 3.57 次下降至 3.07 次。受行业性质及客户结构影响,公司资金周转仍较为紧张,存在营运资金不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

行业重大风险

<p>1. 技术更新升级风险: 公司利用煤矸石、残煤和废煤生产的环保煤主要供火力发电企业使用。目前,国家产业政策对火力发电企业的环保排放指标要求日益提高,而发电企业对环保煤的各项指标要求也会随着国家政策和法律法规的变化而不断提升,如燃料热值标准、硫含量标准、粉煤灰排放标准等,公司需根据不断变化的政策法规要求持续提升产品的各项性能指标,由此产生的生产设备、工艺流程、技术研发等的更新升级需要付出较大的成本。</p> <p>2. 公司利用煤矸石、残煤和废煤生产环保煤,主要优先供应公司所在地半径50公里内的客户,目前尚供不应求。但随着国家对清洁能源的调控和电厂排污标准的日趋严格,电厂对环保煤的需求将会与日俱增,不排除未来会有更多竞争对手的加入。激烈的市场竞争要求煤矿固体废弃物资源化企业需高度重视技术创新,生产工艺更应注重节能、高效、环保,产品逐步向高质量、低硫、低灰优质方向推进,在资金、技术和管理方面要具备核心竞争力。</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia GenfengJianeng Energy Science&TechnologyCo.,Ltd.

证券简称	亘峰嘉能
证券代码	837865
法定代表人	郝宝玉
办公地址	银川市金凤区新丝路8号12楼

二、 联系方式

董事会秘书	吴立攀
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0952-3909610
传真	0951-5982511
电子邮箱	nxgfjn368@163.com
公司网址	www.nxgfjn.com
联系地址及邮政编码	银川市金凤区新丝路8号12楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91640200788229993K	否
注册地址	石嘴山工业园区(原河滨汽车站北)	否
注册资本	79,700,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱建华、卜朝成
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 5 月 18 日，董事会秘书刘统慧先生因个人原因，辞去董事会秘书职务，上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本 0.00%，本次辞职未导致公司董事会成员人数少于法定人数，不会对公司正常经营产生不利影响。

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	302,631,781.33	274,116,506.81	10.40%
毛利率%	13.93%	24.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,490,463.67	35,441,979.50	-78.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,721,820.24	31,697,215.19	-91.41%
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)	3.06%	17.97%	-
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)	1.11%	16.07%	-
基本每股收益	0.09	0.44	-78.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	344,097,498.42	310,183,501.83	10.93%
负债总计	95,702,312.05	69,278,779.13	38.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	248,395,186.37	240,904,722.70	3.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.12	3.02	3.11%
资产负债率%(母公司)	29.86%	23.58%	-
资产负债率%(合并)	27.81%	22.33%	-
流动比率	282.92%	346.67%	-
利息保障倍数	5.57	11.66	-

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	20,373,506.28	9,155,022.74	122.54%
应收账款周转率	3.07	3.57	-
存货周转率	4.92	4.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.93%	31.84%	-

营业收入增长率%	10.40%	30.58%	-
净利润增长率%	-78.87%	70.01%	-

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	79,700,000	79,700,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-374,522.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,100,100.00
	-441,631.73
非经常性损益合计	5,283,945.53
所得税影响数	515,302.10
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,768,643.43

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
应收票据	-	5,750,000.00	-	9,040,000.00
应收账款	-	99,390,510.86	-	54,301,474.98
应收票据及应收账款	105,140,510.86	-	63,341,474.98	-
其他应收款	311,029.88	311,029.88	220,063.07	220,063.07
应付票据	-	9,600,000.00	-	4,000,000.00
应付账款	-	21,482,307.02	-	1,321,736.65
应付票据及应付账款	31,082,307.02	-	5,321,736.65	-

应交税费	9,868,391.14	6,892,012.54	-	-
递延所得税负债	-	1,128,664.97		
盈余公积	6,087,041.14	6,271,812.50	-	-
未分配利润	55,602,970.76	57,265,913.03	-	-
所得税费用	3,424,961.85	1,577,248.22	-	-
净利润	33,594,265.87	35,441,979.50		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是专业从事煤矿固体废弃物煤矸石资源化处理再利用的环保企业，现拥有 19 项实用新型专利和 2 项发明专利，公司管理团队大都为深耕行业多年的专业人士。公司为当地及周边的大型电力企业及化工企业提供低硫、低灰、高灰熔点的高、低热值环保煤，产品可有效降低火力发电厂 SO₂ 及粉煤灰的排放量，同时又有效降低了火力发电企业运维、脱硫成本，实现了煤矸石资源化利用的经济效益。公司商业模式具体如下：

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

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

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

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

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

（六）收入模式：公司主要收入来源为高、低热值环保煤的销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司营业收入持续增长。在产品技术开发方面，公司持续加大研发投入，获得发明专利 1 项，实用新型专利 4 项。报告期内，公司与航天长城节能环保科技有限公司合作建设的煤矸石基环保型煤项目建设完成并投产。

一、经营业绩情况

报告期内，公司新生产线投入运行，收入规模上升，当期实现营业收入 302,631,781.33 元，同比增长 10.40%；同时，受政策环境的影响，公司主要产品高低热值环保煤，市场需求有潜在下降可能，管理层决定新增中煤贸易业务，交易量稳中有升，利润率较低；为适应国家日趋严格的环保政策，公司加大研发投入，积极开发更加环保的新产品，当期毛利出现下降，利润总额和净利润分别为 7,904,642.87 元和 7,490,463.67 元，同比分别下降了-78.65%和-78.87%；截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 344,097,498.42 元，净资产为 248,395,186.37 元，分别增长 10.93%和 3.11%。

二、经营计划的执行情况

1、在市场营销方面：公司进一步围绕各类国有煤电核心客户，一方面提升对原有存量客户的服务保障和技术支持，强化客户粘性，各类产品得到了客户的信任和好评，企业形象和产品市场影响力得到了提升；另一方面，公司积极开拓了宁东、蒙西、四川、华北市场，为下一年度市场销售奠定了良好的渠道基础。产品销售区域覆盖宁夏、内蒙乌海、海南等地。在产品质量方面，公司始终严把生产技术关，在确保公司产品低硫、低灰、高灰熔点环保性能的同时，满足各类客户的个性化需求，同时做好上下游端的服务。

2、研发方面：报告期内，公司在技术研发方面进一步加大研发投入，本年度取得《煤矸石破碎原料上料混料系统系统》发明专利，取得《蒸汽加热式型煤双轴搅拌机》、《型煤压球机》、《高效新型环保洁净型煤烘干系统》、《无尘环保式新型型煤冷却处理系统》四项实用性专利，有效提升了产品的加工能力和质量，进一步提升企业技术保障能力重要项目。

3、项目建设方面：报告期内，公司与航天长城节能环保科技有限公司合作建设的煤矸石基环保型煤项目于 2019 年 7 月份建设完成并于 2019 年 9 月份试生产完成并投产。

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

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

报告期内公司主营业务无重大变化。

(二) 行业情况

我国是世界上最大的煤炭生产和消费国，多年以来，我国一次能源消费总量中煤炭占 70%以上，在今后相当长的一段时间内，我国以煤为主的能源供应与消耗格局短期内不会改变。预计到 2050 年，煤炭仍将占我国一次性能源消费结构的 50%以上。我国煤炭总产量的 84%用于直接燃烧，仅约 10%用于炼焦，6%~7%用作化工原料，利用效率比发达国家低 20%以上。以煤炭为主的能源消费结构，对大气造成严重的污染。燃煤产生的大量粉尘、SO₂ 以及 NO_x 等污染物使我国大气环境呈典型的煤烟型污染。据统计，全国烟尘排放量的 70%、二氧化硫排放量的 90%、氮氧化物的 67%、二氧化碳的 70%左右都来自于燃煤。在近年来我国雾霾天气频繁出现、大气污染严峻的形势下，燃煤烟气的污染治理已引起社会的广泛关注，为此国家和地方案针对煤电行业制定了更加严格的排放标准，并进一步加大了执法力度。近年

来，国家环保部发布的《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)开始实施，大幅提高了燃煤发电厂烟尘、SO₂、NO_x 等污染物的排放限值规定，并首次提出了重金属汞排放限值低于 0.03mg / m³ 的要求。加强燃煤烟气污染防治，加大煤炭产业清洁化高效利用，实现超低排放，已成为我国煤电行业生存和发展的大势所趋与必由之路。公司系煤矿固体废弃物综合利用的企业，通过对煤矸石进行环保工艺处理，加工成为环保清洁燃煤，实现二次资源资源化再利用，有效进行固废环保处理的同时又提升了企业的经济效益。综上所述，公司所处行业及未来规划发展顺应国家宏观发展政策和趋势，所处行业属于朝阳产业，发展空间和前景巨大，公司产品在市场热销，在报告期内，公司业绩较往年有了稳定的增长。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	3,353,933.81	0.97%	5,448,529.91	1.76%	-38.44%
应收票据	-	0.00%	5,750,000.00	1.85%	-100.00%
应收账款	97,792,478.39	28.42%	99,390,510.86	32.04%	-1.61%
存货	50,896,521.73	14.79%	55,042,913.28	17.75%	-7.53%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	66,607,836.63	19.36%	59,768,935.63	19.27%	11.44%
在建工程	6,127,124.72	1.78%	13,664,755.05	4.41%	-55.16%
短期借款	7,025,820.31	2.04%	7,000,000.00	2.26%	0.37%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	1,803,277.81	0.52%	311,029.88	0.10%	479.78%
其他流动资产	264,111.95	0.08%	285,211.10	0.09%	-7.40%
无形资产	4,208,348.96	1.22%	4,299,639.80	1.39%	-2.12%
长期待摊费用	396,286.95	0.12%	634,059.13	0.20%	-37.50%
递延所得税资产	964,406.52	0.28%	814,399.32	0.26%	18.42%
应付票据及应付账款	46,956,585.23	13.65%	31,082,307.02	10.02%	51.07%
预收款项	3,093,853.76	0.90%	679,694.25	0.22%	355.18%
应付职工薪酬	1,310,076.38	0.38%	361,214.37	0.12%	262.69%
应交税费	10,985,884.68	3.19%	6,892,012.54	2.22%	59.40%
其他应付款	12,504,298.69	3.63%	16,807,858.80	5.42%	-25.60%
一年内到期的非流动负债	4,743,724.75	1.38%	3,812,223.07	1.23%	24.43%
长期应付款	1,173,913.07	0.34%	1,514,804.11	0.49%	-22.50%
资产总计	344,097,498.42	-	310,183,501.83	-	10.93%

资产负债项目重大变动原因：

1、2019 年末货币资金 3,353,933.81 元，较上年同期末 5,448,529.91 元，减少 2,094,596.1 元，减幅

38.44%。主要原因是：报告期内，年末原材料价格下滑，为锁定价格，预付货款。

2、2019 年末在建工程 6,127,124.72 元，较上年同期末 13,664,755.05 元，减少 7,537,630.33 元，减幅 55.16%。主要原因是：报告期内，在建工程转固定资产所致。

3、2019 年末其他应收款 1,803,277.81 元，较上年同期末 311,029.88 元，增加 1,492,247.93 元。主要原因是：公司与清浩公司发生往来款所致。

4、2019 年末应付票据及应付账款 46,956,585.23 元，较上年同期末 31,082,307.02 元，增加 15,874,278.21 元，增幅 51.07%。主要原因是：报告期内，公司加大采购量，且向供应商争取一定的账期支持。

5、2019 年末预收账款 3,093,853.76 元，较上年同期末 679,694.25 元，增加 2,414,159.51 元，增幅 355.18%。主要原因是：报告期内，客户预付货款锁定我公司产品价格所致。

6、2019 年末应付职工薪酬 1,310,076.38 元，较上年同期末 361,214.37 元，增加 948,862.01 元，增幅 262.69%。主要原因是：a、我司员工工资薪酬有所提高；b、新增生产线，员工人数由 66 人增加至 111 人。

7、2019 年末应交税费 10,985,884.68 元，较上年同期末 6,892,012.54 元，增加 4,093,872.14 元，增幅 59.40%。主要原因是：报告期内，销售收入增加所致。

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	302,631,781.33	-	274,116,506.81	-	10.40%
营业成本	260,463,625.74	86.07%	206,136,289.26	75.20%	26.36%
毛利率	13.93%	-	24.80%	-	-
销售费用	11,602,148.61	3.83%	14,104,546.08	5.15%	-17.74%
管理费用	5,541,897.78	1.83%	8,714,337.33	3.18%	-36.40%
研发费用	11,469,368.41	3.79%	1,913,290.60	0.70%	499.46%
财务费用	2,693,632.31	0.89%	3,664,251.80	1.34%	-26.49%
信用减值损失	-6,596,674.45	-2.18%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-2,451,174.88	-0.89%	-
其他收益	4,600,100.00	1.52%	2,099,362.25	0.77%	119.12%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-374,522.33	-0.12%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,846,274.60	2.26%	37,167,434.68	13.56%	-81.58%
营业外收入	1,500,001.59	0.50%	2.25	0.00%	66,666,637.33%
营业外支出	441,633.32	0.15%	148,209.21	0.05%	197.98%
净利润	7,490,463.67	2.48%	35,441,979.50	12.93%	-78.87%

项目重大变动原因:

- 1、2019 年末毛利率 13.93%，较上年同期末 24.80%，减幅 10.87%。主要原因是：a、报告期内，公司为适应环保政策，新建环保型炭生产线，因尚处于试生产阶段，故利润较低。b、报告期内，公司新增煤炭贸易销售量，致使利润降低。
- 2、2019 年末管理费用 5,541,897.78 元，较上年同期末 8,714,337.33 元，减少 3,172,439.55 元，减幅 36.40%。主要原因是：2018 年公司履行与航天长城节能环保科技有限公司签订的《年产 300 万吨煤矸石固体废弃物综合利用项目环境服务合同》，向其支付服务费 198 万元，2019 年末未发生该项费用。
- 3、2019 年末研发费用 11,469,368.41 元，较上年同期末 1,913,290.60 元，增加 9,556,077.81 元，同比增加 499.46%。主要原因是：报告期内，为适应市场需求，公司加大环保技术研发投入，在 2019 年内已取得 5 项专利。
- 4、2019 年末信用减值损失 6,596,674.45 元，较上年同期末资产减值损失 2,451,174.88 元，增加 4,145,499.57 元。主要原因是：报告期内，因政策变更将年初资产减值损失，调整至信用减值损失；因账龄计提坏账和核销应收账款所致。
- 5、2019 年末其他收益 4,600,100.00 元，较上年同期末 2,099,362.25 元，增加 2,500,737.75 元，同比增加 119.12%。主要原因是：报告期内，因政府鼓励我司自主研发专利技术的投入，而给予补贴。
- 6、2019 年末营业外收入 1,500,001.59 元，较上年同期末 2.25 元，增加 1,499,999.34 元。主要原因是：报告期内，市政府奖励我司的挂牌奖励和工业转型给予补助。
- 7、2019 年末营业外支出 441,633.32 元，较上年同期末 148,209.21 元，增加 293,424.11 元。主要原因是：报告期内，缴纳滞纳金。

(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	302,631,781.33	274,116,506.81	10.40%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	260,463,625.74	206,136,289.26	26.36%
其他业务成本	-	-	-

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%	
低热值环保煤	104,145,523.55	34.41%	213,741,718.99	77.97%	-51.28%
高热值环保煤	110,646,295.26	36.56%	57,609,484.74	21.02%	92.06%
中煤	50,675,081.38	16.74%			
民用型煤	34,772,367.10	11.49%			
供应链管理服务	2,392,514.04	0.79%	2,765,303.08	1.01%	-13.48%

按区域分类分析：

√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%	
西北地区	263,084,017.89	86.93%	254,974,305.53	93.02%	3.18%
西南地区	39,330,828.96	13.00%	17,353,466.87	6.33%	126.65%
华南地区	216,934.48	0.07%			
华中地区			1,788,734.41	0.65%	
合计	302,631,781.33	100.00%	274,116,506.81	100.00%	10.40%

收入构成变动的原因：

- 1、低热值环保煤：2019年受政策环境影响，原有客户需求量下降，并不断压低价格，但对产品质量要求未下降，2019年实现收入10,414.55万元，同比销售额有所下降。
- 2、高热值环保煤：2019年受政策环境影响，公司积极开拓新客户，改变产品配方，2019年销售量、销售单价得以提升，当年实现收入11,064.63万元，与2018年收入5,760.95万元相比，销售额提升92.06%。
- 3、民用环保型煤：2019年取得3,477.24万元，该生产线2019年处于试生产阶段，2018年无此收入。
- 4、中煤：2019年取得5,067.51万元，该收入是公司将暂时不使用的原材料处置变现，2018年无此收入。

(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	简阳市贾家镇鑫瑞煤炭经营部	39,251,700.68	12.97%	否
2	宁夏日盛高新产业股份有限公司	39,177,622.53	12.95%	否
3	宁夏杰成清洁能源有限公司	34,772,367.10	11.49%	否
4	宁夏钰杰工贸有限公司	29,871,943.77	9.87%	否
5	宁夏尼西活性炭有限公司	28,221,153.77	9.33%	否
	合计	171,294,787.85	56.61%	-

(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	内蒙古汇博能源有限公司	47,827,279.23	18.36%	否
2	宁夏万伟运输有限公司	23,531,414.59	9.03%	否
3	准格尔旗工元煤炭有限公司	22,211,300.53	8.53%	否
4	准格尔旗永智煤炭有限公司	8,485,460.27	3.26%	否
5	内蒙古万锦隆工贸有限公司	7,116,213.25	2.73%	否
	合计	109,171,667.87	41.91%	-

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	20,373,506.28	9,155,022.74	122.54%
投资活动产生的现金流量净额	-21,875,557.91	-17,213,425.25	27.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,820,006.85	11,117,462.41	-116.37%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额 20,373,506.28 元，较上年同期增加 11,218,483.54 元，增幅 122.54%，主要原因是公司业务规模扩大，加强对应收账款管理，现金周转加快所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额-21,875,557.91 元，较上年同期净流出增加 4,662,132.66 元，增幅 27.08%，主要原因是公司新增生产线附属设施等，固定资产规模增加所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额-1,820,006.85 元，较上年同期减少 12,937,469.26 元，下降 116.37%，主要原因是筹资金 1204.30 万元，偿还债务较上年增加 1382.31 万元，优化了公司债务结构。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2017 年 10 月，投资成立全资子公司宁夏亘峰环保能源供应链管理有限公司，注册资本金 3000 万元；2018 年 4 月，投资成立全资子公司宁夏亘峰清浩新型燃料科技有限公司，注册资本金 500 万元；2018 年 12 月，投资成立全资子公司天津信朔股权投资基金管理有限公司，注册资本金 1000 万元，以上投资资金来源于公司自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式；以上投资是基于公司实际发展的需要，主要目的为公司向宁东地区进行产品销售、渠道建设及客户导流，子公司的成立有利于公司的整体业务发展和战略布局的调整，同时也能增加公司市场竞争力；以上对外投资不涉及新的领域，不会增加新的风险，总体风险可控；以上对外投资符合公司整体战略发展，有利于提高公司整体经营能力，从而提高整体盈利水平，从长远来看，有利于公司的可持续发展。

宁夏亘峰环保能源供应链管理有限公司在本报告期内实现收入 2,392,514.04 元，实现净利润 -201,249.82 元。天津信朔股权投资基金管理有限公司在本报告期内实现收入 0.00 元，实现净利润 0.00 元。

2、 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

(五) 研发情况

4. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,469,368.41	1,913,290.60
研发支出占营业收入的比例	3.79%	0.70%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

5. 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	0	0
本科以下	16	16
研发人员总计	21	21
研发人员占员工总量的比例	31.82%	18.92%

6. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	21	16
公司拥有的发明专利数量	2	1

7. 研发项目情况:

1.煤矸石基工业环保型煤固硫脱硝除汞集成技术

宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司已申报宁夏回族自治区重点研发项目，项目名称：煤矸石基工业环保型煤固硫脱硝除汞除尘集成技术。实施时间为：2018年6月至2020年6月。项目预算金额为1410万元整。公司自筹资金为1010万元，国拨资金400万元整。整个项目分为三个课题：

第一个课题是煤矸石基环保工业型煤关键技术研究形成煤矸石基型煤的固硫剂、粘结剂、助燃剂和防水剂等关键配方和技术路线。截止到2019年12月30日，小试，中试已完成。并申请2项国家发明专利；

第二个课题是烟气脱硫脱硝除汞技术，经费支出1,203,100.00元；申请一项国家发明专利，小试中试已完成。

第三个课题是：大型煤矸石基环保工业型煤生长线的研制。目前生产线已经完工，并于2019年8月份试生产。截止到2019年12月30日已投入研发费用8,543,068.41元。

2.炎黄项目（从煤矸石中提取工业清洁煤的技术研发与应用）:

截止到2019年12月31日，炎黄项目除验收外的其他所有工作均已完成。

(六) 审计情况

8. 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <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
董事会就非标准审计意见的说明：中兴财光华会计师事务所出具的带强调事项段的保留意见，公司董事会对其审慎的态度表示理解，董事会将组织公司董事、监事、高管等积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项的不利影响，以保证公司持续、健康地发展。董事会将持续关注并监督公司管理层采取相应的措施，尽快解决所涉及的相关事项，维护广大投资者的利益。	

9. 关键审计事项说明:

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

(一) 应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

如财务报表附注 三、11 和合并财务报表附注五、3 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，亘峰嘉能公司合并财务报表中应收账款的账面余额为人民币 10,384.89 万元，坏账准备为人民币 605.65 万元。管理层在评估应收账款预期信用损失时，考虑了应收账款账龄、历史还款数据、迁徙率及影响交易对手还款能力的前瞻性信息。鉴于应收账款余额及坏账准备金额重大，并且评估预期信用损失涉及重大判断及估计，因为我们将应收账款坏账准备计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 评价管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性；

(2) 评价管理层应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(4) 检查资产负债表日后的回款情况。

(二) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三、22 和合并财务报表附注五、30 所述，2019 年度亘峰嘉能公司营业收入为人民币 30,263.18 万元，较 2018 年增长 10.40%。由于销售收入是亘峰嘉能公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 测试和评价亘峰嘉能公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取亘峰嘉能公司销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权的风险和报酬转移相关的条款，评价亘峰嘉能公司的销售收入确认时点是否符合企业会计政策的规定，并复核相关会计政策是否得到一

贯执行；

(3) 结合亘峰嘉能公司产品类型及客户情况对收入和毛利率执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(4) 实施细节测试，从亘峰嘉能公司销售收入明细中选取样本，核对销售合同、出库单、验收单，对销售金额较大的客户执行函证程序，判断收入的真实性；

(5) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额 增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-105,140,510.86
	应收账款	+99,390,510.86
	应收票据	+5,750,000.00

	应付票据及应付账款	-31,082,307.02
2	应付票据	+9,600,000.00
	应付账款	+21,482,307.02

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表科目	2018年12月31日 账面价值	2019年01月01日 账面价值
资产		
其中：应收票据	5,750,000.00	
应收账款	99,390,510.86	99,390,510.86
应收款项融资		5,750,000.00
其他应收款	311,029.88	311,029.88
短期借款	7,000,000.00	7,136,931.52
其他应付款	16,807,858.80	16,670,927.28

B、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无。

2、会计差错更正

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披

露》(2018年修订)等相关规定,对相关会计差错事项进行更正,涉及2018年度合并及公司财务报表。

根据公司2018年度企业所得税汇算清缴申报表,公司2018年度应缴纳的当期企业所得税费用金额为2,840,640.84元,公司2018年度已确认的当期企业所得税费用金额为5,817,019.44元,多计提企业所得税2,976,278.60元。由于2018年度企业所得税汇算清缴考虑固定资产加速折旧,相应影响递延所得税负债金额为1,128,664.97元。针对差异部分采用追溯重述法对相关会计科目及对应数据进行更正。

(1) 更正事项对2018年度财务报表的影响

①对2018年12月31日合并资产负债表的影响

项目	2018年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应交税费	9,868,391.14	-2,976,378.60	6,892,012.54
递延所得税负债		1,128,664.97	1,128,664.97
盈余公积	6,087,041.14	184,771.36	6,271,812.50
未分配利润	55,602,970.76	1,662,942.27	57,265,913.03

(2) 对2018年度合并利润表的影响

项目	2018年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
所得税费用	3,424,961.85	-1,847,713.63	1,577,248.22
净利润	33,594,265.87	1,847,713.63	35,441,979.50

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

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

(九) 企业社会责任

10. 扶贫社会责任履行情况

√适用□不适用

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

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

11. 其他社会责任履行情况

□适用√不适用

三、持续经营评价

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

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

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

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

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

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

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

随着污染物排放标准的日趋严格和排污费征收标准的逐步提高，火电企业的盈利能力越来越受到燃料含硫率和脱硫效率的影响，对低硫含量、低灰分燃料的需求也将越来越大，有利于煤矿固体废弃物处理企业的发展。目前我国煤炭行业产能严重过剩，煤炭进入买方市场，煤炭企业盈利能力较低，低品质

煤炭滞销，煤炭企业只能加大洗选力度，将发热量高的精煤销往区外，大量煤矸石、残煤、废煤等低热值煤开始在矿区堆存。在煤炭价格长期维持在买方市场的情况下，煤炭企业只能继续加大洗选力度，抢占市场，煤炭调出区内将大量产生煤矸石、残煤、废煤等低热值煤，为煤矿固体废弃物处理企业提供了充足的原料资源。

公司产品适用范围广，传统煤矿固体废弃物资源化处理企业生产的燃料只能供应煤矸石电厂，公司生产的环保煤燃料既可供应煤矸石电厂，也可供应普通火电厂。

公司生产的环保煤燃料硫含量较普通火电厂燃料低，其中高指标环保煤硫含量为 0.7%-1.5%，低指标环保煤硫含量为 0.78%-2.5%，而普通火电厂燃料的硫含量为 2.2%以上。燃用低硫含量燃料可以降低火电企业脱硫设备运营成本和排污费成本，从而提高火电企业的盈利能力。

公司生产的环保煤燃料灰熔点较普通火电厂燃料高。燃料灰熔点低容易导致燃料燃烧过程中结渣，从而增加火电厂锅炉的维修清理成本，降低火电企业的盈利能力。公司生产的环保煤燃料的灰熔点远高于普通煤粉锅炉的燃烧温度，大大降低了燃料结渣的情况，从而提高了火电企业的盈利能力。

(二) 公司发展战略

- 1、公司年产 120 万吨环保煤生产线：以市场为导向，保障现有“产-供-销”模式的同时，加大研发投入，推进技术工艺升级，增加附加值，提高毛利率；
- 2 公司年产 50 万吨环保型煤生产线：年产 50 万吨环保型煤生产线，于 2019 年 9 月建设完成并投产，2020 年的首要目标为释放生产线 75%产能，继续投入保障年产 50 万吨环保型煤生产线的附属仓储建设，争取在 2021 年此生产线能够满负荷运转且能够释放预期利润；
- 3、科技研发：2020 年公司争取“申报国家级高新技术企业”；继续加大研发投入，加强现有生产线的技术研发及产品升级，保持公司核心竞争力的领先优势；
- 4、供应链金融业务：公司从事的大宗商品生产加工业务，且下游客户均存在账期情况，为了降低公司运营流动资金的压力，提高资金周转率，未来几年，公司仍需要积极推进供应链金融业务，以保障公司现有业务的正常运转及相应市场份额的占有率。

(三) 经营计划或目标

- 1、以市场为导向，不断扩大市场份额：基于良好的宏观政策环境及日益增长的市场需求，公司凭借公司的技术优势、地理位置及产品质量的优势，不断的开拓市场，积极推进公司现有生产线满负荷生产；
- 2、继续加大研发投入：科技为第一生产力，加强技术研发及产品升级，继续在行业细分领域中保持领先优势，不断加大研发投入，促进核心技术及产品的审计，保持公司核心竞争力的领先优势；
- 3、健全内部控制体系，不断提升精细化管理水平：随着公司的不断发展，对公司人才引进培养及内部管理提出更高要求，本着实事求是的思想，根据公司自身的实际情况，继续健全内部控制体系，不断提高精细化管理水平，不断提高管理效率，降低运营成本，减低经营风险。

(四) 不确定性因素

报告期内，公司无对还需经营能力有重大不利影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、下游客户集中度较高风险

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

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

2、竞争风险

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

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

3、技术更新升级风险

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

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

4、控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为郝宝玉。其持有公司 49,92,500 股股份，占公司总股本的比例为 62.64%，为公司实际控制人。郝宝玉可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司及其他股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

应对措施：公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了进一步适应股份公司的合理安排，完善公司的各项制度，进一步对公司关联交易、对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东形成制度约束。通过《公司章程》和《投资者关系管理制度》等制度，保证了中小股东的知情权、参与权、质询权、表决权和与在董事、监事、高级管理人员

违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的情况下，股东提起诉讼的权利。通过上述方式，将制约大股东对公司的控制，加强中小股东与公司的联系，进而保护中小股东利益。

5、营运资金不足的风险

公司针对大部分下游客户采取的是“先供货后收款”的销售模式，给予下游客户不同程度的信用周期，导致下游客户对公司形成资金占用。公司 2018 年度、2019 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 9,155,022.74 元、20,373,506.28 元。此外，受燃煤及煤制品市场供给不足、价格持续上涨、公司产能扩张和销售收入不断扩大的影响，应收账款周转率由 2018 年的 3.57 次下降至 3.07 次。但受行业性质及客户结构影响，公司资金周转仍较为紧张，存在营运资金不足的风险。

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

6、供应商集中度高的风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	12,000,000.00	3,538,365.08
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	11,000,000.00	11,000,000.00

（二） 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/7/13	-	挂牌	同业竞争承诺	-	正在履行中
董监高	2016/7/13	-	挂牌	同业竞争承诺	-	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/7/13	-	挂牌	减少和避免关联交易	-	正在履行中
董监高	2016/7/13	-	挂牌	减少和避免关联交易	-	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
银行存款	货币资金	抵押	2,000,000.00	0.58%	保证金户受限
银行存款	货币资金	法院冻结	1,227,462.38	0.36%	法院冻结
应收票据	应收票据	质押	1,000,000.00	0.29%	质押
房屋建筑物	固定资产	抵押	1,948,373.92	0.57%	银行借款抵押
机器设备	固定资产	抵押	5,995,401.60	1.74%	融资租赁抵押
机器设备及构筑物 运输设备	固定资产	抵押	20,894,027.92	6.07%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	4,208,348.96	1.22%	抵押
其他非流动资产	其他非流动资产	所有权受限	6,510,000.00	1.89%	所有权受限
总计	-	-	43,783,614.78	12.72%	-

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	40,756,250	51.14%	0	40,756,250	51.14%
	其中：控股股东、实际控制人	12,052,250	15.12%	-681,000	11,371,250	14.27%
	董事、监事、高管	130,000	0.16%	-12,500	117,500	0.15%
	核心员工	1,080,000	1.36%	-25,000	830,000	1.04%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,943,750	76.83%	0	38,943,750	48.86%
	其中：控股股东、实际控制人	38,553,750	48.37%	0	38,553,750	48.37%
	董事、监事、高管	390,000	0.49%	-37,500	352,500	0.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		79,700,000	-	0	79,700,000	-
普通股股东人数		158				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郝宝玉	50,606,000	-681,000	49,925,000	62.64%	38,553,750	11,371,250
2	信达证券股份有限公司	3,180,000	-63,000	3,117,000	3.91%	0	3,117,000
3	宁夏亘泰投资有限公司	3,357,000	-370,000	2,987,000	3.75%	0	2,987,000
4	江海证券有限公司	2,506,000	-3,000	2,503,000	3.14%	0	2,503,000
5	山西证券股份有限公司	2,009,000	-2,000	2,007,000	2.52%	0	2,007,000
6	财富证券有限责任公司	1,988,000	0	1,988,000	2.49%	0	1,988,000
7	华泰证券股份有限公司	1,950,000	-76,000	1,874,000	2.35%	0	1,874,000
8	夏树英	1,840,000	-8,000	1,832,000	2.30%	0	1,832,000

9	刘冰瑶	580,000	0	580,000	0.73%	0	580,000
10	刘国强	451,000	129,000	580,000	0.73%	0	580,000
合计		68,467,000	-1,074,000	67,393,000	84.56%	38,553,750	28,839,250

前十名股东间相互关系说明：郝宝玉持有巨泰投资 5.80%的股权。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

本公司控股股东及实际控制人为郝宝玉，报告期内未发生变化，持有公司 62.64%的股份，为公司第一大股东，目前担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。

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

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年12月4日	2018年6月29日	5.2	9,700,000	无	50,440,000	10	0	8	0	0

(二) 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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	承兑	宁夏银行惠农支行	宁夏银行惠农支行	2,000,000.00	2019年3月13日	2019年9月13日	—
2	承兑	宁夏银行	宁夏银行惠	2,000,000.00	2019年9月2	2020年3月	—

		惠农支行	农支行		日	12日	
3	抵押担保	宁夏银行 惠农支行	宁夏银行惠 农支行	6,000,000.00	2018年10月26 日	2019年10月 25日	5.80%
4	抵押担保	宁夏银行 惠农支行	宁夏银行惠 农支行	6,000,000.00	2019年10月11 日	2020年10月 10日	7.40%
5	担保	石嘴山银 行惠农支 行	石嘴山银 行惠农支 行	1,000,000.00	2018年12月5 日	2020年1月6 日	10.80%
合计	-	-	-	17,000,000.00	-	-	-

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		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
郝宝玉	董事长、总经理	女	1973年12月	本科	2019年3月5日	2022年3月5日	是
吴志玲	董事	女	1973年7月	本科	2019年3月5日	2022年3月5日	是
付秀云	董事、财务总监	女	1974年5月	本科	2019年10月28日	2022年3月5日	是
刘统慧	董事会秘书	男	1989年11月	本科	2019年5月8日	2022年5月18日	是
王宗顺	董事	男	1987年3月	大专	2019年3月5日	2022年3月5日	是
李欣	董事	男	1988年7月	大专	2019年3月5日	2022年3月5日	是
王海龙	监事会主席	男	1971年3月	大专	2019年3月5日	2022年3月5日	否
李玉斌	监事	男	1971年8月	大专	2019年3月5日	2022年3月5日	是
何瑞	职工监事	男	1990年11月	大专	2019年5月8日	2022年3月5日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郝宝玉	董事长、总经理	50,606,000	681,000	49,925,000	62.64%	0
吴志玲	董事	200,000	0	200,000	0.25%	0
王宗顺	董事	50,000	0	50,000	0.06%	0
李欣	董事	170,000	0	170,000	0.21%	0
合计	-	51,026,000	681,000	50,345,000	63.16%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴志玲	董事、董事会秘书	离任	董事	个人原因
刘统慧	职工监事	新任	董事会秘书	原董事会离职后选任
付秀云	无	新任	董事、财务总监	原董事、财务总监离职后选任
何瑞	无	新任	职工监事	原职工监事离职后选任
闫德志	董事、财务总监	离任	无	个人原因
罗梓源	职工监事	换届	无	因换届离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

付秀云：1998年-2008年：毕业分配于石嘴山市石嘴区建筑公司，在石嘴山市石嘴区建筑公司和石嘴山市华宇房地产公司任财务主管。

2009年3月-2012年2月：任职于上海陆海建设集团宁夏分公司财务主管。

2012年3月-2019年3月：任职于榆林建工集团有限公司宁夏第二分公司财务主管。

2019年3月-至今：任职于宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司主管会计。

刘统慧，男，1989年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年8月至2015年9月，任职于山西晋能集团长治公司宋村煤业有限公司综合办科员；2015年10月至2017年9月，任职于宁夏得一投资管理有限公司总经理助理；2017年10月至今，任职于宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司职工代表监事。

何瑞，男，1995年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2018年12月至今，任职于宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司科技研发部。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	13
生产人员	22	61

销售人员	5	5
技术人员	17	20
财务人员	8	8
采购人员	3	4
员工总计	66	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	1	0
本科	22	24
专科	22	30
专科以下	20	57
员工总计	66	111

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代缴代扣个人所得税。</p> <p>2、培训计划公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定季度、年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行行业及管理技能培训、员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力保障。</p> <p>3、报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。</p>

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用□不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李雪娟	离职	无	0	0	0
贺佳乐	离职	无	250,000	0	250,000
刘冰瑶	离职	无	580,000	0	580,000
刘凯	离职	无	0	0	0
牛奔	离职	无	0	0	0
石勇	离职	无	0	0	0
刘丽君	离职	无	0	0	0
巩雄飞	离职	无	0	0	0
郭瑞星	离职	无	0	0	0
楚茜	离职	无	0	0	0
李超	离职	无	0	0	0
黄超燕	离职	无	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 不适用

报告期内，公司核心员工由 13 人变更为至 1 人，楚茜、李超、黄超燕、石勇、巩雄飞、郭瑞星等 12 人因个人原因辞职。公司做好了上述人员的工作交接及平稳过渡，上述人员的离职对公司的日常经营、生产管理及业务开展不会产生任何重大不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 不适用

2020 年 5 月 18 日，董事会秘书刘统慧先生因个人原因辞职。

2020 年 6 月 30 日，根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第十二次会议审议通过：任命吴立攀先生为公司董事会秘书，任职期限自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会届满止，与第二届董事会任期一致。

第九节 行业信息

√环境治理公司□医药制造公司□软件和信息技术服务公司□计算机、通信和其他电子设备制造公司
□专业技术服务公司□互联网和相关服务公司□零售公司□农林牧渔公司□教育公司□影视公司
□化工公司□不适用

一、 宏观政策

1、国务院办公厅：《能源发展战略行动计划(2014-2020)》，鼓励煤矸石就地清洁转化利用、鼓励使用洁净煤和型煤，国办发〔2014〕31号。

2、国家能源局：《煤炭清洁高效利用行动计划（2015-2020年）》，支持煤矸石与锅炉的技术研发及应用、到2020年，煤矸石综合利用率不低于80%，国能煤炭〔2015〕141号。

3、国务院：《关于煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》，控制新增产能：3年内停止审批新建煤矿项目、引导中小型煤矿（宁夏小于60万吨/年的煤矿）退出，国发〔2016〕7号。

4、国家发改委&工信部：《关于推进大宗固体废弃物综合利用产业集聚发展的通知》，推动煤矸石发电，推进煤矸石高值化利用、提取有用矿物元素，重点研发煤矸石的高附加值产品，发改办环资〔2019〕44号。

5、国家发改委&能源局：《淘汰煤电落后产能促进煤电行业升级》，污染物排放、水耗不符合国家要求的燃煤机将淘汰关停，发改能源〔2019〕431号。

二、 行业标准与资质

公司从事煤矿固体废弃物能源化处理是完全竞争的行业，不需要取得特殊的业务许可证书或者资质证书。

（一） 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	-	-	-	-
2	-	-	-	-

（二） 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-

三、 主要技术或工艺

1. 高/低热值环保燃料是以煤矸石+残煤、废煤作为原料，通过高效浮选+闭路循环系统工序，原料由给煤系统至破碎系统进行破碎（无尘破碎系统属于自主研发技术，设备及技术需要定制、加工、安装、培训），由皮带将物料输送至跳汰机，（输送过程中添加脱硫产品）物料进入跳汰机后，在风和水的作用

下，实现物料在跳汰机内脉动前进过程，达到物料分层的目的。由于比重不同，物料内的矸石由于比重大，在脉动过程中下降快，因此沉在跳汰机最底层，在跳汰机一段经斗式提升机排出。（二三段同理、输送过程中添加脱硫产品）精煤则由跳汰机末端和煤泥水进入振动脱水筛、高频振动筛进行脱水产出粗精和细精。筛下水进入矿浆预处理器、浮选系统（高效浮选属于自主研发系统，设备及工艺技术需要定制、加工、安装、培训）整个工作环节需要加入柴油和浮选剂、添加脱硫产品后进入浮选机，经浮选机浮选后，精煤泥进入精矿压滤机进行脱水后产生精煤泥。浮选机末端沉淀物及水加入絮凝剂、添加脱硫产品后进入浓缩池系统（快速沉淀系统属于自主研发系统，设备及工艺技术需要定制、加工、安装、培训）在浓缩池沉淀后进入尾矿压滤机进行脱水后产生尾煤泥。洗水进入清水池系统（水质调节系统属于自主研发系统，设备及工艺技术需要定制、加工、安装、培训）制定合理配方添加化学药剂，调节水质，从而完成整个生产流程。先将残煤、废煤中的煤洗选出来（产生低热值煤矸石-固废），之后将低热值煤矸石掺混有一定热值煤矸石，经过破碎、一级初选（主要选出大颗粒的有较高热值的高碳质矿，原理是靠水的浮力，根据标的物的密度不同进行浮选：高灰分矿密度大、高碳质矿密度低）、浮选工艺（该段工艺主要针对小颗粒标的物，通过添加起泡剂、捕捉剂、调整剂等药剂，使高碳质矿浮于液体表层，高硫质矿沉于液体下层）、配煤（将固废煤矸石中的高碳质矿和残煤、废煤中分选出来有一定热值的煤进行混合）等工艺，产生高/低热值环保燃料；在高/低热值环保燃料生产的工艺过程中，实现了将煤矸石中的灰分由60%以上降至40%—25%，含硫量由4.0%—3.0%降低至1.8%—0.8%的效果。

2 新型环保燃料是以煤矸石+煤矸石基+残煤、废煤+煤泥+精煤作为原料，生产工艺为料场→振动筛→粉碎机→配料机→双轴搅拌机→轮碾机→供料机→压球机→烘干机→成品库。通过混合搅拌添加共同研发的产品复合型新型燃料添加剂（巨峰公司和中科院山西煤化所共同研发针对煤矸石基新型燃料的固硫剂、粘结剂、助燃剂和防水剂等关键技术，研究原料配比、粒级配比）进行破碎（成品直径3mm以内）物料输送到成型系统（研发煤炭可成型性以及新型燃料质量与煤的硬度、脆性、弹性、可塑性、结构、煤化度、灰分、沥青质含量等性质有关；同时还与粒度、水分、以及压力等成型工艺参数有关。为了确定煤炭可成型性，需对煤的化学、物理、物理化学、灰化学等性质进行研究，然后再进行可成型性和成型工艺参数的研究）成型后的产品进行烘干。烘干工序（烘干机主要是对新型燃料去除水分，增加机械强度并消除成型应力）烘干产品直接进行销售。

在新型燃料厂设计时应考虑有效除尘，从而减少二次污染，其除尘点有：破碎机、混合机、成型机以及烘干机的尾气除尘。粉尘收集使用旋风除尘器，如果需要还可使用湿法除尘器。

产品制作完成使用中实现燃中脱硫，消除燃煤散煤运输和堆放场地扬尘等问题的同时，因为灰熔点高，可以有效降低锅炉运营过程中的维护成本，同时解决了粉煤碳含量的流失（每吨煤节约1%的碳含量，可增效3.41元）及散煤堆存和运输扬尘的问题，利用废弃的煤矸石转换成二次能源，起到环境治理、生态保护、节能环保的作用。

工业用新型燃料具有反应活性高、燃烧性能好、固灰及固硫能力好的特点（固硫率达40%~80%）燃用新型燃料的工业锅炉热效率可提高10%~17%，节煤率达10%~26%，燃用型煤的民用炉灶节煤率为20%。同时，燃用新型燃料，烟尘排放量可减少71%~89%，SO₂可减排50%~60%。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	高效无尘破碎技术	在原有破碎机基础上，设计增装了出料分级和密闭旋风收尘设备，形成完善的多级破碎+分级+除尘的一体化系统，破碎后5mm~8mm颗粒度范围内的煤矸石占80%以上，既打破了硫铁矿、粘土矿与高碳质矿连体共生结构	3,300
2	数控分选技术	通过电脑控制电磁风阀来实现进、排风时间。通过精确控制风量，从而精确控制分选机中水流的脉动，有效提升了	3,300

		分选效果。	
	高效浮选技术	根据煤矸石固体废弃物颗粒在水基浮选槽中的运动特点，结合不同组分的沉降规律，公司自行设计了横向、纵向可调的空气动力分配系统，使煤矸石颗粒形成的矿浆在浮选槽内连续均匀流动，可以在浮选槽表面形成较为平稳的泡沫区，有效的提高了气泡利用率，增强了高碳质矿的富集效应。另外，在浮选槽侧面加装了多向可调的刮料板，克服了传统刮料板对浮选槽中心泡沫层收集能力弱的问题，同时也可实现根据泡沫层厚度调节刮料板高度及刮料速度，满足了不同产地组分差异较大的煤矸石颗粒的浮选要求	40
	高精度配煤技术	公司根据高、低热值环保煤原料的硫含量、灰分、热值等指标，采用高精度数控给料系统对高、低热值环保煤原料和精煤进行混合，使产品的硫含量由 3.0%~4.0%降低至 0.8%~1.8%，灰分由 60%以上降至 25%~40%，各项指标均达到高、低热值环保煤的技术要求。另外，根据建立的不同产品燃烧性能数据库，公司开发出高灰熔点环保煤配煤技术，将低热值环保煤产品的灰熔点由 1350℃提高至 1600℃	3,300

四、 环境治理技术服务分析

适用 不适用

五、 环境治理设备销售业务分析

适用 不适用

六、 环境治理工程类业务分析

适用 不适用

七、 环境治理运营类业务分析

适用 不适用

八、 PPP 项目分析

适用 不适用

九、 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

适用 不适用

(二) 大气污染治理业务

适用 不适用

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2019 年高低热值环保煤共销售 214791818.81 元，占总收入 70.97%。

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

(四) 危险废物治理业务

适用 不适用

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》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构和公司相关制度，构成行之有效的内控管理体系，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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

是

4、 公司章程的修改情况

无

(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	13	1. 审议通过《关于变更会计师事务所》议案； 2. 审议通过《关于与航天长城节能环保科技有限公司签订环境服务合同》议案；

		<ol style="list-style-type: none"> 3. 审议通过《关于公司第二届董事会成员提名人选》 4. 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》议案 5. 审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年度总经理工作报告》《2018年度财务决算报告》《2019年度财务预算报告》《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》《2018年年度报告及摘要》《公司2018年度利润分配方案》《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案 6. 审议通过《关于聘任刘统慧先生担任公司董事会秘书》议案 7. 审议通过《关于全资子公司宁夏亘峰清浩新型燃料科技有限公司股权转让》议案； 8. 审议通过《关于公司拟申请首次公开发行股票并上市》议案； 9. 审议通过《宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司2019年半年度报告》议案； 10. 审议通过《公司为控股股东提供关联担保的议案》议案； 11. 审议通过《关于提名付秀云女士为公司第二届董事会董事的议案》议案； 12. 审议通过《2019年第三季度报告》议案； 13. 审议通过《关于变更会计师事务所》议案
监事会	5	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于公司第二届监事会提名人选》议案； 2. 审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》议案； 3. 审议通过《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2019年度财务预算报告》、《公司2018年度利润分配方案》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》议案； 4. 审议通过《宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司2019年半年度报告》议案； 5. 审议通过《2019年第三季度报告》议案
股东大会	7	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于变更会计师事务所》议案 2. 审议通过《关于与航天长城节能环保科技有限公司签订环境服务合同》议案 3. 审议通过《关于公司第二届董事会成员提名人选》、《关于公司第二届监事会成员提名人选》议案 4. 审议通过《利润分配管理制度》《承诺管理制度》议案 5. 审议通过《2018年度董事会工作报告》《2018年度监事会工作报告》《2018年度财务决算报告》《2019年度财务预算报告》《2018年年度报告

		及摘要》《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》《公司 2018 年度利润分配方案》议案 6. 审议通过《关于公司拟申请首次公开发行股票并上市》议案 7. 审议通过《公司为控股股东提供关联担保的议案》议案
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

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

（四）投资者关系管理情况

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

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

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

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

2、人员独立性：公司的总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在控股股东、

实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

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

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

（三）对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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	中兴财光华审会字（2020）第 317038 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	朱建华、卜朝成
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	15 万元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2020）第 317038 号</p> <p>宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、保留意见</p> <p>我们审计了宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司（以下简称巨峰嘉能公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨峰嘉能公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成保留意见的基础</p> <p>截止 2019 年 12 月 31 日，巨峰嘉能公司预付款项年末账面余额 8,995.78 万元年初账面余额 6,477.35 万元，详见附注五、5。其中主要预付账款 4,859.39 万元占年末账面余额比例为</p>	

54.02%，包括预付宁夏聚鑫泓峰商贸有限公司的款项金额 1,755.36 万元，预付石嘴山市泰润广源商贸有限公司款项金额 1,535.35 万元，预付乌海市金盛达煤炭运销有限公司款项金额 968.90 万元，预付宁夏华远弘商贸有限公司款项金额 599.78 万元。截止审计报告出具日，巨峰嘉能公司未收到预付款供应商提供的货物以及未收到相应退回的预付款，由于条件限制，我们也未能对相关供应商实施走访程序，以及巨峰嘉能公司也无法提供完整的采购业务资料，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述预付款项是否具有合理的商业实质和对财务报表的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巨峰嘉能公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注所述截止 2019 年 12 月 31 日，巨峰嘉能公司部分银行账户被法院冻结，巨峰嘉能公司控股股东、实际控制人郝宝玉持有的巨峰嘉能公司股份 4,992.50 万股(占总股本的比例 62.6412%)全部被司法冻结及质押后司法再冻结(其中司法冻结 341.50 万股，质押后司法再冻结 4,651.00 万股)。上述情况表明存在可能导致对巨峰嘉能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

如财务报表附注 三、11 和合并财务报表附注五、3 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，巨峰嘉能公司合并财务报表中应收账款的账面余额为人民币 10,384.89 万元，坏账准备为人民币 605.65 万元。管理层在评估应收账款预期信用损失时，考虑了应收账款账龄、历史还款数据、迁徙率及影响交易对手还款能力的前瞻性信息。鉴于应收账款余额及坏账准备金额

重大，并且评估预期信用损失涉及重大判断及估计，因为我们将应收账款坏账准备计提作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 评价管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性；

(2) 评价管理层应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(4) 检查资产负债表日后的回款情况。

(二) 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三、22 和合并财务报表附注五、30 所述，2019 年度巨峰嘉能公司营业收入为人民币 30,263.18 万元，较 2018 年增长 10.40%。由于销售收入是巨峰嘉能公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 测试和评价巨峰嘉能公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取巨峰嘉能公司销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权的风险和报酬转移相关的条款，评价巨峰嘉能公司的销售收入确认时点是否符合企业会计政策的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

(3) 结合巨峰嘉能公司产品类型及客户情况对收入和毛利率执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(4) 实施细节测试，从巨峰嘉能公司销售收入明细中选取样本，核对销售合同、出库单、验收单，对销售金额较大的客户执行函证程序，判断收入的真实性；

(5) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

五、其他信息

巨峰嘉能公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括巨峰嘉能公司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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，截止审计报告出具日，巨峰嘉能公司未收到预付款供应商提供的货物以及未收到相应退回的预付款，由于条件限制，我们也未能对相关供应商实施走访程序，以及巨峰嘉能公司也无法提供完整的采购业务资料，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述预付款项是否具有合理的商业实质和对财务报表的影响。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估巨峰嘉能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巨峰嘉能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨峰嘉能公司的财务报告过程。

七、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，就可能对巨峰嘉能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巨峰嘉能公司不能持续经营。

(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。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(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

2020年 6月 30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	3,353,933.81	5,448,529.91
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		5,750,000.00
应收账款	五、3	97,792,478.39	99,390,510.86
应收款项融资	五、4	1,000,000.00	
预付款项	五、5	89,957,770.95	64,773,517.87
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、6	1,803,277.81	311,029.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	50,896,521.73	55,042,913.28
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、8	264,111.95	285,211.10

流动资产合计		245,068,094.64	231,001,712.90
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、9	66,607,836.63	59,768,935.63
在建工程	五、10	6,127,124.72	13,664,755.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	4,208,348.96	4,299,639.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	396,286.95	634,059.13
递延所得税资产	五、13	964,406.52	814,399.32
其他非流动资产	五、14	20,725,400.00	
非流动资产合计		99,029,403.78	79,181,788.93
资产总计		344,097,498.42	310,183,501.83
流动负债：			
短期借款	五、15	7,025,820.31	7,000,000.00
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	5,000,000.00	9,600,000.00
应付账款	五、17	41,956,585.23	21,482,307.02
预收款项	五、18	3,093,853.76	679,694.25
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	1,310,076.38	361,214.37
应交税费	五、20	10,985,884.68	6,892,012.54

其他应付款	五、21	12,504,298.69	16,807,858.80
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	4,743,724.75	3,812,223.07
其他流动负债			
流动负债合计		86,620,243.80	66,635,310.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	1,173,913.07	1,514,804.11
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	584.56	
递延收益			
递延所得税负债	五、13	1,006,970.62	1,128,664.97
其他非流动负债	五、25	6,900,600.00	
非流动负债合计		9,082,068.25	2,643,469.08
负债合计		95,702,312.05	69,278,779.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	79,700,000.00	79,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	97,666,997.17	97,666,997.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	7,040,983.84	6,271,812.50
一般风险准备			
未分配利润	五、29	63,987,205.36	57,265,913.03
归属于母公司所有者权益合计		248,395,186.37	240,904,722.70
少数股东权益			
所有者权益合计		248,395,186.37	240,904,722.70
负债和所有者权益总计		344,097,498.42	310,183,501.83

法定代表人：郝宝玉

主管会计工作负责人：付秀云

会计机构负责人：付秀云

(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		3,336,097.32	4,741,521.45
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			5,700,000.00
应收账款	十二、1	87,764,571.97	96,155,630.81
应收款项融资		1,000,000.00	
预付款项		83,359,194.82	46,936,515.94
其他应收款	十二、2	1,650,557.81	174,959.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,896,521.73	55,042,913.28
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		228,006,943.65	208,751,540.48
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	十二、23	26,738,400.00	26,738,400.00
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		66,253,063.34	59,311,114.38
在建工程		6,127,124.72	13,664,755.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,208,348.96	4,299,639.80
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		396,286.95	634,059.13
递延所得税资产		829,300.35	771,835.11
其他非流动资产		20,725,400.00	
非流动资产合计		125,277,924.32	105,419,803.47
资产总计		353,284,867.97	314,171,343.95
流动负债：			
短期借款		7,025,820.31	7,000,000.00
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		5,000,000.00	9,600,000.00
应付账款		40,156,934.45	19,067,122.48
预收款项		3,093,853.76	505,618.41
卖出回购金融资产款		1,164,386.99	321,845.92
应付职工薪酬		10,972,357.07	6,546,532.70
应交税费		24,269,471.24	24,589,410.07
其他应付款			
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		4,743,724.75	3,812,223.07
其他流动负债			
流动负债合计		96,426,548.57	71,442,752.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,173,913.07	1,514,804.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,006,970.62	1,128,664.97
其他非流动负债		6,900,600.00	
非流动负债合计		9,081,483.69	2,643,469.08
负债合计		105,508,032.26	74,086,221.73
所有者权益：			
股本		79,700,000.00	79,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		97,666,997.17	97,666,997.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,040,983.84	6,271,812.50
一般风险准备			
未分配利润		63,368,854.70	56,446,312.55
所有者权益合计		247,776,835.71	240,085,122.22
负债和所有者权益合计		353,284,867.97	314,171,343.95

法定代表人：郝宝玉

主管会计工作负责人：付秀云

会计机构负责人：付秀云

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、30	302,631,781.33	274,116,506.81
其中：营业收入	五、30	302,631,781.33	274,116,506.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、30	293,414,409.54	236,597,259.50
其中：营业成本	五、30	260,463,625.74	206,136,289.26
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用	五、31	0	0
税金及附加	五、32	1,643,736.69	2,064,544.43
销售费用	五、33	11,602,148.61	14,104,546.08
管理费用	五、34	5,541,897.78	8,714,337.33
研发费用	五、35	11,469,368.41	1,913,290.60
财务费用		2,693,632.31	3,664,251.80
其中：利息费用		1,729,204.28	3,471,473.39
利息收入	五、36	11,639.53	42,595.52
加：其他收益	五、37	4,600,100.00	2,099,362.25
投资收益（损失以“-”号填列）		-0.41	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确		0	0

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-6,596,674.45	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	0	-2,451,174.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-374,522.33	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	五、41	6,846,274.60	37,167,434.68
加：营业外收入	五、42	1,500,001.59	2.25
减：营业外支出		441,633.32	148,209.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	五、43	7,904,642.87	37,019,227.72
减：所得税费用		414,179.20	1,577,248.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,490,463.67	35,441,979.50
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）		7,490,463.67	35,441,979.50
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,490,463.67	35,441,979.50
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.44

法定代表人：郝宝玉

主管会计工作负责人：付秀云

会计机构负责人：付秀云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、4	300,239,267.29	271,351,203.73
减：营业成本	十二、4	259,543,382.70	205,799,558.70
税金及附加		1,537,147.36	1,906,722.48
销售费用		11,602,148.61	14,104,546.08
管理费用		4,325,727.58	7,823,120.06
研发费用		11,469,368.41	1,913,290.60
财务费用		2,563,714.45	3,606,120.80
其中：利息费用		1,729,204.28	3,417,151.17
利息收入		10,503.97	41,509.60
加：其他收益		4,600,100.00	2,099,362.25
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,239,146.75	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-2,280,918.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-374,522.33	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,184,209.10	36,016,289.23
加：营业外收入		1,500,001.59	1.28
减：营业外支出		441,633.32	148,209.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,242,577.37	35,868,081.30
减：所得税费用		550,863.88	1,295,832.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,691,713.49	34,572,248.66
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		7,691,713.49	34,572,248.66

列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		7,691,713.49	34,572,248.66
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：郝宝玉

主管会计工作负责人：付秀云

会计机构负责人：付秀云

(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		278,733,810.41	277,409,866.15
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、44（1）	8,749,650.02	2,725,459.02
经营活动现金流入小计		287,483,460.43	280,135,325.17
购买商品、接受劳务支付的现金		231,074,888.62	235,562,515.31
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		5,394,514.02	3,221,904.10
支付的各项税费		7,369,226.37	15,453,611.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	23,271,325.14	16,742,271.03
经营活动现金流出小计		267,109,954.15	270,980,302.43
经营活动产生的现金流量净额		20,373,506.28	9,155,022.74
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		350,000.00	
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		350,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,206,142.06	17,213,425.25
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	五、44（3）	1,019,415.85	
投资活动现金流出小计		22,225,557.91	17,213,425.25
投资活动产生的现金流量净额		-21,875,557.91	-17,213,425.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,440,000.00
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		6,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44（4）	7,053,000.00	40,000,000.59

筹资活动现金流入小计		13,053,000.00	97,440,000.59
偿还债务支付的现金		6,019,796.13	15,243,688.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		665,837.88	1,190,167.17
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、44（5）	8,187,372.84	69,888,682.64
筹资活动现金流出小计		14,873,006.85	86,322,538.18
筹资活动产生的现金流量净额		-1,820,006.85	11,117,462.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,322,058.48	3,059,059.90
加：期初现金及现金等价物余额		3,448,529.91	389,470.01
六、期末现金及现金等价物余额		126,471.43	3,448,529.91

法定代表人：郝宝玉

主管会计工作负责人：付秀云

会计机构负责人：付秀云

（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		265,311,442.33	268,808,912.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,630,604.56	15,967,546.15
经营活动现金流入小计		272,942,046.89	284,776,458.57
购买商品、接受劳务支付的现金		213,436,621.62	211,405,711.91
支付给职工以及为职工支付的现金		4,580,444.70	2,924,541.99
支付的各项税费		6,330,679.64	14,584,996.52
支付其他与经营活动有关的现金		18,105,675.37	16,326,610.63
经营活动现金流出小计		242,453,421.33	245,241,861.05
经营活动产生的现金流量净额		30,488,625.56	39,534,597.52
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		350,000.00	
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		16,181,594.76	
投资活动现金流入小计		16,531,594.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,206,142.06	16,772,426.64
投资支付的现金			26,518,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		25,616,957.92	

投资活动现金流出小计		46,823,099.98	43,290,826.64
投资活动产生的现金流量净额		-30,291,505.22	-43,290,826.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,440,000.00
取得借款收到的现金		6,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,043,000.00	35,000,000.00
筹资活动现金流入小计		12,043,000.00	92,440,000.00
偿还债务支付的现金		6,019,796.13	15,243,688.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		665,837.88	1,190,167.17
支付其他与筹资活动有关的现金		8,187,372.84	69,888,682.64
筹资活动现金流出小计		14,873,006.85	86,322,538.18
筹资活动产生的现金流量净额		-2,830,006.85	6,117,461.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,632,886.51	2,361,232.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,741,521.45	380,288.75
六、期末现金及现金等价物余额		108,634.94	2,741,521.45

法定代表人：郝宝玉

主管会计工作负责人：付秀云

会计机构负责人：付秀云

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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	79,700,000.00				97,666,997.17				6,087,041.14		55,602,970.76		239,057,009.07
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	184,771.36	0	1,662,942.27	0	1,847,713.63
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	79,700,000.00				97,666,997.17				6,271,812.50		57,265,913.03		240,904,722.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									769,171.34		6,721,292.33		7,490,463.67
（一）综合收益总额											7,490,463.67		7,490,463.67
（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									769,171.34		-769,171.34		

1.提取盈余公积									769,171.34		-769,171.34		
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	79,700,000.00				97,666,997.17				7,040,983.84		63,987,205.36		248,395,186.37

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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	70,000,000.00				55,511,095.81				2,814,587.64		25,281,158.39		153,606,841.84

加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				55,511,095.81				2,814,587.64		25,281,158.39		153,606,841.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,700,000.00				42,155,901.36				3,272,453.50		30,321,812.37		85,450,167.23
（一）综合收益总额											35,441,979.50		35,441,979.50
（二）所有者投入和减少资本	9,700,000.00				42,155,901.36								51,855,901.36
1.股东投入的普通股	9,700,000.00				40,740,000.00								50,440,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					1,415,901.36								
（三）利润分配									3,272,453.50		-3,272,453.50		
1.提取盈余公积									3,272,453.50		-3,272,453.50		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留													

存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	79,700,000.00				97,666,997.17			6,087,041.14		55,602,970.76		239,057,009.07

法定代表人：郝宝玉

主管会计工作负责人：付秀云

会计机构负责人：付秀云

(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	79,700,000.00				97,666,997.17				6,087,041.14		54,783,370.28	238,237,408.59
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	184,771.36	0	1,662,942.27	1,847,713.63
其他												
二、本年期初余额	79,700,000.00				97,666,997.17				6,271,812.50		56,446,312.55	240,085,122.22
三、本期增减变动金额（减少）									769,171.34		6,922,542.15	7,691,713.49

以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												7,691,713.49	7,691,713.49
(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										769,171.34		-769,171.34	
1. 提取盈余公积										769,171.34		-769,171.34	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	79,700,000.00				97,666,997.17				7,040,983.84		63,368,854.70	247,776,835.71

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	70,000,000.00				55,511,095.81				2,814,587.64		25,331,288.75	153,656,972.20
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				55,511,095.81				2,814,587.64		25,331,288.75	153,656,972.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,700,000.00				42,155,901.36				3,272,453.50		29,452,081.53	84,580,436.39
（一）综合收益总额											34,572,248.66	34,572,248.66
（二）所有者投入和减少资本	9,700,000.00				42,155,901.36							51,855,901.36
1. 股东投入的普通股	9,700,000.00				40,740,000.00							50,440,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,415,901.36							1,415,901.36
（三）利润分配									3,272,453.50		-3,272,453.50	
1. 提取盈余公积									3,272,453.50		-3,272,453.50	

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

法定代表人：郝宝玉

主管会计工作负责人：付秀云

会计机构负责人：付秀云

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2006 年 11 月 2 日，本公司前身为宁夏亘峰嘉能能源科技有限公司，2016 年 1 月 18 日根据股东会决议和修改后章程的规定，整体变更为宁夏亘峰嘉能能源科技股份有限公司，并换领统一社会信用代码为 91640200788229993K 的营业执照。2016 年 6 月 27 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于 2016 年 7 月 13 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码：837865。

公司注册地：宁夏石嘴山。

公司类型：股份有限公司。

公司住所：石嘴山工业园区（原河滨汽车站北）。

法定代表人姓名：郝宝玉。

注册资本：7,970.00 万人民币。

营业期限：2006 年 11 月 02 日至 2024 年 10 月 7 日。

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

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司有 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度相比减少 1 户，详见本附注六“”“合并范围德比变更”。

本财务报告业经本公司董事会于 2020 年 6 月 30 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

截止 2019 年 12 月 31 日，由于本公司控股股东、实际控制人郝宝玉与马云敞的诉讼纠

纷导致公司部分银行账户被法院冻结及郝宝玉持有的本公司股份 4,992.50 万股（占总股本的比例 62.6412%）全部被司法冻结及质押后司法再冻结（其中司法冻结 341.50 万股，质押后司法再冻结 4,651.00 万股）。上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，本公司管理层制定了相应的应对计划，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

针对上述情况，公司已经向银川市公安局、北京市朝阳区人民法院等多个政府部门邮寄相关报案材料，现等待相关部门的答复，且向法院多次递交申诉书，要求法院撤销不合理保全内容，或者置换保全资产，但效果不佳，本案原定于 2020 年 02 月 18 日开庭审理，后因疫情原因初步延期至 2020 年 6 月 18 日开庭。如果 2020 年 6 月 18 日的开庭结果确认为公司胜诉，将按照流程对公司账户及实际控制人的股权解冻，并追究对方法律责任，如果 6 月 18 日开庭后未能达到预期结果或此案件短期内无法了结，公司将要求法院撤销不合理保全内容（依据 300 万元标的进行保全），继续追究对方的法律责任。如果因 6 月 18 日开庭后公司败诉，公司则与对方协商确认 300 万元的支付解决方案后进行和解。截止审计报告出具日，由于北京区域疫情反复，具体开庭时间继续延期。

公司董事会和管理层将继续本着对全体股东高度负责的态度，督促公司控股股东、实际控制人妥善处理股权质押及冻结事项对公司的影响，保证公司的规范运作，切实维护全体股东特别是中小股东的利益。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

本公司董事会对本公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，认为本公司通过以上措施可以改善经营状况，缓解流动性困难，认同管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

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

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

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13 “长期股权投资” 或本附注三、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价

值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入

当期损益，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，列示为交易性金融资产或者其他非流动金额资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或者损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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（或部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合一：账龄组合

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其他应收款的坏账计提方法按照三阶段模型执行。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

其他应收款组合 2 以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方款项、保证金、押金、备用金。

(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融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、自制半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货

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，期末以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

类别	使用年限（年）	年摊销率%
土地使用权	50	2.00

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产

处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

22、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确

认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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，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。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额 增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-105,140,510.86
	应收账款	+99,390,510.86
	应收票据	+5,750,000.00
2	应付票据及应付账款	-31,082,307.02
	应付票据	+9,600,000.00
	应付账款	+21,482,307.02

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订

前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表科目	2018年12月31日 账面价值	2019年01月01日 账面价值
资产		
其中：应收票据	5,750,000.00	
应收账款	99,390,510.86	99,390,510.86
应收款项融资		5,750,000.00
其他应收款	311,029.88	311,029.88
短期借款	7,000,000.00	7,136,931.52
其他应付款	16,807,858.80	16,670,927.28

B、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税纳税主体，详细说明：

纳税主体名称	增值税税率
宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司	15%
宁夏巨峰环保能源供应链管理有限公司	20%
宁夏巨峰汇融供应链管理有限公司	20%
宁夏巨峰汇通能源供应链管理有限公司	20%
天津信朔股权投资基金管理有限公司	20%

2、优惠税负及批文

(1) 企业所得税减按 15%征收。宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)规定,自 2011 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业。

(2) 企业所得税加计扣除。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119号)、《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 97 号)、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 40 号)、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)文件执行。2019 年度宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司开展研发活动中实际发生的研发费用,在按规定据实扣除的基础上,按照本年度实际发生额的 75%,从本年度应纳税所得额中扣除。

(3) 小微企业普惠性税收减免。宁夏巨峰环保能源供应链管理有限公司、宁夏巨峰汇融供应链管理有限公司、宁夏巨峰汇通能源供应链管理有限公司、天津信朔股权投资基金管理有限公司根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号第 2 点“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税”文件执行。

(4) 宁夏回族自治区招商引资优惠政策。宁夏回族自治区人民政府出具关于印发《宁夏回族自治区招商引资优惠政策(修订)》通知文件(宁政发[2012]97 号)第 7 条规定,属于鼓励类的新办工业企业或者新上工业项目,除享受西部大开发的优惠税率外,从取得第一笔收入的纳税年度起,第 1 年至第 3 年免征企业所得税地方分享部分,第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税地方分享部分。2019 年度宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司享受免征企业所得税地方分享部分。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2019 年 01 月 01 日】,期末指【2019 年 12 月 31 日】,本期指 2019 年度,上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	48,618.14	22,182.06
银行存款	1,305,315.67	3,426,347.85

其他货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,353,933.81	5,448,529.91

注：截止 2019 年 12 月 31 日，货币资金中抵押、质押或冻结的款项金额为 3,227,462.38 元（其中银行承兑汇票保证金 2,000,000.00 元，法院诉讼冻结 1,227,462.38 元）。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示情况：

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
合计			

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,750,000.00		5,750,000.00
合计	5,750,000.00		5,750,000.00

(2) 坏账准备：2018 年度期末未发生坏账准备。

(3) 2018 年度期末公司已质押的应收票据：5,600,000.00 元。

(4) 2018 年度期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	103,848,931.95	6,056,453.56	97,792,478.39
合计	103,848,931.95	6,056,453.56	97,792,478.39

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	104,706,335.13	5,315,824.27	99,390,510.86
合计	104,706,335.13	5,315,824.27	99,390,510.86

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：无。

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合：按组合一计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	86,568,792.61	5.00	4,328,439.63
1至2年	17,280,139.34	10.00	1,728,013.93
合计	103,848,931.95		6,056,453.56

③坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	5,315,824.27	5,596,674.45		4,856,045.18	6,056,453.56

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	方式
宁夏晟丰煤业有限公司	3,676,158.40	核销
石嘴山市伟彭煤炭运销有限公司	840,259.80	核销
宁夏鸿亿德煤业有限公司	339,626.96	核销
合计	4,856,045.16	

B、本报告期实际核销的应收帐款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收帐款	4,856,045.16
合计	4,856,045.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收帐款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁夏晟丰煤业有限公司	货款	3,676,158.40	注销	管理层决议	否
石嘴山市伟彭煤炭运销有限公司	货款	840,259.80	注销	管理层决议	否
宁夏鸿亿德煤业有限公司	货款	339,626.96	注销	管理层决议	否
合计		4,856,045.16			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 59,242,954.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,962,147.72

元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宁夏杰成清洁能源有限公司	17,880,804.24	1年以内	17.22	894,040.21
宁夏日盛高新产业股份有限公司	12,176,806.47	1年以内	11.73	608,840.32
宁夏浩宇通联供应链管理 有限公司	10,483,497.90	1年以内	10.09	524,174.90
宁夏通福煤业有限公司	10,476,549.40	1年以内	10.09	523,827.47
宁夏钰杰工贸有限公司	8,225,296.44	1年以内	7.92	411,264.82
合计	59,242,954.45		57.05	2,962,147.72

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况分类列示：

项目	2019.12.31	2019.01.01
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的应收票据	1,000,000.00	5,750,000.00
合计	1,000,000.00	5,750,000.00

(2) 坏账准备

2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	91,752,602.72	
合计	91,752,602.72	

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	81,701,830.67	90.82	62,229,002.17	96.07
1至2年	8,255,940.28	9.18	2,501,314.75	3.86
2至3年			40,000.00	0.06
3至4年			3,200.95	0.01
合计	89,957,770.95	100.00	64,773,517.87	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

2019年12月31日按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额52,593,882.80元,占预付款项期末余额合计数的比例58.47%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
宁夏聚鑫泓峰商贸有限公司	非关联方	17,553,577.26	19.51	1年以内	交易未完成
石嘴山市泰润广源商贸有限公司	非关联方	15,353,525.54	17.07	1年以内	交易未完成
乌海市金盛达煤炭运销有限公司	非关联方	9,689,000.00	10.77	1年以内	交易未完成
宁夏华远弘商贸有限公司	非关联方	5,997,780.00	6.67	1年以内	交易未完成
石嘴山市泽盛工贸有限公司	非关联方	4,000,000.00	4.45	1年以内	交易未完成
合计		52,593,882.80	58.47		

6、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,803,277.81	311,029.88
合计	1,803,277.81	311,029.88

(1) 其他应收款情况:

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,803,277.81		1,803,277.81
合计	1,803,277.81		1,803,277.81

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	311,029.88		311,029.88
合计	311,029.88		311,029.88

①坏账准备

A、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合2	1,803,277.81			
合计	1,803,277.81,			

B、2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
内蒙古宏丰煤 业有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	已无法收回
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 内预期信用损失 (未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期预期 内预期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2019年1月1日余额				
期初余额在本期				
一转入第一阶段				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
本期计提			1,000,000.00	1,000,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,000,000.00	1,000,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额				

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	方式
内蒙古宏丰煤业有限公司	1,000,000.00	管理层同意
合计	1,000,000.00	

注：2019年01月23日内蒙古内蒙古宏丰煤业有限公司因经营不善导致注销，未能追回已支付的货款。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
内蒙古宏丰煤业有限公司	采购款	1,000,000.00	公司经营不善而注销	管理层同意	否
合计		1,000,000.00			

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
关联方借款	1,010,000.00	
押金、保证金及备用金	793,277.81	311,029.88
合计	1,803,277.81	311,029.88

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

2019年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额1,742,720.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例96.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限公司	是	关联方借款	1,010,000.00	1年以内	56.01	
永丰融资租赁(天津)有限公司	否	保证金	300,000.00	1年以内	16.64	
石嘴山市惠农区人力资源和社会保障局	否	保证金	200,000.00	1年以内	11.09	
银川阅海湾产业发展有限公司	否	保证金	132,720.00	1-2年	7.36	
国网宁夏电力公司石嘴山供	否	押金	100,000.00	5年以上	5.55	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
电公司						
合计			1,742,720.00		96.65	

⑤涉及政府补助的其他应收款：无。

7、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,693,575.10		39,693,575.10
半成品	8,625,482.81		8,625,482.81
库存商品	2,577,463.82		2,577,463.82
合计	50,896,521.73		50,896,521.73

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,918,710.95		28,918,710.95
半成品	23,736,397.01		23,736,397.01
库存商品	2,387,805.32		2,387,805.32
合计	55,042,913.28		55,042,913.28

(2) 存货跌价准备

2019年12月31日存货不存在跌价准备。

8、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣的增值税进项税额	264,111.95	285,211.10
合计	264,111.95	285,211.10

9、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	66,607,836.63	59,768,935.63
固定资产清理		
合计	66,607,836.63	59,768,935.63

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	55,047,648.73	32,980,027.01	7,989,447.78	772,242.85	96,789,366.37
2、本期增加金额	9,736,363.64	4,367,112.32	187,610.63	97,676.09	14,388,762.68
(1) 购置		4,367,112.32	187,610.63	97,676.09	4,652,399.04
(2) 在建工程转入	9,736,363.64				9,736,363.64
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额			816,068.37		816,068.37
(1) 处置或报废			816,068.37		816,068.37
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	64,784,012.37	37,347,139.33	7,360,990.04	869,918.94	110,362,060.68
二、累计折旧					
1、期初余额	16,354,914.04	16,082,122.34	4,095,703.33	487,691.03	37,020,430.74
2、本期增加金额	3,090,657.93	2,876,257.15	791,938.89	78,090.38	6,836,944.35
(1) 计提	3,090,657.93	2,876,257.15	791,938.89	78,090.38	6,836,944.35
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额			103,151.04		103,151.04
(1) 处置或报废			103,151.04		103,151.04
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	19,445,571.97	18,958,379.49	4,784,491.18	565,781.41	43,754,224.05
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	45,338,440.40	18,388,759.84	2,576,498.86	304,137.53	66,607,836.63
2、期初余额	38,692,734.69	16,897,904.67	3,893,744.45	284,551.82	59,768,935.63

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	21,700,294.73	11,962,352.64		9,737,942.09
运输工具	420,000.00	324,324.00		95,676.00
合计	22,120,294.73	12,286,676.64		9,833,618.09

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无。

10、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	6,127,124.72	13,664,755.05
工程物资		
合计	6,127,124.72	13,664,755.05

(1) 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
防水防腐保温工程				8,470,000.00		8,470,000.00
临建大棚、地面硬化、场地换填工程	83,786.41		83,786.41			
围墙建设工程	4,635,530.75		4,635,530.75	4,635,530.75		4,635,530.75
煤矸石固体废弃物综合利用项目附属仓储设计服务费	531,493.89		531,493.89	448,113.19		448,113.19
包装设备及除尘设备工程	111,111.11		111,111.11	111,111.11		111,111.11
辅材仓储建设工程	765,202.56		765,202.56			
合计	6,127,124.72		6,127,124.72	13,664,755.05		13,664,755.05

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
临建大棚、地面硬化、场地换填工程	11,817,685.000	自筹	0.72	0.72
围墙建设工程	6,519,292.00	自筹	71.93	71.93
煤矸石固体废弃物综合利用项目附属仓储设计服务费	972,084.00	自筹	57.93	57.93
包装设备及除尘设备工程	5,970,000.00	自筹	2.18	2.18

辅材仓储建设工程	12,728,000.00	自筹	6.68	6.68
合计	38,007,061.00			

续：

工程名称	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
防水防腐保温工程	8,470,000.00	1,266,363.64		9,736,363.64			
临建大棚、地面硬化、场地换填工程		83,786.41				83,786.41	
围墙建设工程	4,635,530.75					4,635,530.75	
煤矸石固体废弃物综合利用项目	448,113.19	83,380.70				531,493.89	
包装设备及除尘设备工程	111,111.11					111,111.11	
辅材仓储建设工程		765,202.56				765,202.56	
合计	13,664,755.05	2,198,733.31		9,736,363.64		6,127,124.72	

(3) 在建工程减值准备：无。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,646,720.00	4,646,720.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	4,646,720.00	4,646,720.00

项目	土地使用权	合计
二、累计摊销		
1、期初余额	347,080.20	347,080.20
2、本期增加金额	91,290.84	91,290.84
(1) 计提	91,290.84	91,290.84
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	438,371.04	438,371.04
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	4,208,348.96	4,208,348.96
2、期初余额	4,299,639.80	4,299,639.80

(2) 未办妥权证书的土地使用权情况：无。

(3) 期末抵押情况：见“五、合并财务报表项目注释 15、短期借款”段落表述。

12、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31
装修费	634,059.13		237,772.18		396,286.95
合计	634,059.13		237,772.18		396,286.95

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
职工教育经费	3,160.04	12,640.15		
坏账准备	961,246.48	6,056,453.56	814,399.32	5,315,824.27
合计	964,406.52	6,069,093.71	814,399.32	5,315,824.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	1,006,970.62	6,713,137.48	1,128,664.97	7,524,433.12

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
合计	1,006,970.62	6,713,137.48	1,128,664.97	7,524,433.12

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
未弥补亏损	621.70	79.82

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2023年		79.82	
2024年	621.70		
合计	621.70	79.82	

14、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
煤矸石固体废弃物综合利用项目	6,510,000.00	
预付绿化工程款	8,223,000.00	
预付设备款	5,992,400.00	
合计	20,725,400.00	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	45,616.44	
抵押及保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	980,203.87	1,000,000.00
合计	7,025,820.31	7,000,000.00

注：①截止至 2019 年 12 月 31 日宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司（以下简称“借款方”）与宁夏银行股份有限公司惠农支行（以下简称“贷款方”）签订抵押及保证借款合同，（借款合同编号：010010370020191000002）。借款金额为 RMB600 万元整，用于借款人购买煤炭、付运费，借款利率为年利率 7.395%，借款期限为 2019 年 10 月 11 日至 2020 年 10 月 10 日。借款方与贷款方签订了最高额抵押贷款（合同编号：01004037002019090000201）抵押单位：宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司，抵押金额 RMB980 万元整，其抵押物为、土地使用权，土地使用权类型及证号：字（2019）石嘴山市不动产权第 H0001519 号；（合同编号：01004037002019090000202）抵押人：罗维奇，抵押金额 RMB39.5 万元整，其抵押物为不动产权，房产证号：宁（2016）石嘴山市不动产权第 H02646 号；（合同编号：01001037002018100001104）抵押人：魏合梅、万发祥，抵押金额 RMB35.9 万元整，其抵押物为不动产权，房产证号：宁（2016）石嘴山市不动产权第 H01565 号、宁（2016）石嘴山市不动产权第 H01566 号。（合同编号：01001037002018100001105）抵押人：赵永平、何丽，抵押金额 RMB58.4 万元整，其抵押

物为不动产权，房产证号：宁（2016）石嘴山市不动产权第 H01563 号、宁（2018）石嘴山市不动产权第 H000334 号。2019 年 10 月 11 日签订了最高签订了最高额保证合同（合同编号：01001037002019100000201 保证人：郝宝玉，保证金额为 RMB600 万元整；

②截止至 2019 年 12 月 31 日宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司（以下简称“借款方”）与石嘴山银行股份有限公司惠农支行（以下简称“贷款方”）签订保证借款合同，（借款合同编号：石银流（借）字第 BC2018120500045 号）借款金额为 RMB100 万元整，借款利率为年利率 10.80%，借款期限为 2018 年 12 月 05 日至 2019 年 12 月 04 日，借款方于 2019 年 12 月归还借款 19,796.13 元，截止至 2019 年 12 月 31 日借款方期末未还款余额为 980,203.87 元。借款由宁夏然尔特实业集团有限公司、宁夏祥泰大东工贸有限公司、贾小东、杨晓东、郝宝玉提供保证担保，保证金额为 RMB100 万元整。借款方与贷款方于 2020 年 01 月 07 日签订续签借款合同。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	5,000,000.00	9,600,000.00
商业承兑汇票		
合计	5,000,000.00	9,600,000.00

17、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
设备款	1,075,357.01	1,121,910.01
运费、服务费	17,283,370.79	8,187,113.79
货款	23,554,423.82	12,115,386.70
电费	43,433.61	57,896.52
合计	41,956,585.23	21,482,307.02

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	款项性质	账龄	2019.12.31	未偿还或结转的原因
宁夏泽哥工贸有限公司	运费	1-2 年	792,590.34	未到结算期
惠农区金恒达装饰部	工程款	1-2 年	750,000.00	未到结算期
合计			1,542,590.34	

18、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	3,093,853.76	679,694.25

合计	3,093,853.76	679,694.25
----	--------------	------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	298,769.57	5,989,680.32	4,978,373.51	1,310,076.38
二、离职后福利-设定提存计划	62,444.80	353,879.80	416,324.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	361,214.37	6,343,560.12	5,394,698.11	1,310,076.38

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	256,497.84	5,331,492.34	4,289,783.13	1,298,207.05
2、职工福利费		234,657.90	234,657.90	
3、社会保险费	31,927.28	205,348.95	237,276.23	
其中：医疗保险费	25,618.56	168,484.16	194,102.72	
工伤保险费	4,867.28	25,032.29	29,899.57	
生育保险费	1,441.44	11,832.50	13,273.94	
4、住房公积金	4,500.00	100,710.00	105,210.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,844.45	114,640.94	108,616.06	11,869.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	298,769.57	5,989,680.32	4,978,373.51	1,310,076.38

(3) 设定提存计划列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险	60,843.20	343,510.50	404,353.70	
2、失业保险费	1,601.60	10,369.30	11,970.90	
合计	62,444.80	353,879.80	416,324.60	

20、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	8,662,486.17	5,023,526.36
城市维护建设税	149,485.34	113,661.58
教育费附加	67,295.24	48,712.11
地方教育费附加	44,863.48	32,474.74

税项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	1,863,504.22	1,453,623.34
房产税	7,647.84	7,647.84
土地使用税	38,809.00	38,809.00
印花税	8,008.90	14,345.57
水利建设基金	122,263.37	146,854.74
个人所得税	2,828.04	2,643.95
资源税	1,508.40	5,449.84
残保金	9,857.97	
环境保护税	7,326.91	4,263.47
合计	10,985,884.69	6,892,012.54

21、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		136,931.52
应付股利		
其他应付款	12,504,298.69	16,670,927.28
合计	12,504,298.69	16,807,858.80

(1) 应付利息情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息		136,931.52
合计		136,931.52

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
股东借款	11,616,538.64	10,854,105.34
保证金	220,000.00	
房屋租赁费	530,880.000	
员工报销款	136,880.05	246,458.86
关联方借款		990,000.00
其他单位借款		4,010,000.59
往来款		570,362.49
合计	12,504,298.69	16,670,927.28

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郝宝玉	7,624,105.34	未到支付期
合计	7,624,105.34	

22、一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	4,743,724.75	3,812,223.07
合计	4,743,724.75	3,812,223.07

23、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付浩瀚(上海)融资租赁有限公司长期应付款	694,544.41	1,608,266.68
应付银领融资租赁(上海)有限公司长期应付款	2,483,962.98	3,718,760.50
应付永丰金融融资租赁(天津)有限公司长期应付款	2,739,130.43	
专项应付款		
减: 一年内到期的长期应付款	4,743,724.75	3,812,223.07
合计	1,173,913.07	1,514,804.11

24、预计负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
投资损失	584.56	
合计	584.56	

25、其他非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
航天长城节能环保科技有限公司	6,900,600.00	
合计	6,900,600.00	

26、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,700,000.00						79,700,000.00

注: 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司控股股东、实际控制人郝宝玉将其持有的本公司股份 4,651.00 万股(占公司总股本的 58.36%)进行了质押。

27、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	96,251,095.81			96,251,095.81
其他资本公积	1,415,901.36			1,415,901.36

合计	97,679,329.42		97,679,329.42
----	---------------	--	---------------

28、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	6,271,812.50	769,171.34		7,040,983.84
合计	6,271,812.50	769,171.34		7,040,983.84

29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	55,602,970.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,662,942.27	
调整后期初未分配利润	57,265,913.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,490,463.67	
减：提取法定盈余公积	769,171.34	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股转出		
期末未分配利润	63,987,205.36	

调整期初未分配利润明细：

（1）由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 1,662,942.27 元。由于 2018 年度企业所得税汇缴清缴与审定数差异导致，影响的会计科目应交税费调减 2,976,378.60 元，递延所得税负债增加 1,128,664.97 元，盈余公积调增 184,771.36 元，最终影响未分配利润调增 1,662,942.27 元

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	302,631,781.33	260,463,625.74	274,116,506.81	206,136,289.26
其他业务				
合计	302,631,781.33	260,463,625.74	274,116,506.81	206,136,289.26

（2）主营业务收入及成本（分行业）按产品列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
固体废物治理业	249,564,185.91	213,211,622.12	271,351,203.73	205,799,558.70
供应链管理服	2,392,514.04	920,243.04	2,765,303.08	336,730.56

务				
煤炭及制品批发业	50,675,081.38	46,331,760.58		
合计	302,631,781.33	260,463,625.74	274,116,506.81	206,136,289.26

(3) 主营业务按产品类别列示如下:

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
低热值环保煤	104,145,523.55	84,532,438.76	213,741,718.99	160,786,300.96
高热值环保煤	110,646,295.26	95,665,226.69	57,609,484.74	45,013,257.74
中煤	50,675,081.38	46,331,760.58		
民用型煤	34,772,367.10	33,013,956.67		
供应链管理服 务	2,392,514.04	920,243.04	2,765,303.08	336,730.56
合计	302,631,781.33	260,463,625.74	274,116,506.81	206,136,289.26

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	263,084,017.89	226,426,374.89	254,974,305.53	191,741,306.68
西南地区	39,330,828.96	33,850,543.62	17,353,466.87	13,049,849.89
华南地区	216,934.48	186,707.23		
华中地区			1,788,734.41	1,345,132.69
合计	302,631,781.33	260,463,625.74	274,116,506.81	206,136,289.26

31、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	638,735.38	878,563.13
教育费附加	273,743.74	376,527.07
地方教育费附加	182,495.81	251,018.04
土地使用税	155,236.00	155,236.00
房产税	30,591.36	30,591.36
印花税	89,920.23	109,999.63
水利建设基金	230,950.91	229,849.51
资源税	5,689.20	14,384.40
环境保护税	36,374.06	18,375.29
合计	1,643,736.69	2,064,544.43

32、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
运输费	11,602,148.61	14,104,546.08

合计	11,602,148.61	14,104,546.08
----	---------------	---------------

33、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
技术服务费		1,867,924.53
职工薪酬	1,824,317.53	1,715,166.15
维修费	75,761.23	1,485,436.89
服务费	334,550.84	863,741.40
房屋租赁及物业费	228,855.34	524,403.42
折旧费	649,710.91	539,146.15
车辆交通费	240,396.40	342,887.79
招待费	110,390.63	301,305.93
差旅费	114,077.93	233,547.13
年会费用		141,509.43
办公费	176,135.32	115,035.01
无形资产摊销	91,290.84	91,290.84
企业宣传费	28,893.77	89,811.65
勘察费	33,009.71	54,368.93
其他	29,043.45	348,762.08
保险费	9,248.28	
绿化费	816,215.60	
装饰装修费	780,000.00	
合计	5,541,897.78	8,714,337.33

34、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
研发直接材料	9,241,717.14	308,248.13
研发职工薪酬	777,850.17	211,277.50
研发设备折旧	57,495.21	
其他费用	1,392,305.89	1,393,764.97
合计	11,469,368.41	1,913,290.60

35、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,729,204.28	2,821,335.14
减：利息收入	11,639.53	42,595.52
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	25,954.39	20,107.33
承兑汇票贴息	950,113.17	865,404.85

合计	2,693,632.31	3,664,251.80
----	--------------	--------------

36、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	4,600,100.00	2,099,362.25
合计	4,600,100.00	2,099,362.25

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		745,000.00
科技创新后补助		500,000.00
科技发展专项补助		250,000.00
引进境外技术、管理人才项目补助		200,000.00
研发计划（第五、六批科技支撑项目）资金补助		180,000.00
专利奖励及补助		160,000.00
科技金融专项补助		60,000.00
创新创业补助		4,362.25
高新技术产业发展专项奖补清算资金补助	400,000.00	
企业研发费用奖励计划补助	200,100.00	
重点研发计划（对外科技合作专项）第一、二批延续项目资金	4,000,000.00	
合计	4,600,100.00	2,099,362.25

37、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-298.33	
处置长期股权投资产生的投资收益	297.92	
合计	-0.41	

38、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-5,596,674.45	
其他应收款信用减值损失	-1,000,000.00	
合计	-6,596,674.45	

39、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

坏账损失		-2,451,174.88
合计		-2,451,174.88

40、资产处置收益

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-374,522.33		-374,522.33
其中：固定资产	-374,522.33		-374,522.33
合计	-374,522.33		-374,522.33

41、营业外收入

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
政府补助	1,500,000.00		1,500,000.00
其他	1.59	2.25	1.59
合计	1,500,001.59	2.25	1,500,001.59

计入当期损益的政府补助：

项目	2019年度	2018年度
与收益相关：		
挂牌奖励		1,000,000.00
加快工业转型发展奖补		500,000.00
合计		1,500,000.00

42、营业外支出

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益
罚款滞纳金	441,633.32	147,868.83	441,633.32
其他		340.38	
合计	441,633.32	148,209.21	1,441,633.32

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	685,880.75	546,820.22
递延所得税费用	-271,701.55	1,030,428.00
合计	414,179.20	1,577,248.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度
利润总额	7,904,642.87

项目	2019年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,185,696.43
子公司适用不同税率的影响	-33,803.64
调整以前期间所得税的影响	-85,427.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,221,428.20
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	155.43
研发费用加计扣除	-1,222,049.72
税收优惠影响	-651,820.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	414,179.20

44、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	2019年度	2018年度
其他收益-政府补助及营业外收入	6,100,100.59	2,360,162.25
利息收入	11,639.53	42,595.52
收到留底进项税额退款	337,909.90	
往来款	2,300,000.00	322,701.25
合计	8,749,650.02	2,725,459.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
银行手续费及票据贴息支出	976,067.56	20,107.33
罚金、滞纳金、赔偿款等营业外支出	441,633.32	147,868.83
销售费用及管理费用-涉现费用支出	15,243,317.77	16,530,343.02
法院冻结款项	1,227,462.38	
支出其他往来款	5,382,844.11	43,951.85
合计	23,271,325.14	16,742,271.03

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
支付关联方款项	1,010,000.00	
处置子公司支付的现金净额	9,415.85	
合计	1,019,415.85	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
----	--------	--------

收到关联方拆借款	4,053,000.00	40,000,000.59
售后回租收到的现金	3,000,000.00	
合计	7,053,000.00	40,000,000.59

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
归还关联方拆借款	5,230,000.00	65,392,000.00
发行股票支付的审计、咨询等费用		265,000.00
支付融资租赁保证金	300,000.00	
融资租赁支付的现金	2,657,372.84	4,231,682.64
合计	8,187,372.84	69,888,682.64

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,490,463.67	35,441,979.50
加：信用减值损失	6,596,674.45	
资产减值损失		2,451,174.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,836,944.35	6,067,514.58
无形资产摊销	91,290.84	91,290.84
长期待摊费用摊销	237,772.18	79,257.39
资产处置损失（收益以“-”号填列）	374,522.33	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,729,204.28	3,082,135.14
投资损失（收益以“-”号填列）	0.41	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-150,007.20	-98,236.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-121,694.35	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,146,391.55	-8,185,594.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,814,054.82	-58,226,314.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,955,998.59	28,451,816.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,373,506.28	9,155,022.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	126,471.43	3,448,529.91

补充资料	2019年度	2018年度
减：现金的期初余额	3,448,529.91	389,470.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,322,058.48	3,059,059.90

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2019年度
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,415.85
其中：宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限公司	9,415.85
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-9,415.85

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年度	2018年度
一、现金	126,471.43	3,448,529.91
其中：库存现金	48,618.14	22,182.06
可随时用于支付的银行存款	77,853.29	3,426,347.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	126,471.43	3,448,529.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、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
货币资金	3,227,462.38	保证金户受限及法院冻结
应收票据	1,000,000.00	质押
固定资产	28,837,803.44	抵押
其他非流动资产	6,510,000.00	所有权受限
无形资产	4,208,348.96	抵押
合计	43,783,614.78	

47、政府补助

(1) 2019 年度确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否
------	----	-------	-------	----

		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减 成本费用	实际 收到
加快工业转型发展奖补	500,000.00					500,000.00		是
高新技术产业发展专项奖补清算资金补助	400,000.00				400,000.00			是
企业研发费用奖励计划补助	200,100.00				200,100.00			是
挂牌奖励	1,000,000.00					1,000,000.00		是
重点研发计划（对外科技合作专项）第一、二批延续项目资金	4,000,000.00				4,000,000.00			是
合计	6,100,100.00				4,600,100.00	1,500,000.00		

(2) 计入 2019 年度损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
加快工业转型发展奖补	与收益相关		500,000.00	
高新技术产业发展专项奖补清算资金补助	与收益相关	400,000.00		
企业研发费用奖励计划补助	与收益相关	200,100.00		
挂牌奖励	与收益相关		1,000,000.00	
重点研发计划（对外科技合作专项）第一、二批延续项目资金	与收益相关	4,000,000.00		
合计		4,600,100.00	1,500,000.00	

(3) 2019 年度退回的政府补助情况:无。

六、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

公司报告期末未发生非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

公司报告期末未发生同一控制下企业合并情况。

3、反向购买

公司报告期末未发生反向购买情况。

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限公司	—	51.00	转让	2019年5月	股权转让协议及工商变更资料	297.92

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限公司	49.00	-286.23	-286.23		按照丧失控制权时点的净资产计算	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏巨峰环保能源供应链管理有限公司	宁夏	宁夏	供应链管理及配套服务	100.00		设立
宁夏巨峰汇融供应链管理有限公司	宁夏	宁夏	供应链管理及配套服务		100.00	设立
宁夏巨峰汇通能源供应链管理有限公司	宁夏	宁夏	供应链管理及配套服务		100.00	设立
天津信朔股权投资基金管理有限公司	天津	天津	投资管理	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限公司	宁夏	宁夏	供应链管理及配套服务	49.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,008,807.02	999,920.18
非流动资产		
资产合计	1,008,807.02	999,920.18
流动负债	1,010,000.00	1,000,000.00
非流动负债		
负债合计	1,010,000.00	1,000,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-1,192.98	-79.82
按持股比例计算的净资产份额	-584.56	-79.82
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,113.16	-79.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,113.16	-79.82
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方情况

公司实际控制人为郝宝玉，直接持股比例 62.6412%，间接持股比例为 0.2174%，合计持股比例为 62.8586%。

2、本公司的子公司情况：

公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中权益”。本年与本公司发生的关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或者联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限公司	被投资方

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郝玉霞	本公司股东、实际控制人亲属
付秀云	董事、财务总监
王宗顺	董事
吴志玲	董事
李欣	董事
王海龙	监事会主席
李玉斌	监事
何瑞	职工监事
刘统慧	董事会秘书

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

- ① 采购商品/接受劳务情况：无。
- ② 销售商品/接受劳务情况：无。

(2) 关联租赁情况

- ① 本公司作为出租方：无。
- ② 本公司作为承租方：无。

出租方名称	租赁资产种类	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
-------	--------	--------------	--------------

银川阅海湾中央商务区服务中心	办公写字楼	530,880.00
----------------	-------	------------

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
郝宝玉	1,085.00	2018.6.14	2019.6.13	是
郝宝玉	1,479.00	2019.9.30	2020.9.30	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
郝宝玉、罗维奇	548.00	2016.11.24	2021.11.23	否
郝宝玉、罗维奇	721.50	2017.7.14	2022.7.14	否
郝宝玉、罗维奇	405.00	2019.10.15	2023.9.30	否
郝宝玉	600.00	2019.10.11	2022.10.10	否
郝宝玉	100.00	2018.12.5	2021.12.4	否
郝宝玉	200.00	2019.3.13	2021.9.13	否
郝宝玉	200.00	2019.9.12	2020.3.12	否

(4) 关联方资金拆借

拆入资金：

2019 年度拆入资金情况：

关联方	期初拆入资金余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金余额
宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限公司	990,000.00	1,010,000.00	2,000,000.00	
郝宝玉	10,854,105.34	3,043,000.00	3,230,000.00	10,667,105.34
郝宝玉		949,433.30		949,433.30
合计	11,844,105.34	5,002,433.30	5,230,000.00	11,616,538.64

拆出资金：

2019 年度拆出资金情况：

关联方	期初拆出资金余额	本期拆出资金	本期收到资金	期末拆出资金余额
宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限		1,010,000.00		1,010,000.00

关联方	期初拆出资金 余额	本期拆出资金	本期收到资金	期末拆出资金余 额
公司				
合计		1,010,000.00		1,010,000.00

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(6) 关键管理人员报酬

项目	2019年度金额	2018年度金额
关键管理人员报酬	578,159.27	419,359.57
合计	578,159.27	419,359.57

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限公司	1,010,000.00			
合计		1,010,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	郝宝玉	11,616,538.64	10,854,105.34
其他应付款	宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限公司		990,000.00
合计		11,616,538.64	11,844,105.34

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、截止2019年12月31日，本公司控股股东、实际控制人郝宝玉将其持有的本公司股份4,992.50万股全部被司法冻结及质押后司法再冻结，其中，被司法冻结的股份为341.50万股，被质押后司法再冻结4,651.00万股，具体包括：(1) 2019年1月15日郝宝玉将持有的

公司股份 19,920,000 股质押给航天长城节能环保科技有限公司，占公司总股本 24.99%，用于公司与航天长城节能环保科技有限公司签订的环境服务合同做担保公司与航天长城节能环保科技有限公司签订的环境服务合同做担保公司与航天长城节能环保科技有限公司签订的环境服务合同做担保公司与航天长城节能环保科技有限公司签订的环境服务合同做担保质押期限为 2019 年 1 月 15 日起至 2023 年 1 月 14 日止；(2) 2019 年 6 月郝宝玉将持有的公司股份 2,000,000 股质押给郭玉琴；(3) 2018 年 8 月 6 日，股东郝宝玉将其持有的公司股份 1,800,000 股质押给田耀山，占公司总股本 2.26%，用于郝宝玉向田耀山借款；(4) 2018 年 7 月 23 日，股东郝宝玉将其持有的公司股份 9,730,000 股质押给国巍商业保理（深圳）有限公司，占公司总股本 12.2%，用于郝宝玉向国巍商业保理（深圳）有限公司借款；(5) 2018 年 3 月 15 日，股东郝宝玉将其持有的公司股份 4,000,000 股质押给李云龙，占公司总股本 5.71%，用于郝宝玉向李云龙借款；(6) 2019 年 1 月 21 日，解除质押 1,600,000.00 股、2,640,000.00 股；(7) 2018 年 2 月 9 日，股东郝宝玉将其持有的公司股份 7,900,000 股质押给裴广磊，占公司总股本 11.29%，用于郝宝玉向裴广磊借款；(8) 2017 年 11 月 28 日，股东郝宝玉将其持有的公司股份 4,400,000 股质押给李云龙，占公司总股本 6.29%，用于郝宝玉向李云龙借款；(9) 2017 年 8 月 8 日，股东郝宝玉将其持有的公司股份 1,000,000 股质押给银领融资租赁(上海)有限公司，占公司总股本 1.43%，用于公司本次融资租赁业务提供股权质押担保。截止审计报告出具日，巨峰嘉能公司针对控股股东、实际控制人郝宝玉的股份冻结诉讼情况正在反诉。

2、截止 2019 年 12 月 31 日，由于本公司控股股东、实际控制人郝宝玉与马云敞的民间借贷诉讼纠纷导致宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司持有的宁夏巨峰环保能源供应链管理有限公司的 100% 股权已被冻结。

3、2019 年 10 月 23 日，经 2019 年度第 6 次临时股东大会表决通过公司控股股东、实际控制人郝宝玉拟向石嘴山市惠农区农村信用合作联社信用社借款 1,479.00 万元，借款期限为 12 个月，公司拟用自有的部分机器设备、土地和房产为郝宝玉的借款提供抵押担保，担保范围为主合同项下 1,479.00 万元本金及利息、损害赔偿金等费用。

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

5、前期差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较 间报表项目名称	累计影响数
公司对前期确认不恰当的应交税费、盈余公积、未分配利润、所得	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应交税费	-2,976,378.60
		递延所得税负债	1,128,664.97
		盈余公积	184,771.36

税费用进行了更正	未分配利润	1,662,942.27
	所得税费用	-1,847,713.63
	净利润	1,847,713.63

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	93,293,240.98	5,528,669.01	87,764,571.97
合计	93,293,240.98	5,528,669.01	87,764,571.97

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	101,301,198.23	5,145,567.42	96,155,630.81
合计	101,301,198.23	5,145,567.42	96,155,630.81

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：无。

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合：按组合一计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	76,013,101.64	5.00	3,800,655.08
1至2年	17,280,139.34	10.00	1,728,013.93
合计	93,293,240.98		5,528,669.01

③坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账 准备	5,145,567.42	5,239,146.75		4,856,045.16	5,528,669.01

C、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

宁夏晟丰煤业有限公司	3,676,158.40	核销
石嘴山市伟彭煤炭运销有限公司	840,259.80	核销
宁夏鸿亿德煤业有限公司	339,626.96	核销
合计	4,856,045.16	

D、本报告期实际核销的应收帐款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收帐款	4,856,045.16
合计	4,856,045.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收帐款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁夏晟丰煤业有限公司	货款	3,676,158.40	注销	管理层决议	否
石嘴山市伟彭煤炭运销有限公司	货款	840,259.80	注销	管理层决议	否
宁夏鸿亿德煤业有限公司	货款	339,626.96	注销	管理层决议	否
合计		4,856,045.16			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额56,143,900.49元，占应收账款期末余额合计数的比例60.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,046,210.85元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏杰成清洁能源有限公司	17,880,804.24	1年以内	19.17	894,040.21
宁夏日盛高新产业股份有限公司	12,176,806.47	1年以内	13.05	608,840.32
宁夏通福煤业有限公司	10,476,549.40	1年以内	11.23	523,827.47
宁夏钰杰工贸有限公司	8,225,296.44	1年以内	8.82	411,264.82
乌海市欣泰煤业有限责任公司	2,604,127.20	1年以内	2.79	130,206.36
	4,780,316.74	1-2年	5.12	478,031.67
合计	56,143,900.49		60.18	3,046,210.85

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,650,557.81	174,959.00
合计	1,650,557.81	174,959.00

(1) 其他应收款情况：

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,650,557.81		1,650,557.81
合计	1,650,557.81		1,650,557.81

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	174,959.00		174,959.00
合计	174,959.00		174,959.00

① 坏账准备

A、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合2	1,650,557.81			
合计	1,650,557.81			

B、2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
内蒙古宏丰煤业有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	已无法收回
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 内预期信用损失 (未发生信用减)	第三阶段 整个存续期预期 内预期信用损失 (已发生信用)	合计

	值)	减值)	
2019年1月1日余额			
期初余额在本期			
一转入第一阶段			
一转入第二阶段			
一转入第三阶段			
本期计提		1,000,000.00	1,000,000.00
本期转回			
本期转销			
本期核销		1,000,000.00	1,000,000.00
其他变动			
2019年12月31余额			

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	方式
内蒙古宏丰煤业有限公司	1,000,000.00	管理层同意
合计	1,000,000.00	

注：2019年01月23日内蒙古内蒙古宏丰煤业有限公司因经营不善导致注销，未能追回已支付的货款。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
内蒙古宏丰煤业有限公司	采购款	1,000,000.00	公司经营不善而注销	管理层同意	否
合计		1,000,000.00			

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金、备用金及保证金	640,557.81	174,959.00
关联方借款	1,010,000.00	
合计	1,650,557.81	174,959.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

2019年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额1,637,680.00元，占其他应收款期末余额合计数的比例99.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏巨峰清浩新型燃料科技有限公司	是	关联方借款	1,010,000.00	1年以内	61.19	
永丰融资租赁(天津)有限公司	否	保证金	300,000.00	1年以内	18.18	
石嘴山市惠农区人力资源和社会保障局	否	保证金	200,000.00	1年以内	12.12	
国网宁夏电力公司石嘴山供电公司	否	押金	100,000.00	4-5年	6.06	
户登荣	否	备用金	27,680.00	1年以内	1.67	
合计			1,637,680.00		99.22	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

类别	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,738,400.00		26,738,400.00
对联营、合营企业投资			
合计	26,738,400.00		26,738,400.00

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,738,400.00		26,738,400.00
对联营、合营企业投资			
合计	26,738,400.00		26,738,400.00

(2) 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
宁夏巨峰环保能源供应链管理	26,738,400.			26,738,400.

有限公司	00		00
减：长期股权投资减值准备			
合计	26,738,400.00		26,738,400.00

(3) 长期股权投资减值准备：无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,239,267.29	259,543,382.70	271,351,203.73	205,799,558.70
其他业务				
合计	300,239,267.29	259,543,382.70	271,351,203.73	205,799,558.70

(2) 主营业务收入及成本（分行业）按产品列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
固体废物治理业	249,564,185.91	215,737,047.31	271,351,203.73	205,799,558.70
煤炭及制品批发业	50,675,081.38	43,806,335.39		
合计	300,239,267.29	259,543,382.70	271,351,203.73	205,799,558.70

(3) 主营业务按产品类别列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
低热值环保煤	104,145,523.55	84,532,438.76	213,741,718.99	160,786,300.96
高热值环保煤	110,646,295.26	95,665,226.69	57,609,484.74	45,013,257.74
中煤	50,675,081.38	46,331,760.58		
民用型煤	34,772,367.10	33,013,956.67		
合计	300,239,267.29	259,543,382.70	271,351,203.73	205,799,558.70

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	260,987,566.67	225,612,047.71	254,527,700.47	193,040,191.88
西南地区	39,251,700.62	33,931,334.99	16,823,503.26	12,759,366.82
合计	300,239,267.29	259,543,382.70	271,351,203.73	205,799,558.70

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	说明
非流动性资产处置损益	-374,522.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,100,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-441,631.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	5,283,945.53	
减：非经常性损益的所得税影响数	515,302.10	
非经常性损益净额	4,768,643.43	

项目	2019 年度	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,768,643.43	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	3.06	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2019 年度	1.11	0.03	0.03

宁夏巨峰嘉能能源科技股份有限公司

2020 年 6 月 30 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：

公司董秘办公室