



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

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

1、2017年2月27日，李凤祥、李军因个人原因请求辞去董事职务，两位董事辞职情况详见公司于指定信息披露平台披露的编号为2017-001及2017-002的公告。公司于2017年3月8日召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于选举白子荣先生任第一届董事会董事的议案》、《关于选举孙丽女士任第一届董事会董事的议案》并提交股东大会审议。公司于2017年3月23日召开了2017年第一次临时股东大会，选举白子荣、孙丽为第一届董事会董事，详见公司于指定信息披露平台披露的编号为2017-005、2017-006号公告。

目录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	15
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	27

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）孙丽保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1. 载有公司负责人白子荣、主管会计工作负责人孙丽、会计机构负责人（会计主管人员）孙丽签名并盖章的财务报表。 2. 报告期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。

第一节 公司概况

一、公司信息

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	Shenmu Delin Resources Co.,Ltd
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	首创证券有限责任公司
会计师事务所	无

二、联系人

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

三、运营概况

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（股）	30,000,000
控股股东	德林乾元投资有限公司
实际控制人	高林涛
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	650,616,992.42	102,560,065.14	534.38%
毛利率	6.47%	6.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-229,848.23	855,564.41	-126.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-229,848.23	-3,645,560.46	-
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）	-0.76%	3.40%	-
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）	-0.76%	-14.50%	-
基本每股收益	-0.01	0.03	-133.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	105,098,507.83	125,810,405.69	-16.46%
负债总计	74,848,043.56	95,330,093.19	-21.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,250,464.27	30,480,312.50	-0.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.02	-0.98%
资产负债率（母公司）	69.08%	75.69%	-
资产负债率（合并）	71.22%	75.77%	-
流动比率	1.39	1.31	-
利息保障倍数	1.47	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	-15,512,484.26	3,815,352.32	-506.58%
应收账款周转率	103.99	14.39	-
存货周转率	42.16	1,796.76	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.46%	101.39%	-
营业收入增长率	534.38%	470.01%	-
净利润增长率	-126.87%	-78.16%	-

第三节 管理层讨论与分析

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，在经济下行、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、广告类收入和信息类收入。公司的及其子公司盈利模式，为“线上线下相结合”的盈利模式。

基于传统的汽车运输煤炭的方式具有运输周期长、运量受限制、运力不足、汽车运输价格上涨的情况，而铁路运输具有运量大、运输效率高的优点，报告期内，公司改变了以往的煤炭运输方式，增加了铁路运输煤炭的方式，取得了较好的市场反馈。公司增加煤炭运输方式的情况，未导致公司的商业模式发生重大变化。

二、经营情况

1、报告期内，公司共实现营业收入650,616,992.42元，较上年同期增长534.38%；公司营业收入较上年同期上升的主要原因为报告期内煤炭市场行情较好，市场需求量增大，煤炭销售价格较去年同期增长；同时，考虑到传统的汽车运输煤炭具有运输周期长、运量受限制、运力不足、汽车运输价格上涨的情况，而铁路运输具有运量大、运输效率高的优点，报告期内，公司改变了以往的煤炭运输方式，增加了铁路运输煤炭的方式，得到了较好的市场反馈，使得报告期内公司增加了大量新客户，报告期内销售业务取得较好增长。

2、报告期内营业成本608,554,453.88元，较上年同期增长531.30%，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2,479,262.75元，上年同期下降23.16%，主要原因系报告期内公司发生的管理人员工资、中介服务等减少所致。

4、报告期内公司销售费用为27,613,107.55元，较上年同期增长388.28%，主要原因系为公司拓展铁路贸易业务，报告期内发生的铁路运输费、站台费及港口业务港杂费等增加所致。

5、报告期内公司财务费用为1,323,465.51元，较上年同期增长6085.67%，增加的主要原因为公司支付2016年6月向农商行贷款30,000,000.00元利息所致。

6、报告期内公司实现净利润-229,848.23元，较上年同期下降126.87%，主要原因系报告期内公司营业外收入减少所致。

7、报告期内公司总资产为 105,098,507.83 元,较期初减少了 16.46%,主要原因系报告期内公司向陕西农村商业银行归还 3000 万元短期借款所致。

三、风险与价值

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。

应对措施: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。

应对措施: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.com 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。

应对措施:公司继续致力于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.com 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。

应对措施:公司开发信用等级较高的客户,如国企、信用良好的民企,提高对方预付款的比例,缩短结算时间,以此降低资金回收的风险。上游货源采购,与产质稳定的大型煤矿达成意向合作,以保障

充足的煤源。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	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、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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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；

(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；

(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；

(4) 本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

(5) 本人不存在欺诈或其他不诚实行为的情况；

(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，承诺人均履行了承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末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	乾元投资	22,500,000	-	22,500,000	75.00%	22,500,000	-
2	祥仁合伙	5,400,000	-	5,400,000	18.00%	5,400,000	-
3	漫道投资	1,500,000	-	1,500,000	5.00%	1,500,000	-
4	边世荣	600,000	-	600,000	2.00%	600,000	-
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	30,000,000	-

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。

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。报告期内控股股东未发生变化。

(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员；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。

报告期内实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
白子荣	董事	男	54	硕士	2017年3月23日-2018 年7月19日	是
孙 丽	董事	女	44	大专	2017年3月23日-2018 年7月19日	是
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
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
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-2017 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

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	无	600,000	-	600,000	2.00%	-
合计	-	600,000	-	600,000	2.00%	-

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
白子荣	总经理	新任	总经理、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
孙丽	财务总监	新任	财务总监、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
李凤祥	董事	离任	无	因个人原因离职
李军	董事	离任	无	因个人原因离职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	65	35

核心员工变动情况:

核心员工无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	六、1	6,735,250.45	53,312,409.01
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	27,568,841.00	25,540,193.85
应收账款	六、3	2,851,485.34	9,661,090.31
预付款项	六、4	51,924,180.34	13,002,580.10
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	5,271,856.76	3,901,649.63
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	9,470,838.41	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	六、7	-	16,000.00
流动资产合计		103,822,452.30	124,834,839.50
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	六、8	899,567.42	562,181.45
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	347,691.80	370,852.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、10	28,796.31	42,532.16
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,276,055.53	975,566.19
资产总计		105,098,507.83	125,810,405.69
流动负债：			
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	20,214,151.83	29,847,091.57
预收款项	六、13	53,309,773.42	28,233,373.21
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	302,900.11	1,238,146.70
应交税费	六、15	1,013,749.49	6,009,558.22
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、16	7,468.71	1,923.49
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		74,848,043.56	95,330,093.19
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		74,848,043.56	95,330,093.19
所有者权益(或股东权益)：			
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	-423,145.45	-193,297.22
归属于母公司所有者权益合计		30,250,464.27	30,480,312.50
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		30,250,464.27	30,480,312.50
负债和所有者权益总计		105,098,507.83	125,810,405.69

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
流动资产：			
货币资金		6,167,347.11	50,853,403.45
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		27,568,841.00	25,540,193.85
应收账款	十四、1	2,851,485.34	9,661,090.31
预付款项		51,843,080.34	12,889,946.17

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	6,397,945.05	3,848,000.00
存货		9,470,838.41	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		-	-
流动资产合计		104,299,537.25	122,193,550.38
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	十四、3	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		795,446.94	443,999.61
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		1,777.80	2,444.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		31,639.97	42,396.69
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,828,864.71	3,488,840.76
资产总计		108,128,401.96	125,682,391.14
流动负债：			
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		20,214,151.83	29,847,091.57
预收款项		53,309,773.42	28,216,186.25
应付职工薪酬		155,505.41	819,724.66
应交税费		1,012,093.15	5,965,570.71
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		7,468.71	-
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		74,698,992.52	94,848,573.19
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		74,698,992.52	94,848,573.19
所有者权益：			
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		2,755,799.72	160,208.23
所有者权益合计		33,429,409.44	30,833,817.95
负债和所有者权益合计		108,128,401.96	125,682,391.14

(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	六、21	650,616,992.42	102,560,065.14
其中：营业收入	六、21	650,616,992.42	102,560,065.14
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		649,978,507.75	105,920,571.20
其中：营业成本	六、21	608,554,453.88	96,397,347.71
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	10,063,161.48	664,357.42
销售费用	六、23	27,613,107.55	5,655,138.02
管理费用	六、24	2,479,262.75	3,226,360.18
财务费用	六、25	1,323,465.51	-22,110.57
资产减值损失	六、26	-54,943.42	-521.56
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)		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		638,484.67	-3,360,506.06
加：营业外收入	六、27	-	6,001,500.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、28	-	0.18
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		638,484.67	2,640,993.77
减：所得税费用	六、29	868,332.90	1,785,429.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-229,848.23	855,564.41
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		-229,848.23	855,564.41
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		-229,848.23	855,564.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-229,848.23	855,564.41
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		-0.01	0.03
(二) 稀释每股收益		-0.01	0.03

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	650,521,454.09	97,829,828.59
减：营业成本	十四、4	608,477,554.05	91,791,744.37
税金及附加		10,057,629.58	663,971.38
销售费用		25,926,266.62	2,632,002.74
管理费用		1,321,085.08	1,522,489.86
财务费用		1,321,000.37	-19,696.77
资产减值损失		-43,026.87	-2,538.41
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		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,460,945.26	1,241,855.42
加：营业外收入		-	6,000,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	0.18
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,460,945.26	7,241,855.24
减：所得税费用		865,353.77	1,785,933.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,595,591.49	5,455,921.67
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		-	-
六、综合收益总额		2,595,591.49	5,455,921.67
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

(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		426,542,406.46	58,321,664.76
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	96,276.11	6,448,323.12
经营活动现金流入小计		426,638,682.57	64,769,987.88
购买商品、接受劳务支付的现金		414,980,569.07	51,613,703.52
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		4,125,555.14	4,037,197.22
支付的各项税费		19,573,689.42	2,265,751.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	3,471,353.20	3,037,983.02
经营活动现金流出小计		442,151,166.83	60,954,635.56
经营活动产生的现金流量净额		-15,512,484.26	3,815,352.32
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,674.30	27,135.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		392,674.30	27,135.00
投资活动产生的现金流量净额		-392,674.30	-27,135.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		672,000.00	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		30,672,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-30,672,000.00	30,000,000.00
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		-46,577,158.56	33,788,217.32
加：期初现金及现金等价物余额		53,312,409.01	14,758,051.63
六、期末现金及现金等价物余额		6,735,250.45	48,546,268.95

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		426,450,682.86	53,127,960.12
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		91,916.05	6,386,484.08
经营活动现金流入小计		426,542,598.91	59,514,444.20
购买商品、接受劳务支付的现金		414,944,630.20	46,412,136.58

支付给职工以及为职工支付的现金		1,666,133.87	831,450.33
支付的各项税费		19,564,778.41	2,261,785.52
支付其他与经营活动有关的现金		3,988,438.47	1,166,206.53
经营活动现金流出小计		440,163,980.95	50,671,578.96
经营活动产生的现金流量净额		-13,621,382.04	8,842,865.24
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,674.30	15,150.00
投资支付的现金		-	5,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		392,674.30	5,015,150.00
投资活动产生的现金流量净额		-392,674.30	-5,015,150.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		672,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		30,672,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-30,672,000.00	30,000,000.00
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		-44,686,056.34	33,827,715.24
加：期初现金及现金等价物余额		50,853,403.45	7,768,450.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,167,347.11	41,596,165.24

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

无

二、报表项目注释

神木德林荣泽能源运营股份有限公司
2017 年 1-6 月财务报表附注
(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

公司成立日期：2012 年 07 月 09 日

住所：陕西省榆林市神木县神木镇兴神路

经营范围：煤炭批发销售；焦粉、焦炭、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	货币	150.00	150.00	5.00

	公司				
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2017年6月30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”。

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2017年6月30日的财务状况及2017年1-6月份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（%）
----	-------------	-------------

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

报告期内公司不存在会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期内公司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

在很有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7%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。

税种	具体税率情况
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	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	665,022.02	539,900.92
银行存款	6,070,228.43	52,772,508.09
合计	6,735,250.45	53,312,409.01

注：2017年6月30日货币资金较2016年末金额减少46,577,158.56元，主要系公司归还短期借款30,000,000.00元所致，以及预付货款的增加所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	27,568,841.00	25,540,193.85
合计	27,568,841.00	25,540,193.85

(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	320,491,243.86	27,568,841.00
合计	320,491,243.86	27,568,841.00

注：至2017年6月30日未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	2017年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	2,880,288.22	100.00	28,802.88	1.00	2,851,485.34

类别	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,880,288.22	100.00	28,802.88	1.00	2,851,485.34

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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

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	2017 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,880,288.22	28,802.88	1.00
合计	2,880,288.22	28,802.88	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	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	

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) 2017 年 6 月 30 日计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 68,783.89 元。

(3) 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 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 2017 年 6 月 30 日
长治市万瑞达工贸有限公司	非关联方	779,419.08	1 年以内	27.06	7,794.19
府谷京府煤化有限责任公司	非关联方	719,585.76	1 年以内	24.98	7,195.86
神府经济开发区恒源煤化工有限公司	非关联方	534,165.98	1 年以内	18.55	5,341.66
肥城阿斯德化工有限公司	非关联方	523,584.30	1 年以内	18.18	5,235.84
山东阿斯德化工有限公司	非关联方	210,310.50	1 年以内	7.30	2,103.11
合计		2,767,065.62		96.07	27,670.66

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,924,180.34	100.00	13,002,580.10	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	51,924,180.34	100.00	13,002,580.10	100.00

(2) 按预付对象归集的 2017 年 6 月 30 日余额情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额 比例 (%)	未结算原因
陕西神木县孙家岔镇崔家沟合伙煤矿 (普通合伙)	非关联方	9,981,302.48	1 年以内	19.22	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	8,289,075.59	1 年以内	15.96	未达到结算条件
陕西省府谷县煤炭公司	非关联方	5,071,386.19	1 年以内	9.77	未达到结算条件
包头市古城煤化有限责任公司	非关联方	3,571,823.00	1 年以内	6.88	未达到结算条件
陕西锦岩实业有限公司	非关联方	3,527,894.25	1 年以内	6.80	未达到结算条件
合计		30,441,481.51		58.63	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	5,358,239.15	100.00	86,382.39	1.61	5,271,856.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,358,239.15	100.00	86,382.39	1.61	5,271,856.76

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	100.00	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	100.00	72,541.92	1.83	3,901,649.63

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,538,239.15	45,382.39	1.00
1-2 年	820,000.00	41,000.00	5.00
合计	5,358,239.15	86,382.39	

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	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

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,974,191.55	72,541.92	

(2) 2017 年 6 月 30 日计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,840.47 元；本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 按应收对象归集的 2017 年 6 月 30 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 2017 年 6 月 30 日合计数的比 例 (%)	坏账准备 2017 年 6 月 30 日
神木县煤炭销售服务站	煤管票押金	2,500,000.00	1 年以内	46.66	25,000.00
陕西西延铁路经济技术开发有 限责任公司	押金	1,000,000.00	1 年以上	18.66	10,000.00
榆林市煤炭运销管理站	煤管票押金	820,000.00	1-2 年	15.30	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	9.33	5,000.00
浙江浙能富兴燃料有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.73	2,000.00
合计		5,020,000.00		93.68	83,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	9,470,838.41		9,470,838.41
合计	9,470,838.41		9,470,838.41

项目	2016 年 12 月 31 日		
	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

注：2016 年末在途物资余额较大，是因为受冬天自然环境影响，天气恶劣情况下船运业务无法正常作业，导致年底港口堆存煤量较大，随着年后天气转好，逐渐消化堆存煤。报告期末，仍然存在一定数量的在途物资，是因为本公司今年增加了火车运输煤炭的运输方式，而火车运输必须在铁路发运站台达到一定的库存量才运输，因此导致月底仍有一定的库存。

7、其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待摊费用	0.00	16,000.00
合计	0.00	16,000.00

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、期初余额		298,461.54	83,900.00	249,004.42	631,365.96
2、本期增加金额	179,000.00	169,230.77		64,324.30	412,555.07
(1) 购置	179,000.00	169,230.77		64,324.30	412,555.07
3、本期减少金额					
4、期末余额	179,000.00	467,692.31	83,900.00	313,328.72	1,043,921.03
二、累计折旧					
1、期初余额			19,926.25	49,258.26	69,184.51
2、本期增加金额	14,170.85	28,353.84	7,970.52	24,673.89	75,169.10
(1) 计提	14,170.85	28,353.84	7,970.52	24,673.89	75,169.10
3、本期减少金额					
4、期末余额	14,170.85	28,353.84	27,896.77	73,932.15	144,353.61
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	164,829.15	439,338.47	56,003.23	239,396.57	899,567.42
2、期初账面价值		298,461.54	63,973.75	199,746.16	562,181.45

9、无形资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	428,602.79			428,602.79
其中：土地使用权				
著作权				
专利技术				
软件	428,602.79			428,602.79
其他				

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
二、累计摊销合计	57,750.21	23,160.78		80,910.99
其中：土地使用权				
著作权				
专利技术				
软件	57,750.21	23,160.78		80,910.99
其他				
三、账面净值合计	370,852.58			347,691.80
其中：土地使用权				
著作权				
专利技术				
软件	370,852.58			347,691.80
其他				
四、减值准备合计				
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	370,852.58			347,691.8
其中：土地使用权				
著作权				
专利技术				
软件	370,852.58			347,691.8
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	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	115,185.27	28,796.31	170,128.69	42,532.16
可抵扣亏损				
合计	115,185.27	28,796.31	170,128.69	42,532.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损额	20,187,950.43	17,277,402.83
合计	20,187,950.43	17,277,402.83

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	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
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	9,594,758.76
2022 年度	2,910,547.60	
合计	20,187,950.43	17,277,402.83

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
货款	20,214,151.83	29,847,091.57
合计	20,214,151.83	29,847,091.57

(2) 2017 年 6 月 30 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	17,979,727.83	未达到结算条件	1 年以内
陕西西延铁路经济技术开发有限责任公司	1,368,279.79	未达到结算条件	1 年以内
神木县运恒运输有限责任公司	631,314.06	未达到结算条件	1 年以内
高平	193,441.00	未达到结算条件	1 年以内
神木县怡海电子产品经销部	12,400.00	未达到结算条件	1 年以内
合计	20,185,162.68		

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
货款	53,309,773.42	28,233,373.21
合计	53,309,773.42	28,233,373.21

(2) 2017 年 6 月 30 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
本溪玉晶玻璃有限公司	5,499,038.09	货款	1 年以内
山西守正物资有限公司	5,107,976.08	货款	1 年以内
南和县长红玻璃有限公司	4,000,000.00	货款	1 年以内
沙河市海生玻璃有限公司	4,000,000.00	货款	1 年以内
江阴利电煤炭运销有限公司	3,800,000.00	货款	1 年以内
合计	22,407,014.17		

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,234,768.03	2,997,628.56	3,935,500.83	296,895.76
二、离职后福利-设定提存计划	3,378.67	192,265.25	189,639.57	6,004.35
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,238,146.70	3,189,893.81	4,125,140.4	302,900.11

(2) 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,231,901.28	2,793,146.64	3,741,890.94	283,156.98
2、职工福利费				
3、社会保险费	2,866.75	98,100.24	87,228.21	13,738.78
其中：医疗保险费	2,559.60	85,681.65	74,941.04	13,300.21
工伤保险费	102.38	9,117.39	8,993.24	226.53
生育保险费	204.77	3,301.20	3,293.93	212.04
4、住房公积金		106,381.68	106,381.68	
5、工会经费和职工教育经费				

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,234,768.03	2,997,628.56	3,935,500.83	296,895.76

(3) 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	3,242.16	185,364.36	184,337.82	4,268.70
2、失业保险费	136.51	6,900.89	5,301.75	1,735.65
合计	3,378.67	192,265.25	189,639.57	6,004.35

15、应交税费

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	408,530.50	2,235,931.07
企业所得税	373,163.84	2,994,890.97
个人所得税	24,753.88	61,361.21
城市维护建设税	29,012.83	71,890.55
教育费附加	12,434.07	43,134.33
地方教育费附加	8,289.38	28,756.22
水利建设基金	114,592.69	165,975.04
印花税	42,972.30	42,860.40
水资源费		61,558.58
水土流失补偿费		303,199.85
合计	1,013,749.49	6,009,558.22

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
员工社保款	7,468.71	1,923.49
合计	7,468.71	1,923.49

(2) 2017 年 6 月 30 日主要的其他应付款情况

项目	账面余额	款项性质	账龄
员工社保款	7,468.71	员工社保	1 年以内
合计	7,468.71		

17、股本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日	增加	减少	2017 年 6 月 30 日	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	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
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。本期未增加，2017 年 6 月 30 日资本公积仍为 474,073.90 元。

19、盈余公积

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
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	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-193,297.22	-5,962,924.30
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	-193,297.22	-5,962,924.30
加：本期归属于母公司股东的净利润	-229,848.23	5,769,627.08
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-423,145.45	-193,297.22

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	650,616,992.42	608,554,453.88	102,560,065.14	96,397,347.71
合计	650,616,992.42	608,554,453.88	102,560,065.14	96,397,347.71

(2) 主营业务（分产品）

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
煤炭	650,616,992.42	608,554,453.88	102,560,065.14	96,397,347.71
合计	650,616,992.42	608,554,453.88	102,560,065.14	96,397,347.71

(3) 公司 2017 年 1-6 月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 (%)
保德县恒盛煤炭经销有限公司	101,916,236.16	15.66
河南能源化工集团国龙物流有限公司	34,788,666.99	5.35
江阴利电煤炭运销有限公司	29,366,271.93	4.51
深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	26,993,102.10	4.15
山西守正物资有限公司	19,946,477.50	3.07
合计	213,010,754.68	32.74

22、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	159,206.48	40,842.88
教育费附加	115,584.62	24,467.13
地方教育费附加	77,056.42	16,311.41
水利建设基金	520,417.16	78,592.00
水资源费	8,966,817.70	504,144.00
印花税	224,079.10	
合计	10,063,161.48	664,357.42

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
办公费		2,200.00

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
差旅费	126,792.27	373,705.82
车辆费	149,489.25	267,312.79
工资	1,586,428.34	2,191,958.83
广告宣传费	21,607.81	37,075.00
社会保险	186,797.57	279,808.62
通讯费	15,417.41	64,804.12
运输费	23,750,444.91	1,428,815.43
住房公积金	71,921.28	101,251.68
业务推广费		20,408.35
油费		
检验检测费	8,189.62	30,499.43
港建费		104,552.00
港杂费	1,015,740.57	618,928.11
计重费	72,855.01	27,150.09
业务招待费	80,197.67	31,162.00
低值易耗品	10,668.37	9,364.75
设计服务费		63,793.00
站台服务费	497,026.40	
其他费用	19,531.07	2,348.00
合 计	27,613,107.55	5,655,138.02

注：销售费用本期金额较上期金额增长幅度较大主要因为本公司 2017 年新增了铁路运输煤炭的运输方式，煤炭运输过程中发生的铁路运输费、港杂费、站台服务等增加所致。

24、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
办公费	14,389.48	20,122.34
差旅费	136,628.63	125,619.48
车辆费	36,970.08	40,895.97
低值易耗品	65,799.96	38,862.04
租赁费		148,788.63
福利费	1,582.00	22,651.77
工资	1,269,745.96	1,491,102.09
劳保用品		2,750.00

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
其他费用	72,394.76	5,015.64
社会保险	104,502.04	151,712.76
税金		29,907.58
通讯费	500.00	1,847.00
维修费		180.00
无形资产摊销	23,160.78	23,127.44
物业费	25,749.98	23,067.00
业务招待费	78,215.98	74,260.31
折旧费	75,169.10	27,089.09
中介服务费	488,471.69	829,997.16
公积金	35,396.40	57,099.88
挂牌公司		80,500.00
会议费	33,901.00	29,011.00
培训费		2,753.00
软件使用服务费	16,684.91	
合计	2,479,262.75	3,226,360.18

25、财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	1,352,250.67	
利息收入	-44,491.78	-26,929.47
手续费	15,706.02	4,818.90
其他	0.60	
合计	1,323,465.51	-22,110.57

注：财务费用本期金额较上期金额增长幅度较大主要原因为本公司 2016 年 6 月向神木农村商业银行贷款 30,000,000.00 元产生的利息所致。

26、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	-54,943.42	-521.56
合计	-54,943.42	-521.56

27、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	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

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	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			6,000,000.00	6,000,000.00
其他			1,500.01	1,500.01
合计			6,001,500.01	6,001,500.01

28、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	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				
罚款				
其他			0.18	0.18
合计			0.18	0.18

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	854,597.05	1,785,298.97
递延所得税费用	13,735.85	130.39
合计	868,332.90	1,785,429.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月
利润总额	638,484.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	159,621.17
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	
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	708,711.73
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	868,332.90

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	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
往来款		416,299.56
保证金		
利息收入	43,861.12	26,929.47
政府补助		6,000,000.00
其他	52,414.99	8,317.79
合计	96,276.11	6,448,323.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
往来款	697,319.97	1,291,720.34
保证金	1,375,000.00	50,000.00
支付的销售费用、管理费用	1,399,033.23	1,696,262.68
合计	3,471,353.20	3,037,983.02

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-229,848.23	855,564.41
加：资产减值准备	-54,943.42	-521.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,169.10	19,889.09
无形资产摊销	23,160.78	23,127.44
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）	1,352,250.67	
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）	13,735.85	130.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,930,078.19	-35,447.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,617,894.92	-127,934.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,995,807.72	3,080,544.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,512,484.26	3,815,352.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,735,250.45	48,546,268.95
减：现金的年初余额	53,312,409.01	14,758,051.63
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	-46,577,158.56	33,788,217.32

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
一、现金	6,735,250.45	53,312,409.01
其中：库存现金	665,022.02	539,900.92
可随时用于支付的银行存款	6,070,228.43	52,772,508.09
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	6,735,250.45	53,312,409.01
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、2015 年发生的同一控制下企业合并

(1) 2015 年发生的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
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。

注：北京德林乾元电子商务有限公司于 2015 年 5 月 5 日注册成立，2015 年 5 月 22 日发生了股权转让，北京德林乾元电子商务有限公司注册资本 2,000.00 万元，截止 2017 年 6 月 30 日本公司对北京德林乾元电子商务有限公司的长期股权投资金额为 2,000.00 万元。

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

2017 年 6 月 30 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%；
张斌仁	董事
李凤祥	董事（已于 2017 年 3 月 23 日离职）
郑炳敏	董事
李 军	董事（已于 2017 年 3 月 23 日离职）
张遵耀	董事
呼正平	监事
张宗勇	监事
赵 龙	监事
白子荣	总经理、董事
高成举	本公司原股东
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	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
关键管理人员薪酬	666,000.00	596,400.00
合计	666,000.00	596,400.00

5、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。

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	2017 年 6 月 30 日				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,880,288.22	100.00	28,802.88	1.00	2,851,485.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,880,288.22	100.00	28,802.88	1.00	2,851,485.34

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,880,288.22	28,802.88	1.00%
合计	2,880,288.22	28,802.88	1.00%

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
----	------------------	--	--

	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	1.00%

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) 2017 年 6 月 30 日计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；收回或转回坏账准备金额 68,783.89 元。

(3) 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 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 2017 年 6 月 30 日
长治市万瑞达工贸有限公司	非关联方	779,419.08	1 年以内	27.06	7,794.19
府谷京府煤化有限责任公司	非关联方	719,585.76	1 年以内	24.98	7,195.86
神府经济开发区恒源煤化工有限公司	非关联方	534,165.98	1 年以内	18.55	5,341.66
肥城阿斯德化工有限公司	非关联方	523,584.30	1 年以内	18.18	5,235.84
山东阿斯德化工有限公司	非关联方	210,310.50	1 年以内	7.30	2,103.11
合计		2,767,065.62		96.07	27,670.66

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				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	6,495,702.07	100.00	97,757.02	1.50	6,397,945.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,495,702.07	100.00	97,757.02	1.50	6,397,945.05

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日			
----	------------------	--	--	--

	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
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

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,675,702.07	56,757.02	1.00
1-2 年	820,000.00	41,000.00	5.00
合计	6,495,702.07	97,757.02	

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	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	

注：账龄 1-2 年其他应收款 820 000.00 实际发生时间为 2015 年 10 月。

(2) 2017 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 25,757.02 元；本期转回坏账准备 0 元。

(3) 按应收对象归集的 2017 年 6 月 30 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 2017 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2017 年 6 月 30 日
神木县煤炭销售服务站	煤管票押金	2,500,000.00	1 年以内	38.49	25,000.00
陕西西延铁路经济技术开发有限责任公司	押金	1,000,000.00	1 上以内	15.39	10,000.00
榆林市煤炭运销管理站	煤管票押金	820,000.00	1-2 年	12.62	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	7.70	5,000.00

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 2017 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2017 年 6 月 30 日
司					
浙江浙能富兴燃料有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.08	2,000.00
合计		5,020,000.00		77.28	83,000.00

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2017 年 6 月 30 日		
	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	0.00		0.00

注：被投资企业当年发生严重亏损，且已持续 2 年发生亏损，预计已经不能再给企业带来经济利益

项目	2016 年 12 月 31 日		
	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	0.00		0.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资成本	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
北京德林乾元电子商务有限公司有限刚公司	100%	20,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	650,521,454.09	608,477,554.05	97,829,828.59	91,791,744.37
合计	650,521,454.09	608,477,554.05	97,829,828.59	91,791,744.37

(2) 主营业务（分产品）

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
煤炭	650,521,454.09	608,477,554.05	97,829,828.59	91,791,744.37
合计	650,521,454.09	608,477,554.05	97,829,828.59	91,791,744.37

(3) 公司 2017 年 1-6 月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 (%)
保德县恒盛煤炭经销有限公司	101,916,236.16	15.66
河南能源化工集团国龙物流有限公司	34,788,666.99	5.35
江阴利电煤炭运销有限公司	29,366,271.93	4.51
深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	26,993,102.10	4.15
山西守正物资有限公司	19,946,477.50	3.07
合计	213,010,754.68	32.74

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
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		6,000,000.00
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		

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		1,499.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		6,001,499.83
所得税影响额		1,500,374.96
少数股东权益影响额（税后）		
合计		4,501,124.87

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	2017 年 1-6 月	-0.76
	2016 年 1-6 月	3.40
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2017 年 1-6 月	-0.76
	2016 年 1-6 月	-14.50

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	2017 年 1-6 月	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2017 年 1-6 月	-0.01	-0.01

十六、财务报表的批准

本公司财务报表于 2017 年 8 月 22 日经公司第一届董事会第八次会议批准对外公布。

神木德林荣泽能源运营股份有限公司

董事会

二〇一七年八月二十二日