



辽宁全德能源集团股份有限公司

2016年年度报告

(股份代码 100776)

二〇一七年五月

重要提示

本公司、本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员保证本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司第一届董事会第三次会议审议通过。

公司2016年年度财务报告经审计。上海兆辰德业会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人胡晓丹、主管会计工作负责人胡晓丹、会计机构负责人谭军声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一章 公司基本情况	4
第二章 主要财务数据和指标	6
第三章 董事会告	8
第四章 重要事项	14
第五章 公司核心技术的权属情况	18
第六章 股本变动及股东情况	19
第七章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人.....	22
第八章 公司治理	23
第九章 财务报告	26
第十章 备查文件目录	109

第一章 公司基本情况

一、公司法定中文名称：辽宁全德能源集团股份有限公司

股份简称：全德集团

股份代码：100776

二、公司法定代表人：胡晓丹

三、公司董事会秘书：刘晓颖

联系地址：丹东市振兴区八经街三纬路 105 号

邮政编码：118000

联系电话：0415-2305116

传 真：0415-2396312

电子邮箱：quandeshangmaoyouxiangongsi@163.com

四、公司注册地址：丹东市元宝区县前街 111 号

公司办公地址：丹东市振兴区八经街三纬路 105 号

邮政编码：118000

电子邮箱：quandeshangmaoyouxiangongsi@163.com

五、公司登载年度报告的指定网站网址：www.china-see.com

年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股份挂牌场所及板块：上海股权托管交易中心 E 板

公司依据《上海股权托管交易中心非上市股份有限公司股份转让业务暂行管理办法》的有关规定，委托通化双基证券咨询股份有限公司作为推荐机构会员代为办理公司股份在上海股权托管交易中心股份转让服务业务。

股份简称：全德集团 股份代码：100776

七、其它有关资料：

(一) (有限) 公司首次注册登记日期: 2008 年 5 月 28 日

(二) 注册登记地点: 丹东市工商行政管理局

(三) 统一社会信用代码: 912106006737873704

(四) 公司聘请的会计师事务所名称: 上海兆辰德业会计师事务所

会计师事务所住所: 上海市南京西路 1486 号六号楼 C 座

经办注册会计师: 施纪东、徐烨

联系电话: 18917920565

(五) 公司聘请的持续督导机构名称: 通化双基证券咨询股份有限公

司

持续督导机构住所: 吉林省通化医药高新技术产业开发区创业

服务中心

督导工作负责人: 张彬

联系电话: 0435-5119606

第二章、主要财务数据和指标

一、公司主要会计数据

项目	本期	上期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	72,199,825.83	110,439,525.73	-34.62
营业利润	17,810,546.56	-33,437,043.18	--
利润总额	17,799,896.37	-33,465,073.18	--
(归属于母公司)普通股股东的净利润	13,853,618.52	-29,710,926.08	--
(归属于母公司)普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,862,564.68	-29,687,380.88	--
经营活动产生的现金流量净额	-12,753,177.10	-43,502,871.07	--
项目	本期末	上期末	本报告期末比上年年度期末增减(%)
总资产	387,057,997.30	336,445,201.52	15.04
(归属于母公司)所有者权益(或股东权益)	19,451,477.22	5,597,858.70	247.48
股本(实收资本)	43,950,000.00	43,950,000.00	--

单位：人民币元

二、公司主要财务指标

单位：人民币元

期间财务指标	本期	上期	本报告期比上年同期增减(%)
每股收益(元/股)	0.315	-0.68	-146.32
全面摊薄净资产收益率(%)	71.27	-530.76	增加 602.03 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.99	-0.29	--
毛利率(%)	18.33	17.25	增加 1.08 个百分点
应收账款周转率(次)	3.84	4.65	--
存货周转率(次)	0.41	0.71	--
期末财务指标	本期末	上期末	本报告期末比上年年度期末增减(%)
每股净资产(元/股)	0.44	0.13	338.46

资产负债率 (%)	88.76	92.31	减少 3.55 个百分点
母公司资产负债率 (%)	28.98	28.06	增加 0.92 个百分点
流动比率 (倍)	0.96	0.89	--
速动比率 (倍)	0.53	0.44	--

注：每股收益=净利润/期末股份数

速动比率=(期末流动资产总额-期末存货)/期末流动负债总额

三、非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非经常性收益 (+):	
政府补助利得	2,309.99
其他	
非经常性收益小计	2,309.99
非经常性损失 (-):	
其他营业外收入和支出	-12,960.18
非经常性损失小计	-12,960.18
非经常性损益对所得税的影响	
少数股东权益影响	-1,704.03
合计	-8,946.16

第三章 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的分析

(一) 经营情况回顾

公司主营业务是依托丹东港口，临近朝鲜，进行朝鲜无烟煤贸易批发和园林绿化工程，2016 年公司实现营业收入 72,199,825.83 元，比上年同期减少了 38,239,699.90 元；2016 年公司净利润为 17,618,408.12 元，比上年同期减少亏损 51,865,890.09 元。

因公司为控股型母公司，主要负责对下属控股子公司的控制和管理。公司目前有 4 家控股子公司，分别为：丹东全德商贸有限公司、丹东椿野园林有限公司、丹东天德国际货运代理有限公司、丹东全德房地产开发有限公司，其中 1 家孙公司丹东市元宝区鼎盛小额贷款有限责任公司。

目前，丹东天德国际货运代理有限公司及丹东全德房地产开发有限公司未有实际经营，而元宝区鼎盛小额贷款有限责任公司正在转让当中，所以公司的主要业务主要由丹东全德商贸有限公司和丹东椿野园林有限公司负责经营发展。

(二) 经营情况介绍

1、公司主营业务情况

公司所处行业为煤炭贸易服务、园林绿化工程，公司主要从事销售朝鲜无烟煤和城市绿化工程业务，公司的主要产品包括：进口朝鲜无烟煤、市政园林绿化和地产园林绿化等。

2、公司经营具体情况

(1) 主营业务收入及利润情况如下表

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
煤	45,816,554.65	53,298,879.39	-16.33	-40.24	-9.14	-5.96
石墨	2,416,467.68	2,461,683.12	-68.15	-70.71	-66.08	-144.16
铁粉	-	-				

装卸费	-	-	-	-	-	-
运费	11,024,079.50	-	100	445.26	-	-
型煤	1,173,577.19	1,092,527.17		--	--	--
利息收入	1,041,350.00	-	-	-	-	-
建筑工程收入	10,727,796.81	2,115,141.54	80.28	-45.03	-85.22	200.90
合计	72,199,825.83	58,968,231.22	18.32	-34.06	-35.47	6.41

报告期内，公司没有向控股股东及其他关联方销售产品和提供劳务的关联。

(2) 主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北方地区	72,199,825.83	-34.62
合计	72,199,825.83	-34.62

(3) 公司财务状况说明

①资产负债表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

资产负债表项目	本期末	上期末	增减幅度 (%)	变动原因
货币资金	147,036.40	678,008.99	-78.31	银行承兑汇票的保证金到期所致
应收账款	18,441,535.67	19,158,978.45	-3.74	--
预付账款	3,412,342.81	2,841,861.18	20.07	增加采购预付和服务预付款
其他应收款	111,205,328.45	63,635,069.76	74.75	应收关联方增加
存货	147,275,830.31	141,121,841.74	4.36	--
固定资产	9,386,173.76	9,982,936.84	-5.98	--
短期借款	139,750,000.00	120,400,000.00	16.07	--
应付账款	0	457,591.87	-100	--
预收账款	2,340,806.70	605,060.00	286.87	预收货款增加
其他应付款	199,439,989.55	187,418,911.82	6.41	--
应付职工薪酬	14,900.00	14,900.00	--	--
长期借款	--	--	--	--

②利润表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

利润表项目	本期	上期	增减幅度 (%)	变动原因
营业收入	72,199,825.83	110,439,525.73	-34.63	主要品种煤收入减少
营业成本	58,968,231.22	91,386,121.87	-35.47	与收入相匹配成本减少
营业税金及附加	616,964.80	931,157.79	-33.74	营业税减少

销售费用	6,730,870.91	7,929,360.83	-15.11	--
管理费用	4,616,877.44	5,179,003.77	-10.85	--
财务费用	8,932,844.14	8,946,493.09	-0.15	--
资产减值损失	-24,743,281.30	30,579,366.61	-180.91	减少存货跌价准备
营业外收入	2,309.99	3,284.00	-29.66	--
营业外支出	12,960.18	31,314.00	-58.61	--
所得税费用	181,488.25	782,408.79	-76.80	所得税减少
少数股东损益	3,764,789.60	-4,536,555.89	-182.99	--

③现金流量表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

现金流量表项目	本期	上期	增减幅度 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-12,753,177.10	-43,502,871.07	70.68	收到回款提高
投资活动产生的现金流量净额	-186,099.22	-1,119,430.10	83.37	减少子公司投款
筹资活动产生的现金流量净额	12,408,303.73	44,634,625.59	-72.20	--

二、全资、控股子公司经营情况

截至报告期末，公司共有四家全资子公司，具体经营情况如下：

(一) 丹东全德商贸有限公司

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
持股比例	84	84	--
总资产	139,857,449.22	127,810,854.26	9.43
总负债	180,977,193.12	156,298,104.51	15.79
营业收入	60,430,679.02	87,535,633.23	-30.96
营业成本	58,454,765.21	77,076,338.96	-24.16
营业利润	1,975,913.81	10,459,294.27	-81.11
净利润	-12,632,493.65	-7,416,271.72	70.33
毛利率 (%)	-20.90	-8.47	减少 12.43 个百分点

资产负债率(%)	129.4	122.29	增加 6.71 个百分点
----------	-------	--------	--------------

(二) 丹东天德国际货运代理有限公司

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
持股比例	51	51	--
总资产	5,220,138.22	5,220,303.65	-0.032
总负债	919,883.39	906,387.04	1.49
营业收入	0	0	--
营业成本	0	0	--
营业利润	0	0	--
净利润	0	0	--
毛利率(%)	0	0	--
资产负债率(%)	17.62	17.36	增加 0.26 个百分点

(三) 丹东椿野园林有限公司

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
持股比例	64.29	64.29	--
总资产	86,905,069.43	87,547,050.44	-0.73
总负债	64,894,271.41	71,348,338.89	-9.05
营业收入	10,727,796.81	19,516,800.00	-45.03
营业成本	4,736,531.98	17,041,721.01	-72.20
营业利润	5,991,264.83	2,475,078.99	142.07
净利润	5,812,086.57	2,084,742.99	178.79
毛利率(%)	55.84	12.68	增加 340.38 个百分点
资产负债率(%)	74.67	81.50	减少 8.38 个百分点

(四) 丹东全德房地产开发有限公司

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
持股比例	93.75%	93.75%	--
总资产	--	--	--
总负债	--	--	--

营业收入	--	--	--
营业成本	--	--	--
营业利润	--	--	--
净利润	--	--	--
毛利率(%)	--	--	--
资产负债率(%)	--	--	--

三、公司经营中遇到的挑战和未来发展的展望

1、市场开发计划

公司未来主营业务的发展方向仍将与现行主营业务基本保持一致，并要完善和优化品种结构。全德商贸将协同丹东市政府和有关单位，力争取得天然气经营项目，加快零售加气站建设，提供优质清洁能源，同时投入生物质能源的开发和利用领域。而椿野园林将建设万亩花木苗圃基地，以满足市场需求，引进名贵品种，从而降低公司运营成本达 30%，保证公司的盈利性。同时，公司引进高级绿化园林设计施工人才，打造经营团队，使公司转型为“艺术造园”，绿化园林全套解决方案的区域性的领先企业。另外，现丹东园林绿化市场已进入高速发展期，对朝黄金坪 10 平方公里园区等国家大型基础建设已全面展开。未来 5-10 年丹东地区园林建设将有 20 亿至 50 亿的市场需求。公司目前在区域性市场已占有率达到 45%，具有承建合同 8000 万元的项目能力，因此，公司只要承包对朝黄金坪的部分业务，未来 5-10 年会有一个质的飞跃。

2、人员扩充计划

人才是企业之本，也是企业核心竞争力的重要组成部分。公司将继续坚持以人为本的原则，加强人力资源开发，吸纳和培养有志于能源、金融事业的专业人才，形成与企业发展相匹配的人才队伍。

招聘、任用专业技术人才和复合型人才，充实公司经营、财务及技术环节，促使内部员工良性竞争和主动进步，以适应公司不断发展提高的技能要求。加大对大学生招收力度，未来的两年计划每年吸收大专以上学历人员 3—5 名左右，同时加强在职科技人员的培训，培养更多的复合型人才，形成企业发展的中坚力量。

本公司将积极利用公司网站优势，充实企业产品信息，加大网络营销力度。

进一步完善营销机制，建立一支专业化、年轻化、知识化，具有敬业精神的营销队伍。

3、进一步完善法人治理结构

依据《公司法》的要求，在公司章程规定范围内，公司将引进国内外先进的管理理论和经验，根据公司实际情况进一步健全科学决策机制、投资管理机制、技术开发与创新机制、生产管理制度、法人治理制度和财务审核和监督等内控制度，加强对董事、监事、管理层及公司审核人员的培训，使之承担起应有的责任。

同时，公司将进一步完善独立董事制度，使独立董事能够发挥应有的作用。公司将加强各部门、各分支机构的管理，推行扁平化、制度化管理体系，增强员工的法律意识和责任感，并最大限度地提高工作效率。

四、报告期内的募集资金使用情况

报告期内，公司未募集资金。

五、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动（包括预计利润大幅增长）的说明

报告期内，公司不存在上述情况。

六、关于会计师事务所出具的非标准审计报告所涉及事项的说明

2017 年 4 月 12 日，上海兆辰德业会计师事务所就 2016 年度的财务情况出具了标准无保留意见的审计报告。

七、利润分配、资本公积金转增实施情况

报告期内，公司未进行利润分配、资本公积金转增。

公司 2016 年度不进行利润分配、资本公积金转增。

第四章 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内发生的破产相关事项

报告期内，公司、公司子公司不存在破产相关事项。

三、公司重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况及分析

报告期内，公司、公司子公司不存在重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的情况。

四、报告期内发生的重大关联交易情况

(一) 与日常经营相关的关联交易：

报告期内，公司不存在重大关联交易。

(二) 关联债权债务往来报告期内，公司关联债权债务往来情况如下：

1、公司向关联方提供资金情况

报告期内，公司向关联方提供资金情况具体如下：

单位：人民币元

关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额
其他应收款：	--	--
丹东全德高科技包装有限公司	14,608,548.27	10,151,653.20
丹东全德园林有限公司	7,814,884.71	6,455,649.71
丹东市钲林道路工程施工有限公司	--	5,900,000.00
关月	--	5,000,000.00
丹东市安东大世界有限公司	6,659,199.68	4,065,141.00
丹东全德商务宾馆	1,832,177.71	3,797,087.51
辽宁腾祥建筑工程有限公司	--	3,338,239.82
东港市合隆镇汇源苗圃	--	3,185,427.17

丹东市振安区汤山城镇绿荫苗圃	2,796,470.63	2,480,660.63
丹东全德机械工程公司	1,750,000.00	1,750,000.00
胡鹏	1,500,000.00	1,500,000.00
东港市佳林苗木种植专业合作社	--	786,500.00
丹东市振安区五龙山苗圃	--	550,758.51
胡晓丹	37,587,253.73	--
其他流动资产（发放贷款）	--	--
赵希彩	5,000,000.00	5,000,000.00
关月	4,880,000.00	3,890,000.00
关永娟	3,380,000.00	3,380,000.00
关辉	3,450,000.00	3,050,000.00
关大海	4,290,000.00	--

截至报告期末，公司向控股股东及其他关联方提供资金余额为 9,554,853.5 万元。

2、关联方向公司提供资金情况

报告期内，关联方向公司提供资金情况具体如下：

单位：人民币元

关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额
刘庆	6,000,000.00	14,870,000.00
丹东市振安区汤山城镇绿荫苗圃	400,000.00	3,316,410.00
胡晓光	-	331,182.00
关大海	315,565.63	1,387,578.71
胡晓奇	1,697,010.51	2,000,000.00
关月	3,315,565.63	3,854,135.11
关永杰	-	710,390.28
关永平	697,010.51	1,000,000.00
关永娟	1,297,820.98	2,372,704.51
陈强	721,944.27	-
丹东全德园林有限公司	27,971,594.96	22,382,091.27
丹东全德商务宾馆有限公司	-	3,167,616.39
丹东豪泰建材有限公司	9,375,245.14	15,737,417.38

丹东市钲林道路工程施工有限公司	48,401,648.19	49,255,440.49
丹东强泰贸易有限公司	10,999,529.57	6,758,211.99
丹东全德伯爵娱乐城	1,883,040.00	-
丹东鹏远石油化工有限公司	3,003,758.12	4,527,668.12
辽宁腾祥建筑工程有限公司	918,310.18	-
丹东全德高科技包装有限公司	4,991,000.00	5,000,000.00
丹东全德矿能检测有限公司	-	5,000,000.00
丹东鼎翔融资担保有限公司	230,000.00	-

截至报告期末，控股股东及其他关联方向公司提供资金余额为 12,221,904.4 万元。

(三) 对外担保事项

截至报告期末，公司的子公司对关联方担保情况具体如下：

担保对象	丹东全德园林有限公司
担保协议签署日	2013 年 4 月 22 日
担保金额	4,000,000.00 元
担保类型	担保
担保期限	3 年
反担保措施	无
是否为关联方担保（是/否）	是
决策审批程序	董事会审批同意
担保对象是否履行到期债务	是
本公司是否已履行担保代偿义务	否

截本年报出具之日，关联方担保事项已完成。

五、重大合同及履行情况

报告期内，公司不存在重大影响合同。

六、公司、公司控股股东或实际控制人、董事、监事、高级管理人员、收购人、其他相关人员在报告期内或持续到报告期内承诺事项的履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内无承诺事项。

七、聘任、解聘会计师事务所情况

公司聘任上海兆辰德业会计师事务所负责公司审计工作，聘期为一年。

八、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、核心技术人员、收购人处罚及整改情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、核心技术人员无处罚及整改情况。

九、报告期内公司披露的公告信息

公司公告均披露在上海股权托管交易中心指定网站(www.china-see.com)，报告期内，公司披露的公告情况具体如下：

事项	刊载日期	内容
2015 年年度报告	2016 年 12 月 27 日	2015 年年度报告
审计报告	2016 年 12 月 27 日	2015 年度审计报告
股份转让说明书	2016 年 12 月 27 日	股份转让说明书
公司章程	2016 年 12 月 27 日	公司章程
法律意见书	2016 年 12 月 27 日	法律意见书

十、其它重大事项

无

第五章 公司核心技术的权属情况

一、专利权

截至本报告期，公司及子公司无专利申请或获得新增的专利权。

二、著作权

截至本报告期，公司及子公司无新增的著作权。

三、软件著作权

截至本报告期，公司及子公司无软件著作权。

四、公司拥有的商标

截至本报告期，公司及子公司无新增的注册商标

第六章 股本变动及股东情况

一、报告期内最新股本情况

截至报告期末，公司股本变动情况如下：

单位：股

股份性质	期初股份		本期变动	期末股份	
	数量	比例（%）		数量	比例（%）
一、有限售条件股份	43,950,000	100%	--	43,950,000	100%
其中：高管股份	43,950,000	100%	--	43,950,000	100%
其他法人或非法人机构	--	--	--	--	--
二、无限售条件股份	--	--	--	--	--
股份总数	43,950,000	100%	--	43,950,000	100%

二、持有 5%以上股份的股东（前 10 名股东）及其持股数量和相互间的关联关系

截至本报告期末，持有 5%以上股份的股东（前 10 名股东）及其持股数量和相互间的关联关系具体如下：

单位：股

股东总数（名）		2					
持有 5%以上股份的股东（前 10 名股东）持股情况							
股东名称	股东性质	报告期初持股总数	报告期内增减	报告期末持股总数	报告期末持股比例%	可转让股份数量	质押或冻结的股份数量
胡晓丹	自然人	27,830,000	--	27,830,000	63.30%	--	--
刘庆	自然人	16,120,000	--	16,120,000	36.70%	--	--
合计	--	43,950,000	--	43,950,000	100%	--	--

胡晓丹、刘庆分别持有公司 63.30%、35.70% 股份，两人为夫妻关系于 2015 年 10 月 28 日签署《一致行动协议》胡晓丹任股份公司董事长兼总经理，刘庆任股份公司董事，对公司重大经营决策、发展战略有决定性影响，为公司的共同实际控制人。

三、控股股东情况

胡晓丹，男，1969 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于辽宁广播电视大学，大专学历，1995 年至 2000 年就职于丹东天德商贸有限公司，任执行董事。2001 年至今就职于丹东全德商贸有限公司，任总经理。2009 年至今就职于辽宁全德能源（集团）有限公司，任总经理。2015 年 10 月 8 日经股份公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司董事，经股份公司第一届董事会第一次会议被选举为董事长、聘任为总经理。任期三年（2015 年 10 月 8 日至 2018 年 10 月 7 日）。

四、实际控制人情况

1、胡晓丹，男，1969 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于辽宁广播电视大学，大专学历，1995 年至 2000 年就职于丹东天德商贸有限公司，任执行董事。2001 年至今就职于丹东全德商贸有限公司，任总经理。2009 年至今就职于辽宁全德能源（集团）有限公司，任总经理。2015 年 10 月 8 日经股份公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司董事，经股份公司第一届董事会第一次会议被选举为董事长、聘任为总经理。任期三年（2015 年 10 月 8 日至 2018 年 10 月 7 日）。

2、刘庆，女，1970 年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于辽宁广播电视大学，大专学历，1998 年至 2000 年就职于丹东天德商贸有限公司，任总经理。2001 年至今任丹东全德商贸有限公司董事长。2009 年至今就职于辽宁全德能源（集团）有限公司，任执行董事。2009 年至今就职于丹东全德高科技包装有限公司，任执行董事。2008 年 7 月在辽宁省煤炭行业协会第一届第三次会员代表上当选为理事。2008 年 12 月在政协工作中，表现突出，授予优

秀委员称号。2015 年 10 月 8 日经股份公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司董事。任期三年（2015 年 10 月 8 日至 2018 年 10 月 7 日）。

五、其他

无

第七章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员情况

一、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股变动

截至本报告期末，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况如下：

姓名	职务	年龄	性别	任职起止日期	年初持股数(股)	期末持股数(股)	股份增减数(股)	是否在公司领薪
胡晓丹	董事长	48	男	2015.10.8 至 2018.10.7	27,830,000	27,830,000	--	是
刘庆	董事	47	女	2015.10.8 至 2018.10.7	16,120,000	16,120,000	--	是
谭军	董事、 财务负责人	46	女	2015.10.8 至 2018.10.7	--	--	--	是
关大海	董事	36	男	2015.10.8 至 2018.10.7	--	--	--	是
刘晓颖	董事、 董事会 秘书	32	女	2015.10.8 至 2018.10.7	--	--	--	是
关月	监事会 主席	29	女	2015.10.8 至 2018.10.7	--	--	--	是
李文庆	监事	48	男	2015.10.8 至 2018.10.7	--	--	--	是
赵希彩	职工监 事	39	男	2015.10.8 至 2018.10.7	--	--	--	是

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变动。

第八章 公司治理

一、公司治理、规范运作情况

股份公司成立后，公司严格按照《公司法》的有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会、总经理及有关生产经营管理机构，具有健全合理、运行规范的法人治理结构。

股份公司成立以来，能够严格按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及关联交易管理制度等公司规章制度的要求规范运行。报告期内，“三会”文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，“三会”文件均保存完整；“三会”决议均能够得到顺利执行。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度执行的有效性。

在实际运行过程中，没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信的履行其权利和义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

二、内部控制制度的建立和健全

股份公司成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构。建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等规章制度。

公司创立大会选举产生了公司第一届董事会、除职工代表监事以外的第一届监事会成员，职工大会选举产生了一名职工监事。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构。

三、独立董事履行职责情况

公司无独立董事。

四、报告期内召开的年度股东大会、临时股东大会

报告期内，公司共召开了 1 次股东大会，具体情况如下：

（一）年度股东大会

2015 年年度股东大会于 2016 年 12 月 1 日召开，审议通过了如下议案：审议通过《公司 2015 年度董事会工作报告》、审议通过《公司 2015 年度监事会工作报告》、审议通过《公司 2015 年年度报告》、审议通过《公司 2015 年度财务决算报告》、审议通过《公司 2016 年度财务预算方案》等议案，并以投票表决方式作出了相关决议。

（二）临时股东大会

报告期内，公司共召开了 1 次临时股东大会，具体情况如下：

2016 年 11 月 10 日召开第一次临时股东大会，审议通过《关于聘请上海兆晨德业会计师事务所为公司审计机构的议案》。

五、报告期内公司董事会的有关情况

报告期内，公司共召开了 1 次董事会会议，具体情况如下：

公司第一届董事会第二次会议于 2016 年 12 月 1 日召开，审议通过了如下议案：审议通过了《公司 2015 年度董事会工作报告》、审议通过了《公司 2015 年度总经理工作报告》、审议通过了《公司 2015 年年度报告》、审议通过了《公司 2015 年度财务决算报告》、审议通过了《公司 2016 年度财务预算方案》。

六、报告期内公司监事会的有关情况

报告期内，公司召开了 1 次监事会会议，具体情况如下

公司第一届监事会第二次会议于 2016 年 12 月 1 日召开，审议通过了如下议案：审议通过了《公司 2015 年度监事会工作报告》、审议通过了《公司 2015

年年度报告》、审议通过了《公司 2015 年度财务决算报告》、审议通过了《公司 2016 年度财务预算方案》。

第九章 财务报告

审计报告

兆辰会审(2017)085号

辽宁全德能源集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁全德能源集团股份有限公司(以下简称“贵公司”或“全德能源公司”)财务报表,包括2016年12月31日的合并资产负债表和资产负债表,2016年度的合并利润表和利润表、合并所有者权益变动和所有者权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（一）所述，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计亏损人民币 49,345,647.90 元。因公司之股东胡晓丹、刘庆同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，后附财务报表是在持续经营假设的基础上编制的。本段内容不影响已发表的审计意见。

上海兆辰德业会计师事务所

中国注册会计师 施纪东

（公章）

中国 上海

中国注册会计师 徐焯

2017 年 4 月 12 日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁全德能源集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	2016-12-31	2015-12-31
流动资产：	--	--
货币资金	147,036.40	678,008.99
交易性金融资产	--	--
应收票据	151,357.16	--
应收账款	18,441,535.67	19,158,978.45
预付款项	3,412,342.81	2,841,861.18
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	111,205,328.45	63,635,069.76
存货	147,275,830.31	141,121,841.74
一年内到期的非流动资产	--	--
其他流动资产	48,735,205.26	50,025,295.82
流动资产合计	329,368,636.06	277,461,055.94
非流动资产：	--	--
可供出售金融资产	17,500,000.00	17,500,000.00
持有至到期投资	--	--
长期应收款	--	--
长期股权投资	29,796,168.82	29,862,940.87
投资性房地产	--	--
固定资产	9,386,173.76	9,982,936.84
在建工程	--	--
工程物资	--	--
固定资产清理	--	--
无形资产	--	--
开发支出	--	--
商誉	375,769.47	375,769.47
长期待摊费用	631,249.20	1,262,498.40
递延所得税资产	--	--
其他非流动资产	--	--
非流动资产合计	57,689,361.24	58,984,145.58
资产总计	387,057,997.30	336,445,201.52

公司负责人：胡晓丹

主管会计工作负责人：胡晓丹

会计机构负责人：谭军

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：辽宁全德能源集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	2016-12-31	2015-12-31
流动负债：	--	--
短期借款	139,750,000.00	120,400,000.00
交易性金融负债	--	--
应付票据	--	--
应付账款	--	457,591.87
预收款项	2,340,806.70	605,060.90
应付职工薪酬	14,900.00	14,900.00
应交税费	279,995.63	1,661,959.05
应付利息	1,727,119.43	--
应付股利	--	--
其他应付款	199,439,989.55	187,418,911.82
一年内到期的非流动负债	--	--
其他流动负债	--	--
流动负债合计	343,552,811.31	310,558,423.64
非流动负债：		
长期借款	--	--
应付债券	--	--
长期应付款	--	--
专项应付款	--	--
预计负债	--	--
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	343,552,811.31	310,558,423.64
股东权益：		
实收资本或股本	43,950,000.00	43,950,000.00
资本公积	24,847,125.12	24,847,125.12
减：库存股	--	--
盈余公积	--	--
未分配利润	-49,345,647.90	-63,199,266.42
归属于母公司所有者权益合计	19,451,477.22	5,597,858.70
少数股东权益	24,053,708.78	20,288,919.18
所有者权益合计	43,505,186.00	25,886,777.88
负债和所有者权益总计	387,057,997.30	336,445,201.52

公司负责人：胡晓丹

主管会计工作负责人：胡晓丹

会计机构负责人：谭军

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁全德能源集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	2016-12-31	2015-12-31
流动资产：	--	--
货币资金	11,376.76	11,448.61
交易性金融资产	--	--
应收票据	--	--
应收账款	--	--
预付款项	100,000.00	685,000.00
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	--	--
存货	49,414,799.06	49,411,447.92
一年内到期的非流动资产	--	--
其他流动资产	47,005.26	10,495.82
流动资产合计	49,573,181.08	50,118,392.35
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	12,075,373.51	12,082,341.02
投资性房地产	--	--
固定资产	--	--
在建工程	--	--
工程物资	--	--
固定资产清理	--	--
无形资产	--	--
开发支出	--	--
商誉	--	--
长期待摊费用	--	--
递延所得税资产	--	--
其他非流动资产	--	--
非流动资产合计	12,075,373.51	12,082,341.02
资产总计	61,648,554.59	62,200,733.37

公司负责人：胡晓丹

主管会计工作负责人：胡晓丹

会计机构负责人：谭军

母公司资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：辽宁全德能源集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	2016-12-31	2015-12-31
流动负债：	--	--
短期借款	--	--
交易性金融负债	--	--
应付票据	--	--
应付账款	--	--
预收款项	--	--
应付职工薪酬	--	--
应交税费	--	--
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	17,867,633.68	17,452,899.18
一年内到期的非流动负债	--	--
其他流动负债	--	--
流动负债合计	17,867,633.68	17,452,899.18
非流动负债：	--	--
长期借款	--	--
应付债券	--	--
长期应付款	--	--
专项应付款	--	--
预计负债	--	--
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	17,867,633.68	17,452,899.188
股东权益：	--	--
实收资本或股本	43,950,000.00	43,950,000.00
资本公积	6,350,000.00	6,350,000.00
减：库存股	--	--
盈余公积	--	--
未分配利润	-6,519,079.09	-5,552,165.81
股东权益合计	43,780,920.91	44,747,834.19
负债和股东权益总计	61,648,554.59	62,200,733.37

公司负责人：胡晓丹

主管会计工作负责人：胡晓丹

会计机构负责人：谭军

合并利润表

2016 年度

编制单位：辽宁全德能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	72,199,825.83	110,439,525.73
减：营业成本	58,968,231.22	91,386,121.87
营业税金及附加	616,964.80	931,157.79
销售费用	6,730,870.91	7,929,360.83
管理费用	4,616,877.44	5,179,003.77
财务费用	8,932,844.14	8,946,493.09
资产减值损失	-24,743,281.30	30,579,366.61
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）	733,227.94	1,074,935.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以-号填列）	--	--
二、营业利润（亏损以-号填列）	17,810,546.56	-33,437,043.18
加：营业外收入	2,309.99	3,284.00
减：营业外支出	12,960.18	31,314.00
其中：非流动资产处置损失	--	--
三、利润总额（亏损以-号填列）	17,799,896.37	-33,465,073.18
减：所得税费用	181,488.25	782,408.79
四、净利润（亏损以-号填列）	17,618,408.12	-34,247,481.97
归属于母公司所有者的净利润	13,853,618.52	-29,710,926.08
少数股东损益	3,764,789.60	-4,536,555.89
五、每股收益	--	--
（一）基本每股收益（元/股）	--	--
（二）稀释每股收益（元/股）	--	--
六、其他综合收益	--	--
七、综合收益总额	17,618,408.12	-34,247,481.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,853,618.52	-29,710,926.08
归属于少数股东的综合收益总额	3,764,789.60	-4,536,555.89

公司负责人：胡晓丹

主管会计工作负责人：胡晓丹

会计机构负责人：谭军

母公司利润表

2016 年度

编制单位：辽宁全德能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	--	--
减：营业成本	--	--
营业税金及附加	--	--
销售费用	--	--
管理费用	959,757.92	63,006.77
财务费用	187.85	334.62
资产减值损失	6,967.51	7,419.51
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 （损失以-号填列）	--	--
二、营业利润（亏损以-号填列）	-966,913.28	-70,760.90
加：营业外收入	--	2,000.00
减：营业外支出	--	--
其中：非流动资产处置损失	--	--
三、利润总额（亏损以-号填列）	-966,913.28	-68,760.90
减：所得税费用	--	--
四、净利润（亏损以-号填列）	-966,913.28	-68,760.90
五、每股收益	--	--
（一）基本每股收益（元/股）	--	--
（二）稀释每股收益（元/股）	--	--
六、其他综合收益	--	--
七、综合收益总额	-966,913.28	-68,760.90

公司负责人：胡晓丹

主管会计工作负责人：胡晓丹

会计机构负责人：谭军

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：辽宁全德能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016 年度	2015 年度
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	76,574,225.69	136,122,772.11
客户存款和同业存放款项净增加额	--	1,284.00
收到的税费返还	--	--
收到的其他与经营活动有关的现金	42,672,126.05	301,766,491.71
经营活动现金流入小计	119,246,351.74	437,890,547.82
购买商品、接受劳务支付的现金	75,297,554.26	151,719,363.49
支付给职工以及为职工支付的现金	777,347.98	1,266,907.88
支付的各项税费	4,154,210.40	2,713,822.99
支付的其他与经营活动有关的现金	51,770,416.20	325,693,324.53
经营活动现金流出小计	131,999,528.84	481,393,418.89
经营活动产生的现金流量净额	-12,753,177.10	-43,502,871.07
二、投资活动产生的现金流量	---	--
收回投资所收到的现金	--	--
取得投资收益所收到的现金	800,000.00	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的	--	--
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	--	--
收到的其他与投资活动有关的现金	--	10,075,375.00
投资活动现金流入小计	800,000.00	11,075,375.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的	986,099.22	2,194,805.10
投资所支付的现金	--	--
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	--	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	--	--
投资活动现金流出小计	986,099.22	12,194,805.10
投资活动产生的现金流量净额	-186,099.22	-1,119,430.10
三、筹资活动产生的现金流量：	--	--
吸收投资收到的现金	--	20,000,000.00
取得借款收到的现金	173,350,000.00	192,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	--	--
筹资活动现金流入小计	173,350,000.00	212,900,000.00
偿还债务支付的现金	154,000,000.00	159,192,350.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,941,696.27	9,073,023.81
支付其他与筹资活动有关的现金	--	--
筹资活动现金流出小计	160,941,696.27	168,265,374.41
筹资活动产生的现金流量净额	12,408,303.73	44,634,625.59
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	-530,972.59	12,324.42
加：期初现金及现金等价物余额	678,008.99	665,684.57
六、期末现金及现金等价物余额	147,036.40	678,008.99

公司负责人：胡晓丹

主管会计工作负责人：胡晓丹

会计机构负责人：谭军

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：辽宁全德能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016 年度	2015 年度
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	--	--
收到的税费返还	--	--
收到的其他与经营活动有关的现金	2,414,787.65	68,186,920.18
经营活动现金流入小计	2,414,787.65	68,186,920.18
购买商品、接受劳务支付的现金	1,370.00	49,539,353.00
支付给职工以及为职工支付的现金	--	--
支付的各项税费	--	--
支付的其他与经营活动有关的现金	2,413,489.50	18,645,890.80
经营活动现金流出小计	2,414,859.50	68,185,243.80
经营活动产生的现金流量净额	-71.85	1,676.38
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	--	--
取得投资收益所收到的现金	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的	--	--
处置子公司及其他营业单位所收到的现金净额	--	--
收到的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所支付的	--	--
投资所支付的现金	--	10,000,000.00
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	--	10,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	--	-10,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	--	--
吸收投资收到的现金	--	10,000,000.00
取得借款收到的现金	--	--
收到其他与筹资活动有关的现金	--	--
筹资活动现金流入小计	--	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	--	--
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	--	--
支付其他与筹资活动有关的现金	--	--
筹资活动现金流出小计	--	--
筹资活动产生的现金流量净额	--	10,000,000.00
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	-71.85	1,676.38
加：期初现金及现金等价物余额	11,448.61	9,772.23
六、期末现金及现金等价物余额	11,376.76	11,448.61

公司负责人：胡晓丹

主管会计工作负责人：胡晓丹

会计机构负责人：谭军

合并所有者权益变动表

2016 年度

2016 年度编制单位：辽宁全德能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年度					少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本（或股	资本公积	减库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	43,950,000.00	24,847,125.12	--	--	-63,199,266.42	20,288,919.1	25,886,777.88
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	43,950,000.00	24,847,125.12	--	--	-63,199,266.42	20,288,919.1	25,886,777.88
三、本期增减变动金额	--	--	--	--	--	--	--
（一）净利润	--	--	--	--	13,853,618.52	3,764,789.60	17,618,408.12
（二）其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	--	--	--	--	--	--	--
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动	--	--	--	--	--	--	--
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	--	--	--	--	--	--	--
4、其他	--	--	--	--	--	--	--
上述（一）和（二）小计	--	--	--	--	13,853,618.52	3,764,789.60	17,618,408.12
（三）所有者投入和减少资本	--	--	--	--	--	--	--
1.所有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--
2.股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	--	--	--	--	--	--
（四）利润分配	--	--	--	--	--	--	--
1.提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--
2.对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	--	--	--	--	--	--
（五）所有者权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--
1.资本公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
2.盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
3.盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--
（六）其他	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	43,950,000.00	24,847,125.12	--	--	-49,345,647.90	24,053,708.7	43,505,186.00

法定代表人：胡晓丹

主管会计工作的负责人：胡晓丹

会计机构负责人：谭军

合并所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：辽宁全德能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015 年度					少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本（或股	资本公积	减库存	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	33,950,000.00	1,850,000.00			-32,902,175.50	16,538,015.65	19,435,840.15
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	-586,164.84	-111,650.44	-697,815.28
二、本年年初余额	33,950,000.00	1,850,000.00	--	--	-33,488,340.34	16,426,365.21	18,738,024.87
三、本期增减变动金额	--	--	--	--	--	--	--
（一）净利润	--	--	--	--	-29,710,926.08	-4,536,555.89	-34,247,481.97
（二）其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	--	--	--	--	--	--	--
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影	--	--	--	--	--	--	--
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	--	--	--	--	--	--	--
4、其他	--	--	--	--	--	--	--
上述（一）和（二）小计	--	--	--	--	-29,710,926.08	-4,536,555.89	-34,247,481.97
（三）所有者投入和减少资本	--	--	--	--	--	--	--
1.所有者投入资本	10,000,000.00	22,997,125.12	--	--	--	3,426,753.72	36,423,878.84
2.股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	--	--	--	--	--	--
（四）利润分配							
1.提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--
2.对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	--	--	--	--	--	--
（五）所有者权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
3.盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	4,972,356.14	4,972,356.14

四、本期期末余额	43,950,000.00	24,847,125.12	--	--	-63,199,266.42	20,288,919.18	25,886,777.88
----------	---------------	---------------	----	----	----------------	---------------	---------------

法定代表人：胡晓丹

主管会计工作的负责人：胡晓丹

会计机构负责人：谭军

母公司所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：辽宁全德能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016 年度					少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本(或股本)	资本公积	减库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	43,950,000.00	6,350,000.00	--	--	-5,552,165.81		44,747,834.19
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--
二、本年初余额	43,950,000.00	6,350,000.00	--	--	-5,552,165.81	--	44,747,834.19
三、本期增减变动金额							
(一) 净利润	--	--	--	--	-966,913.28	--	-966,913.28
(二) 其他综合收益							
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	--	--	--	--	--	--	--
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	--	--	--	--	--	--	--
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	--	--	--	--	--	--	--
4、其他	--	--	--	--	--	--	--
上述(一)和(二)小计					-966,913.28	--	-966,913.28
(三) 所有者投入和减少资本	--	--	--	--	--	--	--
1. 所有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--
2. 股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--
(四) 利润分配	--	--	--	--	--	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--
2. 对所有者(或股东)的分配	--	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--	--
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)	--	--	--	--	--	--	--
2. 盈余公积转增资本(或股本)	--	--	--	--	--	--	--
3. 盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	43,950,000.00	6,350,000.00	--	--	-6,519,079.09	--	43,780,920.91

法定代表人：胡晓丹

主管会计工作的负责人：胡晓丹

会计机构负责人：谭军

母公司所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：辽宁全德能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2015 年度					少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本（或股	资本公积	减库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	33,950,000.00	1,850,000.00	--	--	-5,483,404.	--	30,316,595.09
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	33,950,000.00	1,850,000.00	--	--	-5,483,404.	--	30,316,595.09
三、本期增减变动金额						--	
（一）净利润	--	--	--	--	-68,760.90	--	-68,760.90
（二）其他综合收益	--	--					
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	--	--	--	--	--	--	--
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动	--	--	--	--	--	--	--
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	--	--	--	--	--	--	--
4、其他	--	--	--	--	--	--	--
上述（一）和（二）小计	--	--	--	--	-68,760.90	--	-68,760.90
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本	10,000,000.00	--	--	--	--	--	10,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	4,500,000.00	--	--	--	--	4,500,000.00
（四）利润分配							
1.提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--
2.对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	--	--	--	--	--	--
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
2.盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--
3.盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--	--

四、本期期末余额	43,950,000.00	6,350,000.00	--	--	-5,552,165.	--	44,747,834.19
----------	---------------	--------------	----	----	-------------	----	---------------

法定代表人：胡晓丹

主管会计工作的负责人：胡晓丹

会计机构负责人：谭军

辽宁全德能源集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

辽宁全德能源集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”、“母公司”、“本集团”)系以胡晓丹、刘庆为发起人,由辽宁全德能源(集团)有限公司(以下简称“全德能源公司”)整体变更设立的股份有限公司,注册资本为人民币 4,395.00 万元;法定代表人:胡晓丹;注册资本:4,395.00 万元;注册地址:丹东市元宝区县前街 111 号。

全德能源公司于 2008 年 5 月由自然人胡晓丹、刘庆共同出资设立(设立时名称为丹东全德焦化有限公司,于 2008 年 7 月 23 日变更为辽宁全德能源(集团)有限公司)。设立时的注册资本为 1,380.00 万元,均为货币出资,其中胡晓丹出资 880 万元,占注册资本的 63.77%;刘庆出资 500.00 万元,占注册资本的 36.23%。本次出资已由辽宁东华会计师事务所有限责任公司于 2008 年 5 月 27 日出具(2008)辽东华验字第 221 号验资报告予以验证。

2014 年 10 月 14 日,全德能源公司增加注册资本及实收资本 2,015.00 万元,其中胡晓丹增资 1,269.00 万元,刘庆增资 746.00 万元。本次增资后注册资本及实收资本为 3,395.00 万元,股权比例变更为:胡晓丹 2,149.00 万元,占注册资本的 63.30%;刘庆 1,246.00 万元,占注册资本的 36.70%。

2015 年 5 月 25 日,全德能源公司增加注册资本及实收资本 1,000.00 万元,其中胡晓丹增资 634.00 万元,刘庆增资 366.00 万元。本次增资后注册资本及实收资本为 4395 万元,股权比例变更为:胡晓丹 2,783.00 万元,占注册资本的 63.32%;刘庆 1,612.00 万元,占注册资本的 36.68%。

2015 年 9 月 25 日,经全德能源公司股东会决议,由全德能源公司原有股东胡晓丹、刘庆作为发起人,以经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截止 2015 年 5 月 31 日的净资产 44,743,505.98 元为基数,按照 1.01805:1 的折股比例折合股本 43,950,000.00 元,其中:胡晓丹 2,783.00 万元,占股本的 63.32%;刘庆 1,612.00 万元,占股本的 36.68%;全德能源公司整体变更为股份有限公司,名称变更为辽宁全德能源集团股份有限公司。本次出资由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 9 月 30 日出具瑞华验字[2015]22020006 号验资报告对公司股改事项进行审验。

股份公司设立时的股东持股比例如下表:

序号	股东姓名	持有股份数(万股)	持股比例	出资方式
1	胡晓丹	2,783	63.32%	货币
2	刘庆	1,612	36.68%	货币
	合计	4,395	100.00%	货币

统一社会信用代码: 912106006737873704

公司注册地址: 丹东市元宝区县前街 111 号

法定代表人: 胡晓丹

营业期限: 2008 年 05 月 28 日至 2058 年 05 月 27 日

经营范围: 销售: 焦炭、化工产品、矿产品、建筑材料、金属材料、橡胶制品、水产品; 农畜产品收购; 房地产开发、房屋销售; 以下仅限分公司生产: 焦炭及煤的化工副产品。【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】

(二) 业务性质和主要经营活动

本集团所从事的主要行业有煤炭、矿产品的批发、园林工程设计及施工、小额贷款、房地产开发。

(三) 本期合并财务报表范围

2016 年度合并财务报表范围包括丹东全德商贸有限公司、丹东天德国际货运代理有限公司、丹东椿野园林有限公司、丹东市元宝区鼎盛小额贷款有限责任公司。

序号	子公司名称	级次	公司类型	注册地	实收资本	持股比例
1	丹东全德商贸有限公司	二级	境内非金融子企业	辽宁省丹东市元宝区	500 万	84.00%
2	丹东天德国际货运代理有限公司	二级	境内非金融子企业	辽宁省丹东市元宝区	500 万	51.00%
3	丹东椿野园林有限公司	二级	境内非金融子企业	辽宁省丹东市元宝区	840 万	64.29%
4	丹东市元宝区鼎盛小额贷款有限责任公司	三级	境内金融孙企业	辽宁省丹东市元宝区	10,000 万	60.00%

续 1:

各公司名称	注册号	经营范围	法人代表	表决权比例	合并类型	是否合并报表
丹东全德商贸有限公司	91210600728434581F	批发、零售：化工原料，农畜产品，文化用品，服装鞋帽，家用电器，针纺织品，五金工具，水暖器材，金属材料，建筑材料，电工材料，钢材，煤炭，石墨，焦炭，铁粉；型煤加工；食品加工；水产品加工；货物及技术进出口；对朝边境小额贸易；收购农畜产品；承办海上、陆路国际货物运输代理业务；装卸；道路普通货物运输。【依法须经批准的项	刘庆	84.00%	同一控制下企业合并	是

		目，经相关部门批准后方可开展经营活动】				
丹东天德国际货运代理有限公司	91210600797681324M	批发、零售：化工原料（危险品除外），农畜产品，文化用品，服装鞋帽，家用电器，针纺织品，五金工具，水暖器材，金属材料（除稀贵），建筑材料，电工材料，钢材，煤炭；食品加工；货物运输代理，货物及技术进出口，收购农畜产品。【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】	关辉	51.00%	同一控制下企业合并	是
丹东椿野园林有限公司	91210600064076995N	园林工程设计及施工；销售：花卉苗木。【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】	关大海	64.28%	非同一控制下企业合并	是
丹东市元宝区鼎盛小额贷款有限责任公司	91210600394004097D	办理各项小额贷款和银行资金融入业务。【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】	刘晓颖	60.00%	同一控制下企业合并	是

二、主要会计政策及会计估计

(一) 编制基础

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计亏损人民币 49,345,647.90 元。因公司之股东胡晓丹、刘庆同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系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”），并基于以上所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司截止 2016 年 12 月 31 日合并财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量。

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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(六) 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额，以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(3) 终止确认部分的账面价值；

(4) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、预付账款和其他应收款。

1、坏账准备确认标准：

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

可能倒闭或者进行其他的债务重组；（4）其他表明应收账款发生减值的客观依据。

2、坏账准备计提方法：

（1）单项金额重大并单项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 500 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
组合 1：账龄分析组合	账龄分析法
组合 2：低信用风险组合	与关联方发生的应收款项在关联方正常经营期间可以不计提坏账准备；暂付保证金款项在合作期限内可以不计提坏账准备。

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。

组合 1：账龄分析组合的坏账准备计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合 2：本公司对低信用风险组合不计提坏账准备，除非已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项等。

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相关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该应收款项转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：本公司存货包括原材料、库存商品、拟开发土地、开发成本、绿化工程等。

2、发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

6、开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

(十三) 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。

(十四) 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。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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。

3、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

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或

协议约定企业仍承担额外义务的，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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均年限法分类计提，固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	平均年限法	10-20	5.00%	4.75%-9.50%
机器设备	平均年限法	10	5.00%	9.50%
运输工具	平均年限法	5	5.00%	11.88%
办公设备及其他	平均年限法	3	5.00%	19.00%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、其他说明

(1) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(2) 固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3) 符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，按立项项目分类核算，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可

使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

2、摊销方法

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1、预付经营租入固定资产的租金

按租赁合同规定的期限平均摊销

2、经营租赁方式租入的固定资产改良支出

按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

3、融资租赁方式租入的固定资产

其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 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。

（二十二）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，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。

(二十三) 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。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十六) 收入

1、销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十七)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税

所得额；

2、具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

3、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十九) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十一) 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、非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4、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。

5、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。

6、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。

7、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更及重大前期差错更正及其他事项调整说明

会计政策变更

无

会计估计变更

无

重大前期差错更正

无

其他调整事项

无

四、税项

主要税种和税率

税 种	计税依据	母公司适用税率	子公司适用税率
增值税	销售商品收入	17.00%	17.00%
营业税	建筑劳务收入	-	3.00%
增值税	建筑劳务收入	-	11.00%
营业税	货物运输代理收入	-	5.00%
增值税	货物运输代理收入	-	6.00%
营业税	贷款利息收入	-	5.00%
增值税	贷款利息收入	-	6.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%	25.00%
城市维护建设税	应缴纳的增值税及营业税	7.00%	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴纳的增值税及营业税	3.00%	3.00%
地方教育费附加	应缴纳的增值税及营业税	2.00%	2.00%

注：

1、根据 2013 年 12 月 2 日发布的“丹地税元通【2013】60 号”《税务事项通知》之规定，本公司的子公司丹东椿野园林有限公司企业所得税采用核定征收方式，自 2013 年 1 月 1 日起，核定应税所得率为 15%。

2、母子公司适用税率均相同。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	-	-
银行存款	147,036.40	678,008.99
其他货币资金	-	-
合 计	147,036.40	678,008.99

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

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	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,936,463.97	100%	7,494,928.30	28.90%	18,441,535.67
其中：账龄分析法	25,936,463.97	100%	7,494,928.30	28.90%	18,441,535.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	25,936,463.97	100%	7,494,928.30	28.90%	18,441,535.67

类 别	2015 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账款	-	--	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,277,879.64	100%	4,118,901.19	17.69%	19,158,978.05
其中：账龄分析法	23,277,879.64	100%	4,118,901.19	17.69%	19,158,978.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	23,277,879.64	100%	4,118,901.19	17.69%	19,158,978.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,926,184.34	737,609.22	4.94%	15,730,620.45	786,531.02	5.00%
1-2 年	4,654,823.39	465,482.34	10.00%	1,268,541.95	126,854.20	10.00%
2-3 年	127,239.00	63,619.50	50.00%	6,146,402.54	3,073,201.27	50.00%
3 年以上	6,228,217.24	6,228,217.24	100.00%	132,314.70	132,314.70	100.00%
合 计	25,936,463.97	7,494,928.30	28.90%	23,277,879.64	4,118,901.19	17.69%

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占应收账款总额的比例
营口新长城冶金矿业有限公司	非关联方	7,555,371.78	1 年以内	销售款	29.13%
乌兰浩特钢铁有限公司责任公司	非关联方	3,828,417.71	1 年以内	销售款	14.76%
吉林鑫达钢铁有限公司	非关联方	3,566,770.44	3 年以上	销售款	13.75%
本溪市北方炼铁厂	非关联方	2,529,132.10	3 年以上	销售款	9.75%
黑龙江龙煤荣盛国际经贸有限公司	非关联方	2,338,784.03	1-2 年	销售款	9.02%
合 计		19,818,476.06			76.41%

3、截至报告期末，应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄披露

账 龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,312,342.81	97.07%	2,841,861.18	100.00%
1 至 2 年	100,000.00	2.93%	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-

合 计	3,412,342.81	100.00%	2,841,861.18	100.00%
-----	--------------	---------	--------------	---------

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

2016 年 12 月 31 日期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占预付款总额的比例
丹东鸿祥实业发展有限公司	非关联方	3,306,760.00	1 年以内	采购款	96.91%
建设科学研究院	非关联方	100,000.00	1-2 年	服务预付款	2.93%
至诚金属材料	非关联方	5,582.81	1 年以内	采购款	0.16%
合 计		3,412,342.81			100%

3、截至报告期末，预付账款中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

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	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	117,676,766.99	100.00%	6,471,438.54	5.50%	111,205,328.45
其中：1、账龄分析组合	43,128,232.26	36.65%	6,471,438.54	15.01%	36,656,793.72
2、低信用风险组合	74,548,534.73	63.35%	-	-	74,548,534.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	117,676,766.99	100.00%	6,471,438.54	5.50%	111,205,328.45

类 别	2015 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	77,130,481.80	100.00%	13,495,412.04	17.50%	63,635,069.76
其中：1、账龄分析组合	25,309,686.08	32.81%	13,495,412.04	78.18%	3,766,662.17
2、低信用风险组合	51,820,795.72	67.19%	-	-	59,868,407.59

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	77,130,481.80	100.00%	13,495,412.04	17.50%	63,635,069.76

2、组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄分析组合

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	17,776,245.24	41.22%	641,053.26	10,022,736.08	39.60%	483,813.74
1-2 年	18,623,601.02	43.18%	95,996.85	2,355,778.00	9.31%	235,577.80
2-3 年	3,397,063.00	7.88%	2,403,065.43	310,303.00	1.22%	155,151.50
3 年以上	3,331,323.00	7.72%	3,331,323.00	12,620,869.00	49.87%	12,620,869.00
合 计	43,128,232.26	100.00%	6,471,438.54	25,309,686.08	100.00%	13,495,412.04

低信用风险组合

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	50,423,653.84	67.64%	-	39,680,776.80	76.57%	-
1-2 年	22,374,880.89	30.01%	-	10,779,330.72	20.80%	-
2-3 年	500,000.00	0.67%	-	310,688.20	0.60%	-
3 年以上	1,250,000.00	1.68%	-	1,050,000.00	2.03%	-
合 计	74,548,534.73	100.00%	-	51,820,795.72	100.00%	-

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占其他应收款总额的比例
胡晓丹	关联方	37,587,253.73	1 年以内	借款	31.94%
丹东全德高科技包装有限公司	关联方	14,608,548.27	1-2 年	借款	12.41%
曙光工程	非关联方	8,047,611.87	2-3 年	借款	6.84%
丹东全德园林有限公司	关联方	7,814,884.71	1-2 年	借款	6.64%
丹东市安东大世界有限公司	关联方	6,659,199.68	1-2 年	借款	5.66%
合计	-	74,717,498.26	-	-	63.49%

4、截至报告期末，其他应收款中应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权

股份的股东单位及其他关联方的款项见“六、关联方及关联交易中（四）关联方应收款项余额”。

（五）存货

1、存货分类

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面余额
库存商品	98,712,820.79	1,176,575.54	97,536,245.25
拟开发土地	49,363,301.14	-	49,363,301.14
绿化工程	324,786.00	-	324,786.00
开发成本	51,497.92	-	51,497.92
合 计	148,452,405.85	1,176,575.54	147,275,830.31

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面余额
库存商品	117,570,579.79	25,860,185.97	91,710,393.82
拟开发土地	49,361,320.00	-	49,361,320.00
开发成本	50,127.92	-	50,127.92
合 计	166,982,027.71	25,860,185.97	141,121,841.74

注：拟开发土地为丹东市中心北路以北、科技街以西、文安路以南部分围合地块，宗地面积为 33,402.77 平方米。

2、质押及担保

存货质押情况：2015 年 3 月 31 日，本公司的子公司丹东全德商贸有限公司与丹东银行股份有限公司汇银支行签订 DHYHQZ2015125020100401《质押合同》，将库存商品煤质押给该行，作为子公司丹东全德商贸有限公司在该行 2,000.00 万贷款的质押担保，质押期限至 2016 年 3 月 30 日。

（六）其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	47,005.26	10,495.82
发放贷款	48,688,200.00	50,014,800.00
合 计	48,735,205.26	50,025,295.82

(七) 可供出售金融资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售债券	-	-
可供出售权益工具	17,500,000.00	17,500,000.00
其他	-	-
减：可供出售金融资产减值准备	-	-
合 计	17,500,000.00	17,500,000.00

注：本公司的子公司丹东全德商贸有限公司于 2012 年投资丹东福汇村镇银行股份有限公司 250 万元，持有其股份 5%；2013 年向丹东农村商业银行股份有限公司投资 1500 万元，持有其股份 1.43%。

(八) 长期股权投资

1、2016 年 12 月 31 日长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	2016 年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
丹东鼎翔融资担保有限公司	29,862,940.87	-	-	-66,772.05	-	-
合 计	29,862,940.87	-	-	-66,772.05	-	-

(续)

被投资单位	2016 年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	2016 年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
联营企业:					
丹东鼎翔融资担保有限公司	-	-	-	29,796,168.82	
合 计	-	-	-	29,796,168.82	

2、2015 年 12 月 31 日长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	2015 年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
联营企业:						
丹东鼎翔融资担保有限公司	29,788,005.82	-	-	74,935.05	-	-
合 计	29,788,005.82	-	-	74,935.05	-	-

(续)

被投资单位	2015 年增减变动			期末余额	减值准 备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:					
丹东鼎翔融资担保有限公司	-	-	-	29,862,940.87	-
合 计	-	-	-	29,862,940.87	-

(九) 固定资产

1、固定资产及累计折旧情况表

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一. 账面原值合计	25,801,925.84	986,099.22	-	2,6788,025.06
其中: 房屋、建筑物	5,752,025.68	-	-	5,752,025.68
机器设备	7,377,370.70	-	-	7,377,370.70
运输工具	11,927,479.40	972,222.22	-	12,899,701.62

办公设备及其他	745,050.06	13,877.00	-	758,927.06
二. 累计折旧合计	15,818,989.00	1,582,862.30	-	17,401,851.30
其中：房屋、建筑物	2,089,101.10	279,168.87	-	2,368,269.97
机器设备	2,963,303.00	709,416.42	-	3,672,719.42
运输工具	10,361,533.44	516,383.19	-	10,877,916.63
办公设备及其他	405,051.46	77,893.82	-	482,945.28
三. 减值准备	-	-	-	-
四. 固定资产净值合计	9,982,936.84			9,386,173.76
其中：房屋、建筑物	3,662,924.58			3,383,755.71
机器设备	4,414,067.70			3,704,651.28
运输工具	1,565,945.96			2,021,784.99
办公设备及其他	339,998.60			275,981.78

2、减值情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司对各项固定资产进行减值测试，未发现减值迹象，故无需计提固定资产减值准备。

3、闲置资产情况、已提足折旧仍在使用的资产

截至 2016 年 12 月 31 日，公司固定资产中无暂时闲置的固定资产，无已提足折旧仍在使用的固定资产。

4、对外担保、抵押情况

(1) 2013 年 4 月 22 日，本公司子公司丹东全德商贸有限公司与东港市农村信用合作联社签订丹港农信联 2013 年最高抵字第 4620009 号及第 4620016 号《最高额抵押合同》，将其拥有的房屋建筑物（产权证号：丹房产证振兴区字第 2008130229 号、丹东国用（2008）第 061603014 号）抵押给该行，作为子公司丹东全德商贸有限公司在该行 2,300.00 万贷款的抵押担保，抵押期限至 2016 年 4 月 20 日。

(2) 2013 年 4 月 22 日，本公司子公司丹东全德商贸有限公司与东港市农村信用合作联社签订丹港农信联 2013 年最高抵字第 4620011 号《最高额抵押合

同》，将丹东全德商贸有限公司拥有的房屋建筑物（产权证号：丹房产证振兴区字第 2008110698 号、丹房产证振兴区字第 2008110696 号、丹东国用（2008）第 061603013 号、丹东国用（2008）第 061603015 号）抵押给该行，作为丹东全德园林有限公司在该行 400.00 万元贷款的抵押担保，抵押期限至 2016 年 4 月 20 日。

（十）商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
丹东椿野园林有限公司	375,769.47	-	-	375,769.47
合计	375,769.47	-	-	375,769.47

注：截至 2016 年 12 月 31 日，公司对商誉进行减值测试，未发现减值迹象，故无需计提减值准备。

（十一）长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2016 年 12 月 31 日
装修费	1,262,498.40		631,249.20		631,249.20
合计	1,262,498.40		631,249.20		631,249.20

（十二）短期借款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	119,750,000.00	9,400,000.00
信用借款	-	-
抵押借款	20,000,000.00	91,000,000.00
质押借款	-	20,000,000.00

合 计	139,750,000.00	120,400,000.00
-----	----------------	----------------

(十三) 应付账款

1、应付账款分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内（包含 1 年）	-	457,591.87
1 年至 2 年	-	-
2 年至 3 年	-	-
合 计	-	457,591.87

2、申报期内，应付账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

按应付对象归集的 2015 年 12 月 31 日期末余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例
丹东天奇天贸易有限公司	非关联方	采购款	111,811.20	1 年以内	24.43%
东港市隆海煤炭有限公司	非关联方	采购款	345,780.67	1 年以内	75.57%
合 计			457,591.87		100.00%

(十四) 预收账款

1、预收账款分类披露

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内（包含 1 年）	2,340,806.70	605,060.90
1 至 2 年	-	-
合 计	2,340,806.70	605,060.90

2、对象归集的 2015 年 12 月 31 日期末余额前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例
------	--------	------	------	----	------------

灯塔市龙达煤炭经销有限公司	非关联方	预收销售款	408,117.70	1 年以内	67.45%
营口隆豫福石墨制品有限公司	非关联方	预收销售款	140,153.20	1 年以内	23.16%
灯塔市丰晟源煤炭有限公司	非关联方	预收销售款	56,790.00	1 年以内	9.39%
合 计			605,060.90		100.00%

3、对象归集的 2016 年 12 月 31 日期末余额前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例
鹤岗市隆鑫洗煤有限公司	非关联方	预收销售款	2,100,650.00	1 年以内	89.74%
营口隆豫福石墨制品有限公司	非关联方	预收销售款	240,153.20	1 年以内	10.25%
合 计			2,340,803.20		99.99%

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

2016 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,900.00	922,524.24	922,524.24	14,900.00
离职后福利-设定提存计划	-	174,106.72	174,106.72	-
合 计	14,900.00	829,079.61	829,079.61	14,900.00

2015 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	-	759,179.99	744,279.99	14,900.00
离职后福利-设定提存计划	-	159,926.64	159,926.64	-
合 计	-	725,506.63	725,506.63	14,900.00

2、短期薪酬列示

2016 年 12 月 31 日短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	14,900.00	829,079.61	829,079.61	14,900.00
职工福利费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	58,035.57	58,035.57	-
工伤保险费	-	18,239.75	18,239.75	-
生育保险费	-	17,169.31	17,169.31	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费及职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	14,900.00	922,524.24	922,524.24	14,900.00

2015 年 12 月 31 日短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	701,711.86	686,811.86	14,900.00
职工福利费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	49,420.69	49,420.69	-
工伤保险费	-	4,145.36	4,145.36	-
生育保险费	-	3,902.08	3,902.08	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费及职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	-	759,179.99	744,279.99	14,900.00

3、设定提存计划列示

2016 年 12 月 31 日短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	165,815.92	165,815.92	-
失业保险费	-	8,290.80	8,290.80	-
合 计	-	174,106.72	174,106.72	-

2015 年 12 月 31 日短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	151,816.75	151,816.75	-
失业保险费	-	8,109.89	8,109.89	-

合 计	-	159,926.64	159,926.64	-
-----	---	------------	------------	---

(十六) 应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	-183,878.43	258,089.19
营业税	332.00	345,332.00
企业所得税	308,331.26	598,282.36
个人所得税	-	-
土地使用税	-	-
房产税	-	-
城市维护建设税	23.24	42,239.48
教育费附加	9.96	18,102.64
地方教育费附加	5.84	12,067.62
印花税	155,171.76	157,845.76
基本养老保险社会统筹	-	230,000.00
合 计	279,995.63	1,661,959.05

(十七) 应付利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款利息	1,727,119.43	-

(十八) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

账 龄	2016.12.31	2015.12.31
	账面余额	账面余额
1 年以内	108,962,302.13	11,4784,717.39
1 至 2 年	55,662,809.30	70,847,892.64
2 至 3 年	33,348,046.12	745,532.30
3 年以上	1,466,832.00	1,040,769.49
合 计	199,439,989.55	187,418,911.82

2、其他应付款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	2015.12.31
丹东市钺林道路工程施工有限公司	关联方	48,401,648.19	49,255,440.49
丹东全德园林有限公司	关联方	27,971,594.96	22,382,091.27
辽宁永建园林工程有限公司	非关联方	26,902,242.00	26,898,242.00
丹东强泰贸易有限公司	关联方	10,999,529.57	6,758,211.99
丹东豪泰建材有限公司	关联方	9,375,245.14	15,737,417.38
合 计		123,650,259.86	121,031,403.13

3、截至报告期末，其他应收款中应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项见“六、关联方及关联交易中（四）关联方应付款项余额”。

(十九) 股本

2016 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
胡晓丹	27,830,000.00			27,830,000.00	63.32%
刘庆	16,120,000.00			16,120,000.00	36.68%
合计	43,950,000.00			43,950,000.00	100.00%

2015 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
胡晓丹	21,490,000.00	6,340,000.00	-	27,830,000.00	63.32%
刘庆	12,460,000.00	3,660,000.00	-	16,120,000.00	36.68%
合计	33,950,000.00	10,000,000.00	-	43,950,000.00	100.00%

(二十) 资本公积

2016 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,847,125.12	-	-	24,847,125.12
其他资本公积	-	-	-	-
合计	24,847,125.12	-	-	24,847,125.12

2015 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,850,000.00	22,997,125.12	-	24,847,125.12
其他资本公积	-	-	-	-
合计	1,850,000.00	22,997,125.12	-	24,847,125.12

注：2014 年度资本公积增加 185 万元系股东胡晓丹、刘庆增资产生的溢价；2015 年股东胡晓丹将对母公司的债权 450 万元和对子公司全德商贸的债权 2202.04 万元，按协议视同股东捐赠债权资产计入资本公积。

(二十一) 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
调整前上年末未分配利润	-63,199,266.42	-32,902,175.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-586,164.84
调整后年初未分配利润	-63,199,266.42	-33,488,340.34
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,853,618.52	-29,710,926.08
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	-	-
期末未分配利润	-49,345,647.90	-63,199,266.42

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	72,199,825.83	58,968,231.22	110,399,525.73	91,386,121.87
其他业务	-	-	40,000.00	-
合计	72,199,825.83	58,968,231.22	110,439,525.73	91,386,121.87

2、主营业务收入

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
煤	45,816,554.65	53,298,879.39	76,596,601.57	64,102,972.91
石墨	2,416,467.68	2,461,683.12	8,250,501.45	11,979,532.31
铁粉	-	-	610,942.85	993,833.74
装卸费	-	-	52,214.15	-
运费	11,024,079.50	-	1,985,373.21	-
型煤	1,173,577.19	1,092,527.17	-	-
利息收入	1,041,350.00	-	3,387,092.50	-
建筑工程收入	10,727,796.81	2,115,141.54	19,516,800.00	14,309,782.91
合计	72,199,825.83	58,968,231.22	110,399,525.73	91,386,121.87

3、其他业务收入

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
租金	-	-	40,000.00	-
合计	-	-	40,000.00	-

(二十三) 营业税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	291,232.18	754,858.63
城市维护建设税	190,083.61	102,841.17
教育费附加	81,389.41	44,074.80
地方教育费附加	54,259.60	29,383.19
合计	616,964.80	931,157.79

(二十四) 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
港杂费	2,341,584.41	4,558,986.24
新安轻化工费用	12,417.40	-
招待费	9,785.58	17,725.00
运输费	3,330,434.27	1,747,777.01
折旧	1,036,649.25	1,604,872.58
合 计	6,730,870.91	7,929,360.83

(二十五) 管理费用**1、管理费用明细情况**

项 目	2016 年度	2015 年度
折旧费	356,436.05	294,252.57
职工薪酬	1,219,403.71	1,635,080.63
税金	203,729.47	96,442.01
差旅费	108,307.30	257,423.81
办公费	139,831.49	87,240.10
招待费	94,399.50	16,780.00
邮电费	13,517.76	16,940.00
修理费	72,485.13	173,632.81
水电费	87,179.91	76,738.13
财产保险	81,494.59	83,098.57
检验检疫费	129,420.00	178,330.00
装修费	665,189.20	631,249.20
律师费	72,453.77	56,603.77
代理费	479,832.17	328,809.97
物流监管费	-	43,544.00
广告费	29,502.70	94,339.62
审计费	59,603.77	-
其他	804,090.92	1,108,498.58
合 计	4,616,877.44	5,179,003.77

(二十六) 财务费用

类别	2016 年度	2015 年度
利息支出	9,048,454.65	9,006,686.51
减：利息收入	145,780.46	66,253.48
手续费	30,169.95	6,060.06
合计	8,932,844.14	8,946,493.09

(二十七) 资产减值损失

类别	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-2,153,146.40	6,572,183.04
存货跌价准备	-23,081,934.90	23,993,364.06
长期股权投资减值准备	6,967.51	7,419.51
贷款减值损失	491,800.00	6,400.00
合计	-24,736,313.79	30,579,366.61

(二十八) 投资收益

类别	2016 年度	2015 年度
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	800,000.00	1,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-66,772.06	74,935.05
合计	733,227.94	1,074,935.05

(二十九) 营业外收入

项目	2016 年度		2015 年度	
	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	2,309.99	2,309.99	3,284.00	3,284.00
合计	2,309.99	2,309.99	3,284.00	3,284.00

(三十) 营业外支出

项目	2016 年度		2015 年度	
	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
非流动资产处置损失合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
罚款	12,960.18	12,960.18	31,314.00	31,314.00

滞纳金	-	-	-	-
合 计	12,960.18	12,960.18	31,314.00	31,314.00

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	181,488.25	782,408.79
递延所得税费用	-	-
合 计	181,488.25	782,408.79

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,618,408.12	-34,247,481.97
加：资产减值准备	-24,743,281.30	30,579,366.61
固定资产等折旧	1,582,862.30	1,899,125.15
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	631,249.20	631,249.20
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）	2,666,765.65	9,008,536.26
投资损失（收益以“-”号填列）	733,227.94	-1,074,935.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	18,529,621.86	-42,775,730.91

补充资料	2016 年度	2015 年度
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,406,315.55	3,760,247.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-365,715.32	-11,283,247.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-12,753,177.10	-43,502,871.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	26,520,387.05
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	147,036.40	678,008.99
减：现金的期初余额	678,008.99	665,684.57
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-530,972.59	12,324.42

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年度	2015 年度
一、现 金	147,036.40	678,008.99
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	147,036.40	678,008.99
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	-	-

项 目	2016 年度	2015 年度
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	147,036.40	678,008.99
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	-	-

3、收到的其他与经营活动有关的现金与支付的其他与经营活动有关的现金的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、收到的其他与经营活动有关的现金		
其中：财务费用-利息收入	145,780.46	66,253.48
政府补助	2,309.99	2,000.00
往来收款	42,524,035.60	296,698,238.23
收回应付票据保证金	-	5,000,000.00
二、支付的其他与经营活动有关的现金		
其中：营业费用	5,694,221.66	6,324,488.25
管理费用	4,260,441.39	3,153,228.56
财务费用	30,169.95	6,060.06
营业外支出	12,960.18	31,314.00
往来还款	35,872,623.02	234,658,233.66
发放贷款及其他	5,900,000.00	81,520,000.00

4、收到的其他与投资活动有关的现金的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、收到的其他与投资活动有关的现金		
其中：收回借款及利息	-	10,075,375.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、支付的其他与筹资活动有关的现金		

其中：应收账款保理利息	-	-
商业承兑汇票贴现息	-	-

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“（一）公司基本情况（二）模拟合并财务报表范围”。

(二) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	注册资本
丹东鼎翔融资担保有限公司	丹东全德商贸有限公司的联营企业	10,000 万人民币
丹东全德机械工程有限公司	本公司联营企业(未实际出资,待注销)	1,000 万人民币
丹东市元宝区鼎盛小额贷款有限责任公司	孙公司	10,000 万人民币
丹东全德伯爵娱乐有限公司	胡晓丹、刘庆全资公司	10 万人民币
丹东全德商务宾馆有限公司	胡晓丹、刘庆全资公司	65 万人民币
丹东全德高科技包装有限公司	胡晓丹、刘庆全资公司	3,450 万人民币
丹东全德园林有限公司	本公司监事赵希彩控股公司	500 万人民币
丹东市安东大世界有限公司	胡晓丹、刘庆全资公司	3,000 万人民币
丹东豪泰建材有限公司	车晓东控股公司	500 万人民币
丹东强泰贸易有限公司	丁相军控股公司	500 万人民币
丹东鹏远石油化工有限公司	胡鹏控股公司	500 万人民币
丹东市钺林道路工程施工有限公司	关月控股公司	500 万人民币
辽宁腾祥建筑工程有限公司	陈强控股子公司	2,000 万人民币
丹东市振安区汤山城镇绿荫苗圃	关永平个体经营	个体工商户
丹东市合隆镇汇源苗圃	关大海个体经营	个体工商户

关联方名称	与本公司关系	注册资本
东港市加林苗木种植专业合作社	关大海实际控制的农民专业合作经济组织	农民经济合作组织
丹东福汇村镇银行股份有限公司	子公司投资企业	5,000 万人民币
丹东农村商业银行股份有限公司	子公司丹东全德商贸有限公司投资企业	70,000 万人民币
关大海	刘庆侄子、董事	
谭军	董事、财务负责人	
胡晓奇	胡晓丹兄弟	
胡晓光	胡晓丹兄弟	
刘晓颖	关大海配偶、董事、董事会秘书	
关永娟	刘庆姐姐	
关辉	刘庆侄女	
关永平	刘庆哥哥	
关月	刘庆侄女、监事会主席	
李文庆	监事	
赵希彩	职工监事	
胡鹏	胡晓丹侄子	
车晓东	刘庆表哥	
丁相军	胡晓丹外甥	
陈强	刘庆外甥	

(三) 关联交易

1、与关联方发生的购销、提供和接受劳务交易

本公司与关联方之间未发生购销商品、提供和接受劳务情形的关联交易

关联方租赁情况

本公司子公司丹东全德商贸有限公司将其所属位于丹东市振兴区八经街 7 号楼（丹东市振兴区八街三纬路 105 号）三至七层的房产无偿出租给丹东全德商务宾馆有限公司使用，租赁期间为 2009 年 10 月 1 日至 2019 年 10 月 1 日。

2、关联担保情况

本公司的子公司作为担保方

被担保人	担保人	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
丹东全德园林有限公司	丹东全德商贸有限公司	4,000,000.00	2013 年 4 月 22 日	2016 年 4 月 20 日	是

(四) 关联方应收应付款项余额

关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额
其他应收款：		
丹东全德高科技包装有限公司	14,608,548.27	10,151,653.20
丹东全德园林有限公司	7,814,884.71	6,455,649.71
丹东市钲林道路工程施工有限公司		5,900,000.00
关月	-	5,000,000.00
丹东市安东大世界有限公司	6,659,199.68	4,065,141.00
丹东全德商务宾馆	1,832,177.71	3,797,087.51
辽宁腾祥建筑工程有限公司	-	3,338,239.82
东港市合隆镇汇源苗圃	-	3,185,427.17
丹东市振安区汤山镇绿荫苗圃	2,796,470.63	2,480,660.63
丹东全德机械工程公司	1,750,000.00	1,750,000.00
胡鹏	1,500,000.00	1,500,000.00
东港市佳林苗木种植专业合作社	-	786,500.00
丹东市振安区五龙山苗圃	-	550,758.51
胡晓丹	37,587,253.73	-
其他流动资产（发放贷款）		
赵希彩	5,000,000.00	5,000,000.00
关月	4,880,000.00	3,890,000.00
关永娟	3,380,000.00	3,380,000.00

关辉	3,450,000.00	3,050,000.00
关大海	4,290,000.00	-
其他应付款:		
刘庆	6,000,000.00	14,870,000.00
丹东市振安区汤山城镇绿荫苗圃	400,000.00	3,316,410.00
胡晓光	-	331,182.00
关大海	315,565.63	1,387,578.71
胡晓奇	1,697,010.51	2,000,000.00
关月	3,315,565.63	3,854,135.11
关永杰	-	710,390.28
关永平	697,010.51	1,000,000.00
关永娟	1,297,820.98	2,372,704.51
陈强	721,944.27	-
丹东全德园林有限公司	27,971,594.96	22,382,091.27
丹东全德商务宾馆有限公司	-	3,167,616.39
丹东豪泰建材有限公司	9,375,245.14	15,737,417.38
丹东市钰林道路工程施工有限公司	48,401,648.19	49,255,440.49
丹东强泰贸易有限公司	10,999,529.57	6,758,211.99
丹东全德伯爵娱乐城	1,883,040.00	-
丹东鹏远石油化工有限公司	3,003,758.12	4,527,668.12
辽宁腾祥建筑工程有限公司	918,310.18	
丹东全德高科技包装有限公司	4,991,000.00	5,000,000.00
丹东全德矿能检测有限公司	-	5,000,000.00
丹东鼎翔融资担保有限公司	230,000.00	-

七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金		-
银行存款	11,376.76	114,48.61
合 计	11,376.76	114,48.61

(二) 存货

项 目	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	比例
拟开发土地	49,363,301.14		49,363,301.14	99.90%
开发成本	51,497.92		51,497.92	0.10%
合 计	49,414,799.06		49,414,799.06	100.00%
项 目	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	比例
拟开发土地	49,361,320.00		49,361,320.00	99.90%
开发成本	50,127.92		50,127.92	0.10%
合 计	49,411,447.92		49,411,447.92	100.00%

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
对子公司投资	16,750,000.00	-	-	16,750,000.00
减：长期股权投资减值准备准备	4,667,658.98	10,852.64	-	4,674,626.49
合 计	12,082,341.02	10,852.64	-	12,075,373.51

2、按成本法核算的子公司投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2015.12.31	增减变动	2016.12.31
丹东全德商贸有限公司	成本法	4,200,000.00	-	-	
丹东天德国际货运代理有限公司	成本法	2,550,000.00	2,082,341.02	-10,852.64	2,075,373.51
丹东椿野园林有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合 计		16,750,000.00	12,082,341.02	-10,852.64	12,075,373.51

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备	本期现金股利
丹东全德商贸有限公司	84%	84%	4,200,000.00		-
丹东天德国际货运代理有限公司	51%	51%	467,658.98	10,852.64	-
丹东椿野园林有限公司	64.29%	64.29%	-	-	-
合计			4,667,658.98	10,852.64	-

(四) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	2,414,734.50	13.51%	17,452,899.18	100.00%
1-2 年	15,452,899.18	86.49%	-	-
合计	17,867,633.68	100.00%	17,452,899.18	100.00%

2、其他应付款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
丹东椿野园林有限公司	关联方	10,000,000.00	10,000,000.00
丹东全德商贸有限公司	关联方	7,867,633.68	7,452,899.18
合计		17,867,633.68	17,452,899.18

3、截止报告期末，其他应付款余额中应付其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例
丹东椿野园林有限公司	关联方	10,000,000.00	1-2 年	借款	55.97%
丹东全德商贸有限公司	关联方	7,867,633.68	1-2 年	借款	44.03%

合 计		17,867,633.68			100.00%
-----	--	----------------------	--	--	----------------

(五) 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-966,913.28	-68,760.90
加：资产减值准备	6,967.51	7,419.51
固定资产等折旧	-	-
无形资产摊销	-	-
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)	-	-
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)	-	-
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)	-3,351.14	-49,411,447.92
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	548,490.56	27,526,094.82
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	414,734.50	21,948,370.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-71.85	1,676.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	2016 年度	2015 年度
债务转为资本	-	4,500,000.00
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	11,376.76	11,448.61
减：现金的期初余额	11,448.61	9,772.23
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-71.85	1,676.38

八、非经常性损益情况

项 目	2016 年度	2015 年度
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	2,309.99	3,284.00
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	-	-

项 目	2016 年度	2015 年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,960.18	-31,314.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小 计	-10,650.19	-28,030.00
所得税影响额		-
少数股东权益影响额（税后）	-1,704.03	-4,484.80
合 计	-1,704.03	-4,484.80

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。

九、或有事项

无

十、承诺事项

无。

十一、股份支付

无。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日，公司无需披露的重要资产负债表日后事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

无。

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

第十章 备查文件目录

- 一、由董事长签名的《2016 年年度报告》文本；
- 二、载有法定代表人、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；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、其他在指定网站（www.china-see.com）中公开披露的文件；
- 五、文件存放地点：公司董事会办公室。

辽宁全德能源集团股份有限公司

董事会

2017 年 5 月 25 日