



德林荣泽

股票代码：835496

神木德林荣泽能源运营股份有限公司

Shenmu Delin Resources Co.,Ltd

年度报告

—2016—

# 公司年度大事记

1、本公司股票于 2016 年 1 月 14 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：德林荣泽，证券代码:835496，转让方式：协议转让。

2、2016 年 3 月，公司全资子公司北京德林乾元电子商务有限公司取得北京市通信管理局下发的京 ICP 证 160206 号《中华人民共和国电信与信息服务业务经营许可证》，业务种类：第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务），服务项目：互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务，网站名称：煤老板，网址：meilaoban.com，有效期自 2016 年 3 月 3 日至 2021 年 3 月 3 日。详见公司于指定信息披露平台披露的 2016-001 号公告。

3、2016 年 5 月 6 日，边世荣因个人原因请求辞去董事职务、高成举因个人原因请求辞去监事职务，董事、监事辞职情况详见公司于指定信息披露平台披露的编号为 2016-010 及 2016-011 的公告。公司于 2016 年 8 月 4 日召开第一届第四次董事会会议，审议通过了《关于选举张遵耀先生任第一届董事会董事的议》并提交股东大会审议，公司于 2016 年 8 月 4 日召开第一届第三次监事会会议，审议通过了《关于选举赵龙先生任第一届监事会监事的议案》并提交股东大会审议。公司 2016 年 8 月 22 日召开了 2016 年第一次临时股东大会，选举张遵耀为第一届董事会董事、选举赵龙为第一届监事会监事，详见公司于指定信息披露平台披露的编号为 2016-015 至 2016-016 号公告。

## 目 录

第一节 声明与提示.....	3
第二节 公司概况 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析.....	9
第五节 重要事项 .....	17
第六节 股本变动及股东情况 .....	19
第七节 融资及分配情况 .....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	22
第九节 公司治理及内部控制 .....	25
第十节 财务报告 .....	29

## 释义

释义项目		释义
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
德林荣泽、公司、本公司、股份公司	指	神木德林荣泽能源运营股份有限公司
德林荣泽有限	指	神木德林荣泽能源运营有限公司(本公司的前身)
荣泽有限	指	神木荣泽煤炭运营有限公司(本公司的前身)
乾元电商	指	北京德林乾元电子商务有限公司
乾元投资	指	德林乾元投资有限公司
祥仁合伙	指	神木县祥仁管理咨询合伙企业(有限合伙)
漫道投资	指	上海漫道投资有限公司
德林集团	指	陕西德林煤业集团有限公司
德林投资	指	陕西德林能源投资有限公司
矿建公司	指	陕西德林矿建工程有限责任公司
装饰公司	指	陕西德林建筑装饰工程有限责任公司
玻璃公司	指	陕西德林玻璃制造有限公司
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
股东大会	指	神木德林荣泽能源运营股份有限公司股东大会
董事会	指	神木德林荣泽能源运营股份有限公司董事会
监事会	指	神木德林荣泽能源运营股份有限公司监事会
会计师事务所	指	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
关联关系	指	公司控股监事股东、实际控制人、董事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致本公司利益转移的其他关系
章程、公司章程	指	最近一次经股东大会审议通过的《神木德林荣泽能源运营股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
煤老板软件、APP	指	公司开展互联网煤炭交易平台服务业务所依赖的“煤老板 APP 煤炭交易平台”软件

## 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。

公司负责人白子荣、主管会计工作负责人孙丽及会计机构负责人(会计主管人员)孙丽保证年度报告中财务报告的真实、完整。

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2016年度财务报告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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人高林涛先生,通过乾元投资间接控制公司 75%的表决权,公司实际控制人控制的股份比例较高,能够对公司股东大会形成决议产生重大影响。虽然公司已制定了完善的内部控制制度,法人治理结构健全有效,公司实际控制人也签署了相应的声明及承诺,但如果制度不能得到严格执行,公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。为避免大股东控制风险,股份公司自成立以来,根据《公司法》及公司章程,建立健全了法人治理结构,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》等内控制度,在制度执行中明确进行决策权限划分,明晰相关的审批程序,股东大会、董事会和监事会的职权得到落实,以控制该风险。
行业波动的风险	公司经营各类煤炭属于大宗商品,商品价格除受市场总体供求关系影响外,受开采总量、经营限制以及相关法律法规影响较为明显。公司作为煤炭贸易企业,主要是将购入的煤炭销售给下游电力企业、煤化企业以及二级贸易商,国内煤炭开采总量或下游企业对煤炭需求总量受政策影响较大,公司煤炭贸易业务可能随之发生一定的波动。此外,由于煤炭行业交易模式近年来正在发生变化,煤炭企业可能为了保障市场份额,采取直销、电商等多种方式,降低中间环节成本,这对于中小规模的贸易商的发展有着一定的影响。
开展新业务的风险	为完善公司业务体系及提升公司综合实力,公司开展互联网煤炭交易平台服务业务,通过电子商务平台为煤炭买卖双方、运输方等行业上下游及相关方提供信息服务及增值服务。该业务现在处于初期的积累用户阶段,前期资金投入较大。虽然公司逐步提高平台软件的业务模块及服务功能,以适应行业发展趋势,但是如果出现本公司对客户需求的把握不准确、对新业务模块或功能选择不合适、对新版本推出时机把握不当、实际运营状况不佳等情况,则将对公司的竞争力产生一定影响,从而对公司的市场占有率、经营业绩,甚至是持续经营能力带来不利影响。
抗风险能力相对较弱的风险	公司所从事的煤炭贸易属于大宗商品贸易,市场内竞争激烈,具有资金密集的特点。拥有雄厚资金实力的大型贸易商将会掌握更多的货源,并获得更多的采购优惠条件,从而更容易开发下游客户取得竞争优势;小型贸易商则可能因为资金实力有限、货源渠道较少等原因,无法及时满足下游客户的需求,从而逐渐丧失市场竞争力。虽然公司已经具有一定的业务规模并取得了一定的市场竞争优势,但总体看来,公司目前股本规模较小、自身资金实力有限、业务体量有限、融资能力较弱,导致公司抗风险能力相对较弱。
本期重大风险是否发生重大变化:	是。报告期内,不存在实际控制人变更、经营管理人员变动较大的情况,实际控制人变更的风险、内部控制有效性风险、经营管理人员变动较大的风险已经解除。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	神木德林荣泽能源运营股份有限公司
英文名称及缩写	<b>Shenmu Delin Resources Co.,Ltd</b>
证券简称	德林荣泽
证券代码	835496
法定代表人	白子荣
注册地址	陕西省榆林市神木县神木镇兴神路
办公地址	陕西省榆林市神木县神木镇兴神路
主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘尔奎、丁爱国
会计师事务所办公地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高潇
电话	0912-8339373
传真	0912-8306835
电子邮箱	gaoxiao@sxdltz.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	陕西省榆林市神木县神木镇兴神路 719300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	陕西省榆林市神木县神木镇兴神路公司董事会秘书办公室

### 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	2016 年 1 月 14 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	煤炭产品：互联网煤炭交易平台服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	30,000,000
做市商数量	-
控股股东	德林乾元投资有限公司
实际控制人	高林涛

### 四、注册情况

---

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610800598796380J	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	717,961,382.50	59,786,876.54	1,100.87%
毛利率	4.69%	8.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,769,627.08	-736,777.18	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-236,832.52	-3,729,203.57	-
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）	20.91%	-2.94%	-
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）	-0.86%	-14.87%	-
基本每股收益	0.19	-0.02	-

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	125,810,405.69	33,356,645.12	277.17%
负债总计	95,330,093.19	8,645,959.70	1,002.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,480,312.50	24,710,685.42	23.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	0.82	24.39%
资产负债率（母公司）	75.69%	19.69%	-
资产负债率（合并）	75.77%	25.92%	-
流动比率	1.31	3.77	-
利息保障倍数	10.32	-	-

#### 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	10,061,633.92	14,574,525.37	-30.96%
应收账款周转率	102.17	6.25	-
存货周转率	70.41	3,318.23	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	277.17%	-37.06%	-
营业收入增长率	1,100.87%	29.86%	-
净利润增长率	-883.09%	-68.96%	-

#### 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	30,000,000	30,000,000	-

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
政府补助	8,000,000.00
除上述各项之外的其他业务收入和支出	8,612.80
<b>非经常性损益合计</b>	8,008,612.80
所得税影响数	2,002,153.20
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	6,006,459.60

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司拥有稳定的业务模式，作为煤炭流通领域的综合服务商，目前公司主要通过煤炭贸易业务连通供应链上下游市场主体，为供需双方提供贸易服务，并以此获取收入。

同时，在经济结构加快调整、产能过剩的大环境下，公司积极谋求转型和发展，旨在为行业内各方市场主体提供多元化服务，满足行业内客户多种需求。

基于对目前中国煤炭生产、销售、运输现状的研究，公司以子公司乾元电商为载体，积极开展煤炭产业链这一垂直领域的“互联网+煤炭”经营发展战略，由公司及其子公司共同形成“线上与线下共同结合的煤炭产业链垂直领域煤炭+互联网”发展模式。公司已制定在煤炭垂直领域按照区域推向全国的营销策略，为客户提供高效便捷的网上动态煤价及煤炭交易相关服务。

公司在开展互联网煤炭交易平台服务业务后，收入和利润来源为两个部分：一是通过煤炭贸易赚取差价；二是互联网煤炭交易平台带来的收益。公司两大业务之间在市场、资源上交叉渗透、相辅相成、各业务之间具有相互促进的关系，共同促进主营业务收入的增长。其中互联网煤炭交易平台通过子公司乾元电商来运作，乾元电商通过互联网煤炭交易平台形成佣金、差价收入、合作分成收入、广告类收入和信息服务收入。公司及其子公司的盈利模式，为“线上线下相结合”的盈利模式。

报告期内公司的商业模式未发生变化。

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：

1、报告期内，公司共实现营业收入717,961,382.50元，较上年同期增长1,100.87%；公司营业收入较上年同期上升的主要原因为公司充分利用了上游采购的优势，积极拓展河北、河南等中小企业用户并在黄骅港港口发展了大型国企煤炭贸易客户，使得公司煤炭销售业务取得较好的增长。

2、报告期内营业成本684,309,486.86元，较上年同期增长1,154.52%，主要原因系公司营业收入增长导致的成本相应增加以及煤炭整体上游采购价格上涨所致。

3、报告期内公司管理费用为6,802,516.92元，较上年同期增长31.83%，主要原因系报告期内公司业务拓展，发生的管理人员工资、差旅费、中介服务费增加所致。

4、报告期内公司销售费用为13,784,890.31元，较上年同期增长60.18%，主要原因系报告期内公司销售人员工资、差旅费、业务推广费以及黄骅港港口业务发生的港建费以及港杂费等增加所致。

5、报告期内公司营业外收入为8,008,617.48元，增加的主要原因为“新三板”挂牌获得政府补助收入所致。

6、报告期内公司实现净利润5,769,627.08元，较上年增加6,506,404.26元，主要原因系报告期内营业利润及新三板政府补助的增加所致。

7、报告期内公司总资产为125,810,405.69元，较期初增加了277.17%，主要原因系报告期内公司流动资产的增加以及所有者权益增加所致。

## 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	717,961,382.50	1,100.87%	-	59,786,876.54	29.86%	-
营业成本	684,309,486.86	1,154.52%	95.31%	54,547,575.70	32.24%	91.24%
毛利率	4.69%	-	-	8.76%	-	-
税金及附加	9,019,155.31	3,152.64%	1.26%	277,287.44	650.25%	0.46%
管理费用	6,802,516.92	31.83%	0.95%	5,159,922.91	1,121.58%	8.63%
销售费用	13,784,890.31	60.18%	1.92%	8,606,133.83	229.65%	14.39%
财务费用	1,091,205.12	-	0.15%	-44,040.69	8,149.84%	-0.07%
资产减值损失	60,666.22	-	0.01%	-6,377,532.28	-231.10%	-10.67%
营业利润	2,893,461.76	-	0.40%	-2,382,470.37	24.27%	-3.98%
营业外收入	8,008,617.48	100.20%	1.12%	4,000,253.10	-	6.69%
营业外支出	4.68	-99.93%	0.00%	6,512.05	-45.35%	0.00%
所得税费用	5,132,447.48	118.58%	0.71%	2,348,047.86	-399.23%	3.93%
净利润	5,769,627.08	-	0.80%	-736,777.18	-68.96%	-1.23%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入 717,961,382.50 元，较上年同期增长 1,100.87%，主要原因是在报告期内，母公司拓展了多家大型长期客户（包含国有企业），另外煤炭销售价格受市场影响较上年增长 103.66%，使得销售业务有了较好的增长。
- 2、营业成本 684,309,486.86 元，较上年同期增长 1,154.52%，主要原因是报告期内煤炭销售量的增加以及煤炭价格受市场影响的上升所致。
- 3、税金及附加 9,019,155.31 元，较上年同期增长 3,152.64%，主要原因是 2016 年 10 月当地政府新增加的水土流失补偿费（吨煤 5 元）以及营业收入的增加所致。
- 4、管理费用 6,802,516.92 元，较上年同期增长 31.83%，主要原因是报告期内销售业务的增加，管理人员薪酬较 2015 年增加 81.90%所致。
- 5、销售费用 13,784,890.31 元，较上年同期增长 60.18%，主要原因是销量的增加使得运输费以及港杂费较 2015 年增加 134.32%，另外报告期内销售业务增加，销售人员薪酬较 2015 年增加 57.99%所致。
- 6、财务费用 1,091,205.12 元，较上年增加 1,135,245.81 元，主要原因是母公司在 2016 年 6 月份向神木农村商业银行短期借款 3000 万的借款利息所致。
- 7、资产减值损失 60,666.22 元，较上年增加 6,438,198.50 元，主要原因是应收款项及其他应收款项的增加所致。
- 8、营业利润 2,893,461.76 元，较上年增加 5,275,932.13 元，主要原因是报告期内拓展了多家大型长期客户，使得销量较上年同期大幅增加，煤炭价格的回升使得营业收入的增长率达到 1,100.87%所致。
- 9、营业外收入 8,008,617.48 元，较上年同期增长 100.20%，主要原因是 2016 年 1 月 14 日成功挂牌新三板，神木县政府给予上市补助 600 万元，榆林市政府给予上市补助 200 万元，合计 800 万元，较上年同期增长 400 万元所致。
- 10、营业外支出 4.68 元，较上年同期下降 99.93%，主要原因是上期有神华神东电力燃料有限公司的装卸货不当操作处罚 5,000.00 元和提前终止运输合同违约金 1,500.00 元所致。

11、所得税费用 5,132,447.48 元，较上年同期增加 118.58%，主要原因是煤炭销量和价格的增加以及新三板政府补助的增加使得利润总额较上年同期增加 576.61%所致。

12、净利润 5,769,627.08 元，较上年增加 6,506,404.26 元，主要原因是报告期内拓展了多家大型长期客户，使得销量较上年同期大幅增加，煤炭价格的回升使得营业收入的增长率达到 1,100.87%；新三板政府补助 800 万元的增加所致。

### (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	717,961,382.50	684,309,486.86	59,786,876.54	54,547,575.70
其他业务收入	-	-	-	-
合计	717,961,382.50	684,309,486.86	59,786,876.54	54,547,575.70

### 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
煤炭销售	717,961,382.50	100.00%	59,786,876.54	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

报告期线下营业收入 693,363,799.15 元，占总收入的 96.57%，较上期增加 1,085.56%，增加的主要原因是拓展了多家大型长期客户，使得销量较上年同期大幅增加；另外煤炭市场供求关系的改善使得煤炭价格较上年同期也明显上升所致。

报告期线上营业收入 24,597,583.35 元，占总收入的 3.43%，较上期增加 1,787.80%，增加的主要原因是公司加大宣传力度，推广互联网交易平台便捷服务，并获得广大小型客户的认可，使得互联网交易量较上期明显增加所致。

### (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	10,061,633.92	14,574,525.37
投资活动产生的现金流量净额	-337,996.54	-721,972.21
筹资活动产生的现金流量净额	28,830,720.00	-

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 451.29 万元，降幅 30.96%，主要原因是上年同期子公司支付给职工以及为职工支付的现金的是 5 月-12 月共 8 个月，而报告期是全年 12 个月；另外部分员工薪资的调整也使得支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 38.40 万元，增幅 53.18%，主要原因是报告期机器设备的增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,883.07 万元，增幅 100%，主要原因是短期借款 3,000.00 万以及相应的贷款利息所致。

### (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	浙江物产环保能源股份有限公司	92,560,418.97	12.89%	否
2	保德县恒盛煤炭经销有限公司	84,364,433.54	11.75%	否
3	铜陵市灵通贸易有限责任公司	53,110,901.43	7.40%	否
4	南和县长红玻璃有限公司	29,486,459.18	4.11%	否
5	河南能源化工集团国龙物流有限公司	26,541,553.80	3.70%	否
	合计	286,063,766.92	39.85%	-

### (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	神木县麻家塔乡贺地山红岩煤矿	374,798,200.77	53.26%	否
2	神木县店塔镇石岩沟煤矿	129,452,712.79	18.39%	否
3	河北德林蓝天煤炭贸易有限公司	129,186,094.28	18.36%	否
4	神木县孙家岔镇狼窝渠煤矿	28,131,426.84	4.00%	否
5	河北国和能源科技有限公司	6,041,881.30	0.86%	否
合计		667,610,315.98	94.87%	-

**(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	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

**研发情况：**

无

**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	53,312,409.01	261.24%	42.38%	14,758,051.63	1,530.00%	44.24%	-1.86%
应收票据	25,540,193.85	315.29%	20.30%	6,150,000.00	53.75%	18.44%	1.86%
应收账款	9,661,090.31	119.92%	7.68%	4,393,052.60	-6,980.00%	13.17%	-5.49%
预付款项	13,002,580.10	1,548.27%	10.34%	788,863.85	-43.90%	2.36%	7.98%
其他应收款	3,901,649.63	-39.45%	3.10%	6,443,731.54	-78.85%	19.32%	-16.22%
存货	19,400,916.60	53,900.82%	15.42%	35,927.08	-	0.01%	15.41%
其他流动资产	16,000.00	-73.68%	0.01%	60,790.05	-	0.18%	-0.17%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	562,181.45	98.15%	0.45%	283,721.96	-	0.85%	-0.40%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
无形资产	370,852.58	-10.67%	0.29%	415,140.80	-	1.24%	-0.95%
递延所得税资产	42,532.16	55.42%	0.03%	27,365.61	-98.37%	0.08%	-0.05%
短期借款	30,000,000.00	100.00%	23.85%	-	-	-	23.85%
应付账款	29,847,091.57	1,036.58%	23.72%	2,626,051.15	-71.46%	7.87%	15.85%
预收款项	28,233,373.21	1,119.82%	22.44%	2,314,545.10	-39.37%	6.94%	15.5%
应付职工	1,238,146.70	91.94%	0.98%	645,076.48	-	1.93%	-0.95%



薪酬							
应交税费	6,009,558.22	349.57%	4.78%	1,336,749.57	-31.18%	4.01%	0.77%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
其他应付款	1,923.49	-99.89%	0.00%	1,723,537.40	-86.31%	5.17%	-5.17%
资产总计	125,810,405.69	277.17%	-	33,356,645.12	-37.06%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 一、变动分析

1、货币资金 53,312,409.01 元，较上年同期增长 261.24%，主要原因是报告期收到政府发放的全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌奖励资金 800.00 万元以及获取银行短期借款 3,000.00 万元所致。

2、应收票据 25,540,193.8 元较上年同期增长 315.29%，主要原因是应收款项收回部分银行承兑汇票且尚未到期所致。

3、应收账款 9,661,090.31 元，较上年同期增长 119.92%，主要原因是部分客户货款未及时收回所致。

4、预付款项 13,002,580.10 元，较上年同期增长 1,548.27%，主要原因是供应商未达到结算条件所致。

5、其他应收款 3,901,649.63 元，较上年同期减少 39.45%，主要原因是上期垫付客户运费 472.42 万元的收回所致。

6、存货 19,400,916.60 元，较上年同期增长 53,900.82%，主要原因是 2016 年开发了新客户，在沧州渤海综合大港租赁了场地长期存煤，与港口客户签约后可在较短时间内备足合同约定的商品煤。期末存货系公司在黄骅港综合大港的 3.36 万吨库存面煤。

7、其他流动资产 16,000.00 元，较上年同期减少 73.68%，主要原因是上期留抵进项税的减少所致。

8、固定资产 562,181.45 元，较上年同期增长 98.15%，主要原因是为辅助火车运输方式而增加的机器设备所致。

9、递延所得税资产 42,532.16 元，较上年同期增长 55.42%，主要原因是计提资产减值准备的增加所致。

10、短期借款 30,000,000.00 元，较上年同期增长 100.00%，主要原因是报告期内向陕西神木农村商业银行兴城支行借款 3,000.00 万元所致。

11、应付账款 29,847,091.57 元，较上年同期增长 1,036.58%，主要原因是报告期供应商应付货款未付所致。

12、预收款项 28,233,373.21 元，较上年同期增长 1,119.82%，主要原因是和客户签订的购销合同中规定的就是先款后货，导致结算后预收帐款仍有余额所致。

13、应付职工薪酬 1,238,146.70 元，较上年同期增长 91.94%，主要原因是报告期计提未付员工薪酬增加所致。

14、应交税费 6,009,558.22 元，较上年同期增长 349.57%，主要原因报告期期末未交增值税和未交所得税所致。

15、其他应付款 1,923.49 元，较上年同期减少 99.89%，主要原因是报告期归还了上期冠县鹏程汽车运输有限公司的运输费。

#### 二、比率分析

1、报告期资产负债率为 75.77%，较上年同期 25.92%增加了 49.85 个百分点，主要原因是报告期内增加了 3,000 万元的短期借款所致。

2、报告期总资产周转率为 9.02，较上年同期 1.38 上升 7.64；总资产报酬率为 15.17%，较上年同期 3.73%上升 11.44%。通过以上比率对比分析可以看出总资产周转率和总资产报酬率较上年同期都有所提高，说明报告期资产的周转速度、收益水平较上期的都有所提高。

3、报告期现金流动负债比为 5.61，较上年同期 1.69 上升 3.92，说明报告期偿债能力较上期较强，企业的流动性也较上期的好。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司于 2015 年 5 月收购了北京德林乾元电子商务有限公司 100%的股权。北京德林乾元电子商务有限公司，于 2015 年 5 月 5 日由自然人张斌仁和法人德林乾元投资有限公司共同出资 2000 万元设立，其中张斌仁出资 20 万，德林乾元投资有限公司出资 1980 万，为实际控制人高林涛控制的企业。为整合实际控制人下属的煤炭经销产业，形成煤炭经销的线下、线上完整的业务体系，提升公司的综合竞争力，同时避免同业竞争和关联交易，公司前身神木德林荣泽能源运营有限公司于 2015 年 5 月收购了乾元电商 100%的股权并将其纳入合并报表范围。收购完成后，公司及子公司的业务分工及合作模式为：公司主要从事线下煤炭经销业务，子公司主要从事线上煤炭经销业务。北京德林乾元电子商务有限公司 2016 年营业收入 2,459.76 万元，净利润-959.48 万元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

##### 行业发展情况

煤炭是全球最重要的能源之一，也是我国的主体能源，煤炭工业是关系能源安全和国民经济命脉的重要基础产业。我国一次能源供应主要来自煤炭、原油、水电和天然气，其中煤炭占据主导地位，“富煤、贫油、少气”的地质条件决定了煤炭作为我国基础能源的战略地位。国家能源局预测，到 2020 年，煤炭在我国一次能源消费结构中，仍将占到 60%左右。煤炭的需求总量将保持低速增长，煤炭作为能源的主体地位短期内将难以改变。据估计，中国经济的增速在“十三五”期间将保持在 6%-6.5%，相对高速增长将促使煤炭的需求量增加，同时推动煤炭贸易的发展。另外，根据《能源发展行动计划（2014-2020 年）》，未来煤炭使用结构将扩大清洁高效煤炭的比例，预计到 2020 年，煤炭消耗量将达到 40-42 亿吨。从国际煤炭消费动向分析，消费重心加速向亚洲转移，向集约高效方向发展。全球煤炭新建产能陆续释放，煤炭供应充足，市场竞争日趋激烈。从国内看，煤炭的主体能源地位不会变化。我国仍处于工业化、城镇化加快发展的历史阶段，能源需求总量仍有增长空间。煤炭占我国化石能源资源的 90%以上，是稳定、经济、自主保障程度最高的能源。煤炭在一次能源消费中的比重将逐步降低，但在相当长时期内，主体能源地位不会变化。

根据中国煤炭工业协会统计数据，2016 年全国煤炭总产量为 36.5 亿吨。2016 年二季度末至四季度，煤价一路上扬，环渤海动力煤价格指数显示，港口交易价每吨最低价格由 400 余元上涨至每吨 800 余元。动力煤需求量的增加源于发电量的大幅增加，电力行业对煤炭的需求量约占煤炭总消费量的 50%。2016 年全年发电量为 59111 亿千瓦时，同比增长 4.5%，其中火力发电量 43958 亿千瓦时。

#### (四) 竞争优势分析

(1) 公司具有资源整合的地域、政策优势。陕西省是我国的煤炭大省，煤炭保有储量 1,654.23 亿吨，居全国第 3 位，并且陕北地区的煤炭资源赋存条件好、煤质优良。国家发改委《煤炭产业政策》规划中重点发展的全国十三个大型煤炭基地中神东、陕北、黄陇（华亭）三个基地的主体部分位于陕西，具有重要的国家能源战略地位。公司地处煤炭资源丰富且品质优良的神木地区，可以为客户提供高质量的煤炭产品。

(2) 公司具有较高的议价能力。公司与当地的多个优质煤矿有着良好的长期合作关系，在煤炭采购量较大的情况下，在采购价格方面会得到相应的优惠。公司在线下煤炭贸易业务方面不断开发出新的优质大客户，煤炭采购需求不断增加，保证了公司可以以更低的价格获取优质煤炭，且公司合作的当地煤矿生产的煤炭品质优良，具有低磷、低硫、低灰，高热量的特点，是优质的动力煤、化工煤、汽化煤，符合国家相关政策，市场销量非常好，销售价格也比较高。公司的上下游资源优势 and 地理优势，在煤炭外销时可以获得较高的议价能力和更多的利润空间。



(3) 互联网煤炭交易平台服务提升了公司在行业内的综合竞争力。目前对于我国煤炭产业来讲，煤炭交易市场缺失，煤炭流通环节处于低效无序竞争状态，现行市场体系中间环节过多、交易成本较高。同时由于信息不对称，导致煤炭物流成本居高不下，这些因素严重损害了供需双方的利益。因此煤炭交易模式正在向以市场机制为主、国家调控为辅的方式转变。公司适时地开展互联网煤炭交易平台服务，搭建有效的煤炭交易平台，通过合理发现价格和物流信息，创新经营模式，实现供需双赢。交易中心坚持以平台建设为载体，创新供应链业务模式，提升物流体系运营质量，以互联网和物联网建设为切入点，实现标准化煤炭产品和个性化专业服务的有机融合，以交易平台为载体，完成煤炭产业物流、商流、资金流、信息流全流通体系的价值链升级，使煤炭产业全价值链的功能得到最大程度的发挥，满足交易环节简洁化、运输环节快捷化、贸易成本最低化、煤炭产品最优化。最终煤炭交易平台将建设成为高度信息化、标准化、开放性的电子商务交易平台和煤炭供应链服务平台。新业务的开展弥补了公司在产业链上下游环节中的不足，将公司的产品及服务范围扩展至整个煤炭领域，为公司作为煤炭领域综合服务商的战略部署提供了更强的竞争力。

(4) 公司的管理团队拥有丰富的行业和管理经验。本公司的高级管理人员由拥有煤炭生产、贸易及其它煤炭相关业务领域丰富经验的专业人士组成，平均从业经验超过 20 年。公司的管理团队具备煤炭行业经营的重要知识，能够把握市场机遇，制订有利的经营战略，准确识别并有效管理风险，执行各项管理和生产措施。同时，本公司建立了完善的公司治理结构、管理体系、内控制度以及管理信息系统，使公司的管理水平进一步提升。

### (五) 持续经营评价

报告期内，公司主营煤炭贸易业务，并开展互联网煤炭交易平台服务这一项新业务。

在业务资质方面，公司于 2015 年 8 月 10 日取得榆林市煤炭运销管理站颁发的《榆林市煤炭销售计量专用票（块煤）准购证》、《榆林市煤炭销售计量专用票（面煤）准购证》，此两证作为县内煤炭经营企业将煤炭产品运销至县外的必需证件。作为榆林地区取得该证的极少数民营煤炭经营企业之一，一方面，可以说明公司有着较好的资质，另一方面，公司的经营区域范围可以扩张至县外乃至省外，无疑会提高公司在榆林地区及行业内的经营能力和竞争能力。

在人员配置方面，公司为了更好地拓展原有煤炭贸易业务，并配合新业务开展，公司及其子公司加大招募研发及销售人才力度。公司的管理层拥有丰富的行业经验，其中多人拥有国有煤炭企业、国有发电企业的高管经历，对行业的发展现状、市场趋势以及上下游之间的供需情况有着较好的认识，能够作出更符合行业发展和市场规律的经营决策，对公司经营能力的增长起着稳定的推动作用。

在业务开展方面，公司积极寻找优质供应商，同时不断加大大客户开发力度。报告期内，公司及子公司与神木当地多家煤质优良的煤矿签订了框架采购合同，建立长期合作关系，有效保证煤炭的质量和供货及时性；市场开拓方面，公司客户体量逐步提升。在取得《榆林市煤炭销售计量专用票准购证》后，公司积极开发县外省外客户。通过客户开拓，有效缓解了公司报告期内大客户依赖的风险。公司煤炭贸易业务的经营策略逐渐转变成“为优质客户提供优质煤炭”，在现有的采购煤矿煤质优良的保障下，公司签订的销售客户多为煤炭需求量较高的集团公司等客户，且有长期合作的可能，这充分保障了公司业务持续发展。此外，公司开展的互联网煤炭交易平台服务业务，在正式上线运行后，已经取得了不错的市场反响，注册用户数量不断增加，完成交易量不断增长。

综上所述，公司目前拥有较为稳定的持续经营能力，销售业绩预计稳步上升，2016 年度销售收入较上年增长 1100.87%。公司的煤炭贸易业务受煤炭行业发展变化的影响较大，且互联网煤炭交易正处于初期的积累用户阶段。如果出现行业发展异常波动、行业政策重大变化以及公司在客户需求把握不准确、新业务模块或功能选择不当、实际运营状况不佳等情况，公司的业务持续经营能力将会受到一定的不利影响。

### (六) 扶贫与社会责任

公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险。公司实际控制人高林涛先生，通过乾元投资间接控制公司 75%的表决权，公司实际控制人控制的股份比例较高，能够对公司股东大会形成决议产生重大影响。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，法人治理结构健全有效，公司实际控制人也签署了相应的声明及承诺，但如果制度不能得到严格执行，公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。为避免大股东控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》等内控制度，在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，按相关规则运作，以提高公司规范化水平，控制该风险。

2、行业波动的风险。公司经营各类煤炭属于大宗商品，商品价格除受市场总体供求关系影响外，受开采总量、经营限制以及相关法律法规影响较为明显。公司作为煤炭贸易企业，主要是将购入的煤炭销售给下游电力企业、煤化企业以及二级贸易商，国内煤炭开采总量或下游企业对煤炭需求总量受政策影响较大，公司煤炭贸易业务可能随之发生较大的波动。此外，由于煤炭行业交易模式近年来正在发生变化，煤炭企业可能为了保障市场份额，采取直销、电商等多种方式，煤老板网交易平台的运作，为贸易合作提供了便捷的模式，对下游客户的采煤需求提供及时的服务，对加强煤炭贸易的发展有着很大的影响。

3、开展新业务的风险。为完善公司业务体系及提升公司综合实力，公司开展互联网煤炭交易平台服务业务，通过电子商务平台为煤炭买卖方、运输方等行业上下游及相关方提供信息服务及增值服务。该业务现在处于初期的积累用户阶段，前期资金投入较大。公司逐步提高平台软件的业务模块及服务功能，以适应行业发展趋势，产品线包括网站、手机 app、内部 ERP、微信等。煤老板网采用领先的数据处理平台架构设计，基于 BI（商业智能）平台的强大后台数据整合技术；优质的用户体验，卓越的数据可视化技术；稳定可靠的系统技术，基于云计算平台，在电子商务行业具备领先的互联网产品研发与运营经验，有效保证平台的稳定可靠；大规模数据处理与运营能力，适应千万数量级的数据采集、整合、分析和挖掘能力。电商平台全产业链，包含了采、运、销等产业链上中下游各重要环节，完美实现了传统煤炭企业与用煤企业的无缝连接。

4、抗风险能力相对较弱的风险。公司所从事的煤炭贸易属于大宗商品贸易，市场内竞争激烈，具有资金密集的特点。拥有雄厚资金实力的大型贸易商将会掌握更多的货源，并获得更多的采购优惠条件，从而更容易开发下游客户取得竞争优势；小型贸易商则可能因为资金实力有限、货源渠道较少等原因，无法及时满足下游客户的需求，从而逐渐丧失市场竞争力。虽然公司已经具有一定的业务规模并取得了一定的市场竞争优势，但总体看来，公司目前股本规模较小、自身资金实力有限、业务体量有限、融资能力较弱，导致公司抗风险能力相对较弱。

### （二）报告期内新增的风险因素

无

## 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：不适用	

### （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	否	-
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(一)
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) 承诺事项的履行情况

##### 1、股东所持股份锁定承诺。

公司股东对本次挂牌前所持有的公司股份，除依据《公司法》第 141 条和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条的规定以及《公司章程》第二十五、二十七条的约定做出锁定承诺外，未作出其他自愿锁定的承诺。

##### 2、避免同业竞争的承诺。

为有效防止与避免同业竞争，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

(1) 截至本承诺函出具之日，本人（本单位）及本人（本单位）拥有权益的控股及参股公司均没有直接或间接地从事任何与公司实际从事业务存在竞争的业务活动，也未参与投资于任何与公司的主营业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(2) 自本承诺函出具之日起，本人（本单位）及本人（本单位）拥有权益的控股及参股公司均承诺将不会直接或间接的成为与公司的主营业务构成竞争或可能构成竞争的任何公司、企业或其他经济组织的控股股东，或持有与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的任何公司、企业或其他经济组织 5% 以上的权益，不会直接或间接的从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，不会以任何形式支持公司以外的他人从事或参与与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。

(3) 如果本人（本单位）及本人（本单位）发现任何与公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本人（本单位）及本人（本单位）将立即书面通知公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给公司。如承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。

3、关于最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况的承诺。

公司董事、监事、高级管理人员承诺：

(1) 最近两年内本人未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚和纪律处分，报告期内，承诺人履行了该项承诺。

(2) 本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形，报告期内，承诺人履行了该项承诺。

(3) 最近二年内本人不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形，报告期内，承诺人履行了该项承诺。

(4) 本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形，报告期内，承诺人履行了该项承诺。

(5) 本人不存在欺诈或其他不诚实行为的情况，报告期内，承诺人履行了该项承诺。

(6) 最近两年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况，报告期内，承诺人履行了该项承诺。

报告期内，承诺人均履行了承诺。

## 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	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	75.00%	-	22,500,000	75.00%
	董事、监事、高管	600,000	2.00%	-	600,000	2.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	-	30,000,000	100.00%
普通股股东人数		4				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	乾元投资	22,500,000	0	22,500,000	75.00%	22,500,000	0
2	祥仁合伙	5,400,000	0	5,400,000	18.00%	5,400,000	0
3	漫道投资	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,500,000	0
4	边世荣	600,000	0	600,000	2.00%	600,000	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	30,000,000	0

#### 前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。

### 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	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为德林乾元投资有限公司，其直接持有公司 75.00%的股份。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内，高林涛先生持有乾元投资 100.00%股份，系乾元投资的控股股东，通过乾元投资间接控制公司 75.00%股份，高林涛先生能够对公司股东大会形成决议产生重大影响，在公司重大事项决策中起到重要作用，为公司的实际控制人。

高林涛先生，1976年8月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于陕西财经学校。身份证号：

61272219760822\*\*\*\*。1996年7月至1997年4月在神木县建设银行任职；1997年5月至1998年3月在恒源集团任董事长秘书；1998年3月至今任德林投资执行董事；1998年4月至2002年8月在神府经济开发区装饰公司任总经理；2002年9月至2006年7月在陕西德林实业有限公司任总经理；2012年10月至今任乾元投资执行董事、经理。

公司在报告期内实际控制人未发生变更，实际控制人仍为高林涛。公司业务持续经营、公司治理更加规范健全、公司管理团队保持相对稳定。



## 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	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	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
无										

募集资金使用情况：

无

### 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
无						
合计		-				

### 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
银行借款	德林荣泽	30,000,000	6.72%	2016年6月30日 -2017年6月29日	否
合计	-	30,000,000	6.72%	-	-

### 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
无	-	-	-
合计	-	-	-

#### （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
张斌仁	董事长	男	53	硕士	2015年7月20日-2018年7月19日	否
李军	董事	男	41	大专	2015年7月20日-2017年3月23日	否
李凤祥	董事	男	53	大专	2015年7月20日-2017年3月23日	否
张遵耀	董事	男	29	硕士	2016年8月22日-2018年7月19日	是
郑炳敏	董事	男	32	大专	2015年7月20日-2018年7月19日	否
呼正平	监事会主席	男	52	大专	2015年7月20日-2018年7月19日	否
赵龙	监事	男	29	本科	2016年8月22日-2018年7月19日	是
张宗勇	职工监事	男	32	本科	2015年7月20日-2018年7月19日	是
白子荣	总经理	男	54	硕士	2015年7月20日-2018年7月19日	是
王治军	副总经理	男	55	本科	2015年7月20日-2018年7月19日	是
孙丽	财务总监	女	44	大专	2015年7月20日-2018年7月19日	是
高潇	董事会秘书	女	34	本科	2015年7月20日-2018年7月19日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事及高级管理人员相互之间不存在配偶关系及三代以内直系或旁系亲属关系。

#### (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
边世荣	董事 <sup>1</sup>	600,000	-	600,000	2%	-
合计	-	600,000	-	600,000	2%	-

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因
张遵耀	无	新任	董事	因其他董事辞职导致董事会不足法定人数，股东大会选举产生
赵龙	无	新任	监事	因其他监事辞职导致监事会不足法定人数，股东大会选举产生
边世荣	董事	离任	无	因个人原因离职

<sup>1</sup> 已于报告期内离职。



高成举	监事	离任	无	因个人原因离职
-----	----	----	---	---------

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、张遵耀先生，新任董事，1988年1月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于英国伦敦国王学院经济与公共政策专业，研究生学历；身份证号：61272219880104\*\*\*\*。2012年10月至2014年3月任德林乾元投资有限公司总经理助理；2014年5月至2015年1月任北京您说我办电子商务有限公司运营总监；2015年1月至2015年5月任陕西神木德林蓝天煤炭运销有限公司总经理助理；2015年6月至今任北京德林乾元电子商务有限公司市场总监。

2、赵龙先生，新任监事，1988年9月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于中国矿业大学（徐州）热能与动力工程专业，本科学历；身份证号：61272219880907\*\*\*\*。2011年8月至2012年11月任陕煤集团神南产业发展有限公司培训中心培训助理；2012年12月至2014年8月任陕西神木煤业集团有限公司经营部业务员；2014年9月至2015年4月任陕西神木德林蓝天煤炭运销有限公司调度中心主管；2015年5月至2015年7月，任德林荣泽有限信息部部长；2015年7月至2016年6月，任股份公司信息部部长；2016年7月至今任北京德林乾元电子商务有限公司调运信息部部长。

## 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	16	8
研发人员	13	3
销售人员	38	37
财务人员	6	6
行政人员	7	11
员工总计	80	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	38	29
专科	25	21
专科以下	14	12
员工总计	80	65

### 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：

1、人员变动：报告期内，公司因战略发展及业务运营需要，调整了相应的研发团队，精简了部分人员，公司核心团队稳定。

2、人才引进及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的销售和业务管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3、员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作

的绩效来支付报酬。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

## （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	0	0	0
核心技术人员	6	5	张斌仁通过祥仁合伙间接 接待持有公司 54,000.00 股

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术团队或关键技术人员的基本情况如下：

原核心技术人员吕喜峰同志离职，公司及子公司的现有核心业务人员为张斌仁、白子荣、孙丽、张宗勇、赵龙 5 人。

1、张斌仁先生，现任公司董事长。1964 年 1 月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于中国矿业大学（北京）工商管理（MBA）专业，研究生学历；身份证号：61272219640128\*\*\*\*。1985 年 1 月至 1996 年 1 月任职于国能自备电厂；1996 年 2 月至 1999 年 11 月任神华神东电力公司计划处长；1999 年 12 月至 2003 年 11 月任神华伊士奇电力公司副总经理兼财务总监；2003 年 12 月至 2005 年 11 月任中电国华神木公司总经理；2005 年 12 月至 2011 年 11 月任神华国华电力公司副总经济师；2011 年 12 月至 2014 年 7 月任神华神皖公司副总经理；2014 年 8 月至 2015 年 8 月任德林集团总经理；2015 年 3 月至今，任矿建公司执行董事；2015 年 4 月至今，任祥仁合伙执行事务合伙人；2015 年 5 月至 2015 年 7 月，任德林荣泽有限董事长、乾元电商执行董事；2015 年 7 月至今，任股份公司董事长、乾元电商执行董事。

2、白子荣先生，现任公司总经理。1963 年 6 月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于澳门大学工商管理（MBA）专业，研究生学历；身份证号：61272219630608\*\*\*\*。1983 年 7 月至 1992 年 12 月在神木县孙家岔乡政府工作；1993 年 1 月至 1995 年 12 月在神木县神木镇政府工作；1996 年 1 月至 2003 年 5 月，任职于榆神开发区管委会；2003 年 6 月至 2013 年 7 月任陕西神木化学工业有限公司副总经理；2013 年 8 月至 2014 年 6 月任陕西神木煤业集团有限公司副总经理；2014 年 7 月至 2015 年 4 月任陕西德林煤炭运销有限公司总经理；2015 年 5 月至 2015 年 7 月，任德林荣泽有限总经理，2015 年 7 月至今，任股份公司总经理。

3、孙丽女士，现任公司财务总监。1973 年 11 月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于榆林工业学院财务管理专业，大专学历；身份证号：61272219731103\*\*\*\*。1995 年 7 月至 1998 年 12 月在神木矿产品经营有限公司任会计；1999 年 7 月至 2002 年 5 月在恒源煤电公司任会计；2002 年 6 月至 2014 年 7 月任德林投资财务负责人；2014 年 8 月至 2015 年 4 月任德林集团有限公司财务部副部长；2015 年 5 月至 2015 年 7 月，任德林荣泽有限公司计划财务部部长；2015 年 7 月至今，任股份公司财务总监。

4、张宗勇先生，现任公司职工代表监事。1985 年 8 月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于海南大学行政管理专业，本科学历。身份证号：41152119850802\*\*\*\*。2007 年 7 月至 2010 年 2 月任国泰君安证券股份有限公司深圳上步中路营业部区域经理；2010 年 3 月至 2012 年 12 月任陕西德林玻璃制造有限公司办公室主任；2013 年 1 月至 2015 年 5 月任德林集团综合部副部长；2015 年 5 月至 2015 年 7 月，任德林荣泽有限职工代表监事、德林荣泽有限综合部部长，2015 年 7 月至今，任股份公司职工代表监事、综合部部长。

5、赵龙简历详见本次报告“第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况”之“一 董事、监事、高级管理情况”。

## 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	否
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	是
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	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度开展各项工作，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障，公司也将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

##### 4、公司章程的修改情况

无

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	(1)2016年3月29日,公司召开第一届董事会第三次会议,审议通过了总经理工作报告、董事会工作报告、2015年年度报告及摘要、2015年度财务决算报告及2016年度财务预算报告、2015年度利润分配及资本公积转增股本预案、关于继续聘请江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年年度审计机构的议案、控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的

		<p>专项说明、关于召开 2015 年年度股东大会的议案等议案。</p> <p>(2)2016 年 8 月 4 日,公司召开第一届董事会第四次会议,审议通过了《关于选举张遵耀先生任第一届董事会董事的议案》、《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(3)2016 年 8 月 23 日,公司召开第一届董事会第五次会议,审议通过了《关于〈2016 年度半年度报告〉的议案》、《关于对公司向神木县农村商业银行兴城支行借款事项进行确认的议案》、《关于召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>(1)2016 年 3 月 29 日,公司召开第一届监事会第二次会议,审议通过了监事会工作报告、2015 年年度报告及摘要、2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算报告、2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案、关于继续聘请江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年年度审计机构的议案、控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明等议案。</p> <p>(2)2016 年 8 月 4 日,公司召开第一届董事会第三次会议,审议通过了《关于选举赵龙先生任第一届监事会董事的议案》。</p> <p>(3)2016 年 8 月 23 日,公司召开第一届监事会第四次会议,审议通过了《关于〈2016 年度半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	3	<p>(1)2016 年 4 月 21 日,公司召开 2015 年年度股东大会,审议通过了董事会工作报告、监事会工作报告、2015 年年度报告及摘要、2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算报告、2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案、关于继续聘请江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年年度审计机构的议案、控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明等议案。</p> <p>(2)2016 年 8 月 20 日,公司召开 2016 年第一次临时股东大会,审议通过了关于公司《关于选举张遵耀先生任第一届董事会董事的议案》、《关于选举赵龙先生任第一届监事会董事的议案》。</p> <p>(3)2016 年 9 月 7 日,公司召开 2016 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于对公司向神木县农村商业银行兴城支行借款事项进行确认的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司遵循相关法律法规及公司章程、议事规则规定,公司历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律法规及公司章程、议事规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司根据经营管理情况,不断改善公司治理,具体表现为:公司持续督促董事、监事和高级管理人员加强法律法规的学习,同时通过参加监管部门和外部机构的培训、券商的辅导培训、内部培训等途径,提高其规范治理意识。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则(试行)》等规范性文件,并在全国中



小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立。公司主要业务为煤炭贸易。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的采购、销售等业务部门和业务系统，具有独立面向市场经营的能力。各项经营业务均不构成对主要股东及其控制的其他企业的依赖关系，与主要股东及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

（二）资产独立。公司拥有独立、完整的资产结构，与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均为公司拥有，对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司的资产独立于实际控制人及其控制的其他企业，资产产权界定清晰。公司不存在资产被股东及其控制的其他企业占用的情形，不存在为股东及其控制的其他企业违规担保的情形，不存在为关联方提供担保的情形。

（三）人员独立。公司建立了独立的劳动、人事及薪酬管理制度，根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同；公司高级管理人员、核心业务人员及财务人员均专职在本公司任职，不存在在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在在实际控制人超越股东大会、董事会干预公司人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪。财务人员未在其他单位兼职。

（四）财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立开设银行账户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，在神木县国家税务局和神木县地方税务局进行税务登记，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与其他单位或股东混合纳税的情况。

（五）机构独立。公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立了总经理工作部、生产技术安全部、营销部、财务部等四个职能管理部门，制定了较为完备的内部管理制度，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。公司各机构和各职能及业务部门均按《公司章程》及内部管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司董事会充分认识到良好、完善的公司治理机制及内控制度对保护投资者权益以及实现经营目标的重要性。公司已根据自身的实际情况，建立了相应的规章制度以及覆盖生产经营各环节的内部控制制

度，以保证全体股东充分行使知情、参与、表决等权利以及公司业务活动的正常进行。公司董事会对公司治理机制及内部控制制度完整性、合理性及有效性的自我评价如下：

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，具有针对性、合理性和有效性。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，考虑行业及公司自身实际情况，设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行，会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，公司会计核算工作正常开展。

公司建立了具体的财务管理制度，且各项公司财务管理制度得到了严格贯彻和落实，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，公司将不断完善财务管理体系。

公司紧紧围绕企业可能存在的风险因素，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，未发现公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 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	苏公 W[2017]A437 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室
审计报告日期	2017 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	刘尔奎、丁爱国
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

苏公W[2017]A437号

神木德林荣泽能源运营股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的神木德林荣泽能源运营股份有限公司（以下简称“德林荣泽”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2016 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的所有者权益变动表，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德林荣泽管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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,德林荣泽财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了德林荣泽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。

江苏公证天业会计师事务所

中国注册会计师：刘尔奎

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：丁爱国

中国·无锡

二〇一七年四月十三日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	53,312,409.01	14,758,051.63
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	六、2	25,540,193.85	6,150,000.00
应收账款	六、3	9,661,090.31	4,393,052.60
预付款项	六、4	13,002,580.10	788,863.85
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	六、5	3,901,649.63	6,443,731.54
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	19,400,916.60	35,927.08
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	六、7	16,000.00	60,790.05
<b>流动资产合计</b>		<b>124,834,839.50</b>	<b>32,630,416.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	562,181.45	283,721.96
在建工程		-	-
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	六、9	370,852.58	415,140.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、10	42,532.16	27,365.61
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>975,566.19</b>	<b>726,228.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>125,810,405.69</b>	<b>33,356,645.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	30,000,000.00	-
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	六、12	29,847,091.57	2,626,051.15
预收款项	六、13	28,233,373.21	2,314,545.10
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	1,238,146.70	645,076.48
应交税费	六、15	6,009,558.22	1,336,749.57
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、16	1,923.49	1,723,537.40
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>95,330,093.19</b>	<b>8,645,959.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>95,330,093.19</b>	<b>8,645,959.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、18	474,073.90	474,073.90
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积	六、19	199,535.82	199,535.82
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、20	-193,297.22	-5,962,924.30
归属于母公司所有者权益合计		30,480,312.50	24,710,685.42
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>30,480,312.50</b>	<b>24,710,685.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>125,810,405.69</b>	<b>33,356,645.12</b>

法定代表人：白子荣

主管会计工作负责人：孙丽

会计机构负责人：孙丽

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		50,853,403.45	7,768,450.00
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		25,540,193.85	6,150,000.00
应收账款	十四、1	9,661,090.31	4,353,756.71
预付款项		12,889,946.17	669,605.60
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	3,848,000.00	6,305,819.57
存货		19,400,916.60	-
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>122,193,550.38</b>	<b>25,247,631.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、3	3,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		443,999.61	149,801.75
在建工程		-	-
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		2,444.46	3,777.78
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		42,396.69	26,918.12
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,488,840.76</b>	<b>15,180,497.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>125,682,391.14</b>	<b>40,428,129.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	-
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		-	-
应付账款		29,847,091.57	2,563,698.55
预收款项		28,216,186.25	2,269,496.20
应付职工薪酬		819,724.66	129,068.61
应交税费		5,965,570.71	1,303,621.23
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		-	1,692,812.83
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>94,848,573.19</b>	<b>7,958,697.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>94,848,573.19</b>	<b>7,958,697.42</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		474,073.90	474,073.90
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		199,535.82	199,535.82
未分配利润		160,208.23	1,795,822.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>30,833,817.95</b>	<b>32,469,432.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>125,682,391.14</b>	<b>40,428,129.53</b>

法定代表人：白子荣

主管会计工作负责人：孙丽

会计机构负责人：孙丽

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	六、21	717,961,382.50	59,786,876.54
其中：营业收入	六、21	717,961,382.50	59,786,876.54
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		715,067,920.74	62,169,346.91
其中：营业成本	六、21	684,309,486.86	54,547,575.70
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		-	-
税金及附加	六、22	9,019,155.31	277,287.44
销售费用	六、23	13,784,890.31	8,606,133.83
管理费用	六、24	6,802,516.92	5,159,922.91
财务费用	六、25	1,091,205.12	-44,040.69
资产减值损失	六、26	60,666.22	-6,377,532.28
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,893,461.76</b>	<b>-2,382,470.37</b>
加：营业外收入	六、27	8,008,617.48	4,000,253.10
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、28	4.68	6,512.05
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,902,074.56</b>	<b>1,611,270.68</b>

减：所得税费用	六、29	5,132,447.48	2,348,047.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,769,627.08	-736,777.18
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		5,769,627.08	-736,777.18
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		5,769,627.08	-736,777.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.19	-0.02
（二）稀释每股收益		0.19	-0.02

法定代表人：白子荣

主管会计工作负责人：孙丽

会计机构负责人：孙丽

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	693,363,799.15	58,483,902.10
减：营业成本	十四、4	660,100,604.40	53,316,914.58

税金及附加		9,018,769.27	276,587.69
销售费用		8,027,879.87	2,964,635.18
管理费用		2,563,398.53	2,976,544.67
财务费用		1,094,711.50	-46,929.27
资产减值损失		17,061,914.28	-6,379,322.26
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		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-4,503,478.70	5,375,471.51
加：营业外收入		8,000,000.00	4,000,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	5,006.65
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		3,496,521.30	9,370,464.86
减：所得税费用		5,132,135.46	2,348,495.35
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-1,635,614.16	7,021,969.51
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-1,635,614.16	7,021,969.51
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：白子荣

主管会计工作负责人：孙丽

会计机构负责人：孙丽

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		534,894,198.32	78,229,519.77
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	六、30	9,902,164.68	86,508,782.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>544,796,363.00</b>	<b>164,738,301.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		498,419,220.58	71,544,618.96
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		8,829,293.55	4,358,875.36
支付的各项税费		12,378,867.67	972,897.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	15,107,347.28	73,287,384.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>534,734,729.08</b>	<b>150,163,776.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,061,633.92</b>	<b>14,574,525.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,996.54	721,972.21
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		337,996.54	721,972.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-337,996.54	-721,972.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,169,280.00	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,169,280.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		28,830,720.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、31	38,554,357.38	13,852,553.16
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	14,758,051.63	905,498.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、31	53,312,409.01	14,758,051.63

法定代表人：白子荣

主管会计工作负责人：孙丽

会计机构负责人：孙丽

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		514,159,276.37	76,722,341.27
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,278,740.54	68,371,233.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		523,438,016.91	145,093,574.74
购买商品、接受劳务支付的现金		477,185,657.63	69,967,715.24
支付给职工以及为职工支付的现金		1,853,568.26	941,084.04
支付的各项税费		12,374,910.66	956,170.73
支付其他与经营活动有关的现金		12,443,635.37	51,204,313.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		503,857,771.92	123,069,283.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		19,580,244.99	22,024,291.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		326,011.54	161,340.00
投资支付的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,326,011.54	15,161,340.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,326,011.54	-15,161,340.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,169,280.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,169,280.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		28,830,720.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		43,084,953.45	6,862,951.53
加：期初现金及现金等价物余额		7,768,450.00	905,498.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,853,403.45	7,768,450.00

法定代表人：白子荣

主管会计工作负责人：孙丽

会计机构负责人：孙丽

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	474,073.90	-	-	-	199,535.82	-	-5,962,924.30	-	24,710,685.42
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	-	-	-	474,073.90	-	-	-	199,535.82	-	-5,962,924.30	-	24,710,685.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,769,627.08	-	5,769,627.08
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,769,627.08	-	5,769,627.08
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,552,537.40	-	25,447,462.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	474,073.90	-	-	-	199,535.82	-	-1,410,386.90	-	-736,777.18
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-736,777.18	-	-736,777.18
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	199,535.82	-	-199,535.82	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	199,535.82	-	-199,535.82	-	-
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	-	-	-	474,073.90	-	-	-	-	-	-474,073.90	-	-
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	-	-	-	474,073.90	-	-	-	-	-	-474,073.90	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00				474,073.90			199,535.82		-5,962,924.30			24,710,685.42

法定代表人：白子荣

主管会计工作负责人：孙丽

会计机构负责人：孙丽

**(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
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	30,000,000.00	-	-	-	474,073.90	-	-	-	199,535.82	1,795,822.39	32,469,432.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00	-	-	-	474,073.90	-	-	-	199,535.82	1,795,822.39	32,469,432.11
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,635,614.16	-1,635,614.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,635,614.16	-1,635,614.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00	-	-	-	474,073.90	-	-	199,535.82	160,208.23	30,833,817.95	

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-4,552,537.40	25,447,462.60	
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	-	-	-	-	-	-	-	-4,552,537.40	25,447,462.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	474,073.90	-	-	199,535.82	6,348,359.79	7,021,969.51	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	7,021,969.51	7,021,969.51	

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									199,535.82	-199,535.82		
1. 提取盈余公积									199,535.82	-199,535.82		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转					474,073.90						-474,073.90	
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					474,073.90						-474,073.90	
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				474,073.90				199,535.82	1,795,822.39		32,469,432.11

法定代表人：白子荣

主管会计工作负责人：孙丽

会计机构负责人：孙丽



## 财务报表附注

**神木德林荣泽能源运营股份有限公司**  
**2016 年度财务报表附注**  
 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况****1、公司登记信息**

公司名称：神木德林荣泽能源运营股份有限公司

法定代表人：白子荣

注册资本：3000 万元

统一社会信用代码：91610800598796380J

股份公司成立日期：2015 年 05 月 31 日

住所：陕西省榆林市神木县神木镇兴神路

经营范围：煤炭销售；焦粉、焦粒、兰炭销售。（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）

**2、公司历史沿革****(1) 公司设立**

本公司设立时名称为神木县荣泽煤炭运营有限公司，是由神木县工商行政管理局批准，由边世荣、高效科共同出资组建的有限责任公司。初始注册资本人民币1,000.00万元，实收资本人民币1,000.00万元。初始出资已经陕西瑞源联合会计师事务所验资，并出具陕瑞源会字（2012）240号验资报告，公司成立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额(万元)	出资比例（%）
1	边世荣	货币	800.00	800.00	80.00
2	高效科	货币	200.00	200.00	20.00
合计			1,000.00	1,000.00	100.00

**(2) 公司实收资本变更**

2012年7月18日，公司注册资本增加至3,000.00万元，实收资本增加至3,000.00万元，新增出资经陕西瑞源联合会计师事务所审验，并出具陕瑞源会字（2012）254号验资报告，增资完成后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额(万元)	出资比例（%）
1	边世荣	货币	2,400.00	2,400.00	80.00
2	高效科	货币	600.00	600.00	20.00

合计	3,000.00	3,000.00	100.00
----	----------	----------	--------

### (3) 公司第一次股权转让

2013年11月，经公司股东会决议，股东高效科将其持有的本公司20%股权转让给高成举，转让完成后高成举持有本公司20%股权。

### (4) 公司第二次股权转让

2015年5月，经公司股东会决议，股东边世荣将其持有的本公司80%股权中的87.5%转让给德林乾元投资有限公司，持有的本公司股权中的10%转让给神木县祥仁管理咨询合伙企业（有限合伙）；股东高成举将其持有的本公司20%股权中的25%，转让给上海漫道投资有限公司，持有的本公司20%股权中的25%转让给德林乾元投资有限公司，持有的本公司20%股权中的50%转让给神木县祥仁管理咨询合伙企业（有限合伙），转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	德林乾元投资有限公司	货币	2,250.00	2,250.00	75.00
2	神木县祥仁管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币	540.00	540.00	18.00
3	上海漫道投资有限公司	货币	150.00	150.00	5.00
4	边世荣	货币	60.00	60.00	2.00
合计			3,000.00	3,000.00	100.00

### (5) 公司其他注册信息变更

根据公司2015年5月股东会决议，公司名称由神木县荣泽煤炭运营有限公司变更为神木德林荣泽能源运营股份有限公司；法定代表人由边世荣变更为白子荣。

### (6) 公司股份改制

2015年5月，公司股东会决议同意公司更名为神木德林荣泽能源运营股份有限公司，同意公司整体变更改制为股份有限公司。改制方案为：以截至2015年5月31日经审计的净资产30,474,073.90元折为股份公司注册资本3,000.00万股，每股1元，其余474,073.90元净资产计入股份公司资本公积。上述出资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了苏公W[2015]第B119号验资报告。

截至2016年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 3、财务报表的批准报出

公司财务报表业经公司董事会于2017年4月13日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

### 2、持续经营

经评估，本公司管理层认为本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。本公司后续在开展传统煤炭贸易业务的基础上会同时开展电子商务方式的煤炭交易业务，经营规模会持续扩大。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事煤炭贸易。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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。

### 2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，

本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对

子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）③）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、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，持续下跌期间的确定依据为低于其成本持续时间。

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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

### 9、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债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

#### （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。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品。

## （2）存货取得和发出的计价方法

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

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

## （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期



间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价

值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	使用寿命（年）
软件	10

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

##### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

#### 15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

### **17、预计负债**

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

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

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

### **18、收入**

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

### **19、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

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

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 20、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司本年不涉及由于执行新会计准则导致的会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本公司本年不存在会计估计变更。

## 21、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

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

### （3）折旧和摊销

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

### （4）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

本公司未享受税收优惠。

### 3、其他说明

无。

## 六、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	539,900.92	1,450,441.90
银行存款	52,772,508.09	13,307,609.73
合计	53,312,409.01	14,758,051.63

注：货币资金 2016 年期末余额较期初增加 3,855.44 万元，主要因为本公司收到政府发放在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌的奖励资金 800.00 万元，以及获取银行短期借款 3,000.00 万元。

### 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,540,193.85	6,150,000.00
合计	25,540,193.85	6,150,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	212,939,209.27	25,540,193.85
合计	212,939,209.27	25,540,193.85

注：至 2016 年 12 月 31 日已终止确认的未到期票据全部为背书转让。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,758,677.08	100.00	97,586.77	1.00	9,661,090.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,758,677.08	100.00	97,586.77	1.00	9,661,090.31

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,437,426.87	100.00	44,374.27	1.00	4,393,052.60
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收款项					
合计	4,437,426.87	100.00	44,374.27	1.00	4,393,052.60

注：对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，未发生减值，包括在账龄分析法组合中一起进行减值测试。

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,758,677.08	97,586.77	1.00
合计	9,758,677.08	97,586.77	

(续一)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,437,426.87	44,374.27	1.00
合计	4,437,426.87	44,374.27	

注：由于相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征，故按账龄分析法组合确定坏账计提金额。

(2) 2016 年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 53,212.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 2016 年 12 月 31 日
沧州渤海新区宏盛达煤炭经销有限公司宁武分公司	非关联方	3,097,502.58	1 年以内	31.74%	30,975.03
神木县胜帮化工有限公司	非关联方	1,352,569.97	1 年以内	13.86%	13,525.70
陕西正凯煤炭有限公司	非关联方	1,126,381.30	1 年以内	11.54%	11,263.81
沙河市海生玻璃有限公司	非关联方	602,895.18	1 年以内	6.18%	6,028.95
肥城阿斯德化工有限公司	非关联方	523,584.30	1 年以内	5.37%	5,235.84

合计		6,702,933.33		68.69%	67,029.33
----	--	--------------	--	--------	-----------

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,002,580.10	100	788,863.85	100.00
合计	13,002,580.10	100	788,863.85	100.00

##### (2) 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
神木县孙家岔镇狼窝渠煤矿	非关联方	6,453,497.25	1 年以内	未达到结算条件
河北德林蓝天煤炭贸易有限公司	非关联方	4,898,228.79	1 年以内	未达到结算条件
陕西陕北矿业神木运销有限公司	非关联方	1,105,928.70	1 年以内	未达到结算条件
北京市中伦律师事务所	非关联方	141,509.43	1 年以内	未达到结算条件
沧州渤海港务有限公司	非关联方	105,013.00	1 年以内	未达到结算条件
合计		12,704,177.17		

#### 5、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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,974,191.55	100	72,541.92	1.83	3,901,649.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,974,191.55	100	72,541.92	1.83	3,901,649.63

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,508,819.74	100.00	65,088.20	1.00	6,443,731.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,508,819.74	100.00	65,088.20	1.00	6,443,731.54

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,154,191.55	31,541.92	1.00
1-2 年	820,000.00	41,000.00	5.00
合计	3,974,191.55	72,541.92	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,508,819.74	65,088.20	1.00
合计	6,508,819.74	65,088.20	

## (2) 2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,453.72 元；本期转回坏账准备 0.00 元。

## (3) 按应收对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 2016 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2016 年 12 月 31 日
神木县煤炭销售服务站	押金	2,500,000.00	1 年以内	62.91%	25,000.00
榆林市煤炭运销管理站	押金	820,000.00	1-2 年	20.63%	41,000.00
神华神东煤炭集团有限责任公司	保证金	500,000.00	1 年以内	12.58%	5,000.00
浙江浙能富兴燃料有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.52%	1,000.00
孙毅	备用金	26,030.33	1 年以内	0.65%	260.30
合计	—	3,946,030.33		99.29%	72,260.30

**6、存货****(1) 存货分类**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	19,400,916.60		19,400,916.60
合计	19,400,916.60		19,400,916.60

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	35,927.08		35,927.08
合计	35,927.08		35,927.08

**7、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	16,000.00	
期末留抵进项税		60,790.05
合计	16,000.00	60,790.05

**8、固定资产**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额			83,900.00	211,469.42	295,369.42
2、本期增加金额		298,461.54		37,535.00	335,996.54
(1) 购置		298,461.54		37,535.00	335,996.54
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016年12月31日		298,461.54	83,900.00	249,004.42	631,365.96
二、累计折旧					
1、年初余额			3,985.25	7,662.21	11,647.46
2、本期增加金额			15,941.00	41,596.05	57,537.05
(1) 计提			15,941.00	41,596.05	57,537.05
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
4、2016年12月31日			19,926.25	49,258.26	69,184.51
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016年12月31日					
四、账面价值					
1、期末账面价值		298,461.54	63,973.75	199,746.16	562,181.45
2、年初账面价值			79,914.75	203,807.21	283,721.96

### 9、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	426,602.79	2,000.00		428,602.79
其中：土地使用权				
著作权				
专利技术				
软件	426,602.79	2,000.00		428,602.79
其他				
二、累计摊销合计	11,461.99	46,288.22		57,750.21
其中：土地使用权				
著作权				
专利技术				
软件	11,461.99	46,288.22		57,750.21
其他				
三、账面净值合计	415,140.80			370,852.58
其中：土地使用权				
著作权				
专利技术				
软件	415,140.80			370,852.58
其他				
四、减值准备合计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地使用权				
著作权				
专利技术				
软件				
其他				
五、账面价值合计	415,140.80			370,852.58
其中：土地使用权				
著作权				
专利技术				
软件	415,140.80			370,852.58
其他				

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	170,128.69	42,532.16	109,462.47	27,365.61
合计	170,128.69	42,532.16	109,462.47	27,365.61

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损额	17,277,402.83	7,682,644.07
合计	17,277,402.83	7,682,644.07

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为子公司的经营亏损，由于子公司从事电商业务，未来经营不可预见性较强，故未确认递延所得税资产。

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2017 年度		
2018 年度		
2019 年度		
2020 年度	7,682,644.07	7,682,644.07
2021 年度	9,594,758.76	
合计	17,277,402.83	7,682,644.07

## 11、短期借款



项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

注：本公司与陕西神木农村商业银行兴城支行于 2016 年 6 月 30 日签定了编号“神农商行兴城授字[2016]第 20006 号”协议，协议约定兴城支行向本公司提供 3,000.00 万元授信额度，授信期间为 2016 年 6 月 30 日起至 2017 年 6 月 29 日。

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	29,847,091.57	2,526,051.15
其他		100,000.00
合计	29,847,091.57	2,626,051.15

### (2) 2016 年 12 月 31 日前五名的应付账款情况

单位名称	账面余额	未结算原因	账龄
神木县麻家塔乡贺地山红岩煤矿	24,949,616.36	未达到结算条件	1 年以内
神木县店塔镇石岩沟煤矿	3,762,944.97	未达到结算条件	1 年以内
神木县大柳塔炭窑渠鑫泽生态恢复治理有限公司	931,449.83	未达到结算条件	1 年以内
神木县运恒运输有限责任公司	145,606.86	未达到结算条件	1 年以内
中国联合网络通信有限公司榆林市分公司	41,480.00	未达到结算条件	1 年以内
合计	29,831,098.02		

## 13、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	28,233,373.21	2,314,545.10
合计	28,233,373.21	2,314,545.10

### (2) 2016 年 12 月 31 日前五名的预收款项情况

单位名称	账面余额	款项性质	账龄
保德县恒盛煤炭经销有限公司	4,562,990.08	货款	1 年以内
河南能源化工集团国龙物流有限公司	4,488,675.84	货款	1 年以内
神木县恒升煤化工有限责任公司	2,007,772.60	货款	1 年以内
神东经通煤炭经销有限责任公司	2,007,704.45	货款	1 年以内

单位名称	账面余额	款项性质	账龄
五寨国新能源煤炭运销有限责任公司	1,739,635.20	货款	1年以内
合计	14,806,778.17		

#### 14、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	638,769.56	8,885,292.84	8,289,294.37	1,234,768.03
二、离职后福利-设定提存计划	6,306.92	537,070.93	539,999.18	3,378.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	645,076.48	9,422,363.77	8,829,293.55	1,238,146.70

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	628,475.49	8,298,782.29	7,695,356.50	1,231,901.28
2、职工福利费		84,487.90	84,487.90	
3、社会保险费	7,792.31	203,521.87	208,447.43	2,866.75
其中：医疗保险费	6,420.76	181,744.18	185,605.34	2,559.60
工伤保险费	1,270.00	12,863.78	14,031.40	102.38
生育保险费	101.55	8,913.91	8,810.69	204.77
4、住房公积金	2,501.76	287,266.12	289,767.88	
5、工会经费和职工教育经费		11,234.66	11,234.66	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	638,769.56	8,885,292.84	8,289,294.37	1,234,768.03

##### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,224.62	515,184.65	518,167.11	3,242.16
2、失业保险费	82.3	21,886.28	21,832.07	136.51
合计	6,306.92	537,070.93	539,999.18	3,378.67

#### 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,235,931.07	259,190.39
企业所得税	2,994,890.97	990,817.69
个人所得税	61,361.21	47,633.57
城市维护建设税	71,890.55	9,473.16
教育费附加	43,134.33	5,683.90
地方教育费附加	28,756.22	3,789.26
水利建设基金	165,975.04	14,662.98
印花税	42,860.40	5,498.62
水资源费	61,558.58	
水土流失补偿费	303,199.85	
合计	6,009,558.22	1,336,749.57

## 16、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
员工社保款	1,923.49	
往来款		1,723,537.40
合计	1,923.49	1,723,537.40

注：其他应付款 2016 年末金额较 2015 年末金额减少 172.16 万元，主要原因因为本期归还了所欠冠县鹏程汽车运输高唐分公司代垫运费款。

### (2) 2016 年 12 月 31 日主要的其他应付款情况

单位名称	账面余额	款项性质	账龄
员工社保款	1,923.49	员工社保	1 年以内
合计	1,923.49		

## 17、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
德林乾元投资有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00	75.00
神木县祥仁管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00			5,400,000.00	18.00
上海漫道投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	5.00
边世荣	600,000.00			600,000.00	2.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00

## 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	474,073.90			474,073.90
合计	474,073.90			474,073.90

注：以 2015 年 5 月 31 日为股改审计基准日，2015 年 7 月，经公司股东会决议，公司以经审计的净资产 30,474,073.90 元折为股份公司股本 3,000.00 万股，每股 1 元，其余 474,073.90 元净资产计入股份公司资本公积。

### 19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	199,535.82			199,535.82
合计	199,535.82			199,535.82

注：本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 20、未分配利润

项目	2016 年	2015 年
调整前上年末未分配利润	-5,962,924.30	-4,552,537.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,962,924.30	-4,552,537.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,769,627.08	-736,777.18
减：提取法定盈余公积		199,535.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		474,073.90
期末未分配利润	-193,297.22	-5,962,924.30

### 21、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入、营业成本

项目	2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	717,961,382.50	684,309,486.86	59,786,876.54	54,547,575.70
合计	717,961,382.50	684,309,486.86	59,786,876.54	54,547,575.70

#### （2）主营业务（分产品）

项目	2016 年	2015 年
----	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
煤炭	717,961,382.50	684,309,486.86	59,786,876.54	54,547,575.70
合计	717,961,382.50	684,309,486.86	59,786,876.54	54,547,575.70

## (3) 公司 2016 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江物产环保能源股份有限公司	92,560,418.97	12.89
保德县恒盛煤炭经销有限公司	84,364,433.54	11.75
铜陵市灵通贸易有限责任公司	53,110,901.43	7.40
南和县县长红玻璃有限公司	29,486,459.18	4.11
河南能源化工集团国龙物流有限公司	26,541,553.80	3.70
合计	286,063,766.92	39.85

## 22、税金及附加

项目	2016 年	2015 年
城市维护建设税	227,871.15	44,721.48
教育费附加	136,684.09	26,758.64
地方教育费附加	91,122.71	17,839.08
水利建设基金	560,361.99	55,255.15
水资源费	1,041,033.53	132,713.00
水土流失补偿费	6,781,008.90	
印花税	180,772.94	
车船税	300.00	
合计	9,019,155.31	277,287.44

## 23、销售费用

项目	2016 年	2015 年
办公费	4,292.39	6,023.70
差旅费	652,829.12	391,500.70
车辆费	540,763.61	328,141.01
低值易耗品	27,012.95	47,116.81
福利费	23,384.00	2,346.00
工资	4,342,441.48	2,748,636.82
广告宣传费	210,543.64	1,305,439.90
会议费	3,350.00	7,873.00
劳保用品	1,903.10	4,368.00

项目	2016年	2015年
其他费用	54,360.27	4,069.00
设计服务费	105,055.14	395,689.98
社会保险	476,598.92	248,149.58
通讯费	72,366.19	40,604.81
业务招待费	145,250.51	28,854.00
油费		366,718.67
运输费	3,156,041.70	2,590,160.01
住房公积金	182,943.55	90,441.84
港建费	512,036.00	
港杂费	2,913,195.28	
计重费	226,872.93	
检测检验费	133,649.53	
合计	13,784,890.31	8,606,133.83

#### 24、管理费用

项目	2016年	2015年
办公费	47,404.01	93,681.91
差旅费	332,200.16	281,681.10
车辆费	102,383.14	104,073.55
低值易耗品	85,415.57	13,860.50
租赁费	352,866.94	240,204.31
福利费	61,103.90	41,459.00
工资	3,956,340.81	2,175,023.94
开办费		57,580.00
劳保用品	14,826.80	54,799.40
其他	47,369.45	21,870.77
软件使用服务费	39,037.13	60,513.53
社会保险	263,993.88	218,515.89
税金	12,195.88	20,914.71
通讯费	89,439.43	29,268.65
维修费	180.00	1,980.00
无形资产摊销	46,288.22	11,461.99
物业费	145,227.00	54,172.01

项目	2016 年	2015 年
业务招待费	169,779.73	98,696.00
折旧费	57,537.05	11,647.46
中介服务费	831,306.59	1,503,874.95
住房公积金	104,322.57	64,643.24
会议费	32,064.00	
职工教育经费	11,234.66	
合计	6,802,516.92	5,159,922.91

**25、财务费用**

项目	2016 年	2015 年
利息收入	-95,649.42	-53,799.27
利息支出	1,169,280.00	
手续费	17,574.36	9,157.36
其他	0.18	601.22
合计	1,091,205.12	-44,040.69

**26、资产减值损失**

项目	2016 年	2015 年
坏账损失	60,666.22	-6,377,532.28
合计	60,666.22	-6,377,532.28

**27、营业外收入**

项目	2016 年		2015 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	8,000,000.00	8,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
其他	8,617.48	8,617.48	253.10	253.10
合计	8,008,617.48	8,008,617.48	4,000,253.10	4,000,253.10

注：（1）根据“神木县人民政府关于加强推进企业上市工作的意见”神政发[2015]10号文件，对于拟上市企业聘请的中介机构已开展工作、已改制为股份有限公司并办理工商注册登记、证券公司将企业上市材料上报中国证监会并已受理后，政府给予企业400万元奖励，挂牌上市后一次性给予600万元奖励。本公司已于2015年9月底前向股转系统递交了挂牌材料；本公司股票于2016年1月14日起在全国股转系统挂牌公开转让。公司于2015年11月4日收到400.00万元补贴款，其余600.00万元补贴已于2016年2月收到。

(2) 根据“榆林市人民政府关于推荐企业挂牌上市工作实施意见（试行）”榆政发[2015]19号文件，企业在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌的，给予200万元补助。公司已于2016年11月收到补贴款200.00万元。

(3) 营业外收入中其他为员工违纪罚款8,600.00元；百度钱包返还0.92元；微信钱包返还0.02元；郑州金卓越贸易有限公司磅单差异导致的发票与实际转款数字差异0.44元；员工宋学谦个人往来结余16.10元。

## 28、营业外支出

项目	2016年		2015年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金			6.65	6.65
罚款			5,000.00	5,000.00
其他	4.68	4.68	1,505.40	1,505.40
合计	4.68	4.68	6,512.05	5,000.00

## 29、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2016年	2015年
当期所得税费用	5,147,613.98	698,785.22
递延所得税费用	-15,166.50	1,649,262.64
合计	5,132,447.48	2,348,047.86

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年	2015年
利润总额	10,902,074.56	1,611,270.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,725,518.64	402,817.67
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,239.15	24,569.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,398,689.69	1,920,661.02
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	5,132,447.48	2,348,047.86



### 30、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年	2015年
往来款	1,754,058.62	82,454,730.82
利息收入	95,649.42	53,799.27
政府补助	8,000,000.00	4,000,000.00
其他	52,456.64	252.00
合计	9,902,164.68	86,508,782.09

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年	2015年
往来款	4,290,000.00	68,635,700.57
支付的期间费用	10,817,347.28	4,651,683.85
合计	15,107,347.28	73,287,384.42

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年	2015年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,769,627.08	-736,777.18
加：资产减值准备	60,666.22	-6,377,532.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,184.51	11,647.46
无形资产摊销	57,750.21	11,461.99
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（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）	1,169,280.00	
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）	-15,166.55	1,649,262.64
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）	-19,364,989.52	-35,927.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,455,204.54	32,641,272.15

补充资料	2016年	2015年
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,770,486.51	-12,588,882.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,061,633.92	14,574,525.37
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	53,312,409.01	14,758,051.63
减：现金的年初余额	14,758,051.63	905,498.47
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	38,554,357.38	13,852,553.16

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,312,409.01	14,758,051.63
其中：库存现金	539,900.92	1,450,441.90
可随时用于支付的银行存款	52,772,508.09	13,307,609.73
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	53,312,409.01	14,758,051.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并财务报表范围

## 1、同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北京德林乾元电子商务有限公司	100.00	合并前后受同一最终控制方“德林乾元投资有限公司”控制	2015.5.22	2015.5.22 召开新老股东会，形成股权转让的股东会决议，转让前后最终控制方一样，实际管理人不变。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京德林乾元电子商务有限公司	北京	北京市海淀区知春路 111 号理想大厦 803 室	电子商务	100.00		股权转让

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来

自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
德林乾元投资有限公司	北京市海淀区玉泉山大柳林路2号	投资公司	5005 万元	75%	75%

注：本公司的最终控制方是高林涛先生。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、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
神木县祥仁管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持股比例 18%；受同一最终控制方控制
上海漫道投资有限公司	本公司股东，持股比例 5%
边世荣	本公司股东，持股比例 2%；本公司董事
张斌仁	董事
李凤祥	董事
郑炳敏	董事
李军	董事
张宗勇	监事

呼正平	监事
白子荣	总经理
高成举	本公司原股东、现任公司监事
高效科	本公司原股东
陕西德林煤业集团有限公司	受同一最终控制方控制
陕西德林矿建工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
陕西德林建筑装饰工程有限公司	受同一最终控制方控制
陕西德林玻璃制造有限公司	受同一最终控制方控制
陕西德林能源投资有限公司	受同一最终控制方控制
北京悦然通达技术有限公司	实际控制人近亲属控制的公司

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关键管理人员薪酬

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	1,286,467.48	561,169.00
合计	1,286,467.48	561,169.00

##### 5、关联方应收应付款项

无。

##### 6、关联方承诺

无。

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

本公司无重大承诺事项。

##### 2、或有事项

本公司无或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

无。

##### 2、其他资产负债表日后事项的说明

无。

#### 十三、其他重要事项

无。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,758,677.08	100	97,586.77	1	9,661,090.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,758,677.08	100	97,586.77	1	9,661,090.31

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,397,734.05	100	43,977.34	1.00	4,353,756.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,397,734.05	100	43,977.34	1.00	4,353,756.71

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,758,677.08	97,586.77	1.00%
合计	9,758,677.08	97,586.77	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,397,734.05	43,977.34	1.00%
合计	4,397,734.05	43,977.34	

注：由于相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征，故按账龄分析法组合确定坏账计提金额。

## (2) 2016 年计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年计提坏账准备金额 53,609.43 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 2016 年 12 月 31 日
沧州渤海新区宏盛达煤炭经销有限公司宁武分公司	非关联方	3,097,502.58	1 年以内	31.74	30,975.03
神木县胜帮化工有限公司	非关联方	1,352,569.97	1 年以内	13.86	13,525.70
陕西正凯煤炭有限公司	非关联方	1,126,381.30	1 年以内	11.54	11,263.81
沙河市海生玻璃有限公司	非关联方	602,895.18	1 年以内	6.18	6,028.95
肥城阿斯德化工有限公司	非关联方	523,584.30	1 年以内	5.37	5,235.84
合计		6,702,933.33		68.69	67,029.33

## 2、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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,920,000.00	100.00	72,000.00	1.84	3,848,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,920,000.00	100.00	72,000.00	1.84	3,848,000.00

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,369,514.72	100.00	63,695.15	1.00	6,305,819.57

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,369,514.72	100.00	63,695.15	1.00	6,305,819.57

## ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,100,000.00	31,000.00	1.00
1-2 年	820,000.00	41,000.00	5.00
合计	3,920,000.00	72,000.00	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,369,514.72	63,695.15	1.00
合计	6,369,514.72	63,695.15	

## (2) 2016 年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,304.85 元；本期转回坏账准备 0.00 元。

## (3) 按应收对象归集的 2016 年 12 月 31 日主要其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 2016 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2016 年 12 月 31 日
神木县煤炭销售服务站	煤管票押金	2,500,000.00	1 年以内	63.78	25,000.00
榆林市煤炭运销管理站	煤管票押金	820,000.00	1-2 年	20.92	41,000.00
神华神东煤炭集团有限责任公司	保证金	500,000.00	1 年以内	12.76	5,000.00
浙江浙能富兴燃料有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.55	1,000.00
合计	—	3,920,000.00	—	100.00	72,000.00

## 3、长期股权投资

## (1) 分类情况

项目	期末余额
----	------



	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	17,000,000.00	3,000,000.00
对联营、合营企业投资			

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营、合营企业投资			

## (2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资成本	期初余额	本期增加	计提减值准备	期末余额
北京德林乾元电子商务有限公司	100%	20,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00	17,000,000.00	3,000,000.00

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	693,363,799.15	660,100,604.40	58,483,902.10	53,316,914.58
合计	693,363,799.15	660,100,604.40	58,483,902.10	53,316,914.58

## (3) 主营业务（分产品）

项目	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
煤炭	693,363,799.15	660,100,604.40	58,483,902.10	53,316,914.58
合计	693,363,799.15	660,100,604.40	58,483,902.10	53,316,914.58

## (3) 公司 2016 年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
浙江物产环保能源股份有限公司	92,560,418.97	13.35
保德县恒盛煤炭经销有限公司	84,364,433.54	12.17
铜陵市灵通贸易有限责任公司	34,775,811.01	5.02
南和县长红玻璃有限公司	29,486,459.18	4.25
河南能源化工集团国龙物流有限公司	26,541,553.80	3.83
合计	267,728,676.50	38.62

## 十五、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	2016年	2015年
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,000,000.00	4,000,000.00
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债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		

项目	2016年	2015年
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,612.8	-6,260.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,008,612.8	3,993,741.05
所得税影响额	2,002,153.20	1,001,314.66
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,006,459.60	2,992,426.39

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	2016年度	20.91
	2015年度	-2.94
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016年度	-0.86
	2015年度	-14.87

## 3、每股收益

报告期利润	报告期间	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	2016年度	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016年度	-0.01	-0.01

神木德林荣泽能源运营股份有限公司

2017年4月13日

## 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