



诚钢矿业

NEEQ:872703

北海诚钢矿业股份有限公司

BEI HAI CHENG GANG MINING CO., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



公司 100 万吨冶金石灰项目二期有序推进，计划于 2020 年全部建设完成二期四座石灰窑。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
诚钢有限/有限公司	指	北海诚钢矿业有限公司
诚钢矿业/股份公司	指	北海诚钢矿业股份有限公司
钙业科技	指	广西诚钢钙业科技有限公司
兴业诚钢/兴业钙业	指	兴业诚钢钙业综合利用有限公司
广西北部湾新材料	指	广西北部湾新材料有限公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日/2019 年度
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人李活远、主管会计工作负责人蓝梦丹及会计机构负责人（会计主管人员）蓝梦丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
控股股东、实际控制人控制不当风险	钙业科技直接持有公司 58.00%的股权，为公司的控股股东，李子日现持有钙业科技 88.00%的股权，为钙业科技的控股股东、实际控制人，对钙业科技的经营管理决策能够产生重大影响；且直接持有诚钢矿业 32.00%的股权，因此，李子日为公司的实际控制人，能够对公司施加重大影响，拥有公司的实际控制权。尽管公司目前已经按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构以防范控制不当的情况发生，但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式，对公司经营业务、投融资决策、人事安排、利润分配等方面实施影响和控制，进而可能损害公司及其他股东的利益。

应收账款回收风险	2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值分别为 40,534,964.93 元、27,209,184.93 元。公司应收账款金额较大，虽然公司制定了积极催收应收账款的政策，但由于客户受房地产行业政策以及对信用良好的大客户实行月结的收款政策的影响，若客户不能及时支付款项，公司应收账款产生坏账的可能性增加，将影响公司资金周转及偿债能力。
经营区域过于集中的风险	公司主要产品是冶金石灰、矿渣微粉以及用其作为掺合料生产出的混凝土和水泥等产品，因受运输成本及产品特性的制约，销售半径有限，目前公司主要销售区域分布在广西和广东两地，若未来公司不能有效开拓其他项目资源，公司经营区域将受限在广西和广东两地，公司面临经营区域过于集中的风险。
客户集中度较高的风险	2019 年度、2018 年度，公司向前五大客户销售收入合计分别为 158,220,782.83 元、91,394,981.38 元，占公司各期总收入的比重分别为 65.47%、58.33%，客户集中度较高。公司目前业务规模较小，未来将会在稳固现有客户的前提下，积极进行市场开拓，提升公司在行业内的知名度，积极应对客户集中度风险。
依赖关联方资金及速动比率较低的风险	公司为满足经营需要向关联方拆入资金，截至 2019 年 12 月 31 日，公司向关联方拆借资金余额 3,486.29 万元，金额较大，公司存在依赖关联方资金的风险。2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日公司速动比率分别为 0.52 和 0.46。报告期内，公司速动比率较低主要原因是公司其他应付款及应付账款金额较大，其中其他应付款中主要是实际控制人无偿拆借给公司的款项，属于实际控制人对公司经营发展提供的支持，如果实际控制人要求公司归还拆借款，将对公司经营造成一定影响。报告期内公司速动比率仍处于较低状态，存在一定的短期偿债风险。
公司治理风险	股份公司成立后，公司法人治理结构已相对完善，内控机制比较健全。但是随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不扩展，公司规范性管理的难度会进一步增加。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续稳定健康发展的风险。
原材料价格波动风险	公司主要原材料水渣、脱硫石膏、粉煤灰、熟料、石灰石等市场价格公开，其价格波动直接受市场供求关系影响。报告期内公司生产成本中直接材料成本占比较高。因此，原材料价格的波动将对公司的利润水平产生较大影响。
存货余额较大风险	2019 年末、2018 年末公司存货余额分别为 32,842,317.66 元、23,056,303.01 元，分别占同期期末流动资产的比例为 30.42%、16.20%。公司报告期各期末存货主要为原材料，系公司根据原材料市场价格波动进行存货储备，以降低生产成本。若未来公司存货不能有效周转或存货价格出现下降，将对公司业绩产生一定的不利影响。
运输服务收入占比较大风险	公司目前业务规模较小，产能未能充分释放，因此运输服务收入占比较大，但 2019 年随着兴业钙业项目的投产销售，比例

	也有所下降。未来公司将在生产线转型升级完成及新项目全部投产使用后,积极进行市场开拓,提高产能及效率,提升废渣处理业务收入占总收入的比重及石灰的销售占比比重,在 2020 年会大大降低运输服务收入占比。报告期内,公司通过招投标为广西北部湾新材料提供运输服务,双方之间的合同是一年一签,属于短期合作。虽然公司与广西北部湾新材料的合作关系较为稳定,但若未来广西北部湾新材料与公司解除运输服务合作关系,仍将对公司经营产生一定影响。公司也考虑到将来如果不再为广西北部湾新材料提供场内运输服务,公司可以将车辆自用于未来建成的生产线项目,不会额外增加公司经营成本。
产能利用率较低的风险	公司目前产能为年产 226 万吨,2019 年度及 2018 年度的实际产量分别为 49.54 万吨、35.42 万吨,产能利用率为 22.06%、22.14%;产能利用率较低,主要是公司矿渣微粉的销售受市场以及公司制定的回款方式影响,销量有所下降。虽然公司石灰的产量呈现逐年提高的增长态势,但由于产能提高,总的产能利用率较去年有所下降。从总体来看,产能利用率仍处于较低水平。未来,公司将积极提高品牌知名度、扩大市场占有率,随着各项目生产线的建成投产,各条生产线间的有效配合也将提高总体产能利用率。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北海诚钢矿业股份有限公司
英文名称及缩写	BEI HAI CHENG GANG MINING Co., Ltd.（无缩写）
证券简称	诚钢矿业
证券代码	872703
法定代表人	李活远
办公地址	北海市铁山港工业区四号路以西、纬四路以北

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐小玲
职务	信息披露事务负责人、监事
电话	0779-3990696
传真	0779-3990696
电子邮箱	Cgky2011@163.com
公司网址	http://www.bhcgky.com/
联系地址及邮政编码	北海市北海大道与四川路交汇处明珠花园 11 幢 2-B；536100
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	北海市铁山港工业区四号路以西、纬四路以北，信息披露事务负责人办公室

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	2011 年 4 月 8 日
挂牌时间	2018 年 2 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C42 废弃资源综合利用业-C422 非金属废料和碎屑加工处理-C4220 非金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	矿渣微粉、矿渣硅酸盐水泥、商品混凝土等其他冶炼废渣循环利用产品的生产和销售及运输服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	200,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广西诚钢钙业科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	李子日；无一致行动人

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	9145050057182293XW	否
注册地址	北海市铁山港工业区四号路以西、纬四路以北	否
注册资本	200,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	阿的五且、万学军
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2020 年 4 月 17 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于 2019 年度利润分配预案》议案，拟以 2019 年末总股本数 200,000,000.00 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.174712 元（含税），共计派发现金股利 43,494,240.00 元。

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	241,684,631.31	156,699,676.24	54.23%
毛利率%	27.75%	20.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,209,140.14	11,527,478.39	162.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,894,540.01	11,070,336.70	161.01%
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)	12.86%	5.39%	-
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)	12.30%	5.17%	-
基本每股收益	0.1510	0.0576	160.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	444,699,742.72	381,280,889.68	16.63%
负债总计	194,965,840.62	161,756,127.72	20.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	250,036,252.08	219,827,111.94	13.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.10	13.64%
资产负债率%(母公司)	35.51%	35.95%	-
资产负债率%(合并)	43.84%	42.42%	-
流动比率	0.60	1.41	-
利息保障倍数	10.35	9.11	-

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	79,854,941.40	-4,704,258.61	1,797.50%
应收账款周转率	7.14	4.95	-
存货周转率	6.25	5.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.63%	21.58%	-
营业收入增长率%	54.23%	20.77%	-
净利润增长率%	169.12%	1.20%	-

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	200,000,000	200,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,698,877.61
除上述各项之外的其他营业外收支净额	53,922.56
非经常性损益合计	1,752,800.17
所得税影响数	438,200.04
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,314,600.13

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		6,100,000.00		
应收账款		27,209,184.93		
应收票据及应收账款	33,309,184.93			

应付票据		-		
应付账款		40,412,825.32		
应付票据及应付账款	40,412,825.32			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）盈利模式

公司以资源的高效、循环利用为目的，基于循环经济理念，以国家钢铁产业政策为指导，与钢铁企业之间建立供应关系，在节能降耗、环境保护、资源及废弃物的综合利用的基础上构建结构合理、资源节约、生产高效、环境清洁的循环经济产业。

公司以钢铁企业生产过程中的固体废弃物为原料，构建“冶炼废渣-建筑材料”产业链，即公司回收钢铁企业的冶炼矿渣、脱硫石膏及粉煤灰作为原材料，通过一系列生产工艺，对固体废弃物进行循环利用，生产矿渣硅酸盐水泥、混凝土及钢铁回收品、精炼粉等产品，实现固体废弃物的充分利用。同时利用石灰石为原材料生产炼钢厂、造纸厂所需的原材料石灰。

公司盈利主要来源于三部分：一部分是矿渣微粉、矿渣硅酸盐水泥、混凝土及其他冶炼固废循环利用产品的销售；另一部分是以自有车辆为客户提供场内货物运输服务，收取服务费；第三部分收入为石灰的销售收入。

（二）销售模式

公司采用直销、经销以及招投标的方式进行销售，根据产品和市场的实际情况，充分发挥各种销售模式的优势。直销模式下，与客户形成一对一的接触，能够更加贴切的满足终端客户的需求，省去了中间商环节，实现利润最大化；经销模式下，公司采取区域经销模式，选定区域经销商后签订框架协议，并制定不同的经销政策；招投标模式下，积极参与工程项目的矿粉和混凝土的招投标，根据项目规模，对大型项目公司通过招投标方式形成有效合同。

为了拓展全国市场业务，公司将积极引入具有战略合作意义的经销商，以拓宽渠道销售网络。

（三）采购模式

针对公司原材料稳定性较强，公司根据原材料价格的起伏波动制定采购计划，向多家询价确定最优供货商，与供应主要原材料的大型优质企业签订长期框架合同，秉承双方优先交易的原则，确保采购价格的优势和供货的稳定性。

公司建立了较为完善的采购控制程序，对物资采购过程进行严格管理，确保外购物资的稳定供给和产品质量。

（四）生产模式

公司采取以销定产、以库定产相结合的生产模式，将产品销售给终端客户。

公司业务主要围绕循环利用冶炼废渣，根据市场需求生产生石灰块、矿渣、水泥、混凝土及其他冶炼废渣循环利用产品进行销售。对于矿渣微粉的生产，公司主要根据库存情况及自身生产能力等因素组织生产，而对于固废的综合循环利用生产水泥和混凝土，公司则根据不同客户对所需产品的规格、强度、抗腐蚀性、凝固时效等各种不同要求，采用以销定产的生产模式，在客户提交预定订单后，按客户指定的要求制定生产计划；对于冶金石灰产品，公司根据市场需求采购石灰原石，市场部制定销售计划，按销售计划安排冶炼生产。公司生产过程中的原材料配比由中控系统控制，根据客户对产品的不同需求及产品的化验结果对原材料配比进行微调。生产系统的自动化操作极大提高了产品质量的稳定性，节省了大量人力成本。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

具体变化情况说明:

公司控股子公司兴业诚钢钙业综合利用有限公司两座冶金石灰窑已于 2019 年投产并实现销售, 公司的主营业务增加碳酸钙产品(石灰)的生产和销售业务。

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内, 公司实现营业收入 241,684,631.31 元, 较上年同期增长 54.23%; 实现净利润 30,209,140.14 元, 较上年同期增加 18,984,011.73 元; 本期毛利率为 27.75%, 上期毛利率为 20.82%。本期营业收入、净利润及毛利率均有较大上涨, 主要是由于兴业钙业两座冶金石灰窑已于 2019 年正常投产并实现销售, 石灰销售市场良好; 同时在运输板块积极开拓业务并合理规划成本所致。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,142,167.54	0.93%	10,988,391.08	2.88%	-62.30%
应收票据	0	0%	6,100,000.00	1.60%	-100.00%
应收账款	40,534,964.93	9.12%	27,209,184.93	7.14%	48.98%
存货	32,842,317.66	7.39%	23,056,303.01	6.05%	42.44%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	190,781,411.30	42.90%	175,922,427.18	46.14%	8.45%
在建工程	59,975,356.79	13.49%	25,187,187.31	6.61%	138.12%
短期借款	0	0%	11,799,000.00	3.09%	-100%
长期借款	0	0%	48,000,000.00	12.59%	-100.00%
预付账款	2,481,540.68	0.56%	67,448,723.22	17.69%	-96.32%
其他应收款	1,426,754.21	0.32%	2,483,092.23	0.65%	-42.54%
其他权益工具投资	21,594,849.00	4.86%	-	-	-
其他非流动资产	4,213,082.16	0.95%	5,065,096.55	1.33%	-16.82%

应付账款	87,354,143.30	19.64%	40,412,825.32	10.60%	116.15%
其他应付款	38,480,005.34	8.65%	42,802,122.16	11.23%	-10.10%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款：本期末应收账款较上期增加 48.98%，主要原因系公司 2019 年度销售收入增长，同时主要客户实行月结；其次 2019 年末广西北部湾新材料有限公司拖欠公司运费金额较大，导致应收账款余额较大，截至 2020 年 3 月该款项已全部收回。
- 2、存货：由于 2019 年兴业钙业年产 100 万吨冶金石灰项目两座窑已正常进入生产阶段，储备材料有所增加，导致期末存货较上期增长 42.44%
- 3、在建工程：在建工程期末余额较去年上涨 138.12%，主要是由于兴业钙业加快年产 100 万吨冶金石灰项目建设，其余四座窑已基本接近完工所致。
- 4、短期借款：短期借款较上期减少 100%，是由于截至本期末短期借款已经全部到期偿还。
- 5、长期借款：本期已经偿还部分长期借款，剩余的长期借款 4320 万元于 2020 年 6 月 24 日到期，已转入一年内到期的非流动负债，以上原因导致长期借款较上期减少 100%。
- 6、预付账款：本期兴业钙业年产 100 万吨冶金石灰窑工程款结转较多，冲减了预付款项，导致预付款下降 96.32%。
- 7、其他权益工具投资：本期加大对南康信用联社及桂林银行的投资，导致本期其他权益投资较上期增长。
- 8、应付账款：应付账款较上期增长 116.15%，主要是因为兴业钙业项目应付工程款增多，以及购买生产材料次月结算所致。

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	241,684,631.31	-	156,699,676.24	-	54.23%
营业成本	174,617,709.04	72.25%	124,079,418.73	79.18%	40.73%
毛利率	27.75%	-	20.82%	-	-
销售费用	12,853,777.05	5.32%	5,341,693.36	3.41%	140.63%
管理费用	12,182,507.01	5.04%	9,240,793.38	5.90%	31.83%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	3,934,049.51	1.63%	2,107,292.15	1.34%	86.69%
信用减值损失	-1,911,943.31	-0.79%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	368,841.91	0.24%	-100.00%
其他收益	761,911.81	0.32%	461,911.81	0.29%	64.95%
投资收益	128,209.86	0.05%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-

营业利润	35,646,578.41	14.75%	15,659,287.70	9.99%	127.64%
营业外收入	1,064,037.63	0.44%	701,029.33	0.45%	51.78%
营业外支出	73,149.27	0.03%	91,507.08	0.06%	-20.06%
净利润	30,209,140.14	12.50%	11,225,128.41	7.16%	169.12%

项目重大变动原因:

(1)	营业收入及营业成本: 本期营业收入较上期增长 54.23%, 营业成本较上期增长了 40.73%, 变动原因主要是 2019 年兴业钙业项目进入正常运营阶段, 实现冶金石灰销售收入, 导致营业收入及营业成本增加。
(2)	销售费用: 由于兴业钙业冶金石灰产品销售的主要客户广西北部湾新材料有限公司、北海诚德金属压延有限公司位于北海铁山港工业园区, 运输距离较远, 由此产生的运费增大, 导致 2019 年度销售费用较上期增长 140.63%, 变动较大。
(3)	财务费用: 本期需偿还 2018 年 6 月借入的长期借款整年利息, 相比上期利息支出增加, 同时贴现未到期的银行承兑汇票产生的贴现利息增加, 综合导致本期财务费用上涨 86.69%。
(4)	营业利润及净利润: 2019 年较上期相比, 营业利润及净利润分别上涨 127.64%、169.12%。主要原因为: 一是兴业钙业冶金石灰实现生产销售, 收入大幅增加; 二是北海诚钢扩大运输业务, 同时加强车队运作管理, 降低运输成本。

(1) 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	240,898,345.20	153,538,606.78	56.90
其他业务收入	786,286.11	3,161,069.46	-75.13
主营业务成本	172,980,679.97	119,359,450.14	44.92
其他业务成本	1,637,029.07	4,719,968.29	-65.32

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%	
石灰	100,150,188.40	41.44%	2,209,982.02	1.41%	4,431.72%
运输	66,406,297.70	27.48%	52,285,784.78	33.37%	27.01%
矿粉	59,069,715.14	24.44%	63,878,714.18	40.77%	-7.53%
混凝土	15,065,521.79	6.23%	27,158,214.71	17.33%	-44.53%
水渣等其他	786,286.11	0.33%	3,161,069.46	2.02%	-75.13%
加工	206,622.17	0.08%	280,624.26	0.17%	-26.37%
水泥	0.00	0.00%	7,725,286.83	4.93%	-100%

按区域分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因:

2019 年兴业钙业冶金石灰项目两座窑全面投入生产销售, 石灰产品收入较上期增长 4431.72%; 本期运输业务拓展了广西北部湾新材料有限公司码头 30 万吨废渣运输服务项目, 运输收入较上期上涨 27.01%; 受市场及回款条款限制混凝土的销售额较上期下降 44.53%; 受市场影响, 本期生产的水泥均为自用, 未对外销售。

(2) 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	广西北部湾新材料有限公司	107,117,134.05	44.32%	否
2	北海诚德金属压延有限公司	29,092,636.26	12.04%	否
3	北海益宏贸易有限公司	11,750,655.36	4.86%	否
4	北海市大正混凝土有限公司	10,260,357.16	4.25%	否
5	广西玉林大都混凝土有限公司	6,212,103.51	2.57%	否
合计		164,432,886.34	68.04%	-

注: 2019 年 11 月 26 日北海诚德镍业有限公司更名为广西北部湾新材料有限公司。

(3) 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	广西北部湾新材料有限公司	18,921,655.82	15.50%	否
2	珠海市辉华能源有限公司	13,829,232.06	11.33%	否
3	广西玉林浩玉能源有限公司	6,395,999.89	5.24%	否
4	中国石油天然气股份有限公司广西北部湾销售分公司	5,648,542.89	4.63%	否
5	广西中燃船舶燃料有限公司	4,662,300.89	3.82%	否
合计		49,457,731.55	40.52%	-

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	79,854,941.40	-4,704,258.61	1,797.50%
投资活动产生的现金流量净额	-66,183,870.54	-44,213,445.86	-49.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,517,294.40	57,793,919.64	-135.50%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额: 本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 1797.50%, 变动较大的主要原因系公司在 2019 年变更了部分客户的销售回款模式, 同时本期收入增加, 导致本期经营性现金流量净额增大。

2、投资活动产生的现金流量净额: 本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 49.69%,

变动较大的主要原因系 2019 年继续对兴业铝业项目建设投资，项目建设导致本期支付工程款较 2018 年有所增加，同时加大对信用社、桂林银行的股权投资；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动较大，下降 135.50%，主要原因系 2018 年向银行取得短期借款 1,179.90 万元及长期借款 4,800 万元，而 2019 年偿还部分借款且当年未取得借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

兴业诚钢铝业综合利用有限公司即北海诚钢矿业股份有限公司控股子公司，成立于 2015 年 5 月 22 日，注册资本 13,000 万元，实收资本 13,000 万元，公司拥有其 76.92% 股权，一期项目已于 2018 年 12 月 8 日投入生产。主要经营冶金石灰的生产和销售。2019 年末总资产 215,007,946.02 元、净资产 10,809,251.49 元；2019 年度营业收入 100,150,188.40 元、净利润 11,976,101.60 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

执行新金融工具准则对本集团 2019 年的报表影响如下：应收账款和其他应收款减值计入信用减值损失列示，金额-1,250,175.75 元。其他权益工具投资增加 21,594,849.00 元，可供出售金融资产减少 21,594,849.00 元。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，经营情况良好，营业收入和企业经营利润率稳步增长，公司产品市场占有率也稳定实现增长。经营管理层、业务骨干团队有序而积极进取，公司正常经营，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、控股股东、实际控制人控制不当风险

钙业科技直接持有公司 58.00%的股权，为公司的控股股东，李子日现持有钙业科技 88.00%的股权，为钙业科技的控股股东、实际控制人，对钙业科技的经营管理决策能够产生重大影响；其又直接控制诚钢矿业 32.00%的股权，因此，李子日为公司的最终实际控制人，能够对公司施加重大影响，拥有公司的实际控制权。

尽管公司目前已经按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构以防范控制不当的情况发生，但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式，对公司经营业务、投融资决策、人事安排、利润分配等方面实施影响和控制，进而可能损害公司及其他股东的利益。

应对措施：进一步完善公司的法人治理结构，严格执行公司规章制度，对控股股东和实际控制人的行为进行约束；加强对控股股东、董事、监事及高级管理人员的培训，提高其规范行为的意识。

2、应收账款回收风险

2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值分别为 40,534,964.93 元、27,209,184.93 元。公司应收账款金额较大，虽然公司制定了积极催收应收账款的政策，但由于客户受房地产行业政策影响较大，若客户不能及时支付款项，公司应收账款产生坏账的可能性增加，进而影响公司资金周转及偿债能力。

应对措施：随着子公司的投产，产业链产品的逐步增加，横向实现不同区域，不同行业的业务接轨，加强对现有行业进行深度挖掘用户需求，实现对区外新市场的开拓。

3、经营区域过于集中的风险

公司主要产品是矿渣微粉、以及用其作为掺合料生产出的混凝土和水泥等产品，因受运输成本及产品特性的制约，销售半径有限，目前公司主要销售区域分布在广西和广东两地，若未来公司不能有效开拓其他项目资源，公司经营区域将受限在广西和广东两地，公司面临经营区域过于集中的风险。

应对措施：随着子公司的投产，产业链上产品的增加，加强营销力度，横向实现不同区域，不同行

业的业务接轨，深度挖掘用户需求，实现对区域外新市场的开拓。

4、客户集中度较高的风险

2019 年度、2018 年度，公司向前五大客户销售收入合计分别为 158,220,782.83 元、91,394,981.38 元，占公司各期总收入的比重分别为 65.47%、58.33%，客户集中度较高。公司目前业务规模较小，未来将会在稳固现有客户的前提下，积极进行市场开拓，提升公司在行业内的知名度，积极应对客户集中度风险。

应对措施：公司将积极努力提升行业内外的知名度，同时加强内部业务团队建设，以及网络信息建设，积极参加各类交流活动，制定有针对性的业务发展计划，以便发掘更多的客户，突破业务瓶颈，寻求业务拓展。

5、依赖关联方资金及速动比率较低的风险

公司为满足经营需要向关联方拆入资金，截至 2019 年 12 月 31 日公司向关联方拆借资金余额 3,486.29 万元，金额较大，公司存在依赖关联方资金的风险。2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，公司速动比率分别为 0.46 和 0.52。报告期内，公司速动比率较低主要原因是公司其他应付款及应付账款金额较大，其中其他应付款中主要是实际控制人无偿拆借给公司的款项，属于实际控制人对公司经营发展提供的支持，如果实际控制人要求公司归还拆借款，将对公司经营造成一定影响。报告期内公司速动比率虽呈逐年增长趋势但整体水平偏低，仍存在一定的短期偿债风险。

应对措施：加大应收账款催收力度，及时收回应收账款，保证充足的现金流量，减少对关联方的资金依赖，提高速动比率。

6、公司治理风险

股份公司成立后，公司法人治理结构已相对完善，内控机制比较健全。但是随着公司的快速发展，经营规模的扩大，业务范围的不断扩展，公司规范性管理的难度会进一步增加。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续稳定健康发展的风险。

应对措施：公司已制定了“三会”议事规则，建立了合理的法人治理结构，公司还将通过加强对管理层培训等方式，提高规范运作的意识，特别是要加强对相关法律法规及规章制度的有效执行性，建立完善的现代企业管理制度。

7、原材料价格波动风险

公司主要原材料水渣、脱硫石膏、粉煤灰、熟料、石灰石等市场价格完全放开，其价格波动直接受市场供求关系影响。报告期内公司生产成本中直接材料成本占比较高。因此，原材料价格的波动将对公司的利润水平产生较大影响。

应对措施：加强市场价格信息的采集，优化采购时间节点，缩短中间采购环节并实行集中采购。

8、存货余额较大风险

2019 年末、2018 年末，公司存货余额分别为 32,842,317.66 元、23,056,303.01 元，分别占同期期末流动资产的 30.41%、16.20%。公司报告期各期末存货主要为原材料，系公司根据原材料市场价格波动进行存货储备，以降低生产成本。若未来公司存货不能有效周转或存货价格出现下降，将对公司业绩产生一定的不利影响。

应对措施：提高财务预算管理职能，加强生产计划管理与销售预算能力，积极拓展市场销售渠道，提高存货周转率，降低运营风险。

9、运输服务收入占比较大风险

公司目前业务规模较小，产能未能充分释放，因此运输服务收入占比仍较大，未来公司将在生产线转型升级完成及新兴业钙业项目全部投产后，积极进行市场开拓，提高产能及效率，提升废渣处理业务收入占总收入的比重及石灰销售收入占比。报告期内，公司通过招投标为广西北部湾新材料提供运输服务，双方之间的合同是一年一签，属于短期合作。虽然公司与广西北部湾新材料的合作关系较为稳定，但若未来广西北部湾新材料与公司解除运输服务合作关系，仍将对公司经营产生一定影响。公司也考虑到将来如果不再为广西北部湾新材料提供场内运输服务，公司可以将车辆自用于未来建成的生产线项目，不会额外增加公司经营成本。

应对措施：公司将积极开拓市场，加大矿粉、水泥销量，扩能项目及兴业钙业项目全部进入投产阶段，待正常投产时，将会大大降低运费收入占比。

10、产能利用率较低的风险

公司目前产能为年产 226 万吨，2019 年度及 2018 年度的实际产量分别为 49.54 万吨、35.42 万吨，产能利用率为 22.06%、22.14%；产能利用率较低，主要是公司矿渣微粉的销售受市场以及公司制定的回款方式影响，销量有所下降。虽然公司石灰的产量呈现逐年提高的增长态势，但由于产能提高，总的产能利用率较去年有所下降。从总体来看，产能利用率仍处于较低水平。

为了公司更好的未来，公司将积极提高品牌知名度、扩大市场占有率，随着各项目生产线的建成投产，各条生产线间的有效配合也将提高总体产能利用率。

应对措施：公司产能利用率呈逐年增长的趋势，目前，公司接洽的市政工程项目将有效提高产销量，未来公司也将积极进行市场拓展，扩大产品的市场占有率；其次，随着公司各条生产线的建设投产，各生产线项目间的互相配合也将有效提高产能利用率。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,350,000.00	2,723,595.92
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	3,222,000.00	3,222,000.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
广西诚钢钙业科技有限公司	借款	2,000,000.00	2,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月3日
广西诚钢钙业科技有限公司	借款	1,500,000.00	1,500,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日
广西诚钢钙业科技有限公司	借款	1,700,000.00	1,700,000.00	已事后补充履行	2019年8月20日
广西诚钢钙业科技有限公司	借款	450,000.00	450,000.00	已事后补充履行	2020年4月21日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易是公司关联方无偿向公司提供借款，属于关联方支持公司经营的行为，是公司经营的正常需求，是合理的、必要的，符合公司和全体股东利益。本次关联交易不会对公司生产经营造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年1月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
董监高	2018年1月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
董监高	2018年1月18日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范和减少关联交易的承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项一：

公司挂牌前，为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、全体股东、董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：

“本人/本机构作为公司的股东，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人/本机构将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本人/本机构在作为公司股东期间，本承诺持续有效。

本人/本机构愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本人作为公司的董事、监事、高级管理人员，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员。

本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

承诺事项二：

公司控股股东、实际控制人、全体股东、董事、监事及高级管理人员出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，主要内容如下：

（1）本人及本人控制的其他企业（如有）将尽量避免和减少与诚钢矿业之间产生关联交易事项；对于不可避免或有合理理由存在的关联业务往来或交易，将在双方平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并确保交易价格的公允、公平合理。

（2）本人将严格遵守诚钢矿业章程和公司其他治理准则中关于关联交易事项表决的回避规定，所涉及的关联交易均将按照诚钢矿业关联交易决策程序进行，并将按照有关法律、法规和公司章程的规定，履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。

（3）本人保证不会利用关联交易转移、占用或侵占诚钢矿业资金、利润，不利用关联交易损害诚钢矿业及其他股东的合法权益。

（4）如本人违反上述承诺，诚钢矿业及诚钢矿业股东有权根据本承诺书依法申请强制其履行上述承诺，本人将赔偿诚钢矿业及诚钢矿业股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归诚钢矿业及诚钢矿业全体股东所有，并承担相应法律责任。

（5）在本人为诚钢矿业之董事、监事、高级管理人员期间，本承诺始终有效。

报告期内，公司的相关承诺人员均严格遵守相关承诺，未发现违反承诺的情况。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	34,236,358.28	7.70%	贷款抵押
设备	固定资产	抵押	22,263,600.25	5.01%	贷款抵押
总计	-	-	56,499,958.53	12.71%	-

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	200,000,000	100.00%	0	200,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	180,000,000	90.00%	0	180,000,000	90.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		200,000,000	-	0	200,000,000	-
普通股股东人数		3				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广西诚钢钙业科技有限公司	116,000,000	0	116,000,000	58.00%	116,000,000	0
2	李子日	64,000,000	0	64,000,000	32.00%	64,000,000	0
3	李子升	20,000,000	0	20,000,000	10.00%	20,000,000	0
合计		200,000,000	0	200,000,000	100.00%	200,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司实际控制人、董事长李子日为广西诚钢矿业科技有限公司法人代表，与公司股东李子升系兄弟关系。

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

(一) 控股股东情况

报告期内，钙业科技直接持有公司 58.00% 的股权，足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响。因此，认定钙业科技为公司的控股股东。具体情况如下：

公司名称：广西诚钢钙业科技有限公司

统一社会信用代码：91450100MA5KFAMC1E

注册资本：11,600 万元

法定代表人：李子日

住所：南宁市那洪大道 7 号研祥智谷项目（一期）A3 栋 404 单元

成立日期：2016 年 12 月 06 日

经营范围：纳米级碳酸钙的技术研发、生产、销售（除国家有专项规定外）；纳米科技的技术开发；新型建筑材料的技术研发、生产、销售（除竹木制品及危险化学品）。

报告期内，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

报告期内，钙业科技持有公司 58.00% 的股份，李子日持有钙业科技 88.00% 的股份，并直接持有公司 32.00% 的股份，对公司的经营管理决策能够产生重大影响。因此，李子日为公司的实际控制人，具体情况如下：

李子日，男，汉族，1969 年 06 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，身份证号：45*****，住址：广西合浦县廉州镇中山路 38 号-8。1987 年 8 月至 2003 年 1 月系自主经营；2003 年 1 月至 2016 年 11 月担任北海市铁山港区子伦高岭土开采场总经理；2009 年 2 月至 2016 年 11 月担任广西大龙洞饮用水投资有限公司执行董事；2007 年 1 月至 2018 年 7 月担任北海八鑫实业有限公司执行董事；2015 年 5 月至 2017 年 1 月担任兴业诚钢钙业综合利用有限公司执行董事兼总经理；2011 年 4 月至 2017 年 1 月担任北海诚钢矿业有限公司执行董事兼总经理；2011 年 6 月至 2018 年 10 月担任北海环华新型建材有限公司执行董事兼总经理；2016 年 12 月至 2017 年 5 月担任广西诚钢钙业科技有限公司执行董事兼总经理。2017 年 5 月至今担任北海诚钢矿业股份有限公司董事长。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	北海市区农村信用合作联社南康信用社	银行金融机构	48,000,000.00	2018年6月24日	2020年6月24日	7.60%
2	银行贷款	桂林银行北海分行营业部	银行金融机构	10,000,000.00	2018年12月6日	2019年5月3日	8.70%
3	借款	广西玉林市浩玉能源有限公司	民营企业	12,000,000.00	2018年10月26日	2019年10月26日	4.35%
4	银行贷款	中国建设银行股份有限公司北海海城支行	银行金融机构	1,799,000.00	2018年4月17日	2019年4月17日	7.60%
合计	-	-	-	71,799,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2.174712	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李子日	董事长	男	1969 年 6 月	初中	2017 年 5 月 1 日	2020 年 5 月 1 日	是
李活远	董事、总经理	男	1990 年 2 月	专科	2017 年 5 月 1 日	2020 年 5 月 1 日	是
邓德文	董事	男	1993 年 6 月	中专	2017 年 5 月 1 日	2020 年 5 月 1 日	是
蓝梦丹	董事、财务总监	女	1983 年 4 月	大专	2017 年 5 月 1 日	2020 年 5 月 1 日	是
甘水旺	董事、副总经理	男	1971 年 10 月	中专	2017 年 5 月 1 日	2020 年 5 月 1 日	是
路俊义	副总经理	男	1969 年 11 月	本科	2018 年 4 月 23 日	2020 年 5 月 1 日	是
徐小玲	监事会主席	女	1993 年 10 月	本科	2017 年 5 月 1 日	2020 年 5 月 1 日	是
廖伯歧	职工监事	男	1985 年 9 月	本科	2017 年 5 月 1 日	2020 年 5 月 1 日	是
蔡昭发	监事	男	1990 年 8 月	大专	2017 年 5 月 1 日	2020 年 5 月 1 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:

公司实际控制人、董事长李子日同公司股东李子升系兄弟关系；董事、总经理李活远系股东李子升之子；董事邓德文系董事长李子日姐姐李子玲之子；监事蔡昭发同股东李子升之女系夫妻关系；监事会主席徐小玲系董事长李子日姐姐之女，除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
李子日	董事长	64,000,000	0	64,000,000	32.00%	64,000,000
合计	-	64,000,000	0	64,000,000	32.00%	64,000,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	53	54
生产人员	290	257
销售人员	6	6
技术人员	15	16
财务人员	6	6
员工总计	370	339

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	20
专科	25	26
专科以下	325	293
员工总计	370	339

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，在董事会的主持下，依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，公司致力于完善法人治理和管控结构，建立了有效的、可作为经验延续的内控管理体系。报告期内公司相关制度得到了明确和执行，内控工作的职能和运作管理的流程得到落实，并在全公司内部强化了员工，特别是管理人员在处理公司事务时合法、合规的责任意识，公司整体管理效率和能力有明显提升。报告期内，公司已建立健全的股东大会、董事会、监事会、高级管理层分权与制衡为特征的治理结构。

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

董事会经过评估认为：报告期内公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，股东有合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的融资、关联交易、担保、人事任免均按照《北海诚钢矿业股份有限公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大问题。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2019 年 12 月 5 日召开第一届董事会第十六次会议、于 2019 年 12 月 23 日召开 2019 年第二次临时股东大会,审议通过《关于增加公司经营范围并修改<公司章程>》的议案，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，修订《公司章程》部分条款，修订对照如下：

修订前	修订后
矿渣微粉（不含煤矿）的生产、销售，硅酸盐水泥的生产、销售，金属制品的销售，预拌混凝土、预制构件的生产、销售，国内货运代理，工程机械租赁，道路普通货物运输，普通货物装卸搬运。	矿渣微粉（不含煤矿）的生产、销售，硅酸盐水泥的生产、销售，金属制品的销售，预拌混凝土、预制构件的生产、销售，国内货运代理，工程机械租赁，道路普通货物运输，普通货物装卸搬运，回收：生产性、非生产性废旧金属（含废旧供电通信设备，不含危险废物、不含危险化学品）；剪切、破碎废钢铁；报废机动车回收（拆解）；销售：矿产品、建筑材料、金属材料；货物及技术进出口。

（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	9	1、2018年12月29日，公司召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过《关联方向公司提供借款暨偶发性关联交易》议案。 2、2019年4月24日，公司召开第一届董事会第九次会议，会议审议通过《关于公司〈2018年总经理工作报告〉》议案、《关于公司〈2018年年度董事会工作报告〉》议案、《关于公司〈2018年年度财务决算报告及2019年年度预算报告〉》议案、《关于公司〈2018年年度审计报告〉》议案、《关于公司〈2018年年度报告及摘要〉》议案、《关于公司〈2018年年度利润分配预案〉》议案、《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构》议案、《关于〈2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明〉》议案、《关于预计2019年度日常性关联交易》议案、《关于追认关联方向公司提供借款暨偶发性关联交易》议案、《关于提请召开2018年年度股东大会》议案。 3、2019年5月24日，公司召开第一届董事会第十次会议，会议审议通过《关于公司对外投资北海市区农村信用合作联社》议案。 4、2019年6月14日，公司召开第一届董事会第十一次会议，会议审议通过《关于公司对外投资桂林银行股份有限公司》议案。 5、2019年7月5日，公司召开第一届董事会第十二次会议，会议审议通过《关于控股子公司申请银行授信暨关联交易》议案、《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会》议案。 6、2019年8月2日，公司召开第一届董事会第十三次会议，会议审议通过《公司向关联方购买二手车暨偶发性关联交易》议案。 7、2019年8月16日，公司召开第一届董事会第十四次会议，会议审议通过《2019年半年度报告》议案、《关于补充确认2019年上半年度偶发性关联交易》议案。 8、2019年9月23日，公司召开第一届董事

		会第十五次会议，会议审议通过《关于公司对外投资北海市区农村信用合作联社》议案。 9、2019年12月5日，公司召开第一届董事会第十六次会议，会议审议通过《关于增加公司经营范围并修改<公司章程>》议案、《关于提议召开公司2019年第二次临时股东大会》议案。
监事会	2	1、2019年4月24日，公司召开第一届监事会第四次会议，会议审议通过《关于〈2018年监事会工作报告〉》议案、《关于公司〈2018年年度财务决算报告及2019年年度预算报告〉》、《关于公司〈2018年年度审计报告〉》议案、《关于公司〈2018年年度报告及摘要〉》议案、《关于〈2018年年度利润分配预案〉》议案、《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构》议案、《关于〈2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明〉》议案、《关于预计2019年度日常性关联交易》议案、《关于追认公司向关联方借款暨偶发性关联交易》议案。 2、2019年8月16日，公司召开第一届监事会第五次会议，会议审议通过《2019年半年度报告》议案。
股东大会	3	1、2019年5月16日，公司召开2018年年度股东大会会议，会议审议通过《关于公司〈2018年度董事会工作报告〉》议案、《关于〈2018年监事会工作报告〉》议案、《关于公司〈2018年年度财务决算报告及2019年年度预算报告〉》议案、《关于公司〈2018年年度审计报告〉》议案、《关于公司〈2018年年度报告及摘要〉》议案、《关于公司〈2018年年度利润分配预案〉》议案、《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年审计机构》议案、《关于〈2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明〉》议案、《关于预计2019年度日常性关联交易》议案。 2、2019年7月24日，公司召开2019年第一次临时股东大会会议，会议审议通过《关于控股子公司申请银行授信暨关联交易》议案。 3、2019年12月23日，公司召开2019年第二次临时股东大会会议，会议审议通过《关于增加公司经营范围并修改<公司章程>》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，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作也严格遵守相关法律、法规的要求和规定，做到了准确、完整、纪实。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并未提出书面审核意见。公司董事会对定期报告的编制和审核流程表示，所有内容均符合相关法律、法规的要求，并符合中国证监会、中国中小企业股份转让系统的规定，以及公司章程的规定。报告内容纪实、准确、完整的记录和反映了公司的实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司的主营业务为从事碳酸钙产品（石灰）、矿渣微粉、矿渣硅酸盐水泥、商品混凝土等其他冶炼废渣循环利用产品的生产和销售及运输服务。通过将工业废渣经过粉磨系统等加工得到矿渣微粉、商品混凝土、硅酸盐水泥进行销售。公司拥有独立的决策权和实施权，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，具备独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立性：自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证或有明确的银行资金入账凭据，历次股权转让均通过股东会决议和签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司完整拥有各项资产的所有权。

3、人员独立性：公司与所有正式员工签订劳动合同，人员独立。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，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；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立性：公司在财务上规范运作，独立运行，设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；依法独立纳税。

5、机构独立性：公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、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，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、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、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

公司挂牌后，为提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，严格要求信息披露负责人全面负责公司年报编制的组织工作和披露工作，具体做好年报的预约、编制的总体进度安排、报告内容的分工、编制过程中的总体协调、报告的统稿、报告的形式审查以及向全国中小企业股份转让系统公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）的报送、披露工作，并对其准确性和及时性负责。年报编制涉及到的公司（含子公司）业务部门及有关工作人员，按照分工及总体进度安排编制年报的分部报告、提供满足要求的基础资料，并对其准确性、完整性、及时性负责。公司于 2018 年 4 月 23 日召开第一届董事会第三次会议制定《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照相关规定履行信息披露义务，未出现披露的年度报告存在重大差错的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	勤信审字【2020】第 0917 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	阿的五且、万学军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	15 万元

审 计 报 告

勤信审字【2020】第 0917 号

北海诚钢矿业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北海诚钢矿业股份有限公司（以下简称北海诚钢公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北海诚钢公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

北海诚钢公司管理层对其他信息负责。其他信息包括北海诚钢公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息

是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北海诚钢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北海诚钢公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北海诚钢公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北海诚钢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北海诚钢公司不能持续经营。

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

（六）就北海诚钢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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：阿的五且
（项目合伙人）

二〇二〇年四月一十七日 中国注册会计师：万学军

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	六.1	4,142,167.54	10,988,391.08
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	六.2		6,100,000.00
应收账款	六.3	40,534,964.93	27,209,184.93
应收款项融资			
预付款项	六.4	24,821,540.68	67,448,723.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.5	1,426,754.21	2,483,092.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	32,842,317.66	23,056,303.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.7	4,213,082.16	5,065,096.55

流动资产合计		107,980,827.18	142,350,791.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六.8	-	1,975,823.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	六.9	21,594,849.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.10	190,781,411.30	175,922,427.18
在建工程	六.11	59,975,356.79	25,187,187.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.12	34,236,258.28	34,985,599.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.13	1,337,047.15	859,061.33
其他非流动资产	六.14	28,793,993.02	
非流动资产合计		336,718,915.54	238,930,098.66
资产总计		444,699,742.72	381,280,889.68
流动负债：			
短期借款	六.15	0	11,799,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.16	87,354,143.30	40,412,825.32
预收款项	六.17	2,721,532.57	1,674,268.15
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	六.18	3,112,843.22	3,056,541.91
应交税费	六.19	4,082,323.08	1,239,155.05

其他应付款	六.20	38,480,005.34	42,802,122.16
其中：应付利息			
应付股利			0
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	六.21	43,200,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		178,950,847.51	100,983,912.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六.22	0	48,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.23	7,776,337.67	9,000,567.25
递延所得税负债		8,238,655.44	3,771,647.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,014,993.11	60,772,215.13
负债合计		194,965,840.62	161,756,127.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.24	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.25	1,737,168.71	1,737,168.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.26	4,692,380.86	2,347,743.77
一般风险准备			
未分配利润	六.27	43,606,702.51	15,742,199.46
归属于母公司所有者权益合计		250,036,252.08	219,827,111.94
少数股东权益		-302,349.98	-302,349.98
所有者权益合计		249,733,902.10	219,524,761.96
负债和所有者权益总计		444,699,742.72	381,280,889.68

法定代表人：李活远

主管会计工作负责人：蓝梦丹

会计机构负责人：蓝梦丹

(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		3,528,242.67	10,560,193.23
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			4,200,000.00
应收账款	十六.1	26,717,844.72	25,294,474.90
应收款项融资			
预付款项		20,658,135.09	32,307,582.62
其他应收款	十六.2	55,509,661.54	28,464,741.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,899,082.72	16,405,048.03
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		128,312,966.74	117,232,040.45
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	1,975,823.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	102,300,000.00	102,300,000.00
其他权益工具投资		21,594,849.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		106,358,934.11	102,911,944.22
在建工程		3,229,876.67	3,196,172.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,595,516.48	25,137,879.64
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		1,145,386.71	832,842.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		259,224,562.97	236,354,662.36
资产总计		387,537,529.71	353,586,702.81
流动负债：			
短期借款			11,799,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,701,213.10	22,023,210.36
预收款项		2,394,403.30	1,622,363.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,362,843.22	2,766,541.91
应交税费		4,082,323.08	1,239,155.05
其他应付款		37,359,696.56	29,886,779.52
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		43,200,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		126,100,479.26	69,337,049.89
非流动负债：			
长期借款			48,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,538,655.44	6,000,567.25
递延所得税负债		5,974,586.34	3,771,647.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,513,241.78	57,772,215.13
负债合计		137,613,721.04	127,109,265.02
所有者权益：			
股本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,737,168.71	1,737,168.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,692,380.86	2,347,743.77
一般风险准备			
未分配利润		43,494,259.10	22,392,525.31
所有者权益合计		249,923,808.67	226,477,437.79
负债和所有者权益合计		387,537,529.71	353,586,702.81

法定代表人：李活远

主管会计工作负责人：蓝梦丹

会计机构负责人：蓝梦丹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		241,684,631.31	156,699,676.24
其中：营业收入	六.28	241,684,631.31	156,699,676.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,016,231.26	141,871,142.26
其中：营业成本	六.28	174,617,709.04	124,079,418.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.29	1,428,188.65	1,101,944.64
销售费用	六.30	12,853,777.05	5,341,693.36
管理费用	六.31	12,182,507.01	9,240,793.38
研发费用			
财务费用	六.32	3,934,049.51	2,107,292.15
其中：利息费用		3,918,294.40	2,005,080.36
利息收入		36,842.85	28,391.97
加：其他收益	六.33	761,911.81	461,911.81
投资收益（损失以“-”号填列）	六.34	128,209.86	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.35	-1,911,943.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.36		368,841.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,646,578.41	15,659,287.70
加：营业外收入	六.37	1,064,037.63	701,029.33
减：营业外支出	六.38	73,149.27	91,507.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,637,466.77	16,268,809.95
减：所得税费用	六.39	6,428,326.63	5,043,681.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,209,140.14	11,225,128.41
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）		30,209,140.14	11,225,128.41
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）			-302,349.98
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,209,140.14	11,527,478.39
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		30,209,140.14	11,225,128.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,209,140.14	11,527,478.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-302,349.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1510	0.0576
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1510	0.0576

法定代表人：李活远

主管会计工作负责人：蓝梦丹

会计机构负责人：蓝梦丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十六.4	141,534,442.91	154,712,856.42
减：营业成本	十六.4	102,170,939.65	122,540,236.20
税金及附加		1,304,893.15	1,072,758.64
销售费用		3,551,929.32	5,341,693.36
管理费用		7,880,157.46	6,115,221.46
研发费用			
财务费用		3,951,623.31	2,109,940.57
其中：利息费用		3,918,294.40	2,005,080.36
利息收入		21,437.66	24,556.23
加：其他收益		461,911.81	461,911.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	5,341,542.20	-29,702.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,250,175.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			472,216.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,228,178.28	18,437,432.04
加：营业外收入		1,061,309.79	701,029.33
减：营业外支出		51,100.00	90,823.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,238,388.07	19,047,637.53
减：所得税费用		4,792,017.19	5,069,675.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,446,370.88	13,977,962.44

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(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		23,446,370.88	13,977,962.44
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1172	0.0699
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1172	0.0699

法定代表人：李活远

主管会计工作负责人：蓝梦丹

会计机构负责人：蓝梦丹

(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		265,706,678.01	168,543,577.92
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	六.40	6,914,037.63	18,701,029.33
经营活动现金流入小计		272,620,715.64	187,244,607.25
购买商品、接受劳务支付的现金		152,554,644.33	133,639,508.27
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		19,586,155.50	17,620,670.66
支付的各项税费		7,025,018.69	14,901,088.32
支付其他与经营活动有关的现金	六.40	13,599,955.72	25,787,598.61
经营活动现金流出小计		192,765,774.24	191,948,865.86
经营活动产生的现金流量净额		79,854,941.40	-4,704,258.61
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		128,209.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		128,209.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,693,054.40	42,237,622.86
投资支付的现金		19,619,026.00	1,975,823.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		66,312,080.40	44,213,445.86
投资活动产生的现金流量净额		-66,183,870.54	-44,213,445.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			67,799,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			67,799,000.00

偿还债务支付的现金		16,599,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,918,294.40	2,005,080.36
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			
筹资活动现金流出小计		20,517,294.40	10,005,080.36
筹资活动产生的现金流量净额		-20,517,294.40	57,793,919.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,846,223.54	8,876,215.17
加：期初现金及现金等价物余额		10,988,391.08	2,112,175.91
六、期末现金及现金等价物余额		4,142,167.54	10,988,391.08

法定代表人：李活远主管会计工作负责人：蓝梦丹会计机构负责人：蓝梦丹

(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		158,327,967.66	164,740,218.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,911,309.79	701,029.33
经营活动现金流入小计		165,239,277.45	165,441,247.88
购买商品、接受劳务支付的现金		87,086,418.80	127,333,253.13
支付给职工以及为职工支付的现金		14,525,110.32	13,492,493.07
支付的各项税费		5,731,235.75	10,525,444.35
支付其他与经营活动有关的现金		13,573,119.84	50,735,180.09
经营活动现金流出小计		120,915,884.71	202,086,370.64
经营活动产生的现金流量净额		44,323,392.74	-36,645,122.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		128,209.86	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		128,209.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,347,232.76	10,298,681.77
投资支付的现金		19,619,026.00	2,475,823.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,966,258.76	12,774,504.77
投资活动产生的现金流量净额		-30,838,048.90	-12,774,504.77

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			67,799,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			67,799,000.00
偿还债务支付的现金		16,599,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,918,294.40	1,913,433.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,517,294.40	9,913,433.31
筹资活动产生的现金流量净额		-20,517,294.40	57,885,566.69
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		-7,031,950.56	8,465,939.16
加：期初现金及现金等价物余额		10,560,193.23	2,094,254.07
六、期末现金及现金等价物余额		3,528,242.67	10,560,193.23

法定代表人：李活远主管会计工作负责人：蓝梦丹会计机构负责人：蓝梦丹

(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	200,000,000.00				1,737,168.71				2,347,743.77		15,742,199.46	-302,349.98	219,524,761.96
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	200,000,000.00				1,737,168.71				2,347,743.77		15,742,199.46	-302,349.98	219,524,761.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,344,637.09		27,864,503.05		30,209,140.14
（一）综合收益总额											30,209,140.14		30,209,140.14
（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								2,344,637.09		-2,344,637.09			-
1. 提取盈余公积								2,344,637.09		-2,344,637.09			
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、本年年末余额	200,000,000.00				1,737,167.71			4,692,380.86		43,606,702.51	-302,349.98	249,733,902.10	

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	200,000,000.00				1,737,168.71				949,947.53		5,612,517.31		208,299,633.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	200,000,000.00				1,737,168.71				949,947.53		5,612,517.31		208,299,633.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,397,796.24		10,129,682.15	-302,349.98	11,225,128.41
（一）综合收益总额											11,527,478.39	-302,349.98	11,225,128.41
（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									1,397,796.24		-1,397,796.24		

1. 提取盈余公积									1,397,796.24		-1,397,796.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	200,000,000.00				1,737,168.71				2,347,743.77		15,742,199.46	-302,349.98	219,524,761.96

法定代表人：李活远主管会计工作负责人：蓝梦丹会计机构负责人：蓝梦丹

（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	200,000,000.00				1,737,168.71				2,347,743.77		22,392,525.31	226,477,437.79
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				1,737,168.71				2,347,743.77		22,392,525.31	226,477,437.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,344,637.09		21,101,733.79	23,446,370.88
（一）综合收益总额											23,446,370.88	23,446,370.88
（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									2,344,637.09		-2,344,637.09	-
1．提取盈余公积									2,344,637.09		-2,344,637.09	
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	200,000,000.00				1,737,168.71				4,692,380.86		43,494,259.10	249,923,808.67

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	200,000,000.00				1,737,168.71				949,947.53		9,812,359.11	212,499,475.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				1,737,168.71				949,947.53		9,812,359.11	212,499,475.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,397,796.24		12,580,166.20	13,977,962.44
（一）综合收益总额											13,977,962.44	13,977,962.44
（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									1,397,796.24		-1,397,796.24	
1．提取盈余公积									1,397,796.24		-1,397,796.24	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	200,000,000.00				1,737,168.71				2,347,743.77		22,392,525.31	226,477,437.79

法定代表人：李活远主管会计工作负责人：蓝梦丹会计机构负责人：蓝梦丹

北海诚钢矿业股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司概况

北海诚钢矿业股份有限公司（以下简称“本公司”或“北海诚钢”）统一社会信用代码 9145050057182293XW；注册地址：北海市铁山港工业区四号路以西、纬四路以北；注册资本 20,000 万元整；法定代表人：李活远。

2、公司历史沿革

北海诚钢系由李子日、李子升于 2011 年 4 月 8 日成立的有限责任公司。公司于 2011 年 3 月 30 日取得北海市工商行政管理局出具的编号为“(桂北)登记私名预核字[2011]第 000270 号”《企业名称预先核准通知书》，同意上述二位股东拟设立的公司名称为“北海诚钢矿业有限公司”。公司注册资本 1,000 万元，法定代表人为李子日，住所为北海市北海大道与四川路交汇处明珠花园 11 幢 2-B，经营范围为“矿产品、金属制品的销售；国内货运代理；工程机械租赁。”

广西中德勤会计师事务所有限公司出具的“中德勤会师验字[2011]第 2072 号”《验资报告》显示：截至 2011 年 4 月 6 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 1,000 万元，上述出资均为货币形式。北海诚钢设立时的股权结构如下：李子日出资 700 万元，认缴和实缴 700 万，持股比例为 70%；李子升出资 300 万元，认缴和实缴 300 万，持股比例为 30%。

2013 年 1 月，北海诚钢股东会作出决议：北海诚钢注册资本从 1000 万元增加至 2000 万元。广西中德勤会计师事务所有限公司出具的“中德勤会师验字[2013]第 2001 号”《验资报告》显示：截至 2013 年 1 月 6 日，公司已收到李子日、李子升缴纳的新增注册资本 1000 万元。公司于 2013 年 1 月 6 日就上述事项向工商局申请了变更登记。变更后公司股权结构如下：李子日出资 1,400 万元，认缴和实缴 1,400 万元，持股比例为 70%；李子升出资 600 万元，认缴和实缴 600 万；持股比例为 30%。

2013 年 4 月 22 日，北海诚钢股东会作出决议：全体股东同意将注册资本从 2,000 万元增加至 3,000 万元，新增的 1,000 万元由李子日、李子升以货币出资，其中李子日出资 700 万元，李子升出资 300 万元；同意相应修订公司章程。广西中德勤会计师事务所有限公司出具的“中德勤会师验字[2013]第 2053 号”《验资报告》显示，截至 2013 年 4 月 22 日，公司已收到李子日、李子升缴纳的新增注册资本 1,000 万元。公司于 2013 年 4 月 22 日就上述事项向工商局申请了变更登记。变更后公司股权结构如下：李子日出资 2,100 万元，认缴和实缴 2,100 万元，持股比例为 70%；李子升出资 900 万元，认缴和实缴 900 万元，持股比例

为 30%。

2014 年 5 月 15 日，北海诚钢股东会作出决议：全体股东同意将注册资本从 3,000 万元增加至 4,000 万元，新增的 1,000 万元注册资本由李子日、李子升以货币出资，其中李子日出资 700 万元，李子升出资 300 万元；同意相应修改公司章程。根据公司提供的验资报告，本次所增资的 1,000 万元未进行验资，与公司于 2014 年 10 月增加的 2,000 万注册资本同时验资。公司于 2014 年 5 月 15 日就上述事项向工商局申请了变更登记。变更后公司股权结构如下：李子日出资 2,800 万元，认缴和实缴 2,800 万元，持股比例为 70%；李子升出资 1,200 万元，认缴和实缴 1,200 万元，持股比例为 30%。

2014 年 10 月 15 日，北海诚钢股东会作出决议：全体股东同意公司注册资本从 4,000 万元增加至 6,000 万元，新增的 2000 万元注册资本由李子日、李子升以货币出资，其中李子日出资 1,400 万元，李子升出资 600 万元；同意相应修改公司章程。2014 年 11 月 11 日，广西中德勤会计师事务所有限公司出具了编号为“中德勤会师验字[2014]第 2042 号”《验资报告》显示，截至 2014 年 10 月 16 日，公司已收到李子日、李子升缴纳的新增注册资本 3,000 万元。上述验资报告所验新增的注册资本包括公司于 2014 年 5 月所增资的 1,000 万元。公司于 2014 年 10 月 15 日就上述增资事宜向工商局申请办理变更登记，变更后的股权结构如下：李子日出资 4,200 万元，认缴和实缴 4,200 万元，持股比例为 70%；李子升出资 1,800 万元，认缴和实缴 1,800 万元，持股比例为 30%。

2015 年 6 月 23 日，公司股东会作出决议：全体股东同意公司注册资本从 6,000 万元增加至 11,000 万元，增加的 5,000 万元注册资本由李子日、李子升以货币出资，其中李子日出资 3,500 万元，李子升出资 1,500 万元；同意相应修改公司章程。2015 年 12 月 22 日，公司股东会作出决议：全体股东同意将李子日于 2014 年 6 月至 2015 年 4 月转入公司共计 2,340 万元所形成的债权转为李子日对公司之投资款；同时确认，截至该次股东会召开之日，李子日已完成新增 3,500 万元的注册资本之出资，李子升已完成新增 1,500 万元注册资本之出资。公司于 2015 年 6 月 23 日就上述事宜向工商局申请了变更登记。变更后公司股权结构如下：李子日出资 7,700 万元，认缴和实缴 7,700 万元，持股比例为 70%；李子升出资 3,300 万元，认缴和实缴 3,300 万元，持股比例为 30%。

2016 年 11 月 21 日，全体股东同意公司注册资本从 11000 万增至 20000 万元，增加注册资本 9000 万元，由全体股东按出资比例增资，全部为货币出资。公司于 2016 年 11 月 21 日就上述事宜向工商局申请了变更登记。成都致远永道联合会计师事务所（普通合伙）出具编号为成致远验字【2017】002 号验资报告，报告显示自截止 2017 年 1 月 15 日止，变更后累计注册资本为 200,000,000.00 元，实收资本 200,000,000.00 元。变更后公司股权结构如下：李子日出资 14,000 万元，认缴和实缴 14,000 万元，持股比例为 70%；李子升出资 6,000 万元，认缴和实缴 6,000 万元，持股比例为 30%。

2017 年 1 月，全体股东同意，免去李子日的公司法定代表人、执行董事经理职务。选

举李活远为公司执行董事、法定代表人，聘任李活远为公司经理。

2017 年 1 月 12 日，北海诚钢股东会作出决议：经全体股东同意，将原股东李子日持有的公司注册资本 38% 的股份，以 7,600 万元转让给新股东广西诚钢钙业科技有限公司（以下简称广西诚钢）。同意将原股东李子升持有的公司注册资本的 20% 的股份，以 4,000 万元转让给广西诚钢。2017 年 4 月 5 日完成工商变更程序，并换发新的营业执照。变更后公司股权结构如下：法人股东广西诚钢持股 58%，自然人股东李子日持股 32%，自然人股东李子升持股 10%。

广西诚钢实际控制人为李子日，北海诚钢实际控人为李子日。

根据北海诚钢出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定，北海诚钢以 2017 年 2 月 28 日经审计和评估的净资产 201,737,168.71 元折合为股本 200,000,000.00 元，余额计入资本公积 1,737,168.71 元，公司股改时各股东持股比例不变。2017 年 5 月 27 日，北海诚钢更换了营业执照。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司股本为 200,000,000.00 元。

3、行业性质、经营范围及主要产品

公司所属行业：非金属废料和碎屑加工处理。

经营范围：许可经营项目：矿渣微粉（不含煤矿）的生产、销售，硅酸盐水泥的生产、销售，金属制品的销售，预拌混凝土、预制构件的生产、销售，国内货运代理，工程机械租赁，道路普通货物运输（不含危险化学品运输），普通货物装卸搬运（港口、码头除外）。

4、财务报表批准

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 17 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(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。除某些金融工具和投资性房地产外,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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事场内运输及建筑材料生产销售业务。本公司及本集团根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），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四、14“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）。

5、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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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。

集团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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（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。

6、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团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：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。

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

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；期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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

在处置本集团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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
资产状态组合	合并范围内的员工备用金及代垫款经单独测试后未经减值的不计提减值准备

④债权投资

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

计量减值损失。

⑤其中对账龄组合，采用账龄分析法计提的减值损失比例如下：

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

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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作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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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、机械和其他生产设备	10	5	9.5
与生产经营有关的器具工具家具	5	5	19
飞机、火车、轮船以外的运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、财产保险费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 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，本集团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。

21、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

24、 收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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费用；用于补偿已经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费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收

回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

27、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

执行新金融工具准则对本集团 2019 年的报表影响如下：应收账款和其他应收款减值计入信用减值损失列示，金额-1,250,175.75 元；其他权益工具投资增加 21,594,849.00 元，可供出售金融资产减少 21,594,849.00 元。

（2） 会计估计变更

无。

30、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

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

31、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、运输劳务收入	3%、13%、9%
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	25%
水利建设基金	销售收入	0.1 %

注 1：公司矿粉、水泥及石灰石生产销售增值税税率为 13%，公司运输服务增值税税率为 9%。

注 2：根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值低税率和简易办法征收增值税政策的通知》财税【2009】9 号文件第二条第三款第 6 项规定：纳税人生产销售商品混凝土可选择按照简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税；根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》财税【2014】57 号规定财税【2009】9 号文件第二条第三项：依照 6%征收率“调整为依照 3%征收”，公司混凝土生产销售按 3%缴纳增值税。

2、本公司子公司适用相同企业所得税税率的情况

3、税收优惠及批文

无。

4、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日；“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	1,963.50	13,676.53
银行存款	4,140,204.04	10,974,714.55
其他货币资金		
合计	4,142,167.54	10,988,391.08
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

①应收票据情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		6,100,000.00
商业承兑汇票		
合计		6,100,000.00

②2019 年 12 月 31 日无已用于质押的应收票据。

③2019 年 12 月 31 日无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

④2019 年 12 月 31 日已经背书给他方但尚未到期的票据

⑤2019 年 12 月 31 日无已贴现但尚未到期的票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	31,068,828.04	24,534,078.07
1-2 年（含 2 年）	10,356,952.67	1,892,397.33
2-3 年（含 3 年）	767,947.23	2,471,343.02
3-4 年（含 4 年）	2,038,995.71	851,927.11
4-5 年（含 5 年）	706,299.90	213,747.50
5 年以上	209,747.50	
小计	45,148,771.05	29,963,493.03
减：坏账准备	4,613,806.12	2,754,308.10
合计	40,534,964.93	27,209,184.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	45,148,771.05	100.00	4,613,806.12	3.90	45,148,771.05
合计	45,148,771.05	100.00	4,613,806.12	3.90	45,148,771.05

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	29,963,493.03	100.00	2,754,308.10	4.01	29,963,493.03
合计	29,963,493.03	100.00	2,754,308.10	4.01	29,963,493.03

①报告期无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

2019 年 12 月 31 日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,068,828.04	1,553,441.40	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,356,952.67	1,035,695.27	10.00
2-3 年 (含 3 年)	767,947.23	230,384.17	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,038,995.71	1,019,497.86	50.00
4-5 年 (含 5 年)	706,299.90	565,039.92	80.00
5 年以上	209,747.50	209,747.50	100.00
合计	45,148,771.05	4,613,806.12	

(续)

2018 年 12 月 31 日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,534,078.07	1,226,703.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,892,397.33	189,239.73	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,471,343.02	741,402.91	30.00
3-4 年 (含 4 年)	851,927.11	425,963.56	50.00
4-5 年 (含 5 年)	213,747.50	170,998.00	80.00
5 年以上			
合计	29,963,493.03	2,754,308.10	

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司 2019 年度计提坏账准备金额 1,859,498.00 元。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额比例(%)
广西北部湾新材料有限公司	18,696,552.39	1 年以内	41.41
中国十九冶集团有限公司	6,827,072.50	1 年以内 832795; 1-2 年 5994277.5	15.12
北海诚德金属压延有限公司	5,674,463.62	1 年以内	12.57
北海市大正混凝土有限公司	1,208,648.70	1 年以内	2.68
中铁十六局集团有限公司	1,054,980.00	1 年以内	2.34
合计	33,461,717.21		74.12

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,848,551.31	19.53	36,437,147.40	54.02
1 至 2 年	16,547,982.80	66.67	4,779,383.97	7.09
2 至 3 年	2,515,715.68	10.14	18,125,658.65	26.87
3 年以上	909,290.89	3.66	8,106,533.20	12.02
合计	24,821,540.68	100.00	67,448,723.22	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款总额比例(%)
珠海外联商贸有限公司	14,614,124.00	1-2 年	58.88
广西农垦北部湾产业开发有限公司	1,760,000.00	2-3 年	7.09
广西玉林浩玉能源有限公司	1,476,192.04	1 年以内	5.95
玉林市兴业县葵阳镇立石村第 6 农经小组	1,200,000.00	1-2 年	4.83
宁国市正兴耐磨材料有限公司	883,999.65	1 年以内	3.56
合计	19,934,315.69		80.31

5、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	988,011.32	312,057.92
1-2 年 (含 2 年)	145,520.70	1,980,034.03
2-3 年 (含 3 年)	269,451.70	277,592.40
3-4 年 (含 4 年)	224,573.00	95,345.10
4-5 年 (含 5 年)	33,580.00	500,000.00
5 年以上	500,000.00	
小计	2,161,136.72	3,165,029.45
减: 坏账准备	734,382.51	681,937.22
合计	1,426,754.21	2,483,092.23

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
内部员工备用金及代垫款	371,272.03	370,279.25
往来款等其他	1,789,864.69	2,794,750.20
合计	2,161,136.72	3,165,029.45

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	1,789,864.69	82.82	734,382.51	41.03	1,055,482.18
单独计提坏账准备的其他应收款小计	371,272.03	17.18			371,272.03
其中: 内部员工备用金及代垫款	371,272.03	17.18			371,272.03
合计	2,161,136.72	100.00	734,382.51		1,426,754.21

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	2,794,750.20	88.30	681,937.22	24.40	2,112,812.98
单独计提坏账准备的其他应收款小计	370,279.25	11.70			370,279.25
其中: 内部员工备用金及代垫款	370,279.25	11.70			370,279.25
合计	3,165,029.45	100.00	681,937.22	24.40	2,483,092.23

A、组合中, 按账龄计提坏账准备的其他应收款

2019 年 12 月 31 日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	765,709.99	38,285.50	5.00
1-2 年 (含 2 年)	99,270.00	9,927.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	181,731.70	54,519.51	30.00
3-4 年 (含 4 年)	209,573.00	104,786.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	33,580.00	26,864.00	80.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	1,789,864.69	734,382.51	

(续)

2018 年 12 月 31 日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	99,270.00	4,963.50	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,941,931.70	194,193.17	10.00
2-3 年 (含 3 年)	219,968.50	65,990.55	30.00
3-4 年 (含 4 年)	33,580.00	16,790.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	500,000.00	400,000.00	80.00
5 年以上			
合计	2,794,750.20	681,937.22	

B、报告期内单项计提坏账准备的其他应收款-内部员工备用金及代垫款

项目	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	计提理由
员工备用金及代垫款	内部员工	371,272.03	370,279.25	内部员工无坏账风险
合计		371,272.03	370,279.25	

(4) 报告期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 52,445.29 元。

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 2019 年 12 月 31 日余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
广西兴业县远大建材有限公司	借款	500,000.00	5 年以上	23.14
广西北部湾新材料有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	11.57
北海诚德金属压延有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	11.57

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
杨小花	押金	184,459.99	1 年以内	8.54
广西共好商贸有限公司	押金	92,431.70	2-3 年	4.28
合计		1,276,891.69		59.08

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,589,492.94		28,589,492.94	21,894,510.73		21,894,510.73
自制半成品				201,562.16		201,562.16
库存商品	4,252,824.72		4,252,824.72	960,230.12		960,230.12
合计	32,842,317.66		32,842,317.66	23,056,303.01		23,056,303.01

(2) 存货跌价准备

无。

7、其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税留抵额	4,213,082.16	5,065,096.55
合计	4,213,082.16	5,065,096.55

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				1,975,823.00		1,975,823.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				1,975,823.00		1,975,823.00
其他						
合计				1,975,823.00		1,975,823.00

(2) 本公司无年末按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	转入其他权益工具投资	2019 年 12 月 31 日
北海市区农村信用合作联社	1,975,823.00		1,975,823.00	
合计	1,975,823.00		1,975,823.00	

(4) 本公司本年无可供出售金融资产减值的变动情况

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
对北海市区农村信用合作联社投资	9,444,849.00	
对桂林银行股份有限公司投资	12,150,000.00	
合计	21,594,849.00	

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
北海市区农村信用合作联社	128,209.86				
桂林银行股份有限公司					
合计	128,209.86				

10、固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	190,781,411.30	175,922,427.18
固定资产清理		
合计	190,781,411.30	175,922,427.18

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器、机械和其他生产设备	与生产经营有关的器具、工具家具	飞机、火车、轮船以外的运输工具	电子设备	合计
一、账面原值						

项目	房屋建筑物	机器、机械和其他生产设备	与生产经营有关的器具工具家具	飞机、火车、轮船以外的运输工具	电子设备	合计
1. 期初余额	150,826,962.33	42,460,242.96	37,688,338.90	28,496,430.48	2,591,833.87	262,063,808.54
2. 本期增加金额						
(1) 购置	2,061,519.78	5,578,810.14	6,306,037.91	3,519,690.26	3,500.00	17,469,558.09
(2) 在建工程转入	5,432,213.04	11,112,917.24				16,545,130.28
(3) 其他		25,573,436.91				25,573,436.91
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废				4,109,803.45		4,109,803.45
(2) 其他	25,573,436.91					25,573,436.91
4. 期末余额	132,747,258.24	84,725,407.25	43,994,376.81	27,906,317.29	2,595,333.87	291,968,693.46
二、累计折旧						
1. 期初余额	13,631,969.92	15,230,914.79	30,993,853.17	23,839,810.84	2,444,832.64	86,141,381.36
2. 本期增加金额						
(1) 计提	7,709,838.40	6,487,464.98	3,060,050.59	1,555,786.64	137,073.46	18,950,214.07
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废				3,904,313.27		3,904,313.27
4. 期末余额	21,341,808.32	21,718,379.77	34,053,903.76	21,491,284.21	2,581,906.10	101,187,282.16
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	111,405,449.92	63,007,027.48	9,940,473.05	6,415,033.08	13,427.77	190,781,411.30
2. 期初账面价值	137,194,992.41	27,229,328.17	6,694,485.73	4,656,619.64	147,001.23	175,922,427.18

- ② 本公司无暂时闲置的固定资产情况。
- ③ 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- ④ 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
300 万吨矿渣微粉生产线	3,229,876.67	3,196,172.72
工业固体废弃物综合利用产业园 建设工程（兴业产业园）	56,745,480.12	21,991,014.59
合计	59,975,356.79	25,187,187.31

(2) 在建工程增减变化情况

项目	2018 年 12 月 31 日账面余额	本年增加	暂估减少等	转入固定资产	2019 年 12 月 31 日账面余额
北海诚钢矿业有限公司 300 万吨矿渣微粉生产 线	3,196,172.72	2,308,206.02		2,274,502.07	3,229,876.67
工业固体废弃物综合利 用产业园建设工程（兴 业产业园）	21,991,014.59	49,025,093.74		14,270,628.21	56,745,480.12
合计	25,187,187.31	51,333,299.76		16,545,130.28	59,975,356.79

12、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. 2018 年 12 月 31 日余额	37,413,873.80	37,413,873.80
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	37,413,873.80	37,413,873.80
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	2,428,273.96	2,428,273.96
2. 本期增加金额		
(1) 本期计提	749,341.56	749,341.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	3,177,615.52	3,177,615.52
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 本期减值		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	土地使用权	合计
4. 2019 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	34,236,258.28	34,236,258.28
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	34,985,599.84	34,985,599.84

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 本公司无对公司财务报表具有重要影响的单项无形资产情况。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,348,188.63	1,337,047.15	3,436,245.32	859,061.33
合计	5,348,188.63	1,337,047.15	3,436,245.32	859,061.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
购置固定资产一次性抵扣所得税差异	32,954,621.76	8,238,655.44	15,086,591.52	3,771,647.88
合计	32,954,621.76	8,238,655.44	15,086,591.52	3,771,647.88

(3) 本公司无未确认递延所得税资产明细。

(4) 本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

14、其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备及工程款	28,793,993.02	
合计	28,793,993.02	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款		11,799,000.00
合计		11,799,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款情况

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

1 年以内	74,320,766.30	31,857,858.30
1-2 年（含 2 年）	5,125,175.50	1,927,850.77
2-3 年（含 3 年）	1,763,502.25	5,339,465.43
3 年以上	6,144,699.25	1,287,650.82
合计	87,354,143.30	40,412,825.32

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位	2019 年 12 月 31 日	账龄
广西玉林市浩玉能源有限公司	12,899,931.46	1 年以内 11353587.29; 1-2 年 1546344.17
中国十九冶集团有限公司	4,166,815.74	1 年以内 366461.96; 1-2 年 123630.33; 3-4 年 3676723.45
北海市铁山港汇升工程机械有限公司	1,975,728.15	1-2 年
广西成工华河机械有限公司	1,081,668.99	2-3 年 140726.35; 3-4 年 187676.2; 4-5 年 730127.25; 5 年以上 23139.19
合计	20,124,144.34	

17、预收款项

（1）预收款项列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内(含 1 年)	2,381,867.37	87.52	1,506,673.69	89.99
1 年以上	339,665.20	12.48	167,594.46	10.01
合计	2,721,532.57	100.00	1,674,268.15	100.00

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
一、短期薪酬	3,056,541.91	18,884,392.85	18,828,091.54	3,112,843.22
二、离职后福利-设定提存计划		758,063.96	758,063.96	
三、辞退福利				
合计	3,056,541.91	19,642,456.81	19,586,155.50	3,112,843.22

（2）短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,056,541.91	18,085,487.95	18,029,186.64	3,112,843.22
二、职工福利费		417,220.20	417,220.20	

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日 余额
三、社会保险费		375,684.70	375,684.70	
其中：医疗保险费		328,353.51	328,353.51	
工伤保险费		25,653.30	25,653.30	
生育保险费		21,677.89	21,677.89	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		6,000.00	6,000.00	
合计	3,056,541.91	18,884,392.85	18,828,091.54	3,112,843.22

(3) 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日 余额
1、基本养老保险		738,857.26	738,857.26	
2、失业保险费		19,206.70	19,206.70	
3、年金				
合计		758,063.96	758,063.96	

19、应交税费

税种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	992,601.16	1,015,488.78
城市建设维护税	54,197.52	46,605.97
教育附加费	23,229.84	19,976.30
地方教育附加	15,486.97	13,317.94
个人所得税		10,174.20
应交所得税	2,996,807.59	133,591.86
合计	4,082,323.08	1,239,155.05

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	38,480,005.34	42,802,122.16
其中：关联方资金拆借	34,862,925.25	29,212,925.25
非关联方往来及借款		12,000,000.00
保证金	61,570.00	211,570.00
其他	3,555,510.09	1,377,626.91
应付利息		
应付股利		
合计	38,480,005.34	42,802,122.16

注 1：关联方资金拆借系本公司向实际控制人及其控制的企业、股东取得的周转借款。

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 本公司无应付利息情况。

(4) 本公司无应付股利情况

21、一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款-	43,200,000.00	
合计	43,200,000.00	

注：抵押借款系本公司向北海市区农村信用合作联社南康信用社取得的长期借款，借款期限为 2018 年 6 月至 2020 年 6 月，借款金额为 4800 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，剩余借款金额 43,200,000.00 元。抵押情况详见本附注六.36 所有权或使用权受限制的资产。

22、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款		48,000,000.00
合计		48,000,000.00

23、递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	9,000,567.25		761,911.81	8,238,655.44	
合计	9,000,567.25		761,911.81	8,238,655.44	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少				2019 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
100 万吨超细矿粉和 5 万立方米混凝土砌块项目	6,000,567.25			461,911.81			5,538,655.44	资产
100 万吨冶金石灰及 80 万吨高活性钙助溶剂和高活性钙脱硫剂项目	3,000,000.00			300,000.00			2,700,000.00	资产
合计	9,000,567.25			761,911.81			8,238,655.44	

注 1：根据《国家发展改革委关于下达技能重点工程、循环经济和资源节约重大示范

项目及重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内投资计划（第三批）的通知》（发改委投资[2013]1028 号），单位于 2013 年收到 818 万元款项，并用于年产 100 万吨超细矿粉和 5 万立方米混凝土砌块项目。该政府补助在资产的使用寿命年限内递延摊销。

注 2：100 万吨冶金石灰及 80 万吨高活性钙助溶剂和高活性钙脱硫剂项目政府补助资金与资产相关，按购置设备折旧年限 10 年摊销。

24、股本

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

25、资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	1,737,168.71			1,737,168.71
合计	1,737,168.71			1,737,168.71

26、盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,347,743.77	2,344,637.09		4,692,380.86
合计	2,347,743.77	2,344,637.09		4,692,380.86

27、未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上年末未分配利润	15,742,199.46	5,612,517.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,742,199.46	5,612,517.31
加：本年归属于母公司股东的净利润	30,209,140.14	11,527,478.39
减：提取法定盈余公积	2,344,637.09	1,397,796.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他		
年末未分配利润	43,606,702.51	15,742,199.46

28、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
矿粉	59,069,715.14	42,391,528.97	63,878,714.18	48,970,903.62
水泥			7,725,286.83	6,534,829.49
加工	206,622.17	73,881.17	280,624.26	695,837.46
混凝土	15,065,521.79	12,616,225.32	27,158,214.71	19,976,568.03
运输服务	66,406,297.70	45,452,275.12	52,285,784.78	41,642,129.31
石灰	100,150,188.40	72,446,769.39	2,209,982.02	1,539,182.53
其他业务				
水渣等其他	786,286.11	1,637,029.07	3,161,069.46	4,719,968.29
合计	241,684,631.31	174,617,709.04	156,699,676.24	124,079,418.73

29、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	326,665.86	351,797.74
教育费附加税	139,999.62	150,770.47
地方教育费附加	93,333.11	100,513.64
水利建设基金		109,982.22
房产税	17,879.20	17,879.20
土地使用税	369,881.38	152,088.43
印花税	225,190.42	
环保税	255,239.06	218,912.94
合计	1,428,188.65	1,101,944.64

30、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
业务招待费	59,534.00	36,461.00
差旅费	73,678.00	17,059.80
工资福利	1,158,087.85	1,266,001.42
运输费、包装费及车辆维修费使用费等	11,026,843.26	3,504,814.28
展览费和广告费	22,092.06	6,512.93
其他	350.00	7,200.00
折旧费	513,191.88	503,643.93
合计	12,853,777.05	5,341,693.36

31、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
房租及物业管理费	51,761.90	48,592.40
水电费	96,104.85	84,074.60
工资及薪酬福利费	3,753,065.12	3,255,962.43
研究、研发支出	3,006,624.65	153,538.74
办公费用	305,942.43	477,746.52
车辆使用费	488,800.52	522,669.59
折旧摊销费	1,080,928.75	1,296,311.57
修理费	961,586.54	1,056,387.35
业务招待费	404,539.52	659,012.36
通讯费	27,340.58	20,349.80
差旅费	216,068.92	
中介机构费	613,628.85	773,343.92
其他	1,176,114.38	892,804.10
合计	12,182,507.01	9,240,793.38

32、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	3,918,294.40	2,005,080.36
减：利息收入	36,842.85	28,391.97
未确认融资收益		
手续费	52,597.96	129,616.44
汇兑损失		
其他		987.32
合计	3,934,049.51	2,107,292.15

33、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
100 万吨超细矿粉和 5 万立方米混凝土砌块项目（与日常经营相关的政府补助）	461,911.81	461,911.81
100 万吨冶金石灰及 80 万吨高活性钙助溶剂和高活性钙脱硫剂项目	300,000.00	
合计	761,911.81	461,911.81

34、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
可供出售金融资产等取得的投资收益	128,209.86	
合计	128,209.86	

35、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-1,911,943.31	
合计	-1,911,943.31	

36、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		368,841.91
合计		368,841.91

37、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	127,071.83		127,071.83
其他		1,029.33	
与企业日常活动无关的政府补助	936,965.80	700,000.00	936,965.80
合计	1,064,037.63	701,029.33	1,064,037.63

其中与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	2019 年度
收北海市财政局挂牌补助	500,000.00
收广西科学技术厅创新补贴	150,000.00
收养老保险补贴资金等	186,965.80
收北海市上规进统企业奖励基金	100,000.00
合计	936,965.80

38、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
赔偿金、违约金及罚款支出	53,259.77	80,035.11	53,259.77
对外捐赠支出			
其他	19,889.50	11,471.97	19,889.50
合计	73,149.27	91,507.08	73,149.27

39、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	2,439,304.89	1,179,973.18
递延所得税费用	3,989,021.74	3,863,708.36

合计	6,428,326.63	5,043,681.54
----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	36,637,466.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,159,366.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-515,200.39
研发费用加计扣除	-735,810.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,848.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,545,877.53
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	6,428,326.63

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	36,842.85	28,391.97
政府补助	936,965.80	3,700,000.00
借款及往来款等	5,940,228.98	14,972,637.36
合计	6,914,037.63	18,701,029.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
付现费用	13,096,411.46	8,260,567.39
支付的关联方借款及其他往来款等	503,544.26	17,527,031.22
合计	13,599,955.72	25,787,598.61

41、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
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,209,140.14	11,225,128.41
加：资产减值准备	1,911,943.31	-368,841.91
固定资产折旧和投资性房地产折旧	18,950,214.07	12,113,544.57
无形资产和投资性房地产摊销	749,341.56	749,341.56

补充资料	2019 年度	2018 年度
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,918,294.40	2,005,080.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-128,209.86	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-477,985.82	3,863,708.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,467,007.56	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,786,014.65	-470,064.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,298,182.14	-23,555,735.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	40,339,392.83	-10,266,419.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,854,941.40	-4,704,258.61
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	4,142,167.54	10,988,391.08
减：现金的期初余额	10,988,391.08	2,112,175.91
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	-6,846,223.54	8,876,215.17

（2）本公司无本年支付的取得子公司的现金净额。

（3）本公司无本年收到的处置子公司的现金净额。

（4）现金及现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	4,142,167.54	10,988,391.08
其中：库存现金	1,963.50	13,676.53
可随时用于支付的银行存款	4,140,204.04	10,974,714.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
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	4,142,167.54	10,988,391.08
其中：母公司或子公司使用受限制的现金现金等价物		

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
用于担保的资产小计：		
无形资产-土地使用权	34,236,358.28	抵押借款
固定资产-设备	22,263,600.25	抵押借款
合计	56,499,958.53	

七、合并范围的变更

本年公司合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
兴业诚钢	玉林兴业县	广西玉林	生产销售	76.92.		76.92	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司在境外无生产经营，公司产品销售市场在国内，故不存在汇率风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款、短期借款等债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2019年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币借款。

项目	2019 年 12 月 31 日
短期借款	
一年内到期的长期借款	43,200,000.00

3) 价格风险

本公司以市场价格确定产品价格，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：33,461,717.21元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

年末无以公允价值计量的资产、负债。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制人为李子日先生，本公司母公司为广西诚钢钙业科技有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
广西诚钢	控股股东	91450100MA5KFAMC1E
李子日	实际控制人	45052119690620XXXX
李子升	持有 5%以上表决权股份的股东	45052519650228XXXX
蔡联全	公司股东李子升的女儿配偶的父亲	45052519601001XXXX
李子武	公司股东李子日、李子升的兄弟	45052119750515XXXX
李活远	关键管理人员	45051219900214XXXX
徐惟业	实际控制人姐姐的配偶	45052519631228XXXX

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出租方名称	交易内容	2019 年采购商品/接受劳务金额	2018 年采购商品/接受劳务金额
蔡联全	运输业务代运费	348,387.00	
李子日	采购办公车辆	2,000,000.00	
李子武	运输业务代运费	375,208.92	321,391.32

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	租赁费
李子升	北海诚钢	重型自卸货车皮卡车	2019.1.1	2019.12.31	市场价	960,000元/年
李子武	北海诚钢	重型自卸货车皮卡车	2019.1.1	2019.12.31	市场价	2,100,000元/年
	兴业钙业	小汽车	2019.1.1	2019.12.31	市场价	36,000元/年
徐惟业	兴业钙业	小汽车	2019.1.1	2019.12.31	市场价	54,000元/年
李子日	兴业钙业	小汽车	2019.1.1	2019.12.31	市场价	72,000元/年

公司关联租赁交易发生情况表：

出租方名称	交易内容	2019 年确认的租赁费	2018 年确认的租赁费
李子升	汽车租赁费	960,000.00	960,000.00
李子武	汽车租赁费	2,100,000.00	2,400,000.00
徐惟业	厂区用日常零星用车	54,000.00	54,000.00
李子日	厂区用日常零星用车	72,000.00	72,000.00

李子武	厂区用日常零星用车	36,000.00	36,000.00
-----	-----------	-----------	-----------

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

年度	关联方	拆入资金期初余额	拆入资金期末余额
2019年度	李子日	21,183,800.05	21,183,800.05
2019年度	广西诚钢	8,029,125.20	13,679,125.20

本公司向控股股东及关联方的拆借系无偿拆借，无利息。

(7) 其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

项目	公司名称	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	李子日	23,602,924.09	21,183,800.05
其他应付款	李子武		129,000.00
其他应付款	徐惟业	52,236.28	193,500.00
其他应付款	广西诚钢	13,682,932.38	8,029,125.20
应付账款	李子升	803,277.46	543,277.46
应付账款	李子武	2,667,164.16	1,141,455.24

6、关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

1. 本公司拟以 2019 年年末总股本数 200,000,000.00 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.174712 元（含税），共计派发现金股利 43,494,240.00 元。

十五、其他重要事项

无。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	16,582,539.58	22,518,593.83

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1-2 年（含 2 年）	10,295,679.15	1,892,397.33
2-3 年（含 3 年）	767,947.23	2,471,343.02
3-4 年（含 4 年）	2,038,995.71	851,927.11
4-5 年（含 5 年）	706,299.90	213,747.50
5 年以上	209,747.50	
小计	30,601,209.07	27,948,008.79
减：坏账准备	3,883,364.35	2,653,533.89
合计	26,717,844.72	25,294,474.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	30,601,209.07	100.00	3,883,364.35	12.69	30,601,209.07
合计	30,601,209.07	100.00	3,883,364.35	12.69	30,601,209.07

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	27,948,008.79	100.00	2,653,533.89	9.49	27,948,008.79
合计	27,948,008.79	100.00	2,653,533.89	9.49	27,948,008.79

①报告期无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

2019 年 12 月 31 日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	16,582,539.58	829,126.98	5.00
1-2 年（含 2 年）	10,295,679.15	1,029,567.92	10.00
2-3 年（含 3 年）	767,947.23	230,384.17	30.00
3-4 年（含 4 年）	2,038,995.71	1,019,497.86	50.00
4-5 年（含 5 年）	706,299.90	565,039.92	80.00
5 年以上	209,747.50	209,747.50	100.00

2019 年 12 月 31 日			
合计	30,601,209.07	3,883,364.35	
(续)			
2018 年 12 月 31 日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,518,593.83	1,125,929.69	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,892,397.33	189,239.73	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,471,343.02	741,402.91	30.00
3-4 年 (含 4 年)	851,927.11	425,963.56	50.00
4-5 年 (含 5 年)	213,747.50	170,998.00	80.00
5 年以上			
合计	27,948,008.79	2,653,533.89	

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司 2019 年度计提坏账准备金额 1,229,830.5 元。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额比例 (%)
广西北部湾新材料有限公司	10,869,294.38	1 年以内	35.52
中国十九冶集团有限公司	6,827,072.50	1 年以内 832795; 1-2 年 5994277.5	22.31
北海市大正混凝土有限公司	1,208,648.70	1 年以内	3.95
中铁十六局集团有限公司	1,054,980.00	1 年以内	3.45
中国铁建港航局集团有限公司	1,020,980.50	1-2 年	3.34
合计	20,980,976.08		68.56

2、其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	50,296,329.20	28,464,741.67
应收利息		
应收股利	5,213,332.34	
合计	55,509,661.54	28,464,741.67

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	49,976,106.31	26,407,327.36
1-2 年（含 2 年）	108,520.70	1,950,034.03
2-3 年（含 3 年）	151,731.70	241,637.50
3—4 年（含 4 年）	224,573.00	43,580.00
4-5 年（含 5 年）	33,580.00	500,000.00
5 年以上	500,000.00	
小计	50,994,511.71	29,142,578.89
减：坏账准备	698,182.51	677,837.22
合计	50,296,329.20	28,464,741.67

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
内部员工备用金及代垫款	193,412.07	134,027.11
往来款等其他	50,801,099.64	29,008,551.78
合计	50,994,511.71	29,142,578.89

③按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	1,237,864.69	2.43	698,182.51	56.40	539,682.18
单独计提坏账准备的其他应收款小计	49,756,647.02	97.57			49,756,647.02
其中：子公司往来款	49,563,234.95	97.19			49,563,234.95
其中：内部员工备用金及代垫款	193,412.07	0.38			193,412.07
合计	50,994,511.71	100.00	698,182.51	56.40	50,296,329.20

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	2,742,750.20	9.41	677,837.22	24.71	2,064,912.98
单独计提坏账准备的其他应收款小计	26,399,828.69	90.59			26,399,828.69
其中：子公司往来款	26,265,801.58	90.13			26,265,801.58
其中：内部员工备用金及代垫款	134,027.11	0.46			134,027.11
合计	29,142,578.89	100.00	677,837.22	24.71	28,464,741.67

A、组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款

2019 年 12 月 31 日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	265,709.99	13,285.50	5.00
1-2 年 (含 2 年)	77,270.00	7,727.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	151,731.70	45,519.51	30.00
3-4 年 (含 4 年)	209,573.00	104,786.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	33,580.00	26,864.00	80.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	1,237,864.69	698,182.51	

(续)

2018 年 12 月 31 日			
账龄	金额	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	77,270.00	3,863.50	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,911,931.70	191,193.17	10.00
2-3 年 (含 3 年)	219,968.50	65,990.55	30.00
3-4 年 (含 4 年)	33,580.00	16,790.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	500,000.00	400,000.00	80.00
5 年以上			
合计	2,742,750.20	677,837.22	

B、报告期内单项计提坏账准备的其他应收款-内部员工备用金及代垫款

项目	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	计提理由
员工备用金及代垫款	内部员工	193,412.07	134,027.11	内部员工无坏账风险
合计		193,412.07	134,027.11	

(4) 报告期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备金额 20,345.29 元。

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 2019 年 12 月 31 日余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
兴业诚钢钙业综合利用有限公司	往来款	49,563,234.95	1 年以内	97.19
广西兴业县远大建材有限公司	押金	500,000.00	5 年以上	0.98
杨小花	押金	184,459.99	1 年以内	0.36

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
钟有彰	押金	118,320.00	1 年以内 21250; 1-2 年 77270; 2-3 年 19800	0.23
广西共好商贸有限公司	押金	92,431.70	2-3 年	0.18
合计		50,458,446.64		98.95

(2) 应收利息情况

无。

(3) 应收股利情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收子公司股利	5,213,332.34	
合计	5,213,332.34	

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	2018 年 12 月 31 日	增减变动	2019 年 12 月 31 日
兴业诚钢	成本法	102,300,000.00		102,300,000.00
合计		102,300,000.00		102,300,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备
兴业诚钢	76.92	76.92			

4、营业收入、营业成本

项目	2019 年发生额		2018 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
矿粉	59,069,715.14	42,391,528.97	63,878,714.18	48,970,903.62
水泥			7,725,286.83	6,534,829.49
加工	206,622.17	73,881.17	280,624.26	695,837.46
混凝土	15,065,521.79	12,616,225.32	27,158,214.71	19,976,568.03
运输服务	66,406,297.70	45,452,275.12	52,285,784.78	41,642,129.31
其他业务				
水渣等其他	786,286.11	1,637,029.07	3,384,231.66	4,719,968.29
合计	141,534,442.91	102,170,939.65	154,712,856.42	122,540,236.20

5、投资收益

项目	2019 年发生额	2018 年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	5,213,332.34	
可供出售金融资产等取得的投资收益	128,209.86	
子公司注销投资收益		-29,702.08
合计	5,341,542.20	-29,702.08

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	127,071.83	
计入当期损益的政府补助	1,698,877.61	700,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-73,149.27	-90,477.75
非经常性损益合计	1,752,800.17	609,522.25
减：所得税影响数	438,200.04	152,380.56
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,314,600.13	457,141.69
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,314,600.13	457,141.69
归属于少数股东的非经常性损益		

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.86	0.1510	0.1510
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.30	0.1445	0.1445

北海诚钢矿业股份有限公司

2020 年 4 月 21 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：

公司董事会办公室