



蓝谷能源

NEEQ :870465

江西蓝谷新能源科技股份有限公司

Jiangxi Blue-valley New Energy H-tech Co.,Ltd



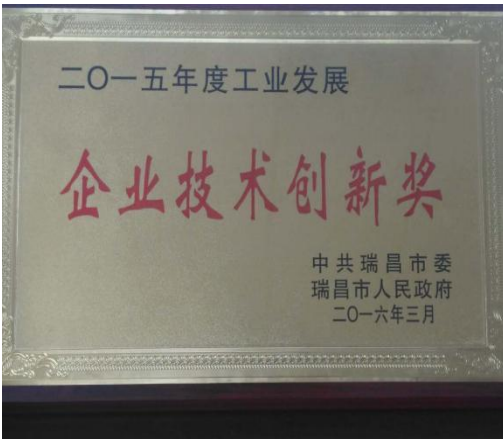
年度报告

2016

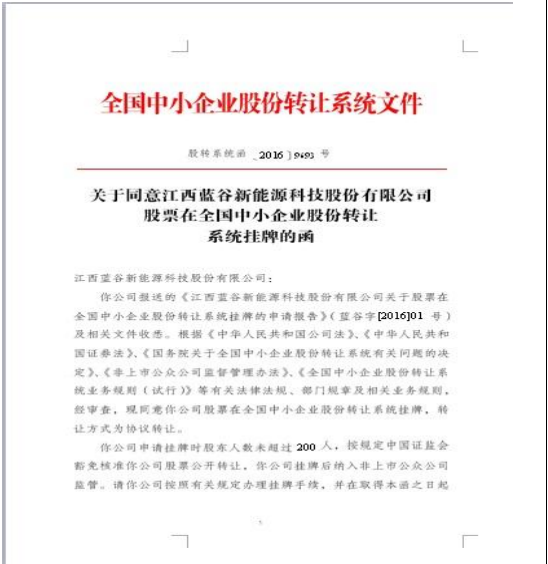
公 司 年 度 大 事 记



2016 年 3 月 16 日，发起人召开“创立大会暨第一次股东大会”，会议同意将江西蓝谷新能源科技有限公司整体变更为江西蓝谷新能源科技股份有限公司。



2016 年 3 月份获得中共瑞昌市委、瑞昌市人民政府颁发的 2015 年度工业发展“企业技术创新奖”。



2016 年 12 月 27 日收到全国中小企业股份转让系统〈2016〉9693 号文件，关于同意江西蓝谷新能源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。公司于 2017 年 2 月 3 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：蓝谷能源，证券代码：870465。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	主要会计数据和关键指标	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本、股东情况	22
第七节	融资情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	公司治理及内部控制	27
第十节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、蓝谷能源	指	江西蓝谷新能源科技股份有限公司
子公司、鼎宸节能	指	江西鼎宸节能科技服务有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江西蓝谷新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西蓝谷新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西蓝谷新能源科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《江西蓝谷新能源科技股份有限公司股东大会议事规则》、《江西蓝谷新能源科技股份有限公司董事会议事规则》、江西蓝谷新能源科技股份有限公司监事会议规则》
公司章程	指	《江西蓝谷新能源科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016 年度
水煤浆	指	煤、水、添加剂通过物理加工得到的代油煤基流体燃料
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
一、实际控制人控制不当的风险	报告期内，公司的实际控制人饶辉直接持股比例和控制表决权的比例分别为 50%和 100%，通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若饶辉利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。
二、客户数量不多、市场开拓和产品毛利率不高导致的持续亏损风险	报告期内，客户数量不多，为尽快开拓和培育市场，采用薄利多销的营销策略导致毛利率较低。在江西省内，公司拥有生产规模和先期发展优势，但如果未来不能有效开拓市场、增加客户数量和增强盈利能力，会形成持续亏损的风险。
三、资产负债率较高、偿债能力指标偏弱导致的债务清偿风险	公司目前处于市场开拓初期，尚未实现盈利，偿债能力不强。截至 2016 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 81.13%，短期借款金额为 1,844 万元，占资产总额比例为 56%。公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的流动比率为 0.13、0.69 和 0.48，同期的速动比率为 0.13、0.62 和 0.45，公司的短期偿债能力指标偏弱。如未来未能提高盈利能力并降低负债规模，可能导致债务清偿的风险。
四、行业政策变化的风险	水煤浆作为清洁、高效、安全、环保的液态煤基燃料，受到中央和地方政府的高度重视，并出台了系列政策来支持和引导行业发展。随着国民经济和行业的进一步发展，相关鼓励、支持政策的力度或方向可能发生变化，从而影响行业的发展。

五、市场变化的风险	水煤浆行业虽然在生产技术上已经成熟，但整个行业仍处于发展的初期，目前市场对水煤浆的接受程度仍然有限。水煤浆主要是替代固态煤、石油、天然气等传统化石燃料，产品定价多参考传统化石燃料价格，根据传统化石燃料的价格变动情况进行一定幅度的调整。如果未来传统化石能源价格出现大幅下降，则本行业提供的产品和服务价格将可能因此而降低。随着科技的发展，各种新兴能源可能出现，可能从根本上改变现有能源格局，从而对本行业造成较大影响。
六、核心技术人才流失风险	水煤浆工艺较为复杂且技术含量高，技术人才是公司的核心竞争力。因此，公司核心技术人才的流失将会对公司技术革新和竞争力形成不利影响，从而导致风险。
七、关联方担保的风险	2016 年 11 月 18 日及 2016 年 11 月 23 日，公司作为保证人，与债权人中国建设银行股份有限公司高新开发区支行签订《保证合同》，为公司子公司江西鼎宸节能科技服务有限公司与中国建设银行股份有限公司高新开发区支行之间的借款提供连带责任担保，担保额度分别为 210 万元和 240 万元，保证期间为保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。目前，江西鼎宸节能科技服务有限公司经营正常，资信情况良好，如果未来江西鼎宸节能科技服务有限公司无法按期偿还债务，从而导致公司根据担保合同承担连带责任，造成直接经济损失的风险。
八、供应商渠道单一风险	公司的主要原材料为煤炭，煤炭的供应商南昌华中物贸有限公司，在 2016 年度报告期内按原材料采购总量占比高达 80.32%，属于严重依赖，一旦出现市场供需矛盾、供应商资金出现问题，势必对公司生产造成严重影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江西蓝谷新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Blue-valley New Energy H-tech Co., Ltd
证券简称	蓝谷能源
证券代码	870465
法定代表人	饶辉
注册地址	江西省瑞昌市码头镇金城路
办公地址	江西省南昌市青山湖区高新技术开发区京东大道 168 号联创光电科技楼 7 楼
主办券商	华创证券有限责任公司
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李进、李志华
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曾烽
电话	0791-88177569
传真	0791-86655398
电子邮箱	1807619002@qq.com
公司网址	www.jxbve.com
联系地址及邮政编码	江西省南昌市青山湖区高新开发区京东大道 168 号联创光电科技楼 7 楼 330029
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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
挂牌时间	2017-02-03
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	生态保护和环境治理业
主要产品与服务项目	高浓度环保水煤浆的研发、生产和销售，蒸汽的生产与销售，以及清洁能源的应用及推广。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
做市商数量	0
控股股东	饶辉
实际控制人	饶辉

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	913604815610594675	是
税务登记证号码	913604815610594675	是
组织机构代码	913604815610594675	是

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	11,193,744.69	5,053,822.58	121.49%
毛利率%	-4.88%	13.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,794,250.15	-5,609,028.08	14.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,009,650.15	-4,273,941.49	-17.21%
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）	-51.44%	-32.97%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-53.75%	-25.12%	-
基本每股收益	-0.41	-0.26	-57.69%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,928,320.04	58,369,669.17	-43.59%
负债总计	26,714,055.81	38,861,154.79	-31.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,214,264.23	19,508,514.38	-68.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.65	-4.62%
资产负债率%（母公司）	83.26%	61.98%	-
资产负债率%（合并）	81.13%	66.58%	-
流动比率	13.00%	69.00%	-
利息保障倍数	-5.14	-4.63	-

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	4,814,225.76	-25,617,982.16	-
应收账款周转率	7.12	3.95	-
存货周转率	8.62	2.38	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-43.59%	18.34%	-
营业收入增长率%	121.49%	211.25%	-
净利润增长率%	14.53%	-588.29%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	30,000,000	-66.67%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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	204,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入	11,400.00
非经常性损益合计	215,400.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	215,400.00

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司立足于生态保护和环境治理业，一直致力于为客户提供高效环保的清洁能源。公司研发并生产高浓度环保水煤浆，子公司利用母公司水煤浆生产蒸汽，公司通过销售水煤浆和蒸汽的方式，满足水煤浆客户节能环保的需求，满足食品、纺织、化工、制鞋等行业客户的用汽需求。公司充分利用政府对清洁能源及环境保护行业支持的契机，大力推动高浓度环保水煤浆的研发、生产及应用，并将水煤浆的应用不断向下游延伸。公司未来计划在直接供浆和供汽模式的基础上，大力发展热电冷联供、合同能源管理等多种模式，全面满足客户对水煤浆及清洁能源的消费需求，从而获取收入、利润和现金流。在报告期内公司的商业模式与上年度没有发生变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年度公司主营业务为高浓度环保水煤浆的研发、生产和销售，蒸汽的生产与销售，以及清洁能源的应用及推广。公司为客户提供高浓度环保水煤浆，并以水煤浆作为燃料为客户提供蒸汽服务。

1、2016 年度公司总资产 32,928,320.04 元，较上年度末下降了 43.59%；净资产 2016 年度 6,214,264.23 元，较上年度末下降了 68.15%；主要原因是：第一、2015 年 11 月，有限公司临时股东会作出决议，根据公司实际情况，公司股东会决定减资人民币 2,000 万元，即将公司注册资本由人民币 3,000 万元减至人民币 1,000 万元，2015 年 11 月 16 日，公司在《经济晚报》发布了减资公告。2016 年 1 月 5 日，经瑞昌市工商行政管理局核准办理了减资变更手续；第二、2016 年度及时清理了长期挂帐的其他应收款以及应付帐款。

2、2016 年度公司的营业收入为 11,193,744.69 元，较上年度增长了 121.49%；净利润较上年度减亏了 14.53%，主要原因是销售收入的增加带动了销售利润的提高，但由于 2016 年度下半年原料的大幅度上涨，从而影响了利润的同步增加。

综上所述，公司在 2016 年度全面实现了年初管理层制定的经营计划，公司运营状况良好，针对日益成熟的市场，公司将继续加大市场开拓能力，巩固现有客户，不断开发新的客户群。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	11,193,744.69	121.49%	-	5,053,822.58	211.25%	-

营业成本	11,740,023.65	167.86%	104.88%	4,382,816.35	209.20%	86.72%
毛利率	-4.88%	-	-	13.28%	-	-
管理费用	3,498,012.03	-6.25%	31.25%	3,731,389.67	3.71%	33.33%
销售费用	1,776,995.03	126.85%	15.87%	783,321.83	167.80%	7.00%
财务费用	1,163,281.44	40.00%	10.39%	830,931.34	215.31%	7.42%
营业利润	-4,269,491.36	28.96%	-38.14%	-6,010,345.46	-210.39%	-53.69%
营业外收入	215,400.00	330.80%	1.92%	50,000.00	-98.68%	0.45%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	-4,054,091.36	27.72%	-42.83%	-5,609,028.28	588.29%	-50.11%

项目重大变动原因：

营业收入：2016 年度公司营业收入为 11,193,744.69 元，比上年度同期增长 6,139,922.11 元，增长比率 121.49%，主要原因是扩大了销售渠道，并通过子公司鼎宸节能增加蒸汽的销售，进一步丰富了公司的销售模式。

营业成本：2016 年度公司营业成本为 11,740,023.65 元，比上年度同期增长 735,7207.30 元，增长比率 167.86%，主要原因是营业收入大幅度增长带来营业成本上升，同时 2016 年度下半年由于国家相关政策调整，公司产品主要原料煤炭价格持续上涨，造成营业成本上升幅度超过营业收入增长幅度。

毛利率：2016 年度的毛利率为-4.88%，主要原因是 2016 年下半年煤炭价格快速持续上涨，而与客户方签定的销售价格又没有发生成比例的提价，势必造成销售毛利率出现倒挂现象。

销售费用：2016 年度公司销售费用为 1,776,995.03 元，比上年度同期增长 993,673.20 元，增长比率 126.85%，主要原因是业务增长带来的人工费用比上年度增长了 199,908.49 元以及运输费比上年度增长了 676,820.01 元。

财务费用：2016 年度公司财务费用为 1,163,281.44 元，比上年度同期增长 332,350.10 元，增长比率 40%，主要原因是 2015 年度 9 月公司从江西银行九江瑞昌支行贷款发生借款利息支出 124,742.80 元，2016 全年的利息支出 566,773.59 元，增加利息支出 442,030.79 元。

营业外收入：2016 年度公司营业外收入为 215,400.00 元，比上年度同期增长 165,400.00 元，增长比率 330.80%，主要原因是公司 2016 年度获得瑞昌市新工业十年行动领导小组办公室颁发的节能技改补贴 100,000.00 元，江西省财政厅、江西省科技厅颁发企业技术创新奖 100,000.00 元、瑞昌市科技局颁发的专利权补贴 4,000.00 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	11,193,744.06	11,740,023.65	5,053,822.58	4,382,816.35
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,193,744.06	11,740,023.65	5,053,822.58	4,382,816.35

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
环保水煤浆	9,452,004.28	84.44%	3,795,141.39	75.09%
水蒸气	1,741,740.41	15.56%	1,258,681.19	24.91%

收入构成变动的原因：

报告期环保水煤浆收入占比为 84.44%，比上年度增长了 9.35%，水蒸气占比为 15.56%，主要原因是由于 2016 年度下半年客户对水煤浆需求旺盛，导致销售在营业收入占比有所提高。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,814,225.76	-25,617,982.16
投资活动产生的现金流量净额	-14,967,253.41	-1,759,118.11
筹资活动产生的现金流量净额	9,950,195.53	28,115,953.02

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加了 3,043.22 万元，增长比率为 118.79%，主要原因是（1）2016 年度销售商品、提供劳务收到的现金比上年度净增加了 1,094.97 万元；（2）2015 年度公司原实收资本 3,000 万元，由于股东要求减资 2,000 万元，截至 2015 年底，公司归还了股东饶辉以及吴继春合计 2,000 万元实收资本，当年在经济晚报刊登了减资公告。

2、投资活动产生的现金流量净额本年较上年同期减少了 1,320.81 万元，下降了 750.84%，主要原因是（1）公司报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 957.99 万元；（2）报告期内按子公司（鼎宸节能）的资产评估价收购并全资控股，支付了收购资金为 363.97 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额本年较上年同期减少了 18,165.76 万元，下降了 100.27%，主要原因是（1）公司 2015 年度与江西银行九江瑞昌支行增加了 894.00 万元贷款，而 2016 年度没有新增贷款额度；（2）2015 年 5 月份公司股东增资 2,000 万元，同年 12 月份减少实收资本 2,000 万元，而在 2016 年 1 月份为完善公司股本结构，股东投入 1,150.00 万元资本公积，之间相差 850.00 万元。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东龙正节能环保科技有限公司武汉分公司	8,481,544.03	75.77%	否
2	江西广宥鞋业有限公司	1,741,740.41	15.56%	否
3	江西大北农科技有限公司	970,460.25	8.67%	否
合计		11,193,744.69	100.00%	-

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	南昌市华中物贸有限公司	7,507,984.20	80.32%	否
2	熊庆平	1,325,025.13	14.18%	否
3	国网江西省电力公司瑞昌供电分公司	330,206.53	3.53%	否
4	廊坊新大新化工建材有限公司	184,000.00	1.97%	否
合计		9,347,215.86	100.00%	-

（6）研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	197,644.41	353,828.18
研发投入占营业收入的比例	1.77%	7.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

2016 年度研发投入 19.76 万元，占比为 1.77%，公司现有研发人员 4 人，其中核心技术人员 2 人。公司主要研发的方向是（1）优化生产与工艺上的流程，提高生产效率；（2）在现在产品的基础上研发更加高效环保的产品，目前研发处于试验过程，研发成功后，将大大提高生产效率，降低生产成本。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动比例	占总资产 的比重	金额	变动比例	占总资产 的比重	
货币资金	1,154,805.35	-14.94%	3.50%	1,357,637.47	119.40%	2.33%	1.17%
应收账款	762,926.04	-67.99%	0.23%	2,383,274.10	5,131.84%	4.08%	-3.85%
存货	170,380.58	-93.33%	0.52%	2,554,880.95	126.19%	4.38%	-3.86%
长期股权投资	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	21,231,893.10	-5.24%	64.48%	22,405,948.20	7.80%	38.39%	26.09%
在建工程	1,357,051.32	0.00%	4.12%	1,357,051.32	0.00%	2.32%	1.80%
短期借款	18,440,000.00	-2.12%	56.00%	18,840,000.00	90.30%	32.28%	23.72%
长期借款	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	32,928,320.04	-43.59%	-	58,369,669.17	18.34%	-	100.00%

资产负债项目重大变动原因：

应收帐款 2016 年度为 762,926.04 元，比上年同期下降了 67.99%，主要原因是加强了客户款项催收力度，保证了当期的应收帐款及时回笼；

存货 2016 年度为 170,380.58 元，比上年同期下降了 93.33%，主要 2016 年下半年由于国家煤炭市场的调控，煤炭价格上升，公司与部分客户产生价格分歧，回款较慢，公司控制生产规模，减少了对公司主要原材料煤炭的采购所致。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内全资子公司有 1 家，具体如下：江西鼎宸节能科技服务有限公司，注册资本为 600 万元，主要业务为客户提供一体化能源解决方案，公司持股比例 100%，报告期内的营业收入为 1,741,740.41 元，净利润为-70,551.36 元。

2015 年 11 月，公司股东会作出决议，以 2015 年 10 月 31 日为收购基准日。收购公司控股股东、实际控制人饶辉实际控制的江西鼎宸节能科技服务有限公司，交易对价按收购基准日经审计后的净资产金额确定，2016 年 1 月 27 日，经南昌县工商行政管理局核准了此次股权变更，变更后，鼎宸节能成为公司的全资子公司。

1）本次收购的必要性和原因

鼎宸节能和公司同为饶辉实际控制，鼎宸节能从公司购进水煤浆生产蒸汽并对外销售。通过收购鼎宸节能，可以拓展产业链，并减少关联交易的影响，更有利于水煤浆的应用与推广。

2）审议程序和作价依据

2015 年 11 月 2 日，有限公司股东会作出决议：①为向产业链下游拓展公司业务，丰富公司产品，减少公司外部关联交易，公司拟收购江西鼎宸节能科技服务有限公司 100%的股权，收购基准日确定为 2015 年 10 月 31 日，收购金额为经审计后收购基准日的账面净资产。②聘请北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为本次股权收购的审计机构，聘请北京中和谊资产评估有限公司为本次股权收购的资产评估机构。③授权执行董事全权负责办理本次股权收购的其他相关事宜。

2015 年 11 月 2 日，有限公司和鼎宸节能签署了《收购协议书》。

2015 年 11 月 25 日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具了本次股权收购的《审计报告》

（永拓鄂审字（2014）第 01050 号），截至 2015 年 10 月 31 日，经审计后的账面净资产为 3,639,673.82 元。

2015 年 11 月 30 日，北京中和谊资产评估有限公司出具了《资产评估报告》（中和谊评报字[2015]11149 号）以供收购交易双方参考使用。

（2）委托理财及衍生品投资情况

不适用

（三）外部环境的分析

1、宏观环境

煤炭资源在我国能源中居于优势地位，我国煤炭储量相对丰富，使得以煤为主的能源生产和消费结构在未来相当长一段时间内难以改变，虽然近年我国能源结构发生变化，但是煤炭始终是我国主要能源。根据中国社会科学院发布的《世界能源中国展望（2014-2015）》，煤炭将在相当长时间内，一直是我国的主要能源，预计到 2030 年，煤炭在我国能源中占比仍然超过 50%。我国煤炭消费量近年来整体呈上升态势，2012 年我国煤炭消费量达到 38.87 亿吨，而我国大多数煤炭燃烧粗放，效率低下，并对环境造成严重影响。因而，清洁煤炭燃烧技术成为解决我国能源安全和环境问题的必然要求，而水煤浆作为环保节能的煤炭燃烧技术正是其中的一个选择。

水煤浆是一种新型、高效、清洁的煤基燃料，是以煤炭为主料（65%-70%），以水（29%-34%）、化学添加剂（1.0%）为辅料组成，经过专用设备的研磨、细化，并充分与水均匀混合，在化学添加剂的作用下，形成状态均匀、性质稳定的流态清洁燃料。在生产过程中，经过多道严密工序，除去煤炭中无法燃烧的杂质，将炭本质保留下来，使其成为石油一样流动性的液态煤炭产品，其灰分及含硫量低，燃烧效率高，烟尘、SO₂ 及 NO_x 排放量都低于燃油和燃煤。水煤浆是由煤通过物理加工得到的一种低污染、高效率、可管道输送的代油煤基液体燃料，它改变了煤的传统燃烧方式，提高了煤燃烧的效率，并在生产及燃烧过程中降低了灰尘、硫化物、氮氧化物，显示了巨大的环保节能优势。相对于我国的油、气资源，我国煤炭资源较为丰富，随着石油消费的日益增加和石油资源的日益减少，以煤代油已成为我国能源发展的一个重要方向，而水煤浆则成为我国替代油、气等能源的最基础、最经济的洁净能源。

2、行业发展

我国 1982 年开始研制水煤浆技术，目前已开展了 30 多年的科技攻关和生产实践。目前中国的水煤浆技术已达到国际先进水平，生产与应用规模均位居世界第一，水煤浆行业已进入全面推广阶段。根据前瞻产业研究院发布的《2015-2020 年中国水煤浆行业发展前景与投资预测分析报告》数据显示，目前我国水煤浆设计生产能力已经超过 8000 万吨/年。相对于我国煤炭市场，水煤浆目前市场规模偏小，但作为一种可以广泛使用的煤基环保燃料，市场空间巨大。

3、市场竞争

本行业经过多年的发展，已经初步形成了一定的产业基础和行业格局，先入者在市场上具备明显优势。本行业具有一定的进入壁垒，主要表现在：

（1）技术壁垒

水煤浆虽是由煤炭、水、添加剂经过物理加工而制成的液态煤基燃料，但从煤炭到水煤浆，需要经过选煤、破碎、磨矿、捏湿、搅拌等多个环节，各个环节环环相扣，流程紧密相连，只有掌握各个环节的核心技术，才能减少流程，降低能耗，生产出高质量的水煤浆。水煤浆向下游延伸，集中供汽、热电联产，进入合同能源管理项目，则涉及到更多的技术。只有在技术上处于领先地位，并与生产工艺和流程紧密结合，才能生产出质量过硬的优质产品。技术的先进与否以及对技术和工艺的应用程度，关系着水煤浆的质量，也影响着企业将水煤浆向下游产业延伸的能力，因而技术上处于领先地位对新进入者形成壁垒。

（2）客户资源壁垒

水煤浆是清洁、高效的煤基液态燃料，需要客户拥有水煤浆锅炉才能使用水煤浆，体现其优势。在我国目前的燃煤锅炉中，水煤浆锅炉占比不高，因而拥有丰富的客户资源成为新进入者的一个壁垒。

(3) 规模优势壁垒

水煤浆生产前期投入较大，随着水煤浆厂生产规模的扩大，规模效应逐步显现。水煤浆单线装备生产能力越大，吨浆的投资、生产电耗及运行成本越低，经济效益越明显。根据目前的生产实践和研究成果，水煤浆生产一般在规模达到 50 万吨/年才会体现规模优势。生产达到一定规模的企业，每吨浆的生产成本较低，而新进入者很难在短期内形成稳定可观的生产规模，因而规模优势能够在一定程度上阻止新进入者进入。

(4) 人才及资金壁垒

水煤浆生产技术想要持续更新，生产出有竞争力的产品，并将水煤浆不断向下游产业链延伸，除了需要与生产规模相适应的专业人才，还需要稳定的资金投入，因此人才及资金形成本行业进入壁垒。

(四) 竞争优势分析**(1) 技术优势**

公司自成立以来一直从事于水煤浆的研发、生产以及清洁能源的应用及推广，形成一支专业的技术团队，目前公司拥有 5 项专利和 1 项专利独占许可使用权，在煤种选择、破碎、搅拌、称重、制浆等方面均形成了公司自有技术，生产工艺简单，设备占地面积小，能耗低，生产的水煤浆浓度高，各项指标均达到或优于行业平均水平，在区域内处于领先地位。

(2) 产业链优势

公司不仅研发、生产高浓度环保水煤浆，还采取多种模式向产业链下游延伸，公司不仅可以向客户直接供浆，还可以采取集中供汽、热电联供、合同能源管理等方式为客户提供清洁能源，以多种模式为客户提供产品和服务，逐步形成产业优势。

(3) 品牌优势

公司始终坚持以客户为中心，致力于为客户提供高效、环保的清洁能源，经过多年的努力，公司以优质的产品和服务赢得了众多客户的信赖，已积累了工业园区、食品、制造等多个行业的客户，蓝谷能源的品牌已初步形成，具有一定优势。综上所述，公司经过多年的运营，具备了较强的竞争优势，公司在江西省区域细分市场地位稳固。

(五) 持续经营评价

公司在报告期内各项经营业务开展顺利，2016 年度实现营业收入 11,193,744.69 元，比上年度增长了 6,139,922.11 元，增长率为 121.49%，增长势头强劲。公司 2014 年度、2015 年度及 2016 年度净利润分别为 1,148,718.92 元、-5,609,028.08 元、-4,794,250.15 元，未出现连续三个会计年度亏损且没有发生亏损额逐年扩大的情况。报告期内公司出现亏损主要系公司目前市场未能完成打开、产能未能有效利用以及 2016 年下半年煤炭价格快速上涨而产品价格因签订合同的原因未能在下半年同比例提高等多重因素所致，不会对公司持续经营能力造成长期影响，随着公司市场的开拓以及向下游产业链的延伸，亏损的情况有望尽快扭转。

公司在维护好现有客户的同时，积极将水煤浆及水蒸气向下游延伸，开发新的产品及服务模式，增加销售人员，大力开拓新的客户及市场，目前已与中煤科工清洁能源股份有限公司、南昌屏荣食品有限公司、宜春远大化工有限公司、南昌市湾里区罗亭工业园等客户签订合作协议或合同，部分新增水煤浆锅炉与水蒸气管道正在安装及调试中，公司将按照合同为其提供水煤浆、水蒸气及其他清洁能源。

报告期内，公司各项财务与经营指标较好，资产、人员、财务等完全独立运行，公司自主经营能力、会计核算、财务管理、风险控制等管理方面内部控制运行稳定，公司经营管理层、核心技术人员、骨干员工队伍稳定，公司与全体员工没有发生违法违规行为。

因此公司持续经营情况良好，在报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

(六) 扶贫与社会责任

公司以追求卓越、永无止境为企业精神，以科研开发为动力，以保护环境为使命，以治理雾霾为己任。公司作为一家非上市公众公司，在不断追求企业经济效益和股东利润最大化的基础上，维护员工利

益、保证供应商以及客户利益相结合，通过企业自身发展，不断带动和促进当地经济发展，解决当地就业压力，不断提高纳税额度，直接与间接为当地经济发展作出应有的贡献。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险

报告期内，公司的实际控制人饶辉直接持股比例和控制表决权的比例分别为 50%和 100%，通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若饶辉利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

应对措施：为减少与降低实际控制人不当控制带来风险，公司已建立了较为完善的公司法人治理结构与管理措施以及相关管理制度和规范，这些措施对控股股东、实际控制人的行业进行了合理的规范与限制，进而保证公司发生的关联交易、重大决策合法合规、维护中小股东利益的合理合法性。

2、客户数量不多、市场开拓和产品毛利率不高导致的持续亏损风险

报告期内，公司因前期建设新厂区使生产与市场开拓受到影响，目前客户数量不多，为尽快开拓和培育市场，采用薄利多销的营销策略导致毛利率较低，造成阶段性亏损的情况。在江西省内，公司拥有生产规模和先期发展优势，但如果未来不能有效开拓市场、增加客户数量和增强盈利能力，会形成持续亏损的风险。

应对措施：公司近期制定了销售计划，扩大销售队伍，纳入绩效考核方案，将销售业绩与个人收入挂钩，不断发展新的客户群，提高公司的盈利能力。

3、资产负债率较高、偿债能力指标偏弱导致的债务清偿风险

报告期内，公司仍处于市场开拓初期，尚未实现盈利，偿债能力不强。截至 2016 年 12 月 31 日，公司的资产负债率为 81.13%，短期借款金额为 1,844 万元，占资产总额比例为 56%。流动比率为 0.13、速动比率为 0.13，公司的短期偿债能力指标偏弱。如未来未能提高盈利能力并降低负债规模，可能导致债务清偿的风险。

应对措施：在短时期内加强拓展客户的能力，努力挖掘市场，提高公司盈利能力水平，合理减少债务融资规模。

4、行业政策变化的风险

水煤浆作为清洁、高效、安全、环保的液态煤基燃料，受到中央和地方政府的高度重视，并出台了系列政策来支持和引导行业发展。随着国民经济和行业的进一步发展，相关鼓励、支持政策的力度或方向可能发生变化，从而影响行业的发展。

应对措施：多开发和挖掘企业的盈利商业模式，解决产品单一的销售模式所面临的市场风险问题，实现从产品—服务—客户，为客户方提供能源一体化解决方案新模式。

5、市场变化的风险

水煤浆行业虽然在生产技术上已经成熟，但整个行业仍处于发展的初期，目前市场对水煤浆的接受程度仍然有限。水煤浆主要是替代固态煤、石油、天然气等传统化石燃料，产品定价多参考传统化石燃料价格，根据传统化石燃料的价格变动情况进行一定幅度的调整。如果未来传统化石能源价格出现大幅下降，则本行业提供的产品和服务价格将可能因此而降低。

应对措施：应用自身各项专利的优势并加大研发适应能源市场发展的新型实用型专利力度，立足行业未来的至高点，努力降低产品从采购到销售以及加工各环节的成本，多方面提高企业的盈利能力。

6、核心技术人才流失的风险

水煤浆工艺较为复杂且技术含量高，技术人才是公司的核心竞争力。因此，公司核心技术人才的流失将会对公司技术革新和竞争力形成不利影响，从而导致风险。

应对措施：未来公司应持续吸引具有专业能力的职业经理人等各方面人才，完善绩效考核方案，提高公司员工收入水平，增强公司员工的主人翁的精神。

7、关联方担保的风险

2016 年 11 月 18 日及 2016 年 11 月 23 日，公司作为保证人，与债权人中国建设银行股份有限公司高新开发区支行签订《保证合同》，为公司子公司江西鼎宸节能科技服务有限公司与中国建设银行股份有限公司高新开发区支行之间的借款提供连带责任担保，担保额度分别为 210 万元和 240 万元，保证期间为保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。目前，江西鼎宸节能科技服务有限公司经营正常，资信情况良好，如果未来江西鼎宸节能科技服务有限公司无法按期偿还债务，从而导致公司根据担保合同承担连带责任，造成直接经济损失的风险。

应对措施：加强子公司经营管理，努力开拓市场，扩大市场的占有率，防范经营风险，提高子公司盈利水平与偿债能力。

（二）报告期内新增的风险因素**供应商渠道单一风险**

报告期内，公司的主要原材料为煤炭，煤炭的供应商南昌华中物贸有限公司，按原材料采购总量占比高达 80.32%，属于严重依赖，一旦出现市场供需矛盾、供应商资金出现问题，势必对公司生产造成严重影响。

应对措施：公司与上述供应商已稳定合作多年，关系融洽。市场煤炭供应充足，公司已与南昌市内多家煤炭供应商接洽，能够保证原材料的及时、稳定供应，保质保量地满足生产上对原材料的需求，不会因煤炭供应不足对公司生产造成不利影响。

三、董事会对审计报告的说明**（一）非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

（二）关键事项审计说明：

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二（一）
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二（二）
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	第五节二（三）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末 余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
饶辉	资金	其他	16,731,611.95	24,640,000.00	0.00	是	是
饶玲	资金	其他	3,396,882.00	7,982,717.43	0.00	是	是
吴继春	资金	其他	369,201.85	649,201.85	0.00	是	是
南昌品酿同生 商贸有限公司	资金	其他	32,363.36	32,363.36	0.00	是	是
饶强	资金	借款	17,206.50	34,206.50	0.00	是	是
熊志明	资金	借款	3,349.30	76,949.30	0.00	是	是
总计			20,550,614.96	33,415,438.44	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

公司股改前控股股东、实际控制人及其关联方与有限公司间因资金周转需要，形成关联方之间的资金往来。挂牌前已整改清理完毕，此后未出现控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
饶辉、吴继华、共青城浩晟投资	关联方为公司在九江	5,000,000.00	否

管理合伙企业（有限合伙）、青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）、南昌品酿同生商贸有限公司	银行瑞昌支行贷款提供担保		
饶辉、吴继华	关联方为公司在江西银行九江瑞昌支行贷款提供担保	8,940,000.00	否
饶辉、吴继华	关联方为子公司在建设银行南昌高新开发区支行贷款提供担保	4,500,000.00	否
总计	-	18,440,000.00	-

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：

上述所发生的关联交易都是发生的公司挂牌前，没有履行相关决策程序，所发生的上述关联交易是公司控股股东及其配偶和关联公司为公司融资进行增信，有利于公司获得较好的融资条件，及时补充了公司的流动资金，解决公司融资难题，有利于公司正常经营生产需要。虽没有履行相关规范决策程序，但不会对公司的生产、经营、财务状况、持续经营能力构成不利影响，也不存在损害公司其他股东利益的情况。

（三）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

2015 年 11 月，公司股东会作出决议，以 2015 年 10 月 31 日为收购基准日。收购公司控股股东、实际控制人饶辉实际控制的江西鼎宸节能科技服务有限公司，交易对价按收购基准日经审计后的净资产金额确定，2016 年 1 月 27 日，经南昌县工商行政管理局核准了此次股权变更，变更后，鼎宸节能成为公司的全资子公司。

（1）本次收购的必要性和原因

鼎宸节能和公司同为饶辉实际控制，鼎宸节能从公司购进水煤浆生产蒸汽并对外销售。通过收购鼎宸节能，可以拓展产业链，并减少关联交易的影响，更有利于水煤浆的应用与推广。

（2）审议程序和作价依据

2015 年 11 月 2 日，有限公司股东会作出决议：①为向产业链下游拓展公司业务，丰富公司产品，减少公司外部关联交易，公司拟收购江西鼎宸节能科技服务有限公司 100%的股权，收购基准日确定为 2015 年 10 月 31 日，收购金额为经审计后收购基准日的账面净资产。②聘请北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为本次股权收购的审计机构，聘请北京中和谊资产评估有限公司为本次股权收购的资产评估机构。③授权执行董事全权负责办理本次股权收购的其他相关事宜。

2015 年 11 月 2 日，有限公司和鼎宸节能签署了《收购协议书》。

2015 年 11 月 25 日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具了本次股权收购的《审计报告》（永拓鄂审字（2014）第 01050 号），截至 2015 年 10 月 31 日，经审计后的账面净资产为 3,639,673.82 元。

2015 年 11 月 30 日，北京中和谊资产评估有限公司出具了《资产评估报告》（中和谊评报字[2015]11149 号）以供收购交易双方参考使用。

（3）收购后对公司业务和经营的影响

收购后，公司产业链进一步延伸，公司产品扩展到水煤浆和蒸汽，有利于公司将优势资源和销售渠道进行整合。同时，此次收购为同一控制的合并，有利于消除关联交易和潜在的同业竞争。鼎宸节能成为公司的子公司后，便于公司管理层的经营决策部署，使得公司的日常经营活动更加协调，业务结构更加完整，业务模式更加丰富，有利于提供公司盈利能力。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、股东、高级管理人员及其关联方均承诺不会从事与公司构成同业竞

争的业务。

2、公司全体股东及董事、监事、高级管理人员出具了相关承诺，承诺对于与本人有关联的各方将尽可能减少与公司之间发生关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他规定，履行相关的决策程序。

3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签订了关于杜绝关联方占用公司资金的承诺。

截止本年度报告出具之日，承诺人不存在违反上述承诺事项行为情况。

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	30,000,000	0.00%	-20,000,000	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	29,100,000	97.00%	-20,895,000	8,205,000	82.05%
	董事、监事、高管	900,000	3.00%	895,000	1,795,000	17.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	-20,000,000	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

（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	饶辉	29,100,000	-24,100,000	5,000,000	50.00%	5,000,000	0
2	共青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）	0	3,500,000	3,500,000	35.00%	3,500,000	0
3	共青城浩晟投资管理合伙企业（有限合伙）	0	1,500,000	1,500,000	15.00%	1,500,000	0
合计		29,100,000	-19,100,000	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

共青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）与共青城浩晟投资管理合伙企业（有限合伙）均是由饶辉担任执行事务合伙人。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

饶辉，男，汉族，1975 年 10 月 4 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999 年 7 月至 2007 年 12 月在南昌市第一建筑工程分公司从事项目经理工作，2008 年 1 月至 2009 年 8 月任南昌地元实业有限公司总经理，2009 年 8 月至 2010 年 8 月任江西省农机大市场总经理，2011 年 2 月至 2011 年 11 月任江西绿之瀚营林投资发展有限公司（后更名为江西鼎宸节能科技服务有限公司）执行董事兼总经理，2010 年 8 月至 2016 年 3 月任江西蓝谷新能源科技有限公司执行董事兼总经理。现任公司董事长兼总经理，董事任期三年。有限公司阶段，饶辉一直是公司前身江西蓝谷新能源科技有限公司的第一大股东且其一直担任该公司总经理、执行董事及法定代表人；股份公司成立之后，饶辉直接和间接持有公司 820.50 万股股份，占公司总股本的 82.05%。饶辉被选为公司董事长，并被聘为公司总经理，饶辉无论是在有限公司阶段还是股份公司阶段均能够对公司的生产经营施加重大影响，能够通过股东(大)会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人选任。公司成立至今，饶辉一直系公司控股股东和实际控制人。

报告期内公司的控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

饶辉，男，汉族，1975 年 10 月 4 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999 年 7 月至 2007 年 12 月在南昌市第一建筑工程分公司从事项目经理工作，2008 年 1 月至 2009 年 8 月任南昌地元实业有限公司总经理，2009 年 8 月至 2010 年 8 月任江西省农机大市场总经理，2011 年 2 月至 2011 年 11 月任江西绿之瀚营林投资发展有限公司（后更名为江西鼎宸节能科技服务有限公司）执行董事兼总经理，2010 年 8 月至 2016 年 3 月任江西蓝谷新能源科技有限公司执行董事兼总经理。现任公司董事长兼总经理，董事任期三年。有限公司阶段，饶辉一直是公司前身江西蓝谷新能源科技有限公司的第一大股东且其一直担任该公司总经理、执行董事及法定代表人；股份公司成立之后，饶辉直接和间接持有公司 820.50 万股股份，占公司总股本的 82.05%。饶辉被选为公司董事长，并被聘为公司总经理，饶辉无论是在有限公司阶段还是股份公司阶段均能够对公司的生产经营施加重大影响，能够通过股东(大)会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人选任。公司成立至今，饶辉一直系公司控股股东和实际控制人。

报告期内公司的实际控制人未发生变更。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

不适用。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

债券违约情况：

不适用。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	中国建设银行南昌高新开发区支行	2,400,000.00	4.37%	2016.11.18-2017.11.17	否
保证借款	中国建设银行南昌高新开发区支行	2,100,000.00	4.37%	2016.11.18-2017.11.17	否
保证、抵押借款	九江银行瑞昌支行	5,000,000.00	5.66%	2016.4.27-2017-4-27	否
抵押借款	江西银行九江瑞昌支行	8,940,000.00	7.05%	2016.9.22-2017-9.18	否
合计		18,440,000.00			

违约情况：

在报告期内，没有违约情况发生。

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	0.00	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
饶辉	董事长、总经理	男	42	研究生	2016.3.16-2019.3.15	是
曾烽	董事、副总经理、财务总监、信息披露负责人	男	49	本科	2016.3.16-2019.3.15	是
吴继华	董事	女	41	大专	2016.3.16-2019.3.15	否
吴继春	董事	男	44	大专	2016.3.16-2019.3.15	是
栗昆	董事	男	30	大专	2016.3.16-2019.3.15	是
熊志明	监事会主席	男	45	高中	2016.3.16-2019.3.15	是
饶强	监事	男	30	大专	2016.3.16-2019.3.15	是
王杨	监事	男	32	大专	2016.3.16-2019.3.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司控股股东、实际控制人、董事长饶辉与董事吴继华是夫妻关系，董事吴继春与董事吴继华是兄妹关系。除此之外，其他成员之间不存在亲属关系。

（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
饶辉	董事长、总经理	29,100,000	-24,100,000	5,000,000	50.00%	0
合计		29,100,000	-24,100,000	5,000,000	50.00%	0

（三）变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
财务人员	3	3
行政人员	4	4
销售人员	2	4
生产人员	12	13
研发人员	4	4
员工总计	28	31

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	4	6
专科	11	12
专科以下	12	11
员工总计	28	31

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司在报告期内人员较为稳定，流动性不大。公司针对不同岗位职责制定了岗位工作规范并经常性进行相关岗位培训，提高相应岗位的职业操作技能。2016 年为扩大销售渠道，扩充了销售队伍的建设，并制定了销售人员业绩考核方案，完善了公司新的薪酬管理方案，提高了公司人员的工作积极性与工作责任心。目前公司不存在需要承担离退休职工费用的情况。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、饶辉，男，汉族，1975 年 10 月 4 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1999 年 7 月至 2007 年 12 月在南昌市第一建筑工程分公司从事项目经理工作，2008 年 1 月至 2009 年 8 月任南昌地元实业有限公司总经理，2009 年 8 月至 2010 年 8 月任江西省农机大市场董事长，2010 年 6 月至 2015 年 1 月任江西省鼎宸实业有限公司执行董事兼总经理，2011 年 2 月至 2011 年 11 月任江西绿之瀚营林投资发展有限公司（后更名为江西鼎宸节能科技服务有限公司）执行董事兼总经理，2010 年 8 月至 2016 年 3 月任有限公司执行董事兼总经理。现任公司董事长兼总经理。

2、栗昆，董事，男，1987 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2010 年 7 月至 2011 年 8 月任深圳市兆克电池有限公司生产部员工，2011 年 9 月至 2012 年 6 月任江西塞维太阳能高科技有限公司生产部主管，2012 年 7 月至 2016 年 3 月任有限公司研发部经理。现任公司技术研发部经理。

报告期内公司核心技术人员未发生变动。

第九节 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
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司遵照《中华人民共和国公司法》和《江西蓝谷新能源科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易决策与控制制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的法人治理结构。

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

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东权利保障机制。

（1）知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

（2）参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。临时股东大会不定期召开。

（3）质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。

（4）表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的 50%即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散和清算；公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的；股权激励计划；法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。股东大会对列入议程的事项均采取表决通过的形式。每个股东（包括股东代理人）以其代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。股东大会

对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

综上所述，公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在报告期内，公司发生的重大决策都已按照《公司章程》以及相关公司内部控制制度的规定规则与程序进行，根据各项审批要求与权限，经过公司董事会、监事会或股东大会审议通过。对于公司重大人事变动、对外投资、融资、担保事项、联性交易各项事项上均按规范要求操作，杜绝出现违规违法情况发生，至目前为止公司各机构成员均依法办事，未出现违规违法现象，切实履行了应尽的职责与义务。

4、公司章程的修改情况

2016 年 3 月 16 日，蓝谷能源召开“创立大会暨第一次股东大会”，制定了《江西蓝谷新能源科技股份有限公司章程》，此后未发生章程修改情况。

（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	4	股份公司共召开 4 次董事会会议。2016 年 3 月 16 日，蓝谷能源召开第一届董事会第一次会议。会议审议通过了《关于选举江西蓝谷新能源科技股份有限公司第一届董事会董事长的议案》等议案，公司董事会对公司治理机制进行了评估，并通过了《江西蓝谷新能源科技股份有限公司董事会对公司治理机制的评估意见》。对公司生产经营方案、高级管理人员任命以及基本制度的制定等事项进行审议，并作出了有效决议。
监事会	1	股份公司共召开 1 次监事会会议。2016 年 3 月 16 日，蓝谷能源召开第一届监事会第一次会议。会议审议通过了《关于选举江西蓝谷新能源科技股份有限公司第一届监事会主席的议案》。
股东大会	2	股份公司共召开 2 次股东大会。2016 年 3 月 16 日，蓝谷能源召开“创立大会暨第一次股东大会”。会议审议通过了《关于江西蓝谷新能源科技股份有限公司整体变更为江西蓝谷新能源科技股份有限公司的议案》等议案；通过了《关于江西蓝谷新能源科技股份有限公司筹办费用开支情况的报告》；选举饶辉、曾烽、吴继春、吴继华、栗昆为公司第一届董事会成员，选举熊志明、饶强为公司第一届监事会监事，与公司职工民主选举产生的职工代表监事王杨共同组成公司第一届监事会。并对制定《公司章程》、三会议事规则、选举董事与监事、增加注册资本、进入全国中小企业股份转让系统挂牌、确定股票转让方式等重大事项进行了审议并作出了有效决议。

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，公司董事会、股东大会、监事会的召开、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表

决和决议程序均符合《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》等相关法律法规和公司制度的要求，议案内容不存在违反相关法律法规的情形，所有决议合法有效。

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是小股东享有的平等地位，能够充分行使其权利。

董事会：截至报告期末，公司董事会由 5 名董事组成，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一直决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》的要求，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司的利益和股东的权益。

监事会：截至报告期末，公司监事会由 3 名监事组成，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内公司监事会能够依法召集、召开会议，并形成有效决议。公司全体监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护了公司的利益及股东的合法权益。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理机构，股东大会，董事会，监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权力和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行。也不存在被相关主管机构处罚的情况，均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，2016 年 3 月 16 日，股份公司召开“创立大会暨第一次股东大会”，会议通过的《公司章程》第九章详细规定了投资者关系管理事务，明确公司董事长为公司投资者关系管理事务的负责人，负责公司投资者关系管理的日常事务。公司未来挂牌后要加强有关工作，通过电话、电子邮件、传真、来访接待等渠道和方式确保与投资者的沟通和交流，在合法合规的前提下尽可能地回答投资者的问询，并在公司网站等网上披露公司信息，方便投资者查寻和咨询。2016 年 3 月 16 日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议通过了《投资者关系管理制度》进一步明确投资者关系管理相关事宜，该制度已经公司股东大会审议通过。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

在公司报告期内，监事会依法实行监事责任，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本报告期内的监事各项事务无任何异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求规范运作，逐步建立了健全公司的法人治理结构，在资产、业务、财务、机构、人员等方面均与控股股东、实际控制人之间不存影响公司独立性的情形，公司具有完全独立经营的能力。

（一）业务独立性

公司设置有技术研发部、采购部、生产部、营销管理部、行政人事部、财务管理部等 6 个部门，公司具有独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。目前公司与控股股东、实际控制人投资或控制其他企业，不存在同业竞争及业务被控制的情形，公司业务独立。

（二）资产独立性

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与经营有关的设备、专利的所有权；拥有独立的技术研发、采购、生产和销售系统。

（三）人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在由各位股东及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立做出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与各位股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在各位股东干预公司资金运用的情况。

（五）机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并建立了规范完善的议事规则，保障单一股东无法控制股东会、董事会、监事会。同时，公司设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受各位股东的干预，与各位股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

至本报告期内，公司制定了较为完善的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各方面决策管理制度。公司董事会结合公司目前实际情况以及未来业务发展趋势，严格按照公司相关治理方面的制度与规范进行内部管理及运营。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件、以及监管部门的监管要求，逐步完备公司内部控制制度和现有的内部控制制度的修订和完善，促进和保障公司健康、稳定的快速发展。报告期内，公司未发现因上述监管与运行不到位，产生重大风险与缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司于 2017 年 4 月 11 日第一届董事会第六次会议审议通过了《关于江西蓝谷新能源科技股份有限公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》，以规范年报信息披露工作。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	京永审字（2017）第 146086 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2017-04-11
注册会计师姓名	李进、李志华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审计报告

京永审字（2017）第 146086 号

江西蓝谷新能源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的 江西蓝谷新能源科技股份有限公司（以下简称“蓝谷能源”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是蓝谷能源管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 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、审计意见

我们认为，蓝谷能源财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝谷能源 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李进

中国·北京

中国注册会计师：李志华

二〇一七年四月十一日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、（一）	1,154,805.35	1,357,637.47
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、（二）	762,926.04	2,383,274.10
预付款项	五、（三）	822,607.33	724,836.95
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（四）	179,044.50	18,951,910.95
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	170,380.58	2,554,880.95
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	486,260.78	768,550.36
流动资产合计	-	3,576,024.58	26,741,090.78
非流动资产：	-		

发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（七）	21,231,893.10	22,405,948.20
在建工程	五、（八）	1,357,051.32	1,357,051.32
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、（九）	4,745,616.36	4,846,586.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、（十）	2,009,765.24	2,270,863.76
递延所得税资产	五、（十一）	7,969.44	748,128.23
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	29,352,295.46	31,628,578.39
资产总计	-	32,928,320.04	58,369,669.17
流动负债：	-		
短期借款	五、（十二）	18,440,000.00	18,840,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	五、（十三）	6,384,107.86	16,848,769.82
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、（十四）	227,266.81	236,579.05
应交税费	五、（十五）	520,415.52	371,914.40
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、（十六）	1,142,265.62	2,563,891.52
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	26,714,055.81	38,861,154.79
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	26,714,055.81	38,861,154.79
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（十七）	10,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十八）	3,851,347.23	2,360,326.18
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	五、（十九）	-7,637,083.00	-12,851,811.80
归属于母公司所有者权益合计	-	6,214,264.23	19,508,514.38
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	6,214,264.23	19,508,514.38
负债和所有者权益总计	-	32,928,320.04	58,369,669.17

法定代表人：饶辉 主管会计工作负责人：曾烽 会计机构负责人：王杨

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：	-		
货币资金	-	1,047,319.68	258,982.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、（一）	1,202,189.04	2,202,014.10
预付款项	-	724,988.33	724,836.95
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、（二）	2,508,458.15	12,569,928.26
存货	-	145,546.02	2,387,699.50
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	362,610.47	604,085.61
流动资产合计	-	5,991,111.69	18,747,546.47
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、（三）	3,639,673.82	3,639,673.82
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	18,696,882.29	19,735,474.79
在建工程	-	1,357,051.32	1,357,051.32
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	4,745,616.36	4,846,586.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,009,765.24	2,270,863.76
递延所得税资产	-	7,034.10	367,164.95
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	30,456,023.13	32,216,815.52
资产总计	-	36,447,134.82	50,964,361.99
流动负债：	-		
短期借款	-	13,940,000.00	13,940,000.00
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	-	0.00	0.00
应付账款	-	6,288,207.91	14,973,923.83

预收款项	-	0.00	157,960.00
应付职工薪酬	-	202,125.53	218,579.05
应交税费	-	517,430.92	367,516.81
应付利息	-	-	-
应付股利	-	0.00	0.00
其他应付款	-	9,398,804.77	1,930,128.18
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	0.00	0.00
流动负债合计	-	30,346,569.13	31,588,107.87
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	0.00	0.00
负债合计	-	30,346,569.13	31,588,107.87
所有者权益：	-		
股本	-	10,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,491,021.05	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-5,390,455.36	-10,623,745.88
所有者权益合计	-	6,100,565.69	19,376,254.12
负债和所有者权益合计	-	36,447,134.82	50,964,361.99

法定代表人：饶辉 主管会计工作负责人：曾烽 会计机构负责人：王杨

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	五、(二十)	11,193,744.69	5,053,822.58
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	五、(二十)	11,740,023.65	4,382,816.35
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、(二十一)	158,481.97	2,240.18
销售费用	五、(二十二)	1,776,995.03	783,321.83
管理费用	五、(二十三)	3,498,012.03	3,731,389.67
财务费用	五、(二十四)	1,163,281.44	830,931.34
资产减值损失	五、(二十五)	-2,873,558.07	1,333,468.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,269,491.36	-6,010,345.46
加：营业外收入	五、(二十六)	215,400.00	50,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	0.00	0.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,054,091.36	-5,960,345.46
减：所得税费用	五、(二十七)	740,158.79	-351,317.38

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-4,794,250.15	-5,609,028.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-4,794,250.15	548,209.27
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-4,794,250.15	548,209.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,794,250.15	548,209.27
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.41	-0.26
（二）稀释每股收益	-	-0.43	-0.20

法定代表人：饶辉 主管会计工作负责人：曾烽 会计机构负责人：王杨

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	10,524,827.37	4,745,602.94
减：营业成本	十三、（四）	10,631,103.72	3,971,836.40
营业税金及附加	-	156,025.88	1,520.20
销售费用	-	1,696,962.49	783,021.83
管理费用	-	3,212,559.66	3,368,031.54
财务费用	-	881,898.99	477,163.25
资产减值损失	-	-1,422,765.79	762,424.55

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-4,630,957.58	-4,618,394.83
加：营业外收入	-	215,400.00	50,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-4,415,557.58	-4,568,394.83
减：所得税费用	-	360,130.85	-190,606.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-4,775,688.43	-4,377,788.69
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-4,775,688.43	-4,377,788.69
六、综合收益总额	-	-13,275,688.43	-4,377,788.69
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：饶辉 主管会计工作负责人：曾烽 会计机构负责人：王杨

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	14,272,926.64	3,323,166.51
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	3,430,121.13	9,964,193.97
经营活动现金流入小计	-	17,703,047.77	13,287,360.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,085,951.24	4,023,689.60
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	-	-	-
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	-	1,791,964.39	1,389,514.79
支付的各项税费	-	114,272.28	28,118.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	1,896,634.10	33,464,019.88
经营活动现金流出小计	-	12,888,822.01	38,905,342.64
经营活动产生的现金流量净额	-	4,814,225.76	-25,617,982.16
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	11,400.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	11,400.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,338,979.59	1,759,118.11
投资支付的现金	-	-	-

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	3,639,673.82	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,978,653.41	1,759,118.11
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,967,253.41	-1,759,118.11
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	11,500,000.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	4,500,000.00	18,840,000.00
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	-	16,000,000.00	38,840,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,900,000.00	9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,149,804.47	824,046.98
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	-	6,049,804.47	10,724,046.98
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,950,195.53	28,115,953.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-202,832.12	738,852.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,357,637.47	618,784.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,154,805.35	1,357,637.47

法定代表人：饶辉 主管会计工作负责人：曾烽 会计机构负责人：王杨

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	12,898,875.59	3,340,356.56
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,180,364.18	5,579,870.00
经营活动现金流入小计	-	17,079,239.77	8,920,226.56
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,176,730.00	3,859,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,500,386.99	1,100,624.48
支付的各项税费	-	84,444.85	16,722.29
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,371,845.68	31,459,570.80
经营活动现金流出小计	-	13,133,407.52	36,435,917.57
经营活动产生的现金流量净额	-	3,945,832.25	-27,515,691.01
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	11,400.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	11,400.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,153,656.05	991,760.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	3,639,673.82	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	13,793,329.87	991,760.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,781,929.87	-991,760.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	11,500,000.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	13,940,000.00
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	-	11,500,000.00	33,940,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	875,564.75	476,298.92
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	875,564.75	5,476,298.92
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,624,435.25	28,463,701.08
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	-	788,337.63	-43,749.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	258,982.05	302,731.98
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,047,319.68	258,982.05

法定代表人：饶辉 主管会计工作负责人：曾烽 会计机构负责人：王杨

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	2,360,326.18	-	-	-	-	-	-12,851,811.80	-	19,508,514.38
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	30,000,000.00	-	-	-	2,360,326.18	-	-	-	-	-	-12,851,811.80	-	19,508,514.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-20,000,000.00	-	-	-	1,491,021.05	-	-	-	-	-	5,214,728.80	-	-13,294,250.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,794,250.15	-	-4,794,250.15
（二）所有者投入和减少资本	-20,000,000.00	-	-	-	11,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-8,500,000.00
1．股东投入的普通股	-20,000,000.00	-	-	-	11,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-8,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-10,008,978.95	-	-	-	-	-	10,008,978.95	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-10,008,978.95	-	-	-	-	-	10,008,978.95	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	10,000,000.00	-	-	-	3,851,347.23	-	-	-	-	-	7,637,083.00	-	6,214,264.23

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权 益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-7,242,783.72	-	8,757,216.28

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	10,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-7,242,783.72	-	8,757,216.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-3,639,673.82	-	-	-	-	-	-5,609,028.08	-	10,751,298.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,609,028.08	-	548,209.27
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-3,639,673.82	-	-	-	-	-	-	-	16,360,326.18
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-3,639,673.82	-	-	-	-	-	-	-	-3,639,673.82
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 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	30,000,000.00	-	-	-	2,360,326.18	-	-	-	-	-12,851,811.80	-	19,508,514.38

法定代表人：饶辉 主管会计工作负责人：曾烽 会计机构负责人：王杨

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,623,745.88	19,376,254.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,623,745.88	19,376,254.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,623,745.88	19,376,254.12
（一）综合收益总额	-20,000,000.00	-	-	-	1,491,021.05	-	-	-	-	5,233,290.52	-13,275,688.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,775,688.43	-4,775,688.43
1. 股东投入的普通股	-20,000,000.00	-	-	-	11,500,000.00	-	-	-	-	-	-8,500,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-20,000,000.00	-	-	-	11,500,000.00	-	-	-	-	-	-8,500,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-10,008,978.95	-	-	-	-	10,008,978.95	-
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. 其他	-	-	-	-	-10,008,978.95	-	-	-	-	10,008,978.95	-
（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	10,000,000.00	-	-	-	1,491,021.05	-	-	-	-	-5,390,455.36	6,100,565.69

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,245,957.19	3,754,042.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,245,957.19	3,754,042.81
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,377,788.69	15,622,211.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,377,788.69	-4,377,788.69
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,377,788.69	20,000,000.00
1．股东投入的普通股	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．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	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,623,745.88	19,376,254.12

法定代表人： 饶辉 主管会计工作负责人： 曾烽 会计机构负责人： 王杨

江西蓝谷新能源科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一)企业注册地、组织形式和总部地址

江西蓝谷新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是江西蓝谷新能源科技有限公司（以下简称“有限公司”），成立于 2010 年 8 月 31 日。2016 年 12 月 27 日取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江西蓝谷新能源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2016〕9693 号）。经公司申请，公司股票于 2017 年 2 月 3 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：蓝谷能源；证券代码 870465。

公司类型：股份有限公司

总部地址：江西省瑞昌市码头镇金城路

法定代表人：饶辉

注册资本：1000 万元

统一社会信用代码：913604815610594675

(二) 公司历史沿革及资本变更情况

公司成立于 2010 年 8 月 31 日，由自然人饶辉、彭德才、范彩云共同以货币出资设立。注册资本人民币 200 万元，实收资本人民币 40 万元，其中饶辉认缴出资额 98 万元，以货币实缴出资额 19.6 万元，彭德才认缴出资额 98 万元，以货币实缴出资额 19.6 万元，范彩云认缴出资额 4 万元，以货币实缴出资额 0.8 万元。上述出资经九江中审会计师事务所“浔中审验字（2010）第 030 号”《验资报告》进行了验证。2010 年 8 月 31 日，瑞昌市工商行政管理局颁发了《企业法人营业执照》，注册号为 360481210007651，法定代表人为饶辉。

2010 年 9 月 7 日，有限公司股东会通过决议，同意将公司注册资本由原来人民币 200 万元增加到人民币 1000 万元。股东彭德才，以货币出资，认缴出资额增加到人民币 490 万，占注册资本总额的 49%，第一期已认缴人民币 19.6 万，本期应认缴人民币 470.4 万；股东饶辉，以货币出资，认缴出资额增加到人民币 490 万，占注册资本总额的 49%，第一期已认缴人民币 19.6 万，本期应认缴人民币 470.4

万；股东范彩云，以货币出资，认缴出资额增加到人民币 20 万，占注册资本总额的 2%，第一期已认缴人民币 0.8 万，本期应认缴人民币 19.2 万。2010 年 9 月 10 日，饶辉、彭德才和范彩云已按照股东会决议进行了出资，并经江西华夏会计师事务所“赣华夏验字（2010）第 130 号”《江西蓝谷新能源科技有限公司验资报告》进行了验证。

2011 年 1 月 18 日，有限公司股东会通过决议，同意彭德才将所持公司 49% 的 490 万元股权转让给饶辉；同意范彩云将所持公司 2% 的 20 万元股权转让给饶辉；股权转让后，公司股东变更为饶辉，出资额 1000 万元，占公司注册资本的 100%。2011 年 1 月 20 日，瑞昌市工商行政管理局核准本次变更。

2011 年 10 月 23 日，有限公司股东作出决定，同意饶辉将所持公司的 30 万股股权转让给吴继春；股权转让后，公司股东变更为饶辉、吴继春。2011 年 10 月 31 日，瑞昌市工商行政管理局核准本次变更。

2013 年 6 月 25 日，有限公司与香港鼎宸集团国际发展有限公司（以下简称“香港鼎宸”）签订了《中外合资经营企业合作合同》和《增资扩股协议》。有限公司与香港鼎宸签订了增资扩股协议，有限公司欲增资人民币 2000 万元，全部由香港鼎宸出资，增资扩股后注册资本增加至人民币 3000 万元，变更前公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），变更后公司类型为有限责任公司（台港澳与境内合资）。2013 年 7 月 8 日，有限公司取得了江西省商务厅赣商外资管批（2013）182 号《关于同意江西蓝谷新能源科技有限公司变更设立为中外合资企业的批复》，同日取得了江西省人民政府颁发的商外资赣字（2013）0010 号《台港澳侨投资企业批准证书》。增资扩股协议签订后，香港鼎宸并未实际出资。

香港鼎宸系饶辉 2011 年 5 月 4 日出资成立的香港公司，法定股本为港币 1 万元，位于香港九龙旺角道 33 号凯途发展大厦 7 楼 4 室，公司编号：1596389，经营范围：兴办实业、国际贸易。截至目前，香港鼎宸公司实际控制人仍为饶辉。

2013 年 7 月 9 日，瑞昌市工商行政管理局核准本次注册资本和公司类型变更，并颁发新《企业法人营业执照》。

2014 年 5 月 10 日，有限公司股东会通过决议，同意香港鼎宸将所持公司股权 66.6667% 其中的 17.1367%（认缴 514.1 万元）转让给股东饶辉；同意香港鼎宸将所持公司股权 66.6667% 其中的 0.53%（认缴 15.9 万元）转让给股东吴继春。

2014 年 5 月 27 日，有限公司取得了江西省商务厅赣商外资管批（2014）137

号《关于同意江西蓝谷新能源科技有限公司股权变更事项的批复》。

2014 年 9 月 1 日，有限公司作出股东会决议，同意香港鼎宸将其在公司 49% 的股权分别全部转让给饶辉和吴继春，其中饶辉 47.53%，吴继春 1.47%。

2014 年 9 月 5 日，有限公司取得了江西省商务厅赣商外资管批(2014)229 号《关于同意江西蓝谷新能源科技有限公司股权转让等事项的批复》，股权转让后，公司注册资本 3000 万元人民币。其中饶辉出资 2910 万元人民币，占注册资本的 97%；吴继春出资 90 万元人民币，占注册资本的 3%。公司不再具有外资股东，变成内资企业。公司《台港澳侨投资企业批准证书》由江西省商务厅收回。

2014 年 9 月 18 日，瑞昌市工商行政管理局核准本次股权变更。

2015 年 5 月 22 日，公司收到股东投资款 2000 万元，其中：饶辉出资 1940 万元、吴继春出资 60 万元。出资经江西富兰特会计师事务所审验并出具了赣富兰特验字（2015）第 002 号《验资报告》。2014 年 9 月 18 日瑞昌市工商行政管理局核准本次股权变更。

2015 年 11 月，公司临时股东会作出决议：根据公司实际情况，公司股东决定将公司注册资本由人民币 3000 万元减至人民币 1000 万元，减资后，公司的股权结构和组织架构不变。减资经江西渊明会计师事务所审验并出具赣渊明会验字(2016)第 3001 号《验资报告》。

2015 年 11 月 16 日，公司在《经济晚报》发布了减资公告。

2016 年 1 月 20 日，有限公司股东会作出决议：（1）吴继春将所持公司 3% 的股权全部转让给饶辉；（2）同意公司股东饶辉分别将持有公司 15%、35% 的股权转让给共青城浩晟投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）。

2016 年 1 月 22 日，瑞昌市市场和质量监督管理局核准了本次变更。

（三）改制情况

2016 年 3 月 8 日，有限公司召开股东会，会议决议：将江西蓝谷新能源科技有限公司依法整体变更为股份有限公司，股份有限公司的名称为“江西蓝谷新能源科技股份有限公司”；同意由公司全体股东作为公司发起人，以截至 2016 年 1 月 31 日经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产按照一定的比例折合成股份公司的股份 1,000 万股，并以此作为各发起人认购股份公司股份的对价，净资产超过 1,000 万元的多余金额计入“资本公积”。折合为股份后，各股东原有

股权比例不变。

2016 年 3 月 8 日，有限公司全部 3 名股东作为股份公司的发起人签署《发起人协议》，发起人就设立股份公司的名称、住所、宗旨、经营范围、设立方式、股份总数、股本设置、出资方式、出资时间、发起人的权利和义务、违约责任、争议解决等内容做出了明确约定。

2016 年 3 月 8 日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（京永审字（2016）第 14616 号）。根据该《审计报告》，截至审计基准日 2016 年 1 月 31 日，净资产为 11,491,021.05 元。

2016 年 3 月 9 日，北京中和谊资产评估有限公司出具《评估报告》（中和谊评报字[2016]11021 号）。根据该《评估报告》，截至评估基准日 2016 年 1 月 31 日，资产基础法，以江西蓝谷新能源科技有限公司持续经营为前提，评估结论为净资产账面值 11,491,021.05 元，评估值 13,091,818.62 元，增值 1,600,797.57 元，增值率为 13.93%。

2016 年 3 月 10 日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（京永验字（2016）第 21016 号）。确认各发起人投入股份公司的 1,000 万元注册资本全部到位。

2016 年 3 月 16 日，发起人召开“创立大会暨第一次股东大会”，会议同意江西蓝谷新能源科技有限公司整体变更为江西蓝谷新能源科技股份有限公司。

本次变更后，各股东的持股情况为：饶辉持股 500 万股，占股 50.00%；共青城浩晟投资管理合伙企业（有限合伙）持股 150 万股，占股 15.00%；共青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）持股 350 万股，占股 35.00%。

2016 年 3 月 21 日，九江市工商行政管理局核准了上述变更事项并为股份公司颁发了《营业执照》（统一社会信用代码：913604815610594675）。

（四）公司经营范围及期限

本公司经营范围：清洁能源的研发、生产、销售，清洁能源配套设施改造、销售，节能服务，能源管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展）。

公司经营期限：2010 年 8 月 31 日至 2030 年 8 月 30 日

（五）公司的业务性质和主要经营活动

公司主营业务为高浓度环保水煤浆的研发、生产和销售，蒸汽的生产与销售，以及清洁能源的应用及推广。公司为客户提供高浓度环保水煤浆，并以水煤浆作为

燃料为客户提供蒸汽服务。

公司的主要产品有高浓度环保水煤浆和蒸汽，具体业务分工为母公司生产高浓度环保水煤浆，子公司生产蒸汽。

（六）财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 4 月 11 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2、非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非

现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐

项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3、报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权

的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1、合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2、重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3、共同经营参与方的会计处理

（1）共同经营中，合营方的会计处理

①一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

②合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

③合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

④合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

（2）对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4、关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核

算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2、外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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

损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当

期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，

确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具

投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7、金融资产和金融负债的抵销

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

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。

- ①因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；
- ②因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

2. 坏账准备的计提方法

（1）本公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项确认标准与计提坏账准备方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	50 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合确定的依据、按组合计提坏账准备采用的计提方法

组合	确认组合的依据
账龄分析法组合	本公司按照以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参照应收账款的账龄进行信用风险组合分类。
纳入合并范围内的关联方组合	本公司能够控制的子公司
其他组合	本公司将支付的保证金、押金、员工借支等划分为一个组合

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例列示如下：

应收款项账龄	提取比例（%）
1 年以下（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00

应收款项账龄	提取比例（%）
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

2) 本公司对纳入合并范围的关联方如不存在减值迹象则不计提坏账准备。

3) 本公司对外支付的保证金、押金、员工借支产生的应收款项如不存在减值迹象则不计提坏账准备。

(3) 对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单项计提的理由、计提方法：

单项计提的理由	发生减值迹象
单项计提坏账准备采用的计提方法	个别认定法

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货

1、存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、以及为生产活动而准备的原材料，主要包括库存商品、原材料等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时，采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

3、存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按照单个存货项目计提，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法

（十三）长期股权投资

1、 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

A一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

B通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

C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；

D在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

③通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

(3)无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十四) 固定资产

1、固定资产标准：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。

2、固定资产折旧方法：按电子用品及通讯设备、办公家具及其他按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧年限和年折旧率。具体情况如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器、机械设备	8-10	5.00	11.88-9.50
交通运输工具	8	5.00	11.88
办公设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

3、固定资产的后续支出

若不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

4、固定资产减值准备按附注三、（十六）资产减值准备规定处理。

（十五）在建工程

在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。

在建工程结转固定资产的时点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待确定实际价值后，再行调整。

在建工程减值准备按附注三、（十六）资产减值准备规定处理。

（十六）资产减值

本公司于年末对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于预计金额等。

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化的期间

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实

际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）无形资产

本公司无形资产包括应用软件及知识产权等。

1、无形资产按照成本进行初始计量。

2、无形资产的摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，自取得当月起按受益年限分期摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3、公司于会计年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。

本公司对使用寿命有限的无形资产，分别采用直线法进行摊销。摊销年限如下：

资产类别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50	2.00
财务软件	3	33.33

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按前述规定处理。

4、自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；

其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产减值准备按附注二、15 资产减值准备规定处理。

（十九）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出，同时满足下列条件，才能资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销方法如下：

资产类别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
场区绿化	10	10.00
电力接入工程费	10	10.00
办公楼装修	10	10.00

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下三个条件的，企业应将其确认为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，这里的“很可能”指发生的可能性大于 50%，但小于或等于 95%；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制。
- （3）与交易相关的经济利益能够流入企业。
- （4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司销售商品的收入确认原则具体为：货物到达客户指定地点，并经客户验收、计量，并取得确认单，开具发票时确认收入。

2. 他人使用本企业资产，在下列条件均能满足时予以确认收入

- （1）与交易相关的经济利益能够流入企业。

收入的金额能够可靠地计量。

（二十四）政府补助

1、确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

2、计量：政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十六) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计收益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无主要会计政策、会计估计的变更。

(二十八) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	境内外销售及应税劳务	13、17

城市维护建设税	应缴纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育发展基金	应缴纳流转税额	2

（二）重要税收优惠及批文

1、本公司子公司江西鼎宸节能科技服务有限公司主要从事蒸汽热力销售，按照《中华人民共和国增值税暂行条例》及有关规定，增值税税率应为 13%，2016 年 9 月获得税务部门核准变更，按 13% 的税率执行。

2、2015 年 9 月 25 日，本公司获得编号为 GR201536000209 高新技术企业证书，有效期 3 年。2016 年 4 月 12 日，本公司向主管税务部门进行了企业所得税优惠事项备案，企业所得税按 15% 的税率执行，子公司企业所得税税率 25% 不变。

五、合并财务报表主要项目注释

以下项目注释（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初是指 2016 年 1 月 1 日，期末是指 2016 年 12 月 31 日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	41,681.49	1,623.73
银行存款	1,113,123.86	1,356,013.74
合计	1,154,805.35	1,357,637.47

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	803,080.04	100	40,154.00	5	762,926.04
其中：按信用风险特征组合	803,080.04	100	40,154.00	5	762,926.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	803,080.04	100	40,154.00	5	762,926.04

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2, 508, 709. 58	100	125, 435. 48	100	2, 383, 274. 10
其中：按信用风险特征组合	2, 508, 709. 58	100	125, 435. 48	100	2, 383, 274. 10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2, 508, 709. 58	100	125, 435. 48	100	2, 383, 274. 10

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	803,080.04	5	40,154.00	2,508,709.58	5	125,435.48
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	
合计	803,080.04		40,154.00	2,508,709.58		125,435.48

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	账龄	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备余额
广东龙正节能环保科技有限公司武汉分公司	非关联方	777,869.54	1 年以内	96.86	38,893.47

单位名称	与本公司的 关系	金额	账龄	占应收账款 年末余 额的比例 (%)	坏账准备余 额
江西大北农科技有限公司	非关联方	10.50	1 年以内	-	0.53
江西广宥鞋业有限公司	非关联方	25,200.00	1 年以内	3.14	1,260.00
合计		803,080.04		100.00	40,154.00

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额为 40,154.00 元，本期收回或转回的坏账准备金额为 125,435.48 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额的比例 (%)	金 额	占总额的比例 (%)
1 年以内	1,000.00	100.00		
合计	1,000.00	100.00		

2、按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比 例 (%)
瑞昌市供电有限责任公司	7,195.63	1 年以内	0.87
滕州市金德源煤炭有限公司	26,417.82	1-2 年	3.21
商品物资运输费（熊庆平）	609,647.88	1 年以内	74.11
微山县恒力矿山机械有限公司	9,917.00	1 年以内	1.21
滕州市宏星洗煤机械有限公司	71,810.00	1 年以内	8.73
瑞昌市森奥达科技有限公司	47,619.00	1 年以内	5.79
广州市新明能源有限公司	50,000.00	1 年以内	6.08
合计	822,607.33		100

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	186,044.50	100	7,000.00	3.76	179,044.50
其中：按信用风险特征组合	60,000.00	32.25	7,000.00	11.67	53,000.00
按其他往来组合	126,044.50	67.75			126,044.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	186,044.50	100	7,000.00	3.76	179,044.50

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,747,187.54	100	2,795,276.59	100	18,951,910.95
其中：按信用风险特征组合	21,417,049.89	98.48	2,795,276.59	100	18,621,773.30
按其他往来组合	330,137.65	1.52			330,137.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,747,187.54	100	2,795,276.59	8.62	18,951,910.95

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内		5		15,305,493.95	5	765,274.69
1 至 2 年	55,000.00	10	5,500.00	428,665.18	10	42,866.52
2 至 3 年	5,000.00	30	1,500.00	4,271,550.00	30	1,281,465.00
3 至 4 年		50		1,411,340.76	50	705,670.38
4 至 5 年		80			80	
5 年以上		100			100	

合计	60,000.00		7,000.00	21,417,049.89		2,795,276.59
----	-----------	--	----------	---------------	--	--------------

3、组合中，其他往来组合的其他应收款

债务人名称	期末余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
保证金	50,000.00			未发生坏账
押金	31,000.00			未发生坏账
员工借支	48,044.50			未发生坏账
合计	126,044.50			

4、其他应收款按照款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	50,000.00	250,000.00
押金	31,000.00	31,000.00
员工借支	48,044.50	49,137.65
往来款	60,000.00	21,417,049.89
合计	186,044.50	21,747,187.54

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	与本公司的关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备余额
邹艳琴	往来款	非关联方	55,000.00	1-2 年	29.56	5,500.00
瑞昌市财企惠贷通融资试行工作领导小组办公室	保证	非关联方	50,000.00	2-3 年	26.88	1,500.00
瑞昌市财政局（房管局）一公租房押金	押金	非关联方	28,000.00	1-2 年	15.05	
喻业峰	备用金	公司职工	18,740.00	1 年以内	10.07	
万良兵	备用金	公司职工	9,750.00	1 年以内	5.24	
合计			161,490.00		86.80	7,000.00

6、本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 3,750.00 元，本期收回或转回的坏账准备为 2,792,026.59 元。

（五）存货及存货跌价准备

1、存货明细

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	53,368.73		53,368.73
原材料	117,011.85		117,011.85
合计	170,380.58		170,380.58

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,661,925.44		1,661,925.44
原材料	892,955.51		892,955.51
合计	2,554,880.95		2,554,880.95

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	485,909.11	768,198.69
其他	351.67	351.67
合计	486,260.78	768,550.36

(七) 固定资产

固定资产类别	房屋厂房及建筑物	机械设备及管道	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	18,756,890.69	4,968,027.73	524,783.68	24,249,702.10
2、本期增加金额	45,150.00	11,965.81	5,769.23	62,885.04
(1) 购置	45,150.00	11,965.81	5,769.23	62,885.04
3、本期减少金额				
4、期末余额	18,802,040.69	4,979,993.54	530,552.91	24,312,587.14
二、累计折旧				
1、期初余额	765,917.79	882,151.89	195,684.22	1,843,753.90
2、本期增加金额	595,753.09	551,233.57	89,953.48	1,236,940.14
(1) 计提	595,753.09	551,233.57	89,953.48	1,236,940.14

3、本期减少金额				
4、期末余额	1,361,670.88	1,433,385.46	285,637.70	3,080,694.04
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	17,440,369.81	3,546,608.08	244,915.21	21,231,893.10
2、期初账面价值	17,990,972.90	4,085,875.84	329,099.46	22,405,948.20

(八) 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
2 号生产线	1,357,051.32		1,357,051.32
合计	1,357,051.32		1,357,051.32

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
2 号生产线	1,357,051.32		1,357,051.32
合计	1,357,051.32		1,357,051.32

2013 年 3 月 20 日，公司与江苏秋林重工股份有限公司签订 2.6×10m 水煤浆专用磨机采购合同，用于建设年产量 15 万吨水煤浆 2 号生产线。截止 2016 年 12 月 31 日共支付 1,429,700.00。

(九) 无形资产

项目	期初余额	当期增加	当期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,061,527.92			5,061,527.92
其中：土地使用权	5,048,527.92			5,048,527.92
软件	13,000.00			13,000.00
二、累计摊销合计	214,941.04	100,970.52		315,911.56
其中：土地使用权	201,941.04	100,970.52		302,911.56
软件	13,000.00			13,000.00
三、无形资产账面净值合计	4,846,586.88			4,745,616.36
其中：土地使用权	4,846,586.88			4,745,616.36

项目	期初余额	当期增加	当期减少	期末余额
软件				
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	4,846,586.88			4,745,616.36
其中：土地使用权	4,846,586.88			4,745,616.36
软件				

2014 年 1 月 22 日公司与瑞昌市国土资源局签订国有土地使用权出让合同，以人民币 480 万元的价格受让位于江西省瑞昌市码头镇工业城、滨江大道南侧的一宗工业用地，该地块面积 40000 m²，于 2014 年 1 月 22 日取得“瑞国用 2014 第 163 号”国有土地使用权证，使用权期限 50 年。2015 年 5 月，因向银行贷款将该地块分割为三块，权证编号分别为：“赣（2016）瑞昌市不动产权第 0001580 号”（29754 m²）、“赣（2016）瑞昌市不动产权第 0001582 号”（9719.9 m²）、“瑞国用 2015 第 1264 号”（526 m²）。

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	当期增加	当期摊销	其他减少	期末余额
场区绿化	145,000.00		15,000.00		130,000.00
电力接入工程费	114,170.00		13,980.00		100,190.00
办公楼装修	2,011,693.76		232,118.52		1,779,575.24
合计	2,270,863.76		261,098.52		2,009,765.24

（十一）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	7,349.10	47,154.00	730,178.02	2,920,712.07
内部交易未实现的利润	620.34	2,481.34	17,950.21	71,800.85
合计	7,969.44	49,635.34	748,128.23	2,992,512.92

（十二）短期借款

1. 按类别分类

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
质押借款		
抵押借款	13,940,000.00	13,940,000.00
保证借款	4,500,000.00	4,900,000.00
信用借款		
合计	18,440,000.00	18,840,000.00

2. 短期借款明细

截止 2016 年 12 月 31 日存续的借款

借款银行	借款金额	约定借款日	约定还款日	担保	利率
中国建设银行南昌高新开发区支行	2,400,000.00	2016/11/18	2017/11/17	保证	4.37%
中国建设银行南昌高新开发区支行	2,100,000.00	2016/11/18	2017/11/17	保证	4.37%
九江银行瑞昌支行	5,000,000.00	2016/4/27	2017/4/27	保证、抵押、质押	5.66%
江西银行九江瑞昌支行	8,940,000.00	2016/9/22	2017/9/18	抵押	7.05%

(十三) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,792,536.95	5,436,950.69
1-2 年	125,437.91	11,341,019.13
2-3 年	1,462,533.00	70,800.00
3-4 年	3,600.00	
4-5 年		
5 年以上		
合计	6,384,107.86	16,848,769.82

2. 期末大额应付账款前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	关联关系	款项性质
南昌市华中物贸有限公司	5,511,799.00	1 年以内、2-3 年	非关联方	煤款
廊坊新大新化工建材有限公司	471,200.00	1 年以内	非关联方	添加剂款
杨海平	75,199.95	1 年以内	非关联方	水电费

江西宝发实业有限公司	66,900.00	2-3 年	非关联方	设备款
鹤壁市蓝天电子科技有限公司	56,620.00	1-2 年	非关联方	设备款
合计	6,181,718.95			

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	172,693.05	1,577,454.34	1,638,070.17	182,224.50
二、离职后福利-设定提存计划	63,886.00	157,121.46	175,965.15	45,042.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	236,579.05	1,734,575.80	1,814,035.32	227,266.81

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	109,620.00	1,449,701.80	1,467,872.31	161,596.77
二、福利费		69,685.10	69,685.10	
三、社会保险费	63,073.05	58,067.44	100,512.76	20,627.73
其中：医疗保险费	56,946.00	49,382.23	93,916.94	12,411.29
工伤保险费	0.00	3,984.55	3,712.69	271.86
生育保险费	6,127.05	4,700.66	2,883.13	7,944.58
合计	172,693.05	1,577,454.34	1,638,070.17	182,224.50

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险	63,886.00	148,290.92	167,135.31	45,041.61
二、失业保险费	0.00	8,830.54	8,829.84	0.70
合计	63,886.00	157,121.46	175,965.15	45,042.31

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,278.64
城市维护建设税	10.05	93.93

教育费附加	30.03	58.36
地方教育费附加	21.02	35.57
个人所得税	7,781.01	6,222.46
房产税	312,573.41	164,225.44
土地使用税	200,000.00	200,000.00
合计	520,415.52	371,914.40

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,032,320.70	2,225,963.07
1-2 年	913.92	180,191.00
2-3 年	9,031.00	57,710.08
3-4 年	100,000.00	100,027.37
4-5 年		
5 年以上		
合计	1,142,265.62	2,563,891.52

2、期末余额重大的其他应付款情况

往来单位	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
饶辉	股东	325,210.42	1 年以内	往来款
华创证券有限责任公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	三板费用
熊庆平	非关联方	100,000.00	3-4 年	物流保证金
江西汇驰实业有限公司	非关联方	102,000.00	1 年以内	往来款
南昌旭辉建筑工程有限公司	非关联方	77,881.71	1 年以内	工程款
合计		905,092.13		

(十七) 股本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
共青城浩晟投资管理 合伙企业 (有限合伙)	1,500,000.00	15.00		
共青城永拓投资管理	3,500,000.00	35.00		

合伙企业（有限合伙）				
饶辉	5,000,000.00	50.00	9,700,000.00	97.00
吴继春			300,000.00	3.00
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100

上述实收资本变动详见“一、公司基本情况”之“（一）1. 历史沿革及资本变动情况”

（十八）资本公积

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	1,491,021.05	
其他资本公积	2,360,326.18	2,360,326.18
合计	3,851,347.23	2,360,326.18

（十九）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	-12,851,811.80	-7,242,783.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,794,250.15	-5,609,028.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转增股本		
转作资本公积	-10,008,978.95	
期末未分配利润	-7,637,083.00	-12,851,811.80

（二十）营业收入与营业成本

1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	11,193,744.69	5,053,822.58
营业成本	11,740,023.65	4,382,816.35

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水煤浆	9,452,004.28	9,547,447.60	3,795,141.39	3,317,566.36

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水蒸气	1,741,740.41	2,192,576.05	1,258,681.19	1,065,249.99
合计	11,193,744.69	11,740,023.65	5,053,822.58	4,382,816.35

3、年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司 的关系	主营业务收入	占公司全部营业收入的 比例（%）
广东龙正节能环保科技有限公司武汉分公司	非关联方	8,481,544.03	75.77
江西大北农科技有限公司	非关联方	970,460.25	8.67
江西广宥鞋业有限公司	非关联方	1,741,740.41	15.56
合计		11,193,744.69	100.00

（二十一）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,066.51	1,120.09
教育费附加	3,039.89	672.06
地方教育费附加	2,027.60	448.03
房产税	148,347.97	
合 计	158,481.97	2,240.18

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	302,910.95	103,002.46
招待费用	49,458.00	3,780.00
办公费用	86,215.70	12,449.00
运输费	1,338,410.38	661,590.37
其他费用		2,500.00
合 计	1,776,995.03	783,321.83

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	757,413.76	740,732.69
折旧摊销	744,726.37	1,190,985.40

招待费用	119,105.27	122,649.50
办公运营费用	687,450.37	620,567.61
研发支出	197,644.41	353,828.18
税金		228,313.47
其他费用	991,671.85	474,312.82
合 计	3,498,012.03	3,731,389.67

(二十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,149,026.67	824,046.98
减：利息收入	1,779.91	2,020.24
银行手续费及其他	16,034.68	8,904.60
合 计	1,163,281.44	830,931.34

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,873,558.07	1,333,468.67
合计	-2,873,558.07	1,333,468.67

(二十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	11,400.00	
其中：固定资产处置利得		
政府补助	204,000.00	50,000.00
其他		
合计	215,400.00	50,000.00

其中：政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	批准文件
专利权补贴	4,000.00		瑞科字【2016】11 号关于印发《瑞昌市专利费资助暂行办法》的通知
节能技改补贴	100,000.00		瑞新工办字[2016]1 号《瑞昌市新工业十年行动领导小组办公室文件》
企业技术创新奖	100,000.00	50,000.00	赣财教指【2015】24 号《江西省财政厅 江西省科技厅关于下达 2015 年第一批科技计划专项经费预算和项目通知》
合计	204,000.00	50,000.00	

(二十七) 所得税费用

主要项目类别	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	740,158.79	-351,317.38
合计	740,158.79	-351,317.38

(二十八) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,224,424.12	9,912,173.73
存款利息	1,697.01	2,020.24
财政补贴	204,000.00	50,000.00
合计	3,430,121.13	9,964,193.97

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	594,589.93	32,455,084.52
其中：饶辉		17,536,880.36
江西省鼎宸实业有限公司		9,897,069.44
邹艳琴		215,000.00
饶玲	348,953.43	4,466,457.00
吴继春	146,000.00	
广东龙正节能环保科技有限公司武汉分公司		200,000.00
员工借支	99,636.50	
期间费用	1,302,044.17	1,008,935.36
其中：办公开支	528,080.24	410,361.44
招待费用	123,835.43	59,148.50
咨询费中介费	650,128.50	467,339.62
合计	1,896,634.10	33,464,019.88

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
补 充 资 料		
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,794,250.15	-5,609,028.08
加：资产减值准备	-2,873,558.07	1,333,468.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,236,940.14	1,160,501.18
无形资产摊销	100,970.52	100,970.52
长期待摊费用摊销	261,098.52	251,098.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,149,026.67	824,046.98
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	543,974.10	-351,317.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,387,805.37	-1,425,370.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	31,391,162.79	-3,721,994.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-24,610,952.97	-18,180,357.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,814,225.76	-25,617,982.16
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,154,805.35	1,357,637.47
减：现金的年初余额	1,357,637.47	618,784.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

现金及现金等价物净增加额	-202,832.12	738,852.75
--------------	-------------	------------

2、现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,154,805.35	1,357,637.47
其中：库存现金	41,681.49	1623.73
可随时用于支付的银行存款	1,113,123.86	1,356,013.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,154,805.35	1,357,637.47

六、合并范围的变化

无变化

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
1	江西鼎宸节能科技服务有限公司	控股子公司	南昌县向塘工贸大楼	科技推广和应用服务业	600.00	节能产品的销售、设计、改造、开发、推广、咨询、服务；能源技术开发、蒸汽、压缩气体（丙烷、甲烷、乙炔、氧气）、液化气体、[天然气（含甲烷的、液体的、（城镇燃气除外）]、腐蚀品（盐酸、硫酸、硝酸）的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			100.00	100.00	是	0.00

八、关联方关系及其交易

(一) 截止报告期末公司持股超过 5% 股东情况

项目	股东之间关系	持本公司股权比例 (%)	享有本公司表决权比例 (%)
共青城浩晟投资管理合伙企业 (有限合伙)	受饶辉控制	15.00	15.00
共青城永拓投资管理合伙企业 (有限合伙)	受饶辉控制	35.00	35.00
饶辉		50.00	50.00

(二) 本公司的联营企业情况

无

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南昌品酿同生商贸有限公司	实际控制人亲属饶爱珍控制的企业
香港鼎宸集团国际发展有限公司	受同一控制人饶辉控制的企业
南昌市青云谱区欣佳日用品百货店	吴继华经营企业
曾烽	董事、副总经理、财务总监
吴继华	董事
吴继春	董事
栗昆	董事
熊志明	监事会主席
王杨	职工代表监事、财务部会计主管
饶强	监事
饶爱珍	为饶辉兄弟配偶，南昌品酿同生商贸有限公司的法定代表人、执行董事
饶玲	与实际控制人饶辉为姐弟关系

(四) 关联方交易情况

1、购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

公司与子公司江西鼎宸节能科技服务有限公司存在购销业务，其相互间交易已作抵消。

2、关联担保情况

2015 年 11 月 20 日、2015 年 12 月 2 日，子公司江西鼎宸节能科技服务有限公司与中国建设银行股份有限公司南昌高新开发区支行分别签订 GX-2015-1230-092 号、GX-2015-1230-093 借款合同，共借款人民币 450 万，自然人饶辉、饶玲提供连带责任保证。保证期间为：担保合同生效日至主债务到期

2015 年 4 月 30 日，公司与九江银行股份有限公司瑞昌支行签订编号 E0017220010793 借款合同（流动资金贷款循环使用），借款人民币 500 万，除本公司以自有资产提供抵押外，由自然人饶辉、吴继春、吴继华、吴春香提供连带责任保证（保证合同编号 E0017220010793010001、E0017220010793010002）、南昌品酿同生商贸有限公司以其股权提供质押（质押合同编号 E0017220010793030001）。保证期间为：担保合同生效日至主债务到期日之后二年。2016 年 4 月 27 日，公司续借该笔贷款，除本公司以自有资产提供抵押外，由共青城浩晟投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城永拓投资管理合伙企业（有限合伙）、自然人饶辉、吴继华提供连带责任保证（保证合同编号 E0017220010793010001、E0017220010793010002、E0017220010793010003、E0017220010793010004）；南昌品酿同生商贸有限公司以其股权提供质押（质押合同编号 E0017220010793030001）。保证期间为：担保合同生效日至主债务到期日之后二年。

2016 年 9 月 19 日，饶辉、吴继华为本公司向江西银行股份有限公司九江瑞昌支行借款 894 万（2016/9/22-2017/9/18）提供最高额连带责任保证担保，保证期间为：至履行完毕借款主合同项下的所有法定义务为止。

（五）关联方应收、应付款项余额

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	本期余额	上期余额
其他应收款	南昌品酿同生商贸有限公司		32,363.36
其他应收款	饶辉		16,731,611.95
其他应收款	饶玲		3,396,882.00
其他应收款	吴继春		369,201.85
其他应收款	熊志明		3,349.30
其他应收款	饶强		17,206.50

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	本期余额	上期余额
其他应付款	吴继春	75,798.15	

其他应付款	饶辉	325,210.42	2,200,000.00
其他应付款	南昌品酿同生商贸有限公司		6,608.00

九、或有事项

本公司报告期内无需披露的重大或有事项。

十、承诺事项

本公司报告期内无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重大事项

截至本期末，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,241,083.04	100	38,894.01	3.13	1,202,189.03
其中：按信用风险特征组合	777,880.04	62.68	38,894.01	5	738,986.03
其他组合	463,203.00	37.32			463,203.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,241,083.04	100	38,894.01	3.13	1,202,189.03

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,317,909.58	100.00	115,895.48	100.00	2,202,014.10

其中：按信用风险特征组合	2,317,909.58	100.00	115,895.48	100.00	2,202,014.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,317,909.58	100.00	115,895.48	100.00	2,202,014.10

2、组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	777,880.04	38,894.01	5%	2,317,909.58	115,895.48	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%
合计	777,880.04	38,894.01		2,317,909.58	115,895.48	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广东龙正节能环保科技有限公司武汉分公司	非关联方	777,869.54	1 年以内	62.67	38,893.48
江西大北农科技有限公司	非关联方	10.50	1 年以内	0.01	0.53
江西鼎宸节能科技服务有限公司向塘分公司	控股子公司	463,203.00	1 年以内	37.32	
合计		1,241,083.04		100	38,894.01

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,894.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 115,895.48 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,200,458.15	100	5,500.00	0.25	2,194,958.15
其中：按账龄组合	55,000.00	2.50	5,500.00	10	49,500.00
按关联方往来组合	2,064,458.15	93.82			2,064,458.15
其他组合	81,000.00	3.68			81,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,200,458.15	100	5,500.00	0.25	2,194,958.15

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,922,692.57	100	1,352,764.31	100	12,569,928.26
其中：账龄组合	13,624,486.07	97.86	1,352,764.31	100	12,271,721.76
按关联方往来组合					252,768.01
其他组合	298,206.50	2.14			298,206.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	13,922,692.57	100	1,352,764.31	100	12,569,928.26

2、组合中，按账龄分析计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			5%	11,770,611.95	588,530.60	5%
1 至 2 年	55,000.00	5,500.00	10%	270,983.36	27,098.34	10%
2 至 3 年			30%	271,550.00	81,465.00	30%
3 至 4 年			50%	1,311,340.76	655,670.37	50%
4 至 5 年			80%			80%
5 年以上			100%			100%
合计	55,000.00	5,500.00		13,624,486.07	1,352,764.31	

3、关联方往来组合的其他应收款

其他应收款内容	期末余额	坏账金 额	计提比例 (%)	理由
江西鼎宸节能科技服务有限公司向塘分公司	2,062,458.15			未发生坏账
夏万华	1,000.00			未发生坏账
吴文杰	1,000.00			未发生坏账
合计	2,064,458.15			

4、其他应收款按照款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,117,458.15	13,636,538.17
备用金	2,000.00	205,154.40
押金	31,000.00	31,000.00
保证金	50,000.00	50,000.00
合计	2,200,458.15	13,922,692.57

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关 系	金额	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
江西鼎宸节能科技服务有限公司向塘分公司	关联往来	子公司	2,062,458.15	1 年以内	93.81	
邹艳琴	往来款	非关联	55,000.00	1-2 年	2.5	5,500.00
瑞昌市财企惠贷通融资试行工作领导小组办公室	保证金	非关联	50,000.00	1-2 年	2.27	
瑞昌市财政局（房管局）一公租房押金	押金	非关联	28,000.00	1-2 年	1.27	
瑞昌推浆办员工宿舍押金	押金	非关联	3,000.00	2-3 年	0.1	
合计			2,198,458.15		99.95	5,500.00

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,750.00 或转回坏账准备金 1,350,014.31 元。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业											
三、子公司	3,639,673.82									3,639,673.82	
合 计	3,639,673.82									3,639,673.82	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入及成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	10,524,827.37	4,745,602.94
营业成本	10,631,103.72	3,971,836.40

2、主营业务按产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水煤浆	10,524,827.37	10,631,103.72	4,745,602.94	3,971,836.40
合计	10,524,827.37	10,631,103.72	4,745,602.94	3,971,836.40

3、本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司 的关系	主营业务收入	占公司全部营业收入 的比例（%）
广东龙正节能环保科技有限公司武汉分公司	非关联方	8,481,544.03	80.59
江西大北农科技有限公司	非关联方	970,460.25	9.22
江西鼎宸节能科技服务有限公司向塘分公司	关联方	1,072,823.09	10.19
合计		10,524,827.37	100

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	204,000.00	50,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	本期金额	上期金额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的当期净损益		-1,385,086.59
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,400.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	215,400.00	-1,335,086.59
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	215,400.00	-1,335,086.59

（二）净资产收益率及每股收益

1、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	本期金额	-51.44%	-0.4109	-0.4109
	上期金额	-32.97%	-0.2589	-0.2589
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	-53.75%	-0.4294	-0.4294
	上期金额	-25.12%	-0.1973	-0.1973

2、净资产收益率计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,794,250.15	-5,609,028.08
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	215,400.00	-1,335,086.59

项目	序号	本期金额	上期金额
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-5,009,650.15	-4,273,941.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	19,508,514.38	8,757,216.28
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	11,500,000.00	20,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	11	7
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	20,000,000.00	3,639,673.82
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	11	2
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期末的累计月数	10		
报告期月份数	11	12	12
加权平均净资产	$12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11$	9,319,722.64	17,012,756.60
加权平均净资产收益率	13=1/12	-51.44%	-32.97%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	14=3/12	-53.75%	-25.12%

江西蓝谷新能源科技股份有限公司

二〇一七年四月十一日

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。