

平顶山双盛选煤有限公司

审 计 报 告

亚会 B 审字 (2017) 1587 号

亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)



二〇一七年五月四日



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

通讯地址：郑州市农业路 22 号兴业大厦 A 座 6 楼

邮箱：ytnfs037165336699 @126. com

联系电话：0371—65336699 65336565

传真：0371—65336699

审 计 报 告

亚会 B 审字（2017）1587 号

平顶山双盛选煤有限公司：

我们审计了后附的平顶山双盛选煤有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括包括 2016 年 12 月 31 日及 2017 年 3 月 31 日的资产负债表，2016 年度及 2017 年 1-3 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-3 月、2016 年度的经营成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中 国 · 北 京

中国注册会计师：



二〇一七年五月四日

资产负债表

编制单位：平顶山双盛选煤有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2017年3月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	257,800.46	77,387.16
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	(二)	-	40,787,569.89
应收账款	(三)	12,008,620.59	2,319,693.74
预付款项	(四)	10,000.00	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		-	-
存货	(五)	518,993.03	260,367.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	30,262,257.75	14,806,445.50
流动资产合计		43,057,671.83	58,251,463.40
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(七)	54,730,287.47	56,516,778.59
在建工程	(八)	1,401,709.40	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(九)	190,136.89	30,522.29
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		56,322,133.76	56,547,300.88
资产总计		99,379,805.59	114,798,764.28

公司负责人：

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：平顶山双盛选煤有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2017年3月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十)	19,869,634.53	21,134,322.86
预收款项		-	-
应付职工薪酬	(十一)	-	-
应交税费	(十二)	320,782.82	467,808.63
应付利息		-	-
应付股利			
其他应付款	(十三)	1,866.76	778.76
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,192,284.11	21,602,910.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		20,192,284.11	21,602,910.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(十四)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(十五)	18,305,231.98	18,305,231.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	(十六)	882,289.50	14,890,622.05
外币报表折算差额			
所有者权益合计		79,187,521.48	93,195,854.03
负债和所有者权益总计		99,379,805.59	114,798,764.28

公司负责人：

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

利润表

编制单位：平顶山双盛选煤有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2017年3月31日	2016年12月31日
一、营业收入	(十七)	8,826,825.00	51,528,190.00
减：营业成本	(十七)	6,895,872.09	29,229,490.51
税金及附加	(十八)	150,806.12	865,734.89
销售费用			
管理费用	(十九)	718.00	584,553.69
财务费用	(二十)	-35,415.63	-123,321.33
资产减值损失	(二十一)	638,458.41	-1,090,388.71
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
投资收益（损失以“一”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“一”号填列）		1,176,386.01	22,062,120.95
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		1,176,386.01	22,062,120.95
减：所得税费用	(二十二)	294,096.51	5,516,985.34
四、净利润（净亏损以“一”号填列）		882,289.50	16,545,135.61
五、其他综合收益			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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			
其中：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		19,605,562.73	22,582,601.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：平顶山双盛选煤有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年3月31日	2016年12月31日
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		-	38,000,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,443,940.66	13,091,149.21
经营活动现金流入小计		1,443,940.66	51,091,149.21
购买商品、接受劳务支付的现金		10,000.00	298,330.00
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		1,253,127.36	10,838,318.29
支付其他与经营活动有关的现金		400.00	40,375,444.23
经营活动现金流出小计		1,263,527.36	51,512,092.52
经营活动产生的现金流量净额		180,413.30	-420,943.31
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			
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
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		180,413.30	-420,943.31
加：期初现金及现金等价物余额		77,387.16	498,330.47
六、期末现金及现金等价物余额		257,800.46	77,387.16

公司负责人：

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年3月31日													
项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,305,231.98	-	14,890,622.05	93,195,854.03
加：会计政策变更	2												-
前期差错更正	3												-
其他	4												-
二、本年初余额	5	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,305,231.98	-	14,890,622.05	93,195,854.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,008,332.55	-14,008,332.55
（一）综合收益总额	7											882,289.50	882,289.50
（三）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	9												-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												-
4. 其他	12												-
（四）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,890,622.05	-14,890,622.05
1. 提取盈余公积	14											-	-
2. 提取一般风险准备	15											-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	16											-14,890,622.05	-14,890,622.05
4. 其他	17												-
（五）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	19											-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20												-
3. 盈余公积弥补亏损	21												-
4. 其他	22												-
（六）专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24												-
2. 本期使用	25												-
（七）其他	26												-
四、本期期末余额	27	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,305,231.98	-	882,289.50	79,187,521.48

公司负责人：

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：平顶山双盛选煤有限公司

2016年12月31日													
项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	60,000,000.00								16,650,718.42		17,489,160.35	94,139,878.77
加：会计政策变更	2												-
前期差错更正	3												-
其他	4												-
二、本年初余额	5	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	16,650,718.42	-	17,489,160.35	94,139,878.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	1,654,513.56	-	-2,598,538.30	-944,024.74
（一）综合收益总额	7											16,545,135.61	16,545,135.61
（三）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	9												-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												-
4. 其他	12												-
（四）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	1,654,513.56	-	-19,143,673.91	-17,489,160.35
1. 提取盈余公积	14									1,654,513.56		-1,654,513.56	-
2. 提取一般风险准备	15												-
3. 对所有者（或股东）的分配	16											-17,489,160.35	-17,489,160.35
4. 其他	17												-
（五）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	19												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20												-
3. 盈余公积弥补亏损	21												-
4. 其他	22												-
（六）专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24												-
2. 本期使用	25												-
（七）其他	26												-
四、本期期末余额	27	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,305,231.98	-	14,890,622.05	93,195,854.03

公司负责人： 主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

平顶山双盛选煤有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年 1-3 月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司历史沿革

平顶山双盛选煤有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由河南平能创业投资股份有限公司出资组建的有限责任公司,于 2008 年 3 月 24 日取得平顶山市工商行政管理局新华分局核发的《企业法人营业执照》。根据协议、章程的规定,公司原注册资本为 20,000,000.00 元,实收资本为 20,000,000.00 元。本次出资业经平顶山君诚会计师事务所审验,并于 2008 年 1 月 28 日出具君诚设立验字(2008)第 009 号验资报告予以验证。

2008 年 12 月,根据修改后的公司章程的规定,公司增加注册资本并实收资本 40,000,000.00 元,本次出资业经平顶山君诚会计师事务所审验,并于 2008 年 12 月 23 日出具君诚变更验字(2008)第 54 号验资报告予以验证。上述增资完成后,本公司的注册资本和实收资本分别为 60,000,000.00 元。

(2) 企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地址及总部地址:平顶山市新华区香山街【平顶山煤业(集团)十一矿劳动服务公司院内】

公司组织形式:有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

统一社会信用代码: 91410400672882296E

公司法定代表人: 车云立

经营期限: 2008 年 3 月 24 日至 2028 年 1 月 9 日

(3) 所处行业

煤炭开采和洗选业。

(4) 经营范围

煤炭洗选（来料加工）。

(5) 公司主要产品或提供的劳务

提供的劳务：煤炭洗选加工。

(6) 母公司以及最终实际控制人的名称

本公司的母公司以及最终实际控制人为河南平能创业投资股份有限公司。

二、财务报表的编制

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及之后修订及新增的会计准则（以下统称“企业会计准则”），此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动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同时符合中国证券监督管理委员会《公开发行

证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司采用以人民币为记账本位币。

除有特殊说明外,金额均以人民币元为单位表示。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

本公司在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本,若所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对其采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本期本公司报表项目中除特别说明采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的项目外,均采用历史成本计量。

6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,本公司现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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、金融工具

1. 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时,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,包括交易性金融资产和指定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;贷款及应收款项;可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时,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负债,包括交易性金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;其

他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、该金融资产已转移且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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资产

初始确认时，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，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间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

初始确认时，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（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。实际利率在初始确认时确定，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。

本公司若有于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：

出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款和其他应收及暂付款，包括应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款等；在初始确认时按合同或协议价款的公允价值加上相关交易费用计量。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入计入当期损益。

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

初始确认时，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。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

初始确认时，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

①金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

②金融资产转移的确认

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。

③金融资产部分转移的计量

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到的对价和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之和的差额计入当期损益。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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：终止确认部分的账面价值；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金融资产、金融负债的公允价值确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司根据活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度

使用市场参数，减少使用与本公司及子公司特定相关的参数。

4. 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，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，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。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

①可供出售金融资产计提减值准备方法

可供出售金融资产以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资计提减值准备方法

资产负债表日，按照金融资产的原实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，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。

8、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 1000 万元（含）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如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；如有客观证据表明其未发生减值的，不计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

账龄组合	余额百分比法
------	--------

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	65%	65%
4—5 年	90%	90%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的, 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。如有客观证据表明其未发生减值的, 不计提坏账准备。

9、存货

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的开发产品或商品、处在开发过程中的在产品、在开发过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、库存商品等大类。

1、存货按历史成本计价。

存货取得时按实际成本核算; 发出时库存商品及原材料按个别计价。

2、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

① 产成品、商品和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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个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。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，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。

3、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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) 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、器具及其他。

(3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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，换入的固定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固定资产的成本。

(4) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧除井巷工程外以入账价值减去 5%的预计净残值后在预计可使用年限内以直线法计提。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19%
运输设备	年限平均法	8 年	5%	11.8%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
器具及其他	年限平均法	5 年	5%	19%

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若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为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

(6) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租赁，是指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。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司融资租入的固定资产，在租赁开始日，按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，加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

(7) 固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

11、在建工程

（1） 在建工程的类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2） 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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。

（3） 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

12、借款费用

（1） 借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）借款费用暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

（4）借款费用停止资本化

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（5）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用

或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

13、长期资产减值

(1) 在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

(2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

14、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

15、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、辞退福利以及其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。辞退福利同时满足下列条件时，确认为预计负债：

①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

辞退计划或建议经过公司权力机构的批准，除因付款程序等原因使部分付款推迟至一年以上外，辞退工作一般应当在一年内实施完毕。

②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司如有实施的职工内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给公司带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿，符合上述辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理。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，确认为长期应付职工薪酬（辞退福利），不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

16、收入

（1）销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：一是公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；二是公司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；三是收入的金额能够可靠地计量；四是相关的经济利益很可能流入公司；五是相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入

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提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：一是收入的金额能够可靠地计量；二是相关的经济利益很可能流入企业；三是交易的完工进度能够可靠地确定；四是交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：一是已完工作的测量；二是已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；三是已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

一是已经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。二是已经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）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

一是相关的经济利益很可能流入企业；二是收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。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。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。

17、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认和计量

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以

抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是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。

③公司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。

④资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

（2）递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

19、主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

经国务院批准，自2016年5月1日起，在全国范围内推开营业税改征增值税试点。原营业税纳税人均纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知财会〔2016〕22号相关规定，全

面试行营业税改征增值税后, 营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目, 该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

(2) 会计估计的变更

本公司报告期内未发生会计估计变更

(3) 会计差错更正

本公司报告期内未发生会计差错更正

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算、简易计税)	6%、13%、17%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

本公司没有享受税收优惠。

3、其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	158.40	158.40
银行存款	257,642.06	77,228.76
其他货币资金		
合 计	257,800.46	77,387.16

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	40,787,569.89
商业承兑汇票		
合 计	-	40,787,569.89

(2) 2017 年 3 月 31 日公司已质押的应收票据

项目	金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	
合 计	

(3) 2017 年 3 月 31 日公司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	52,846,490.45	-
商业承兑汇票		
合 计	52,846,490.45	-

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2017 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	12,769,168.14	100.00	760,547.55	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	12,769,168.14	100.00	760,547.55	100.00

(续上表)

种 类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	2,441,782.88	100.00	122,089.14	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,441,782.88	100.00	122,089.14	100.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,327,385.26	80.88	516,369.26	2,441,782.88	100.00	122,089.14
1 至 2 年	2,441,782.88	19.12	244,178.29			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	12,769,168.14	100.00	760,547.55	2,441,782.88	100.00	122,089.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 760,547.55 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的 2017 年 3 月 31 日前五名的应收账款情况。

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
平顶山天安煤业股份有限公司十一矿	12,769,168.14	100.00	760,547.55

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
合 计	12,769,168.14	100.00	760,547.55

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以下	10,000.00	100.00	-	-
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	10,000.00	100.00	-	-

(2) 公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的 2017 年 3 月 31 日前五名的预付款情况：

单位名称	2017 年 3 月 31 日	占预付款 2017 年 3 月 31 日 合计数的比例(%)
中国石化销售有限公司河南平顶山石油分公司	10,000.00	100.00
合 计	10,000.00	100.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	518,993.03		518,993.03	260,367.11		260,367.11
合 计	518,993.03		518,993.03	260,367.11		260,367.11

本公司报告期末存货不存在抵押、担保或其他受限制的情况。

6、其他流动资产

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
结算中心存款	30,262,257.75	14,806,445.50
合 计	30,262,257.75	14,806,445.50

7、固定资产

(1) 固定资产情况

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：	108,856,928.48	581,196.57		109,438,125.05
其中：房屋及建筑物	64,846,003.24			64,846,003.24
机器设备	40,851,597.49	581,196.57		41,432,794.06
运输设备	159,347.00			159,347.00
电子设备	155,000.00			155,000.00
办公设备		-	-	
器具及其他	2,844,980.75			2,844,980.75
二、累计折旧合计：	45,768,634.97	7,152,711.49		52,921,346.46
其中：房屋及建筑物	19,820,935.58	3,080,182.32		22,901,117.90
机器设备	23,000,446.02	4,050,414.37		27,050,860.39
运输设备	94,612.20	18,922.44		113,534.64
电子设备	147,250.00			147,250.00
办公设备				
器具及其他	2,705,391.17	3,192.36		2,708,583.53
三、固定资产账面净值合计	63,088,293.51			56,516,778.6
其中：房屋及建筑物	45,025,067.66			41,944,885.34
机器设备	17,851,151.47			14,381,933.67
运输设备	64,734.80			45,812.36
电子设备	7,750.00			7,750.00
办公设备				
器具及其他	139,589.58			136,397.22
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
办公设备				
器具及其他				
五、固定资产账面价值合计	63,088,293.51			56,516,778.6
其中：房屋及建筑物	45,025,067.66			41,944,885.34
机器设备	17,851,151.47			14,381,933.67

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
运输设备	64,734.80			45,812.36
电子设备	7,750.00			7,750.00
办公设备				
器具及其他	139,589.58			136,397.22

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
一、账面原值合计：	109,438,125.05			109,438,125.05
其中：房屋及建筑物	64,846,003.24			64,846,003.24
机器设备	41,432,794.06			41,432,794.06
运输设备	159,347.00			159,347.00
电子设备	155,000.00			155,000.00
办公设备		-	-	-
器具及其他	2,844,980.75			2,844,980.75
二、累计折旧合计：	52,921,346.46	1,786,491.12		54,707,837.58
其中：房屋及建筑物	22,901,117.90	770,045.58		23,671,163.48
机器设备	27,050,860.39	1,010,916.84		28,061,777.23
运输设备	113,534.64	4,730.61		118,265.25
电子设备	147,250.00			147,250.00
办公设备				
器具及其他	2,708,583.53	798.09		2,709,381.62
三、固定资产账面净值合计	56,516,778.6			54,730,287.47
其中：房屋及建筑物	41,944,885.34			41,174,839.76
机器设备	14,381,933.67			13,371,016.83
运输设备	45,812.36			41,081.75
电子设备	7,750.00			7,750.00
办公设备				-
器具及其他	136,397.22			135,599.13
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
办公设备				
器具及其他				

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
五、固定资产账面价值合计	56,516,778.6			54,730,287.47
其中：房屋及建筑物	41,944,885.34			41,174,839.76
机器设备	14,381,933.67			13,371,016.83
运输设备	45,812.36			41,081.75
电子设备	7,750.00			7,750.00
办公设备				-
器具及其他	136,397.22			135,599.13

注：本公司房屋及建筑物未办理产权。

8、在建工程

(1) 在建工程分类

项目	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,401,709.40		1,401,709.40
合 计	1,401,709.40		1,401,709.40

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少
弛张筛			1,401,709.40		
合 计			1,401,709.40		

(续上表)

项目名称	2017 年 3 月 31 日	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
弛张筛	1,401,709.40	100%	100%				自筹
合 计	1,401,709.40	100%	100%				自筹

9、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

项 目	2017 年 3 月 31 日可抵 扣或应纳税暂时性差 异	2017 年 3 月 31 日递 延所得税资产或负 债	2016 年 12 月 31 日可 抵扣或应纳税暂时性 差异	2016 年 12 月 31 日 递延所得税资产或 负债
一、递延所得税资产	760,547.55	190,136.89	122,089.14	30,522.29
资产减值准备	760,547.55	190,136.89	122,089.14	30,522.29
二、递延所得税负债				
合 计	760,547.55	190,136.89	122,089.14	30,522.29

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日可 抵扣或应纳税暂时 性差异	2016 年 12 月 31 日 递延所得税资产或 负债	2015 年 12 月 31 日可 抵扣或应纳税暂时性 差异	2015 年 12 月 31 日 递延所得税资产或 负债
一、递延所得税资产	122,089.14	30,522.29	1,212,477.85	303,119.47
资产减值准备	122,089.14	30,522.29	1,212,477.85	303,119.47
二、递延所得税负债				
合 计	122,089.14	30,522.29	1,212,477.85	303,119.47

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	7,788,352.23	10,097,697.40
1-2 年	7,085,029.03	6,343,923.23
2-3 年	2,074,147.56	1,924,763.77
3 年以上	2,922,105.71	2,767,938.46
合 计	19,869,634.53	21,134,322.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2017 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
平顶山市众鑫工贸有限公司	2,740,464.64	未到结算期
平顶山市宏顺源物资有限公司	2,750,301.16	未到结算期
秦皇岛优格玛工业技术有限公司	250,000.00	未到结算期
平顶山市鸿达利得实业有限公司	1,265,915.95	未到结算期
平顶山市万瑞达机械制造有限公司	1,229,191.53	未到结算期
中煤国际工程集团武汉设计研究院	1,200,000.00	未到结算期
合 计	9,435,873.28	

(3) 按应付对象归集的 2017 年 3 月 31 日前五名的应付款情况:

单位名称	期末余额	占应付款期末余额合计数的比例(%)
秦皇岛优格玛工业技术有限公司	1,890,000.00	9.68
平顶山市宏顺源物资有限公司	3,424,262.26	17.53
平顶山市众鑫工贸有限公司	3,742,099.99	19.16
平顶山市鸿达利得实业有限公司	1,265,915.95	6.48
平顶山天安煤业股份有限公司十一矿	3,449,208.14	17.66
合 计	13,771,486.34	70.51

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		6,805,856.88	6,805,856.88	
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		6,805,856.88	6,805,856.88	

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
一、短期薪酬		1,758,022.30	1,758,022.30	
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		1,758,022.30	1,758,022.30	

(2) 短期薪酬列示:

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		6,787,792.88	6,787,792.88	
2、职工福利费		18,064.00	18,064.00	
3、社会保险费				
其中: 医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
其他				
4、住房公积金				

5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		6,805,856.88	6,805,856.88	

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,758,022.30	1,758,022.30	
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中： 医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
其他				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		1,758,022.30	1,758,022.30	

(3) 设定提存计划列示：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合 计				

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合 计				

注：本公司无职工，劳务人员是借用平顶山天安煤业股份有限公司十一矿（以下简称“十一矿”）的员工，相关人员的社保由十一矿计算工资时统一计提。详细情况见附注十一、其

他重要事项。

12、应交税费

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	37,189.96	58,513.51
营业税		
城建税	2,603.30	4,095.95
企业所得税	188,514.08	285,893.41
房产税	90,615.98	90,615.98
土地使用税		
个人所得税		
教育费附加	1,115.70	1,755.41
资源税		
矿产资源补偿费		
地方教育附加	743.80	1,170.27
其他税金		25,764.10
合 计	320,782.82	467,808.63

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方往来款		
非关联方往来款		
内部部门		
应付职工款	1,639.76	778.76
应缴社保机构款项		
存入抵押金		
合 计	1,639.76	778.76

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2017 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
文先月	551.76	未到结算期
合 计	551.76	未到结算期

(3) 按其他应付对象归集的 2017 年 3 月 31 日前五名的其他应付款情况：

单位名称	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
高长江	1,088.00	66.35
文先月	551.76	33.65
合 计	1,639.76	100.00

14、实收资本

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
河南平能创业投资股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
合 计	60,000,000.00			60,000,000.00

(续上表)

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
河南平能创业投资股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
合 计	60,000,000.00			60,000,000.00

15、盈余公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	16,650,718.42	1,654,513.56		18,305,231.98
任意盈余公积金				
合 计	16,650,718.42	1,654,513.56		18,305,231.98

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
法定盈余公积金	18,305,231.98			18,305,231.98
任意盈余公积金				
合 计	18,305,231.98			18,305,231.98

注：依据财会函[2000]7号文《关于编制合并会计报告中利润分配问题的请示的复函》，本公司以当期净利润为依据，提取10%的法定盈余公积。

16、未分配利润

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	14,890,622.05	17,489,160.35
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	14,890,622.05	17,489,160.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	882,289.50	16,545,135.61

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
减：提取法定盈余公积		1,654,513.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,890,622.05	17,489,160.35
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	882,289.50	14,890,622.05

17、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	2017 年 1-3 月		2016 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,826,825.00	6,975,048.74	51,528,190.00	29,229,490.51
其他业务				
合 计	8,826,825.00	6,975,048.74	51,528,190.00	29,229,490.51

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2017 年 1-3 月		2016 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭开采和洗选业	8,826,825.00	6,975,048.74	51,528,190.00	29,229,490.51

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1-3 月		2016 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
洗选加工费	8,826,825.00	6,975,048.74	51,528,190.00	29,229,490.51
合 计	8,826,825.00	6,975,048.74	51,528,190.00	29,229,490.51

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2017 年 1-3 月		2016 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	8,826,825.00	6,975,048.74	51,528,190.00	29,229,490.51
合 计	8,826,825.00	6,975,048.74	51,528,190.00	29,229,490.51

18、税金及附加

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年
城市维护建设税	35,110.91	347,636.35
教育费附加	15,047.54	148,986.99
地方教育费附加	10,031.69	99,324.67
房产税	90,615.98	241,642.61
车船使用税		720.00
印花税		27,424.27
合 计	150,806.12	865,734.89

19、管理费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年
业务招待费	388.00	14,551.00
其他	330.00	330.00
生产部门修理费		393,162.40
咨询及审计费		48,867.92
办公费		200.00
保险费		6,621.06
税金		363,183.92
合 计	718.00	826,916.30

20、财务费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年
利息支出		
减：利息收入	35,845.63	123,721.33
资金占用费收入		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	630.00	400.00
合 计	-35,215.63	-123,321.33

21、资产减值损失

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年
一、坏账损失	760,547.55	122,089.14
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	760,547.55	122,089.14

22、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年
当期所得税费用	453,711.11	5,244,388.16
递延所得税费用	-159,614.60	272,597.18
合 计	294,096.51	5,516,985.34

(2) 会计利润与所得税调整过程

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年
利润总额	1,176,386.01	22,062,120.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	294,096.50	5,515,530.24
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	0.01	1,455.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期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		
研发支出和残疾人就业税收优惠		
设备抵免所得税		
投资收益调整影响		
其他		

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年
所得税费用	294,096.51	5,516,985.34

23、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年
利息收入	147.32	335.72
营业外收入		
往来款项	1,443,793.34	13,090,813.49
委贷、理财产品利息		
其他(抵押)		
合 计	1,443,940.66	13,091,149.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年
差旅费		3,716.00
备用金支出		10,000.00
办公费、会议费		
业务招待费		3,406.00
赔偿款		
往来款项支出		40,328,322.23
工会经费		
罚款及补偿款支出		
水、电、汽、热		
银行手续费	400.00	
其他		30,000.00
合 计	400.00	40,375,444.23

24、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期余额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	882,289.50	16,545,135.61
加: 资产减值准备	638,458.41	-1,090,388.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,786,491.12	7,152,711.49
无形资产摊销		

补充资料	本期金额	上期余额
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		
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）	-159,614.60	272,597.18
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）	78,752.85	588,729.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,297,959.07	-1,267,135.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,748,004.91	-22,622,592.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	180,413.30	-420,943.31
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 2017 年 3 月 31 日	257,800.46	77,387.16
减：现金的 2016 年 12 月 31 日	77,387.16	498,330.47
加：现金等价物的 2017 年 3 月 31 日		
减：现金等价物的 2016 年 12 月 31 日		
现金及现金等价物净增加额	180,413.30	-420,943.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	257,800.46	77,387.16
其中：库存现金	158.40	158.40
可随时用于支付的银行存款	257,642.06	77,228.76
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	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 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	257,800.46	77,228.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制		

六、金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、长期借款、应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、市场风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

1. 汇率风险：本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债。

2. 利率风险：本公司的利率风险主要产生于银行借款、发行的公司债券等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影

响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

七、公允价值披露

本公司无以公允价值计价的资产或负债。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
河南平能创业投资股份有限公司	郑州市郑东新区 CBD 商务外环路南 A-25（郑州海联国际交流中心大厦） 25 层 2502 房间	商务服务业	51,701.226	100.00	100.00

2、关联方交易情况

（1）本公司报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（2）本公司报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）本公司报告期内无关联租赁情况

（4）本公司报告期内无关联担保情况

（5）本公司报告期内无关联方资金拆借

（6）关联方资产、股权、资产负债转让情况

本公司报告期内无与关联方资产、股权、资产负债转让情况。

3、关联方应收应付款项

无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺。

2、或有事项

（1）截止资产负债表日，没有对外担保。

(2) 其他或有事项

本公司除上述担保事项外,无其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

根据本公司与十一矿签订的《劳务费结算协议书》的规定,由十一矿根据本公司工作要求提供相应工作人员,并与每月末根据生产经营指标情况及本公司工作量完成情况向本公司提供工资考核基数,本公司根据其当月考勤情况计算并上报发放工人的工资,而十一矿根据工资表代发本公司所用人员的工资。

此页无正文



企业名称：平顶山双盛选煤有限公司

公司负责人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

日期：2017 年 5 月 4 日

日期：2017 年 5 月 4 日

日期：2017 年 5 月 4 日