



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

2018

公司半年度大事记

- 1、 因公司目前正处于业务发展阶段，资金需求量大，现有资金暂时无法满足业务经营的需求，公司于 2018 年 1 月 16 日召开了第一届董事会第十次会议、2018 年 2 月 2 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于实际控制人为公司提供借款暨关联交易的议案》，公司实际控制人高林涛向公司提供总额不超过 7000 万元人民币的借款，年利率 4.35%，借款期限为从提供首笔借款之日起 1 年，详见公司于指定信息披露平台披露的编号为 2018-001、2018-003、2018-004 的公告。
- 2、 公司于 2018 年 2 月 11 日召开了第一届董事会第十一次会议、2 月 28 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改<神木德林荣泽能源运营股份有限公司章程>的议案》，对公司的经营范围进行了修改，详见公司于指定信息披露平台披露的编号为 2018-005、2018-006、2018-008 公告。
- 3、 公司于 2018 年 5 月 29 日召开了第一届董事会第十三次会议、2018 年 6 月 15 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司向神木县农村商业银行兴城支行借款事项暨关联交易的议案》、《关于公司向中国银行股份有限公司神木县支行借款事项的议案》，详见公司于指定信息披露平台披露的编号为 2018-017、2018-018、2018-020 公告。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	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	神木市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	2018年1月1日至2018年6月30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
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

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、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、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
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿
	3、第一届董事会第十五次会议决议
	4、第一届监事会第九次会议决议

第一节 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	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
办公地址	陕西省榆林市神木市神木镇兴神路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高潇
是否通过董秘资格考试	否
电话	0912-8339373
传真	09128306835
电子邮箱	gaoxiao@sxdltz.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	陕西省榆林市神木市神木镇兴神路 719300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	陕西省榆林市神木市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
成立时间	2012年7月9日
挂牌时间	2016年1月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F516 矿产品、建材及化工产品批发-F5161 煤炭及制品批发
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	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	德林乾元投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	高林涛

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610800598796380J	否

注册地址	陕西省榆林市神木市神木镇兴神路	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

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
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	505,736,909.34	650,616,992.42	-22.27%
毛利率	11.47%	6.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,373,268.26	-229,848.23	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,373,268.26	-229,848.23	-
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）	-25.86%	-0.76%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-25.86%	-0.76%	-
基本每股收益	-0.31	-0.01	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	275,676,249.20	207,507,179.63	32.85%
负债总计	244,117,220.86	166,574,883.03	46.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,559,028.34	40,932,296.60	-22.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.36	-22.79%
资产负债率（母公司）	87.91%	79.72%	-
资产负债率（合并）	88.55%	80.27%	-
流动比率	111.13%	123.72%	-
利息保障倍数	-1.50	6.01	-

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	-88,326,363.57	-15,512,484.26	469.39%
应收账款周转率	6.90	103.99	-
存货周转率	15.98	42.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	32.85%	-16.46%	-

营业收入增长率	-22.27%	534.38%	-
净利润增长率	-	-126.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主营业务为煤炭贸易，即煤炭批发和销售。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，“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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年1-6月公司完成营业收入50,573.69万元，较上年同期降低22.27%，主要原因是报告期内煤炭市场不景气，煤炭CCI指数一直下跌，下游市场需求减少，使得销量较上年同期减少导致营业收入减少；营业成本44,770.70万元，较上年同期降低26.43%，主要原因是公司销售量减少导致主营业务成本减少；管理费用185.93万元，较上年同期减少25.01%，主要原因为2017年7月子公司北京德林乾元电子商务有限公司业务缩减，部分人员离职，导致与上年同期相比报告期内员工工资以及相应的费用减少；销售费用6,030.68万元，较上年同期增长118.40%，主要原因是公司客户自提量减少，火车运输到港或厂量增加，导致火车运输费用、站台服务费、港杂费增加，另外2017年下半年子公司业务缩减，部分人员离职，员工工资及销售费用相应的费用减少所致；营业利润-937.49万元，较上年同期减少1,568.30%，营业利润减少的主要原因是营业收入减少、销售费用、财务费用增加所致；2018年1-6月公司实现净利润-937.33万元，较上年同期减少914.34万元，主要原因是营业利润的减少所致。截至2018年1-6月，公司总资产为27,567.62万元，较期初增加了32.85%，主要原因系报告期内公司处于业务发展阶段，资金需求量大，现有资金暂时无法满足业务经营需求，向实际控制人及银行新增借款所致。

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。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。

应对措施：严格规范公司治理，完善规章制度，严格按照公司内部制度中的明确约定，对决策权限划分，明晰相关的审批程序，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。

应对措施：公司将继续密切关注行业政策变化情况，及时调整市场布局以应对行业波动的风险。

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。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。

应对措施：提升服务品质，积极关注行业动态，及时了解客户需求，突破提升公司的综合能力以应对此风险。

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：积极与客户对接，缩短应收账款账期，加快资金流动，以保障公司正常运行，控制该风险。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
高林涛	为公司提供短期借款	70,000,000.00	是	2018年1月18日	2018-003
白子荣	为公司提供担保	100,000,000.00	是	2018年5月31日	2018-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司目前正处于业务发展阶段，资金需求量大，现有资金暂时无法满足业务经营的需求，公司于2018年1月16日召开了第一届董事会第十次会议、2018年2月2日召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于实际控制人为公司提供借款暨关联交易的议案》，公司实际控制人高林涛向公司提供总额不超过7000万元人民币的借款，年利率4.35%，借款期限为从提供首笔借款之日起1年。

公司于2018年5月29日召开了第一届董事会第十三次会议、2018年6月15日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司向神木县农村商业银行兴城支行借款事项暨关联交易的议案》，

公司拟与神木农村商业银行兴城支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 10000 万元，月利率 6.3%，借款期限一年。公司总经理兼董事白子荣针对上述借款事项，为公司提供保证。

报告期内公司发生的上述关联交易系公司经营发展的正常所需，有利于公司持续稳定经营，是合理的、必要的，是关联方对公司业务发展及生产经营的支持，不存在损害公司和股东利益的情形，不会对公司正常经营造成不利影响。

（二） 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）最近两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、普通股股本情况

(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	15,000,000	50.00%	0	15,000,000	50.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	25.00%	0	7,500,000	25.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	50.00%	0	15,000,000	50.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	50.00%	0	15,000,000	50.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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		22,500,000	75.00%	15,000,000	7,500,000
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	580,000		580,000	1.93%		580,000
5	侯思欣	20,000		20,000	0.07%		20,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	15,000,000	15,000,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 上述股东之间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

德林乾元投资有限公司为德林荣泽控股股东，持有公司75.00%的股份。乾元投资成立于2012年9月28日，企业类型为有限责任公司，法定代表人为高林涛先生，统一社会信用代码91110108055633956P，注册资本5005万元整，经营场所为北京市海淀区玉泉山大柳林路2号，经营范围为：“投资管理；企业管理；资产管理；投资咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；企业策划、设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）”。

德林乾元投资有限公司于2015年5月成为公司股东，现持有本公司股份2250万股，占本公司总股本的75.00%，为公司控股股东。

报告期内公司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；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更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张斌仁	董事长	男	1964-01-28	硕士	2015年7月20日-2018年7月19日	否
白子荣	董事	男	1963-06-08	硕士	2017年3月23日-2018年7月19日	是
孙丽	董事	女	1973-11-03	大专	2017年3月23日-2018年7月19日	是
张遵耀	董事	男	1988-01-04	硕士	2016年8月22日-2018年7月19日	是
郑炳敏	董事	男	1985-05-09	大专	2015年7月20日-2018年7月19日	否
呼正平	监事会主席	男	1965-02-24	大专	2015年7月20日-2018年7月19日	否
赵龙	监事	男	1988-09-07	本科	2016年8月22日-2018年7月19日	是
张宗勇	职工监事	男	1985-08-02	本科	2015年7月20日-2018年7月19日	是
白子荣	总经理	男	1963-06-08	硕士	2015年7月20日-2018年7月19日	是
王治军	副总经理	男	1962-10-28	本科	2015年7月20日-2018年7月19日	是
高潇	董事会秘书	女	1983-02-27	本科	2015年7月20日-2018年7月19日	是
孙丽	财务总监	女	1973-11-03	大专	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、高级管理人员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
-	-	-	0	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
研发人员	2	2
销售人员	16	14
财务人员	4	3
行政人员	4	3
员工总计	30	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	17	17
专科	6	4
专科以下	5	3
员工总计	30	26

员工薪酬政策、培训计划以及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，公司部分人员因个人原因离职，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。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工，核心技术人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期内，鉴于第一届董事会、监事会已于2018年7月19日届满，公司于2018年8月6日召开了第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第八次会议，拟选举第一届董事会董事张斌仁、白子荣、张遵耀、郑炳敏、孙丽为第二届董事会董事候选人，任期三年，自公司2018年第四次临时股东大会审议通过之日起计算；选举第一届监事会监事呼正平、赵龙为第二届监事会股东代表监事，任期三年，自公司2018年第四次临时股东大会审议通过之日起计算，股东代表监事经股东大会审议通过后，与经职工大会选举的职工代表监事共同组成公司第二届监事会；根据有关规定，为确保董事会、监事会的正常运作，第一届董事会、监事会的现有董事、监事在新一届董事会及监事会产生之前，将继续履行董事及监事职责，直至新一届董事会、监事会产生之日起自动卸任。同日，公司召开了2018年第一次职工大会，审议通过了《关于选举秦杰为公司职工代表监事的议案》，选举秦杰为第二届监事会职工代表监事，并将与公司2018年第四次临时股东大会选举产生的两名股东代表监事共同组成公司第二届监事会，任期与公司第二届监事会任期一致。

公司于2018年8月22日召开了2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举》议案、《关于监事会换届选举》议案，并于同日召开了第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，选举张斌仁先生任董事长、聘任白子荣先生为总经理、聘任王治军先生为副总经理、聘任孙丽女士为财务总监、聘任高潇女士为董事会秘书，选举呼正平先生任监事会主席。

本次换届完成后，第二届董事会成员为：张斌仁（董事长）、白子荣、孙丽、郑炳敏、张遵耀；第二届监事会成员为：呼正平（监事会主席）、赵龙、秦杰（职工代表监事）；高级管理人员为：白子荣（总经理）、王治军（副总经理）、孙丽（财务总监）、高潇（董事会秘书）。

第七节 财务报告

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	71,724,956.51	24,930,012.57
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			
应收票据及应收账款	六、2	97,797,717.85	103,263,666.32
预付款项	六、3	83,195,991.62	27,701,800.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	8,048,193.38	4,680,482.28
买入返售金融资产			
存货	六、5	10,514,230.74	45,505,145.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		7,150.76
流动资产合计		271,281,090.10	206,088,258.06
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、7	1,122,119.69	824,036.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	301,370.24	324,531.02

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	2,650,277.78	
递延所得税资产	六、10	321,391.39	270,353.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,395,159.10	1,418,921.57
资产总计		275,676,249.20	207,507,179.63
流动负债：			
短期借款	六、11	127,480,000.00	50,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、12	8,939,745.57	91,979,945.35
预收款项	六、13	27,806,954.87	15,094,169.18
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	272,397.26	262,315.02
应交税费	六、15	17,687,458.34	9,121,545.21
其他应付款	六、16	61,930,664.82	116,908.27
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		244,117,220.86	166,574,883.03
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			
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		244,117,220.86	166,574,883.03

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	1,349,677.53	1,349,677.53
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-264,723.09	9,108,545.17
归属于母公司所有者权益合计		31,559,028.34	40,932,296.60
少数股东权益			
所有者权益合计		31,559,028.34	40,932,296.60
负债和所有者权益总计		275,676,249.20	207,507,179.63

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

(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		71,656,523.21	24,780,636.88
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			
应收票据及应收账款	十四、1	97,797,717.85	103,263,666.32
预付款项		83,189,991.62	27,692,700.48
其他应收款	十四、2	10,372,452.59	6,544,570.61
存货		10,514,230.74	45,505,145.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		273,530,916.01	207,786,719.94
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		
投资性房地产			
固定资产		1,046,121.93	733,977.68
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		444.48	1,111.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,650,277.78	
递延所得税资产		326,667.58	274,868.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,023,511.77	1,009,957.40
资产总计		277,554,427.78	208,796,677.34
流动负债：			
短期借款		127,480,000.00	50,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		8,939,745.57	91,970,435.35
预收款项		27,803,154.87	15,094,169.18
应付职工薪酬		162,955.12	165,066.39
应交税费		17,692,413.99	9,116,271.39
其他应付款		61,929,256.54	115,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		244,007,526.09	166,461,442.31
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			
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		244,007,526.09	166,461,442.31
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		1,349,677.53	1,349,677.53
一般风险准备			
未分配利润		1,723,150.26	10,511,483.60
所有者权益合计		33,546,901.69	42,335,235.03
负债和所有者权益合计		277,554,427.78	208,796,677.34

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、21	505,736,909.34	650,616,992.42
其中：营业收入	六、21	505,736,909.34	650,616,992.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、21	515,111,784.30	649,978,507.75
其中：营业成本	六、21	447,706,971.95	608,554,453.88
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	1,277,747.55	10,063,161.48
销售费用	六、23	60,306,773.97	27,613,107.55
管理费用	六、24	1,859,265.24	2,479,262.75
研发费用			
财务费用	六、25	3,756,875.00	1,323,465.51
资产减值损失	六、26	204,150.59	-54,943.42
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,374,874.96	638,484.67
加：营业外收入			
减：营业外支出			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,374,874.96	638,484.67
减：所得税费用	六、27	-1,606.70	868,332.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,373,268.26	-229,848.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-9,373,268.26	-229,848.23
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-9,373,268.26	-229,848.23
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		-9,373,268.26	-229,848.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,373,268.26	-229,848.23
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		-0.31	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.31	-0.01

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	505,721,907.98	650,521,454.09
减：营业成本	十四、4	447,706,971.95	608,477,554.05
税金及附加		1,277,747.55	10,057,629.58

销售费用		60,146,217.20	25,926,266.62
管理费用		1,419,838.12	1,321,085.08
研发费用			
财务费用		3,755,110.90	1,321,000.37
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		207,196.00	-43,026.87
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,791,173.74	3,460,945.26
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,791,173.74	3,460,945.26
减：所得税费用		-2,840.40	865,353.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,788,333.34	2,595,591.49
（一）持续经营净利润		-8,788,333.34	2,595,591.49
（二）终止经营净利润			
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		-8,788,333.34	2,595,591.49
七、每股收益：			
（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		486,815,796.08	426,542,406.46
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、28	10,738,242.76	96,276.11
经营活动现金流入小计		497,554,038.84	426,638,682.57
购买商品、接受劳务支付的现金		559,954,798.63	414,980,569.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,682,222.94	4,125,555.14
支付的各项税费		7,017,490.98	19,573,689.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	17,225,889.86	3,471,353.20
经营活动现金流出小计		585,880,402.41	442,151,166.83
经营活动产生的现金流量净额		-88,326,363.57	-15,512,484.26
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		417,188.94	392,674.30
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		417,188.94	392,674.30
投资活动产生的现金流量净额		-417,188.94	-392,674.30
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		127,480,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、28	70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		197,480,000.00	
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,941,503.55	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	六、28	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		61,941,503.55	30,672,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		135,538,496.45	-30,672,000.00
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	六、29	46,794,943.94	-46,577,158.56
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	24,930,012.57	53,312,409.01
六、期末现金及现金等价物余额	六、29	71,724,956.51	6,735,250.45

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		486,799,894.64	426,450,682.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,288,139.16	91,916.05
经营活动现金流入小计		497,088,033.80	426,542,598.91
购买商品、接受劳务支付的现金		559,954,798.63	414,944,630.20
支付给职工以及为职工支付的现金		1,216,541.79	1,666,133.87
支付的各项税费		7,016,489.72	19,564,778.41
支付其他与经营活动有关的现金		17,145,624.84	3,988,438.47
经营活动现金流出小计		585,333,454.98	440,163,980.95
经营活动产生的现金流量净额		-88,245,421.18	-13,621,382.04
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		417,188.94	392,674.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		417,188.94	392,674.30
投资活动产生的现金流量净额		-417,188.94	-392,674.30
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		127,480,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		197,480,000.00	
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,941,503.55	672,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		61,941,503.55	30,672,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		135,538,496.45	-30,672,000.00
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		46,875,886.33	-44,686,056.34
加：期初现金及现金等价物余额		24,780,636.88	50,853,403.45
六、期末现金及现金等价物余额		71,656,523.21	6,167,347.11

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八. 一. (二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表。

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

本公司除根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)进行上述会计政策变更外，本公司本报告期无其他会计政策变更事项。

二、 报表项目注释

神木德林荣泽能源运营股份有限公司

2018年半年度财务报表附注

(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：陕西省榆林市神木市神木镇兴神路

经营范围：集装站筹建、经营；煤炭、焦粉、焦粒、兰炭的销售及运输；集装箱项目

运营。(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）公司股份制改制

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2018年6月30日，本公司股东情况如下：

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	德林乾元投资有限公司	货币	2,250.00	2,250.00	75.0000
2	神木市祥仁管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币	540.00	540.00	18.0000
3	上海漫道投资有限公司	货币	150.00	150.00	5.0000
4	边世荣	货币	58.00	58.00	1.9333
5	侯思欣	货币	2.00	2.00	0.0667
合计			3,000.00	3,000.00	100.0000

截至2018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”。

3、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2018年8月22日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月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 2015 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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）该非流动资产或处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；（二）已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；（三）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（四）该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流

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、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和

与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表。

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会〔2018〕15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

本公司除根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 进行上述会计政策变更外，本公司本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期不存在会计估计变更。

22、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%、16%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。
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	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	66,317.18	13,639.76
银行存款	71,658,639.33	24,916,372.81
合计	71,724,956.51	24,930,012.57

注：货币资金较期初增加 46,794,943.94 元，主要是报告期内公司短期借款增加 7,748.00 万元以及向实际控制人高林涛借款 7,000.00 万元所致。

2、应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	26,324,378.11	29,875,860.62
应收账款	71,473,339.74	73,387,805.70
合计	97,797,717.85	103,263,666.32

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	26,324,378.11	29,875,860.62
合计	26,324,378.11	29,875,860.62

② 期末公司无已质押的应收票据。

③ 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	589,610,983.10	26,324,378.11
合计	589,610,983.10	26,324,378.11

注：至2018年6月30日已终止确认的未到期票据全部为背书转让。

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	2018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	72,380,288.30	100	906,948.56	1.25	71,473,339.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	72,380,288.30	100	906,948.56	1.25	71,473,339.74

(续)

类别	2017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	74,158,748.98	100	770,943.28	1.04	73,387,805.70

类别	2017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(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	74,158,748.98	100	770,943.28	1.04	73,387,805.70

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	70,553,751.82	705,537.52	1.00
1-2年	1,092,641.68	54,632.08	5.00
2-3年	733,894.80	146,778.96	20.00
合计	72,380,288.30	906,948.56	

(续一)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,424,854.18	734,248.54	1.00
1-2年	733,894.80	36,694.74	5.00
合计	74,158,748.98	770,943.28	

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。

②2018年6月30日计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年6月30日计提坏账准备金额136,005.28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2018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 2018年6月30日
神华销售集团榆林结算有限公司	非关联方	11,908,131.70	1年以内	16.45	119,081.32
山东恒力供热有限公司	非关联方	11,445,208.51	1年以内	15.81	114,452.09

天津中煤能源华北有限公司	非关联方	10,467,558.40	1年以内	14.46	104,675.58
天津坤能新能源科技有限公司	非关联方	9,283,409.60	1年以内	12.83	92,834.10
本溪玉晶玻璃有限公司	非关联方	6,996,158.96	1年以内	9.67	69,961.59
合计		50,100,467.17		69.22	501,004.68

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	83,195,991.62	100	27,701,800.48	100
合计	83,195,991.62	100	27,701,800.48	100

(2) 按预付对象归集的2018年6月30日余额情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
神木县店塔镇石岩沟煤矿(普通合伙)	非关联方	17,945,843.95	1年以内	未达到结算条件
神木县麻家塔乡贺地山红岩煤矿	非关联方	16,436,292.26	1年以内	未达到结算条件
五寨县昌隆实业发展有限责任公司	非关联方	15,832,567.69	1年以内	未达到结算条件
陕西西延铁路经济技术开发有限责任公司	非关联方	12,000,000.00	1年以内	未达到结算条件
西安西铁物流有限责任公司	非关联方	8,540,000.00	1年以内	未达到结算条件
合计		70,754,703.90		

注:预付款较期初增加了 200.33%，主要原因是公司预付供应商的款项未达到结算条件的金额增加所致。

4、其他应收款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,048,193.38	4,680,482.28
合计	8,048,193.38	4,680,482.28

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018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					

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	8,426,810.39	100	378,617.01	4.49	8,048,193.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,426,810.39	100	378,617.01	4.49	8,048,193.38

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	4,990,953.98	100	310,471.70	6.22	4,680,482.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,990,953.98	100	310,471.70	6.22	4,680,482.28

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,108,600.81	41,086.01	1.00
1-2年	3,507,406.12	175,370.31	5.00
2-3年	810,803.46	162,160.69	20.00
合计	8,426,810.39	378,617.01	

(续)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,551,900.00	15,519.00	1.00
1-2年	2,619,053.98	130,952.70	5.00

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	820,000.00	164,000.00	20.00
合计	4,990,953.98	310,471.70	

(2) 2018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 68,145.31 元；本期转回坏账准备 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
保证金/押金	8,150,000.00	4,970,000.00
备用金/其他	276,810.39	20,953.98
合计	8,426,810.39	4,990,953.98

(4) 按应收对象归集的 2018 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 2018 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2018 年 6 月 30 日
神木县煤炭销售服务站	押金	2,500,000.00	1-2 年	29.67	125,000.00
浙江惠通陆华能源发展有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	17.80	15,000.00
陕西西延铁路经济技术开发有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	11.87	50,000.00
榆林市煤炭运销管理站	押金	800,000.00	2-3 年	9.49	160,000.00
陕西西煤物产有限责任公司	保证金	690,000.00	1 年以内	8.19	6,900.00
合计	—	6,490,000.00		77.02	356,900.00

注：其他应收款较期初增加 68.84%，主要原因是公司采购煤炭支付浙江惠通陆华能源发展有限公司 150.00 万元、陕西西煤物产有限责任公司 69.00 万元、陕西煤炭交易中心有限公司 60.00 万元保证金所致。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,457,537.85		10,457,537.85
原材料	56,692.89		56,692.89
合计	10,514,230.74		10,514,230.74

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	45,505,145.65		45,505,145.65
合计	45,505,145.65		45,505,145.65

注：存货较期初减少 76.89%，主要原因是公司存货主要存储在站台和港口，由于本报告期内煤炭市场行情低迷，下游需求减少，上下游价格倒挂，所以减少站台储煤，导致存货减少。

6、其他流动资产。

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待摊费用		
期末留抵进项税		7,150.76
合计		7,150.76

注：其他流动资产期初减少了 7,150.76 元，主要原因是报告期内子公司北京德林乾元电子商务有限公司期末留抵进项税已抵扣所致。

7、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		646,692.31	83,900.00	338,315.28	1,068,907.59
（1）购置		106,896.55	310,292.39		417,188.94
（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、2018年6月30日		753,588.86	394,192.39	338,315.28	1,486,096.53
二、累计折旧					
1、年初余额		103,960.45	35,867.45	105,042.89	244,870.79
2、本期增加金额		64,256.68	22,709.41	32,139.96	119,106.05
（1）计提		64,256.68	22,709.41	32,139.96	119,106.05
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、2018年6月30日		168,217.13	58,576.86	137,182.85	363,976.84
三、减值准备					
1、年初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018年6月30日					
四、账面价值					
1、期末账面价值		585,371.73	335,615.53	201,132.43	1,122,119.69
2、年初账面价值		542,731.86	48,032.55	233,272.39	824,036.80

注：固定资产较期初增加 36.17%，主要原因是购买车辆 1 台，购买列车车辆制动检测装置 1 台所致。

8、无形资产

项目	土地使用权	软件	软件著作权	商标权	合计
一、账面原值					
1、年初余额		428,602.79			428,602.79
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
4、期末余额		428,602.79			428,602.79
二、累计摊销					
1、年初余额		104,071.77			104,071.77
2、本年增加金额		23,160.78			23,160.78
(1) 计提		23,160.78			23,160.78
3、本年减少金额					
4、期末余额		127,232.55			127,232.55
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值		301,370.24			301,370.24
2、年初账面价值		324,531.02			324,531.02

9、长期待摊费用

(1) 期末余额

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
地平硬化工程		2,726,000.00	75,722.22		2,650,277.78
合计		2,726,000.00	75,722.22		2,650,277.78

注：长期待摊费用较期初新增了 2,726,000.00 元,主要原因是公司于 2018 年 4 月 16 日向陕西西延铁路经济技术开发有限责任公司租赁了石窑店站台（石窑店站台于 2018 年 7 月 13 日正式营运），新增了地面平整及硬化工程所致。

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	2018 年 6 月 30 日		2017 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	1,285,565.57	321,391.39	1,081,414.98	270,353.75
合计	1,285,565.57	321,391.39	1,081,414.98	270,353.75

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损额	21,929,380.17	21,341,216.53
合计	21,929,380.17	21,341,216.53

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	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
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	4,063,813.70	4,063,813.70
2023 年度	588,163.64	
合计	21,929,380.17	21,341,216.53

11、短期借款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
担保借款	127,480,000.00	50,000,000.00
合计	127,480,000.00	50,000,000.00

注：本报告期公司短期借款增长了 154.96%，主要原因是报告期内公司向中国银行神木市支行借款 2,748.00 万元，向陕西神木农村商业银行兴城支行借款 10,000.00 万元，同时归还陕西神木农村商业银行兴城支行借款 5,000.00 万元所致。

12、应付票据及应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据		
应付账款	8,939,745.57	91,979,945.35
合计	8,939,745.57	91,979,945.35

(1) 应付账款列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
货款	8,939,745.57	91,979,945.35
合计	8,939,745.57	91,979,945.35

注：截至 2018 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的重要应付账款。

应付帐款较期初降低了 90.28%，主要原因是本报告期期末未付款供应商较期初大幅减少所致。

13、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
货款	27,806,954.87	15,094,169.18
合计	27,806,954.87	15,094,169.18

注：截至 2018 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

预收款项较期初增加 84.22%，主要原因是本报告期期末未结算客户较期初增加所致。

14、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	259,846.73	1,563,628.19	1,553,486.84	269,988.08
二、离职后福利-设定提存计划	2,468.29	128,676.99	128,736.10	2,409.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	262,315.02	1,692,305.18	1,682,222.94	272,397.26

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	257,752.03	1,420,093.32	1,411,473.14	266,372.21
2、职工福利费		3,218.00	3,218.00	0.00
3、社会保险费	2,094.70	48,306.55	46,785.38	3,615.87

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
其中：医疗保险费	1,870.30	42,752.24	44,056.78	565.76
工伤保险费	74.80	3,056.54	1,513.73	1,617.61
生育保险费	149.60	2,497.77	1,214.87	1,432.50
4、住房公积金		56,359.84	56,359.84	0.00
5、工会经费和职工教育经费		35,650.48	35,650.48	0.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	259,846.73	1,563,628.19	1,553,486.84	269,988.08

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险	2,368.54	120,720.72	120,680.08	2,409.18
2、失业保险费	99.75	7,956.27	8,056.02	0.00
合计	2,468.29	128,676.99	128,736.10	2,409.18

15、应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	13,146,007.52	4,151,248.12
企业所得税	3,960,483.80	4,538,239.12
个人所得税	17,507.09	24,115.00
城市维护建设税	222,316.47	84,206.46
教育费附加	95,278.49	36,088.48
地方教育费附加	63,518.99	24,058.99
水利建设基金	121,564.08	208,626.54
印花税	60,781.90	54,962.50
合计	17,687,458.34	9,121,545.21

注：增值税较期初增加 93.91%，主要原因是本报告期内自提客户量较期初大幅减少，火车发运到港或到厂量大幅增加，火车运费及站台服务费低税率引起进销项差额增大，导致增值税大幅增加。增值税的大幅增加使得相应的城市维护建设税、教育费附加、教育费附加以及地方教育费附加增加。

16、其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付利息	1,474,400.49	115,500.00
应付股利		

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应付款	60,456,264.33	1,408.27
合计	61,930,664.82	116,908.27

(1) 应付利息列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
借款利息	1,474,400.49	115,500.00
合计	1,474,400.49	115,500.00

注：应付利息较期初增加了 1,176.54%，主要原因是短期借款较期初增加了 7,748.00 万元以及公司向公司实际控制人借款 7,000.00 万元产生的利息所致。

(2) 其他应付款列示

按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
往来借款	60,000,000.00	
保证金	450,000.00	
员工社保款	6,264.33	1,408.27
合计	60,456,264.33	1,408.27

注：截至 2018 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额其他应付款。

其他应付款较期初增加了 60,454,856.06 元，主要原因是 2018 年 2 月 2 日向实际控制人借款 7,000.00 万元，2018 年 6 月 29 日向实际控制人归还借款 1,000.00 万元，以及收取履约保证金 45.00 万元所致。

17、股本

投资者名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018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	75.0000
神木市祥仁管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00			5,400,000.00	18.0000
上海漫道投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	5.0000
边世荣	580,000.00			580,000.00	1.9333
侯思欣	20,000.00			20,000.00	0.0667
合计	30,000,000.00			30,000,000.00	100.0000

18、资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018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。

19、盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,349,677.53			1,349,677.53
合计	1,349,677.53			1,349,677.53

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	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	9,108,545.17	-193,297.22
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	9,108,545.17	-193,297.22
加：本期归属于母公司股东的净利润	-9,373,268.26	10,451,984.10
减：提取法定盈余公积		1,150,141.71
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	-264,723.09	9,108,545.17

注：未分配利润较期初降低了 102.91%，主要原因是本报告期净利润亏损 9,373,268.26 元所致。

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,736,909.34	447,706,971.95	650,616,992.42	608,554,453.88
合计	505,736,909.34	447,706,971.95	650,616,992.42	608,554,453.88

（2）主营业务（分产品）

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
煤炭	505,736,909.34	447,706,971.95	650,616,992.42	608,554,453.88
合计	505,736,909.34	447,706,971.95	650,616,992.42	608,554,453.88

(3) 公司 2018 年 6 月 30 日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 (%)
中铝国际贸易有限公司	71,874,106.55	14.21
天津中煤华北能源有限公司	35,167,558.40	6.95
铜陵市灵通贸易有限责任公司	29,416,851.67	5.82
虞城新华能源有限公司	20,923,779.20	4.14
北京金宏阳科技有限公司	13,723,210.60	2.71
合计	171,105,506.42	33.83

注：营业收入较上年同期降低 22.27%，主要原因是报告期内煤炭市场不景气，煤炭 CCI 价格指数一直下跌，下游市场需求量减少，使得销售量较上年同期减少所致。

22、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	505,158.10	159,206.48
教育费附加	216,496.33	115,584.62
地方教育费附加	144,330.89	77,056.42
水利建设基金	241,341.03	520,417.16
水资源费		8,966,817.70
印花税	170,021.20	224,079.10
车船税	400.00	
合计	1,277,747.55	10,063,161.48

注：税金及税附加较上年同期降低 87.30%，主要原因是本报告期内公司不再缴纳水资源费所致。

23、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	4,265.00	
差旅费	97,811.93	126,792.27
车辆费	215,073.15	149,489.25
低值易耗品	475,189.66	10,668.37
工资	681,305.49	1,586,428.34

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
广告宣传费	3,389.83	21,607.81
其他费用	6,528.09	19,531.07
设计服务费	520.83	
社会保险	93,118.22	186,797.57
通讯费	7,544.40	15,417.41
业务招待费	302,804.20	80,197.67
运输费	47,553,845.54	23,750,444.91
住房公积金	30,333.84	71,921.28
港建费	617,036.00	
港杂费	2,957,468.88	1,015,740.57
计重费		72,855.01
检测检验费	132,832.08	8,189.62
站台服务费	6,919,030.15	497,026.40
租赁费	25,500.00	
维修费	13,364.00	
中介服务费	4,126.21	
机物料消耗品	53,343.37	
工程费	109,522.22	
折旧费	2,820.88	
合计	60,306,773.97	27,613,107.55

注：报告期销售费用较上年同期相比增长 118.40%，主要原因是公司客户自提量减少，火车运输到港或厂量增加，导致火车运输费用、站台服务费、港杂费增加，另外 2017 年 7 月份子公司业务缩减，部分人员离职，销售人员工资及相应的费用减少所致。

24、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	23,666.45	14,389.48
差旅费	41,070.79	136,628.63
车辆费	20,692.90	36,970.08
低值易耗品	114,314.24	65,799.96
租赁费	48,500.00	
福利费	3,218.00	1,582.00
工资	738,787.83	1,269,745.96

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
劳保用品		
其他	4,299.24	72,394.76
软件使用服务费	15,684.91	16,684.91
社会保险	83,865.32	104,502.04
通讯费	12,800.00	500.00
无形资产摊销	23,160.78	23,160.78
物业费		25,749.98
业务招待费	28,608.00	78,215.98
折旧费	116,285.17	75,169.10
中介服务费	480,754.72	488,471.69
住房公积金	26,026.00	35,396.40
会议费	34,055.23	33,901.00
职工教育经费	35,650.48	
资料费	7,825.18	
合计	1,859,265.24	2,479,262.75

注：报告期管理费用较上年同期减少了 25.01%，主要原因是 2017 年 7 月子公司北京德林乾元电子商务有限公司业务缩减，部分人员离职，员工工资以及相应的费用减少所致。

25、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	-18,242.76	-44,491.78
利息支出	3,755,403.34	1,352,250.67
手续费	19,714.42	15,706.02
其他		0.60
合计	3,756,875.00	1,323,465.51

注：报告期财务费用较上年同期增长了 183.87%，主要原因是本报告期银行借款 17,748.00 万元（报告期内已偿还 5,000.00 万元）产生的借款利息，以及向实际控制人借款 7,000.00 万元（报告期已偿还 1,000.00 万元）产生的借款利息所致。

26、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	204,150.59	-54,943.42
合计	204,150.59	-54,943.42

注：本报告期内资产减值损失比上年同期增加了 259,094.01 元，主要原因是本报告期应收账款、其他应收款增加，导致计提的坏账损失增加。

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	49,430.94	854,597.05
递延所得税费用	-51,037.64	13,735.85
合计	-1,606.70	868,332.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	-9,374,874.96	638,484.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,343,718.74	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	2,342,112.04	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	-1,606.70	868,332.90

注：所得税费用较上年同期相比减少 100.19%，主要原因为本报告期内公司利润总额为负数，不计提当期所得税并且计提递延所得税费用所致。

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
保证金	10,720,000.00	
利息收入	18,242.76	43,861.12
其他		52,414.99
合计	10,738,242.76	96,276.11

注：报告期内收到其他与经营活动有关有现金较上期增长 11,053.59%，主要原因是石窑店站台上煤组织招标，对投标企业收取保证金所致。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	248,954.57	697,319.97
保证金	13,470,000.00	1,375,000.00
支付的期间费用	3,506,935.29	1,399,033.23
合计	17,225,889.86	3,471,353.20

注：报告期内支付其他与经营活动有关有现金较上期增长 396.23%，主要原因是石窑店站台 6 月份开始组织上煤,对投标运输企业进行了招标竞价，所有投标企业交纳了保证金，未中标企业保证金招标结束后退回,另采购煤炭支付履约保证金以及支付的期间费用增加所致。

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
借款	70,000,000.00	0.00
合计	70,000,000.00	0.00

注：收到与其他筹资活动有关的现金较上年同期增加 7,000.00 万元，主要原因是本报告期内公司向实际控制人高林涛借款 7,000.00 万元所致。

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
借款	10,000,000.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00

注：支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 1,000.00 万元，主要原因是本报告期内公司向实际控制人高林涛借款 7,000.00 万元，于 2018 年 6 月 29 日还款 1,000.00 万元所致。

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,373,268.26	-229,848.23
加：资产减值准备	204,150.59	-54,943.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,106.05	75,169.10
无形资产摊销	23,160.78	23,160.78
长期待摊费用摊销	75,722.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的		

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
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）	3,755,403.34	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）	-51,037.64	13,735.85
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）	34,990,914.91	9,930,078.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,388,803.01	-33,617,894.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,681,712.55	6,995,807.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-88,326,363.57	-15,512,484.26
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	71,724,956.51	6,735,250.45
减：现金的年初余额	24,930,012.57	53,312,409.01
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	46,794,943.94	-46,577,158.56

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	71,724,956.51	6,735,250.45
其中：库存现金	66,317.18	665,022.02
可随时用于支付的银行存款	71,658,639.33	6,070,228.43
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		

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	71,724,956.51	6,735,250.45
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

本年度合并财务报表范围未变更。

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	北京市海淀区彰化路138号院1号楼9层932	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

2018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
神木市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%
张斌仁	董事
郑炳敏	董事
张遵耀	董事
张宗勇	监事
呼正平	监事
白子荣	总经理
孙丽	董事、财务总监

赵龙	监事
王治军	副总经理
高潇	董事会秘书
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	2018年6月30日	2017年6月30日
关键管理人员薪酬	645,500.00	666,000.00
合计	645,500.00	666,000.00

(2) 公司关联方资金拆借

关联方	交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高林涛	为公司提供短期借款	0.00	70,000,000.00	10,000,000.00	60,000,000.00

5、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
白子荣	100,000,000.00	2018年6月22日	2019年6月14日	否

6、关联方应收应付款项

无。

7、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、应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	26,324,378.11	29,875,860.62
应收账款	71,473,339.74	73,387,805.70
合计	97,797,717.85	103,263,666.32

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	26,324,378.11	29,875,860.62
合计	26,324,378.11	29,875,860.62

② 期末公司无已质押的应收票据。

③ 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	589,610,983.10	26,324,378.11
合计	589,610,983.10	26,324,378.11

注：至2018年6月30日已终止确认的未到期票据全部为背书转让。

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	2018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	72,380,288.30	100	906,948.56	1.25	71,473,339.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	72,380,288.30	100	906,948.56	1.25	71,473,339.74

(续)

类别	2017年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	74,158,748.98	100	770,943.28	1.04	73,387,805.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	74,158,748.98	100	770,943.28	1.04	73,387,805.70

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,553,751.82	705,537.52	1.00
1-2年	1,092,641.68	54,632.08	5.00
2-3年	733,894.80	146,778.96	20.00
合计	72,380,288.30	906,948.56	

(续一)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	73,424,854.18	734,248.54	1.00
1-2年	733,894.80	36,694.74	5.00
合计	74,158,748.98	770,943.28	

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。

②2018年6月30日计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年6月30日计提坏账准备金额136,005.28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2018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 2018年6月
------	--------	----	----	----------------	-----------------

					30日
神华销售集团榆林结算有限公司	非关联方	11,908,131.70	1年以内	16.45	119,081.32
山东恒力供热有限公司	非关联方	11,445,208.51	1年以内	15.81	114,452.09
天津中煤能源华北有限公司	非关联方	10,467,558.40	1年以内	14.46	104,675.58
天津坤能新能源科技有限公司	非关联方	9,283,409.60	1年以内	12.83	92,834.10
本溪玉晶玻璃有限公司	非关联方	6,996,158.96	1年以内	9.67	69,961.59
合计		50,100,467.17		69.22	501,004.68

2、其他应收款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,372,452.59	6,544,570.61
合计	10,372,452.59	6,544,570.61

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018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	10,772,174.33	100	399,721.74	3.71	10,372,452.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,772,174.33	100	399,712.74	3.71	10,372,452.59

(续)

类别	2017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					

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	6,873,101.63	100.00	328,531.02	4.78	6,544,570.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,873,101.63	100.00	328,531.02	4.78	6,544,570.61

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,472,174.33	64,721.74	1.00
1-2年	3,500,000.00	175,000.00	5.00
2-3年	800,000.00	160,000.00	20.00
合计	10,772,174.33	399,721.74	

(续)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,453,101.63	34,531.02	1.00
1-2年	2,600,000.00	130,000.00	5.00
2-3年	820,000.00	164,000.00	20.00
合计	6,873,101.63	328,531.02	

(2) 2018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 71,190.72 元；本期转回坏账准备 0.00 元。

(3) 按应收对象归集的 2018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 2018年6月30日合计数的比例 (%)	坏账准备 2018年6月30日
神木县煤炭销售服务站	押金	2,500,000.00	1-2年	29.67	125,000.00
浙江惠通陆华能源发展有限公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	17.80	15,000.00
陕西西延铁路经济技术开发有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	11.87	50,000.00

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 2018 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2018 年 6 月 30 日
榆林市煤炭运销管理站	押金	800,000.00	2-3 年	9.49	160,000.00
陕西西煤物产有限责任公司	保证金	690,000.00	1 年以内	8.19	6,900.00
合计	—	6,490,000.00		77.02	356,900.00

注：其他应收款较期初增长了 58.49%，主要原因是公司采购煤炭支付浙江惠通陆华能源发展有限公司 150.00 万元，陕西西煤物产有限责任公司 69.00 万元，陕西煤炭交易中心有限公司 60.00 万元保证金所致。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2018 年 6 月 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	0.00	0.00	0.00
对联营、合营企业投资			

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,721,907.98	447,706,971.95	650,521,454.09	608,477,554.05
合计	505,721,907.98	447,706,971.95	650,521,454.09	608,477,554.05

(2) 主营业务（分产品）

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
煤炭	505,721,907.98	447,706,971.95	650,521,454.09	608,477,554.05
合计	505,721,907.98	447,706,971.95	650,521,454.09	608,477,554.05

(3) 公司 2018 年 6 月 30 日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 (%)
中铝国际贸易有限公司	71,874,106.55	14.21
天津中煤华北能源有限公司	35,167,558.40	6.95
铜陵市灵通贸易有限责任公司	29,416,851.67	5.82
虞城新华能源有限公司	20,923,779.20	4.14
北京金宏阳科技有限公司	13,723,210.60	2.71
合计	171,105,506.42	33.83

注：报告期内收入较去年同期降低了 22.26%，主要原因是报告期内煤炭市场不景气，煤炭 CCI 价格指数一直下跌，下游市场需求量减少，使得销售量较上年同期减少所致。

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	2017 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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		

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	2018年1-6月	-25.86
	2017年1-6月	-0.76
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018年1-6月	-25.86
	2017年1-6月	-0.76

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	2018年1-6月	-0.31	-0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018年1-6月	-0.31	-0.31

神木德林荣泽能源运营股份有限公司

2018年8月22日