

B062 信息披露

Disclosure

内蒙古天首科技发展有限公司关于《2019年年度报告》的更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

内蒙古天首科技发展有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月30 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网站披露了《2019年年度报告》。根据深圳证券交易所《关于对内蒙古天首科技发展有限公司的年报问询函》（公司部年报问询函[2020]第102号）的相关要求，现对《2019年年度报告》中的部分内容予以更正如下：

一、对第四节“经营情况讨论与分析”中第二项“主营业务分析”第（3）小项“公司实物销售收入是否大于劳务收入”更正披露如下：

原披露内容：				
（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入				
√ 是 □ 否				
行业分类	项目	单位	2019年	2018年
动力煤业务	销售量	吨	269,573.19	100.00%
	生产量	吨	229,201.47	100.00%
	库存量	吨	19,318.28	100.00%
	同比增减			

更正后内容：

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019年	2018年	同比增减
动力煤业务	销售量	吨	269,573.19	100.00%	
	生产量	吨	129,379.02	100.00%	
	库存量	吨	19,318.28	100.00%	
	同比增减				

二、对第四节“经营情况讨论与分析”中第二项“主营业务分析”第（5）小项“营业成本构成”更正披露如下：

原披露内容：

（5）营业成本构成

产品分类

产品分类	项目	2019年	2018年	同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重
动力煤	动力煤	20,252,044.68	49.99%	100.00%
	原煤	15,040,037.46	36.38%	100.00%
	洗选费	1,262,460.41	3.03%	100.00%
	运费	3,932,233.81	9.27%	100.00%
	设备租赁	966,762.49	2.24%	100.00%
	燃料			
洗选布	新回	1,511,729.02	9.77%	
	工资	2,990,228.02	17.22%	
	水电费	1,763,200.72	10.16%	
	同比增减			

更正后内容：

（5）营业成本构成

产品分类

产品分类	项目	2019年	2018年	同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重
动力煤	动力煤	19,596,463.98	47.40%	100.00%
	原煤	15,538,067.62	37.68%	100.00%
	洗选费	1,340,400.30	3.24%	100.00%
	运费	3,901,834.66	9.44%	100.00%
	设备租赁	966,762.49	2.34%	100.00%
	燃料			
洗选布	新回	1,511,729.02	9.77%	
	工资	2,990,228.02	17.22%	
	水电费	1,763,200.72	10.16%	
	同比增减			

三、对第五节“重要事项”中第十九项“其他重大事项的说明”第10条，更正披露如下：

原披露内容：

10.截止2019年11月6日，天池铝业收到舒兰市工业和信息化局产业发展补助资金2500万元，根据《企业会计准则16号—政府补助》的相关规定，上述赠产业展补助资金按持股比例计算，其中1875万元作为与收益相关的政府补助计入公司2019年损益。

更正后内容：

10.截止2019年11月6日，天池铝业收到舒兰市工业和信息化局产业发展补助资金2500万元，根据《企业会计准则16号—政府补助》的相关规定，上述赠产业展补助资金按持股比例计算，该项赠产业展补助资金影响公司2019年损益金额为2,500万元，按照持股比例计算，对合并利润表中“归属于上市公司股东的净利润”的影响数为1,875万元，对“少数股东损益”的影响数为625万元。

四、更正原因

由于公司相关工作人员少，年报编制工作量较大，加上工作人员粗心，采用了错误的基础数据和不准确的企业会计政策导致，导致公司2019年度动力煤生产量、库存量、营业成本构成等数据计算错误和天池铝业补助资金与审计报告描述出现了差异，在此，公司董事会向全体股东表示歉意！

除上述更正内容外，本报告其他内容不变，更新后的《2019年年度报告（修改版）》全文将与本公告同时刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），上敬请投资者关注。

特此公告。

内蒙古天首科技发展有限公司
董事会
二〇二〇年七月二十三日

内蒙古天首科技发展有限公司关于对深圳证券交易所年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

内蒙古天首科技发展有限公司（以下简称“公司”）于2020年5月26日收到深圳证券交易所下发的《公司年报问询函[2020]第102号》《关于对内蒙古天首科技发展有限公司的年报问询函》（以下简称“问询函”）。根据问询函要求，公司和中介机构及时会同会计师事务所（特殊普通合伙）对上述问询函涉及问题进行了认真回复、核查，现将深圳证券交易所问询审核后，将问询函的回复全文披露如下：问题一、年报显示，本年度你公司新增动力煤贸易业务且该业务实现收入1,459.45万元，占你公司营业收入4,684.73万元的397.74%。其中，本年度动力煤业务销售数量209,573.19吨，生产量229,201.47吨，存货量19,318.28吨。本年度你公司营业成本为1,134.41万元，存货期末账面价值497.37万元。（一）公司信息显示，2019年我国动力煤单价约为630元/吨至680元/吨，而根据你公司动力煤收入与销售测算算出的动力煤销售单价约为717元/吨，远低于上述单价；同时根据你公司动力煤存货期末账面价值与存货测算算出的动力煤存货成本单价约为253元/吨，高于你公司销售单价，但年报显示你公司动力煤业务毛利率为11.25%。

请结合你公司动力煤的实际销售价格、实际销售量、退回情况（如适用）、收入确认政策、实际采购量、实际采购成本及其确认政策，补充说明你公司动力煤业务的上述毛利率是否准确、动力煤业务开展情况及盈利情况。请你公司年审会计师核查并发表意见。

公司回复：

一、经自查，公司于2020年4月30日披露的公司2019年年度报告中存在错误，本公司进行更正，具体更正内容如下：

1、《2019年年度报告》中第四节“经营情况讨论与分析”中第二项“主营业务分析”第（3）项“公司实物销售收入是否大于劳务收入”更正后内容如下：

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019年	2018年	同比增减
动力煤业务	销售量	吨	269,573.19	100.00%	
	生产量	吨	129,379.02	100.00%	
	库存量	吨	19,318.28	100.00%	
	同比增减				

2、《2019年年度报告》中第四节“经营情况讨论与分析”中第二项“主营业务分析”第（5）项“营业成本构成”更正后内容如下：

产品分类	项目	2019年	2018年	同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重
动力煤	动力煤	19,596,463.98	47.40%	100.00%
	原煤	15,538,067.62	37.68%	100.00%
	洗选费	1,340,400.30	3.24%	100.00%
	运费	3,901,834.66	9.44%	100.00%
	设备租赁	966,762.49	2.34%	100.00%
	燃料			
洗选布	新回	1,511,729.02	9.77%	
	工资	2,990,228.02	17.22%	
	水电费	1,763,200.72	10.16%	
	同比增减			

3、《2019年年度报告》中第五节“重要事项”中第十九项“其他重大事项的说明”第10条，更正后内容如下：

“10.截止2019年11月6日，天池铝业收到舒兰市工业和信息化局产业发展补助资金2500万元，根据《企业会计准则16号—政府补助》的相关规定，上述赠产业展补助资金按持股比例计算，该项赠产业展补助资金影响公司2019年损益金额为2,500万元，按照持股比例计算，对合并利润表中“归属于上市公司股东的净利润”的影响数为1,875万元，对“少数股东损益”的影响数为625万元。”

上述内容更正公告与本公司此前公告同时披露在公司指定披露，详见《内蒙古天首科技发展有限公司关于《2019年年度报告》的更正公告》（公告编号：临[2020—45]）和《内蒙古天首科技发展有限公司2019年年度报告（修改版）》。

二、公司动力煤业务收入确认政策及动力煤取得和发出的计价方法：

公司动力煤的取得和发出的计价方法：按照公司的会计分录，对于动力煤的取得和发出的计价方法为：存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

公司动力煤销售业务收入的确认政策：动力煤送至客户指定接收地点，经客户收货、检验后按双方确认的销售结算单数量及单价确认销售收入。

三、公司动力煤销售价格与公开信息动力煤产品价格差异分析：

根据煤炭交易地点、煤炭的价格分不同坑口价格、车板价格、到港价格等。其中坑口价格是指在内坑口进行交易的价格，一般不包含煤价任何产生的费用。车板价：指在火车已装完煤炭，即将发出之前，除火车运费以外的一切费用。它包含煤炭的价格、运费、汽车运费、火车站上的若干税费、铁路计划费等。因此，环渤海主要港口的车板价高于内蒙古煤炭交易中心。

以鄂尔多斯混煤价格300元/吨（数据来源自内蒙古煤炭交易中心）为例，鄂尔多斯混5500大卡混煤口价格313—319元/吨、该品种车板价350—356元/吨、到港指导价568元/吨（北通道，南通为553元/吨）。

由此可见，由于煤炭交易地点远离煤矿产区导致煤炭坑口价格、车板价格、到港价格差异较大。公司报告期动力煤销售价格及的品种为低位发热量4200—4500千卡/吨的动力煤。经查询，鄂尔多斯混煤的价格在公司开展动力煤业务期间（2019年5月—2019年12月），鄂尔多斯混4200、鄂尔多斯混4500坑口价格（含税）在150元/吨至190元/吨之间波动。

公司动力煤贸易主要是自鄂尔多斯街货源地采购加工动力煤后经空运运至客户指定接收地点。公司客户位于包头市，自货源地到公司客户接收地距离约40公里，该渠道运费为36元/吨。

由此可知，公司报告期间动力煤销售单价低于公开信息动力煤报价，主要是因为运输距离导致运费的差异以及交易品种差异导致的价格差异影响。

四、公司2019年度动力煤业务开展情况：

动力煤业务为公司年度新增业务。业务模式为按与客户签订的供货合同指标要求，向客户提供动力煤产品，并运至客户指定接收地点，经客户收货、检验后按双方确认的销售结算单数量及单价确认销售收入。公司向客户销售的动力煤产品按来源分为公司外购动力煤直接销售和公司采购混煤加工成动力

煤销售两种。

（一）动力煤产品采购、生产情况：

1.外购动力煤产品采购情况：

年度公司外购动力煤产品如下：

类型	数量（万吨）	不含税采购单价（元/吨）	含税采购单价（元/吨）	采购成本（万元）
外购动力煤产品	10.66	195.07	200.70	1,066.05

公司外购动力煤产品，为公司向供应商直接运货到公司客户指定接收地点，价格中包含运输费用，故此采购价高于公司采购混煤加工成动力煤产品中采购混煤的采购单价。

2.采购混煤加工成动力煤产品：

年度公司采购混煤加工成动力煤产品的生产成本主要由混煤采购成本、运至洗选厂运费、混煤洗选费用构成。

报告期公司采购混煤加工成动力煤产品各成本项目构成情况如下：

成本名称	消耗量（万吨）	单位采购单价（元/吨）	成本金额（万元）
原煤	13.74	132.86	1,825.46
采购运费	13.74	33.36	458.38
运输费	3.16	35.4	111.8
洗选费用	10.58	13.03	146.28
运费	-0.03	5.07	
合计	12.94（产量）	189.66	2,441.31

具体情况分析如下：

（1）混煤采购成本：

混煤采购为公司自行选择鄂尔多斯多斯动力煤—混煤货源。采购的混煤为热值在4200—4500大卡的规格品。采购价格按照行业惯例，为上游煤矿等供货商根据内蒙古煤炭交易中心鄂尔多斯价格指数定期确定的结果价。其中2019年5月至2019年12月期间，鄂尔多斯混4200、鄂尔多斯混4500坑口含税价格在150元/吨至190元/吨之间波动。

采购项目	数量（万吨）	不含税采购单价（元/吨）	含税采购单价（元/吨）	不含税采购金额（万元）	含税采购金额（万元）
混煤	13.74	132.86	150.13	1,825.46	2,062.77

（2）运至洗选厂运输费用：

公司委托运输公司完成采购混煤产品自上游供货商处运至洗煤厂的运输。混煤的运输方式分为公路运输、平均运距40公里，属于短途运输。结合平均运费测算，公司吨公里运费约0.83元，含税吨公里运费约0.91元。

采购项目	数量（万吨）	不含税采购单价（元/吨）	含税采购单价（元/吨）	不含税采购金额（万元）	含税采购金额（万元）
采购运费	13.74	33.36	36.36	458.38	499.64

（3）洗选费用：

对于采购的混煤，为达到客户对煤炭发热量、灰分、全硫等指标要求，需要进行洗选。该工作由公司委托洗选厂来进行，根据与洗选厂合同约定：对原煤进行破碎并无需洗选的，收取取收碎费4元/吨；需要洗选的，收取洗选费、洗选费14至16元/吨。

采购名称	数量（万吨）	不含税采购单价（元/吨）	含税采购单价（元/吨）	不含税采购金额（万元）	含税采购金额（万元）
洗碎费	3.16	35.4	40.0	111.8	124.64
洗选费	10.58	13.83	15.62	146.28	165.30

（二）动力煤产品销售情况：

报告期内公司销售动力煤情况如下：

项目	数量（万吨）	平均销售价格/成本（元/吨）	价款（元）
销售收入	20.98	217.05	4,549.46
销售成本	21.87	187.19	4,037.74
销售毛利			611.71
销售毛利率			11.26%

注：公司结转销售成本数量与销售收入数量的差异系路损、按合同技术指标扣水、扣杂等因素形成。

（三）公司期末动力煤库存情况：

公司2019年年报库存商品中包含动力煤产品及纺织品。其中：纺织品账面净值134.15万元；动力煤产品库存情况如下：

项目	数量（万吨）	金额（万元/吨）	数量（万吨）	发出（万吨/吨）	金额（万元/吨）	数量（万吨）	库存（万吨/吨）
动力煤	23.50	187.27	4,400.96	21.87	187.19	4,037.74	1.93
							189.02
							363.22

注：上述收入、发出单均为全年平均，仅为表述当年情况，与公司实际出入、发出结果成本存在差异。由于混煤、采购费、洗选费等采购环节上影响导致期末结转单价高于全年发出单价。

（四）动力煤业务盈利情况：

公司动力煤业务销售收入4,549.46万元、销售成本4,037.74万元，毛利611.71万元，减去计入销售费用的运费44.45万元后，动力煤毛利额—32.73万元，动力煤业务毛利率—0.72%。

年审会计师事务所核查详见利安达会计师事务所《关于内蒙古天首科技发展有限公司2019年年报问询函相关问题的回复》。

（二）本年度你公司购买商品、接受劳务支付的现金约为5,569.89万元，为货款期初期末余额变动金额为218.07万元，上述两期末合计并扣除账龄一年以上的预付账款后的金额为5,747.96万元，根据企业会计准则的相关规定，可初步推断该金额或为你公司本年度采购成本，但该金额明显大于你公司本期发生的成本与存货期末价的合计金额4,631.78万元，请你公司补充说明本年度采购款的实际成本、上述金额差异的主要原因及合理性、现金流量表中购买商品、接受劳务支付的现金与资产负债表、利润表相关会计科目的勾稽关系。请你公司年审会计师核查并发表意见；

1.公司年度实际采购成本发生额明细如下：

类 别	采购发生金额（万元）
煤炭	1,825.46
煤炭采购费用	458.38
煤炭采购成本	62.80
外购动力煤	1,066.05
采购成本发生额合计	4,400.96
进项税额	563.79
价格合计	4,964.76

公司年度实际采购成本发生额为4,400.96万元，当期结转动力煤销售成本4,037.74元，期末形成新增动力煤存货为363.22万元。公司报告期营业成本发生额为4,134.41万元，其中包含结转的动力煤销售成本4,037.74万元，租赁设备折旧成本36.67万元。

公司年度购买商品、接受劳务支付的现金5,569.89万元与公司年度采购成本4,400.96万元差异1,168.93万元原因主要在于：

（1）公司采购业务发生的增值税进项税额563.79万元，该进项税额按照现行会计准则规定，应计入采购商品、接受劳务支付的现金。

（2）根据你公司签订的《动力煤采购合同》约定“乙方负责办理运输、运杂等其它一切费用由乙方承担，并负责交付到甲方指定地点”。该条款支出计入动力煤业务、接受劳务支付的现金。公司报告期间动力煤销售的不含税销售运费544.45万元，进项税额49.00万元。

（3）报告期末尚未支付的应付货款为218.07万元及预付采购货款余额243.00万元。

（4）本期公司其他采购支出196.90万元。

项目	本期数
主营业务收入	(1) 41,344,128.65
其他业务收入	(2)
购买商品接受劳务支付的进项税支出	(3) 6,027,056.40
支付的各项税费	(4) 3,632,229.42
支付的其他与经营活动有关的现金	(5) 1,969,100.00
减：经营活动现金流入	(6) 50,037,490.76
减：本期新增的库存现金	(7) -19,589,038.13
加：本期库存现金的减少	(8) 300,418.20
加：其他现金的减少	(9) 1,969,100.00
减：其他现金的减少	(10) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(11) 1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(12) 1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(13) 1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(14) 1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(15) 1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(16) 1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(17) 1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(18) 1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(19) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(20) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(21) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(22) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(23) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(24) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(25) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(26) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(27) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(28) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(29) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(30) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(31) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(32) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(33) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(34) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(35) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(36) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(37) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(38) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(39) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(40) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(41) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(42) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(43) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(44) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(45) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(46) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(47) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(48) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(49) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(50) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(51) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(52) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(53) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(54) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(55) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(56) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(57) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(58) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(59) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(60) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(61) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(62) -1,969,100.00
减：非经营活动的现金	(63) -1,969,100.00</