

长沙昆仑能源有限公司

审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—19 页

审 计 报 告

天健湘审〔2016〕937号

长沙昆仑能源有限公司全体股东：

我们审计了后附的长沙昆仑能源有限公司（以下简称昆仑能源公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的资产负债表，2015 年度和 2016 年 1-7 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是昆仑能源公司管理层的责任，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，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，昆仑能源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，公允反映了昆仑能源公司 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 7 月 31 日的财务状况，以及 2015 年度和 2016 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所



中国注册会计师：

 

中国注册会计师：

 

二〇一六年十二月十六日

资 产 负 债 表

编制单位：长沙昆仑能源有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	292,649.98	105,560.74	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	6	271,470.96	348,781.84
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬	7	34,105.45	
应收股利				应交税费	8	77.81	7,897.99
其他应收款	2	7,409,079.87	8,280,485.57	应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	9	168,939.32	137,900.65
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	3	18,684.27	17,942.52	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		7,720,414.12	8,403,988.83	其他流动负债			
				流动负债合计		474,593.54	494,580.48
				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		474,593.54	494,580.48
非流动资产：				所有者权益(或所有者权益)：			
可供出售金融资产				实收资本(或实收资本)	10	10,200,000.00	10,200,000.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				资本公积			
固定资产				减：库存股			
在建工程	4		361,958.03	其他综合收益			
工程物资				专项储备			
固定资产清理				盈余公积			
生产性生物资产				未分配利润	11	-2,954,179.42	-1,927,713.62
油气资产				所有者权益合计		7,245,820.58	8,272,286.38
无形资产							
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	5		920.00				
递延所得税资产							
其他非流动资产							
非流动资产合计			362,878.03				
资产总计		7,720,414.12	8,766,866.86	负债和所有者权益总计		7,720,414.12	8,766,866.86

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企02表

编制单位：长沙昆仑能源有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
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	1	695,437.73	2,047,148.27
财务费用	2	-30,929.96	-119,434.65
资产减值损失		361,958.03	
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,026,465.80	-1,927,713.62
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
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“-”号填列）		-1,026,465.80	-1,927,713.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,026,465.80	-1,927,713.62
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,026,465.80	-1,927,713.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：长沙昆仑能源有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
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			
收到其他与经营活动有关的现金		903,507.16	137,900.65
经营活动现金流入小计		903,507.16	137,900.65
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		494,053.03	1,259,431.36
支付的各项税费		6,480.00	63,131.78
支付其他与经营活动有关的现金		215,884.89	8,693,480.06
经营活动现金流出小计		698,255.42	10,016,043.20
经营活动产生的现金流量净额		205,251.74	-9,878,142.55
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		18,162.50	216,296.71
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		18,162.50	216,296.71
投资活动产生的现金流量净额		-18,162.50	-216,296.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,200,000.00
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			10,200,000.00
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			10,200,000.00
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		187,089.24	105,560.74
加：期初现金及现金等价物余额		105,560.74	
六、期末现金及现金等价物余额		292,649.98	105,560.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：长沙联合能源有限公司 单位：人民币元

项 目	本期数										上期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债									优先股	永续债							
一、上年年末余额	10,200,000.00								-1,927,713.62	8,272,286.38										
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	10,200,000.00																			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入资本																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
（三）利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.对所有者（或股本）的分配																				
3.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
（五）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（六）其他																				
四、本年年末余额	10,200,000.00								-2,954,179.42	7,245,820.58	10,200,000.00								-1,927,713.62	8,272,286.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

长沙昆仑能源有限公司

财务报表附注

2015 年 1 月 1 日-2016 年 7 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

长沙昆仑能源有限公司（以下简称本公司或公司）由昆仑能源（湖南）投资有限公司和湖南投资集团股份有限公司投资设立，于 2014 年 12 月在长沙市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 914301003256384160 的企业法人营业执照，注册资本为 2000 万人民币。

本公司经营范围：天然气、五金产品的销售；燃气经营（不设储存、运输，不面向终端用户）；汽车加气站经营；成品油零售；实业投资；房屋租赁；场地租赁。（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、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 7 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。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和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确

定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类

似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(六) 应收款项

本公司的坏账确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。在资产负债表日，本公司在期末分析各项应收款项的可收回性，对预计可能发生的坏账损失，计提坏账准备。

对于单项金额重大的外部应收款项及内部应收款、应收关联公司的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于帐面价值的差额，计提坏帐准备。

对于单项金额非重大的外部应收款项，与经单独测试后为减值的应收款项（不包括内部应收款、应收关联公司的应收款项）一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏帐准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本公司按账龄法风险组合及损失率计提坏帐准备如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	0	0
一至二年	15	15
二至三年	25	25
三至四年	35	35
四至五年	50	50
五年以上	100	100

(七) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。
2. 存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按移动加权平均法计价。
3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。
4. 存货的盘存制度为永续盘存制。
5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(九) 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。

(十) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

四、税（费）项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	增值额	17%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 7 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 7 月 31 日，上年指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行存款	292,649.98	105,560.74
合 计	292,649.98	105,560.74

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1	7,390,067.07	99.74		7,390,067.07	8,280,485.57	100		8,280,485.57
1-2	19,012.80	0.26		19,012.80				
合	7,409,079.87	100		7,409,079.87	8,280,485.57	100		8,280,485.57

(2) 应收关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
昆仑能源（湖南）投资有限公司	7,380,047.77	8,224,342.26
小 计	7,380,047.77	8,224,342.26

3. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面价值	减值准备	账面价值	账面余额	账面余额	减值准备
待抵扣增值税	18,684.27		18,684.27	17,942.52		17,942.52
合 计	18,684.27		18,684.27	17,942.52		17,942.52

4. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长沙市黄花机场 LGN/L-CNG 加气 站	361,958.03		361,958.03	361,958.03	361,958.03	
合 计	361,958.03		361,958.03	361,958.03	361,958.03	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
长沙市黄花机场 LGN/L-CNG 加气站	13,776,100.00	361,958.03				361,958.03
小 计	13,776,100.00	361,958.03				361,958.03

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
长沙市黄花机场 LGN/L-CNG 加气站		2.63%				自筹
小 计		2.63%				自筹

(3) 在建工程减值准备

项 目	期末数	计提原因
长沙市黄花机场 LGN/L-CNG 加气站	361,958.03	项目不具备后续开发条件
合 计	361,958.03	

(4) 其他说明

由于政府规划建设所需，导致项目规划用地面积减少，无法满足项目建设需求，项目已经不具备后续开发条件。

5. 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
待摊费用		920.00
合 计		920.00

6. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
设计费	152,000.00	152,000.00
其他	119,470.96	196,781.84

合 计	271,470.96	348,781.84
-----	------------	------------

(2) 应付关联方

项 目	期末数	期初数
昆仑能源（湖南）投资有限公司	115,838.46	178,619.34
合 计	115,838.46	178,619.34

7. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期薪酬	34,105.45	
合 计	34,105.45	

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数	期初数
工资、奖金、津贴和补贴	18,470.20	
职工福利	5,800.00	
工会及职工教育经费	9,835.25	
小 计	34,105.45	

8. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	77.81	1,417.99
其他		6,480.00
合 计	77.81	7,897.99

9. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付代垫款	154,573.67	
其他	14,365.65	137,900.65
小 计	168,939.32	137,900.65

(2) 应付关联方

项 目	期末数	期初数
昆仑能源（湖南）投资有限公司	119,366.43	
湖南投资环路有限公司	35,207.24	
合 计	154,573.67	

10. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
昆仑能源（湖南）投资有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00
合 计	10,200,000.00			10,200,000.00

(2) 其他说明：公司于 2015 年 1 月 4 日收到昆仑能源（湖南）投资有限公司缴纳的实收资本 1020 万元。

11. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
上期末未分配利润	-1,927,713.62	
加：本期净利润	-664,507.77	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-2,592,221.39	

(二) 利润表项目注释

1. 管理费用

项 目	本期数	上年数
管理人员薪酬	528,158.48	1,194,684.61
办公费	19,276.51	83,833.36
摊销与折旧费	920.00	27,673.68
房屋租赁费	109,409.58	384,986.84
劳动保护费	14,950.00	35,600.00
各项税费	15.00	11,932.90

业务招待费	332.00	164,206.00
中介服务费	16,688.68	
其他	5,687.48	144,230.88
合 计	695,437.73	2,047,148.27

2. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出		
减：利息收入	32,101.46	123,339.65
金融机构手续费	1,171.50	3,905.00
合 计	-30,929.96	-119,434.65

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
在建工程减值损失	361,958.03	
合 计	361,958.03	

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,026,465.80	-1,927,713.62
加：资产减值准备	361,958.03	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		27,213.68
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	920.00	460.00
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	872,577.2	-8,399,920.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,737.69	421,817.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	205,251.74	-9,878,142.55
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	292,649.98	105,560.74
减: 现金的期初余额	105,560.74	
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	187,089.24	105,560.74
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	292,649.98	105,560.74
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	292,649.98	105,560.74
可随时用于支付的其他货币资金		

(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	292,649.98	105,560.74

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
昆仑能源（湖南）投资有限公司	母公司
湖南投资集团股份有限公司	股东

(二) 关联方交易情况

1. 关联方租赁

关联方名称	本期数		上年数	
	金额	定价方式	金额	定价方式
昆仑能源（湖南）投资有限公司	115,838.46	市场定价	174,986.84	市场定价
小 计	115,838.46		174,986.84	

2. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释

七、其他重要事项

根据公司章程约定,湖南投资集团股份有限公司以其名下位于湖南省长沙县黄花镇高岸村的土地使用权作为资产出资,出资额为980万元。湖南投资集团应在公司成立后10日内将该土地交付本公司使用,并在3个月内将土地使用权变更至本公司名下。截止2016年7月31日止,该土地使用权尚未办理变更手续。

长沙昆仑能源有限公司
二〇一六年十二月十六日



营业执照

副本编号: 1 - 1

(副**统本**) 社会信用代码 91430102584943685L

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 湖南省长沙市天心区芙蓉中路二段198号新世纪大厦19楼
负责人 曹国强
成立日期 2011年11月16日
营业期限
经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;法律、法规规定的其他业务。
(涉及许可审批的经营项目,凭许可证或审批文件方可经营)



登记机关

2016



年 月 日

<http://gsxt.hnainc.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

Scanned by CamScanner



证书序号: NO. 015469

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称:

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
湖南分所

主任会计师:

曹国强

办公场所:

湖南省长沙市芙蓉中路二段198号新世界大厦19层

组织形式:

会计师事务所编号:

430000014302

注册资本(出资额):

注册会计师2011124号

批准设立文号:

2011-10-27

批准设立日期:



中华人民共和国财政部制



注册编号: 430100020008
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1998 年 08 月 27 日
 Date of Issue

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王利安
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1970-10-07
 Date of birth
 工作单位: 天健会计师事务所 特殊普通合伙
 Working unit
 身份证号码: 433029701001001
 Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号: 430100020063
 批准注册: 湖南注册会计师协会
 发证日期: 2000 年 08 月 28 日
 发证机关: 湖南省注册会计师协会

年度检验登记

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张红
 Full name: Zhang Hong
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1967-07-26
 Date of birth: 1967-07-26
 工作单位: 天健会计师事务所·深圳普通
 Working unit: Tianjian Accounting Firm · Shenzhen General
 身份证号码: 430303670726202
 Identity card No: 430303670726202

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

