

彭泽县天然气有限公司

审 计 报 告

鲁瑞会业字(2017)第 0177 号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3-4
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 所有者权益变动表	7-9
5、 财务报表附注	10-43

审计报告

鲁瑞会业字(2017)第 0177 号

彭泽县天然气有限公司：

我们审计了后附的彭泽县天然气有限公司的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 04 月 30 日的资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月份的利润表、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彭泽县天然气有限公司管理层的责任。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做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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了彭泽县天然气有限公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 04 月 30 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月份的经营成果和现金流量。

山东瑞华有限责任会计师事务所

中国注册会计师：柴磊

中国·济南

中国注册会计师：徐京亭

二〇一七年五月二十五日

资产负债表

编制单位：彭泽县天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	2,547,362.72	926,200.04	894,302.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	七、2	2,074.12		4,035.52
预付款项	七、3	51,435.77	107,675.66	1,437,781.10
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七、4	2,540,045.30	2,456,170.31	2,018,215.32
存货	七、5	269,704.17	194,822.29	55,500.06
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、6	1,590,342.10	1,364,136.56	1,251,282.90
流动资产合计		7,000,964.18	5,049,004.86	5,661,117.67
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、7	19,012,441.60	16,981,303.11	7,519,210.79
在建工程	七、8	1,669,366.21	1,566,333.10	7,198,121.24
工程物资	七、9	827,282.31	488,806.12	431,147.85
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	七、10	13,773.94	6,629.87	5,290.14
其他非流动资产				
非流动资产合计		21,522,864.06	19,043,072.20	15,153,770.02
资产总计		28,523,828.24	24,092,077.06	20,814,887.69

资产负债表(续)

编制单位：彭泽县天然气有限公司		金额单位：人民币元		
项 目	注释	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	七、11	7,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	七、12	2,468,095.13	1,847,500.55	2,492,391.63
预收款项	七、13	7,798,177.72	6,039,981.08	3,018,287.22
应付职工薪酬	七、14	4,213.80		
应交税费	七、15	220,458.05	195,619.01	94,105.08
应付利息	七、16	9,896.25		
应付股利				
其他应付款	七、17	909,062.40	907,000.00	607,000.00
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		18,409,903.35	13,990,100.64	11,211,783.93
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		18,409,903.35	13,990,100.64	11,211,783.93
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本	七、18	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
专项储备	七、20	78,608.58	53,077.97	14,626.41
盈余公积	七、19	4,889.85	4,889.85	
一般风险准备				
未分配利润	七、21	30,426.46	44,008.60	-411,522.65
所有者权益(或股东权益)合计		10,113,924.89	10,101,976.42	9,603,103.76
负债和所有者权益(或股东权益)总计		28,523,828.24	24,092,077.06	20,814,887.69

利润表

编制单位：彭泽县天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业收入	七、22	2,268,626.67	5,601,572.91	4,598,878.23
减：营业成本	七、22	1,381,985.62	2,789,929.85	2,517,276.25
营业税金及附加			140,952.57	155,364.45
销售费用	七、23	542,195.30	1,215,063.03	1,475,522.36
管理费用	七、24	199,392.45	509,763.80	528,604.59
财务费用	七、25	116,291.80	294,187.92	314,937.58
资产减值损失	七、26	28,576.27	5,358.91	-236,179.87
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）		185.23	646,316.83	-156,647.13
加：营业外收入	七、27		3,300.00	7,000.00
减：营业外支出	七、28	2,000.00	9,060.24	15,797.39
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,814.77	640,556.59	-165,444.52
减：所得税费用	七、29	11,767.37	180,135.49	59,044.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,582.14	460,421.10	-224,489.49
五、其他综合收益				
六、综合收益总额		-13,582.14	460,421.10	-224,489.49

现金流量表

编制单位：彭泽县天然气有限公司		金额单位：人民币元		
项 目	2017年1-4月	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	4,026,823.31	8,623,266.77	6,438,714.68	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	277,003.56	300,000.00	2,707,000.00	
经营活动现金流入小计	4,303,826.87	8,923,266.77	9,145,714.68	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,456,867.50	2,904,205.36	3,058,201.68	
支付给职工以及为职工支付的现金	344,499.50	994,880.82	866,011.00	
支付的各项税费	875.37	204,056.76	541,173.04	
支付其他与经营活动有关的现金	248,460.13	256,245.50	222,352.31	
经营活动现金流出小计	2,050,702.50	4,359,388.44	4,687,738.03	
经营活动产生的现金流量净额	2,253,124.37	4,563,878.33	4,457,976.65	
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				
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	2,528,481.28	4,247,013.21	3,434,350.70	
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	2,528,481.28	4,247,013.21	3,434,350.70	
投资活动产生的现金流量净额	-2,528,481.28	-4,247,013.21	-3,434,350.70	
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	2,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00			
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	103,480.41	284,967.85	314,937.58	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	103,480.41	284,967.85	314,937.58	
筹资活动产生的现金流量净额	1,896,519.59	-284,967.85	-314,937.58	
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	1,621,162.68	31,897.27	708,688.37	
加：期初现金及现金等价物余额	926,200.04	894,302.77	185,614.40	
六、期末现金及现金等价物余额	2,547,362.72	926,200.04	894,302.77	

所有者权益变动表

编制单位：彭泽县天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年1-4月							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	10,000,000.00			53,077.97	4,889.85		44,008.60	10,101,976.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,000,000.00			53,077.97	4,889.85		44,008.60	10,101,976.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				25,530.61			-13,582.14	11,948.47
（一）净利润							-13,582.14	-13,582.14
（二）其他综合收益								
（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、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配								
4、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								
（六）专项储备				25,530.61				25,530.61
1、本期提取				25,530.61				25,530.61
2、本期使用								
四、本期期末余额	10,000,000.00			78,608.58	4,889.85		30,426.46	10,113,924.89

所有者权益变动表

编制单位：彭泽县天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	10,000,000.00			14,626.41			-411,522.65	9,603,103.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	10,000,000.00			14,626.41			-411,522.65	9,603,103.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				38,451.56	4,889.85		455,531.25	498,872.66
（一）净利润							460,421.10	460,421.10
（二）其他综合收益								
（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					4,889.85		4,889.85	
1、提取盈余公积					4,889.85		4,889.85	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配								
4、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								
（六）专项储备				38,451.56				38,451.56
1、本期提取				38,451.56				38,451.56
2、本期使用								
四、本期期末余额	10,000,000.00			53,077.97	4,889.85		44,008.60	10,101,976.42

所有者权益变动表

编制单位：彭泽县天然气有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	10,000,000.00						-187,033.16	9,812,966.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	10,000,000.00						-187,033.16	9,812,966.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				14,626.41			-224,489.49	-209,863.08
（一）净利润							-224,489.49	-224,489.49
（二）其他综合收益								
（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、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配								
4、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								
（六）专项储备				14,626.41				14,626.41
1、本期提取				14,626.41				14,626.41
2、本期使用								
四、本期期末余额	10,000,000.00			14,626.41			-411,522.65	9,603,103.76

彭泽县天然气有限公司
2017年1-4月、2016年度及2015年度
财务报表附注

一、企业的基本情况

彭泽县天然气有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2011年11月03日成立有
限责任公司(自然人投资或控股)。经彭泽县市场监督管理局核准，取得统一社会信用代码
为91360430584028946Q企业法人营业执照。公司注册资本人民币1000万元。公司住
所：江西省九江市彭泽县龙城镇渊明路原物价局办公楼；公司法定代表人：曹达文。

公司经营范围：燃气及石油企业的投资管理；燃气设备的销售及服务；燃气工程设计、
施工、安装和维修（涉及行政许可的，凭有效经营许可证经营）。营业期限至2029年10
月05日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发
布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、
于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、
企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、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、完整地反映了本公司2017年04月30
日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况及2017年1-4月份、2016年
度、2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期
间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均
以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、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。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有

类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

本公司对于单项应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。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。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。本公司将金额为人民币 100 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。按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
[组合 1]: 账龄组合	账龄分析法
[组合 2]: 纳入母子公司合并范围内的关联方组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、工程施工、备品备件、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对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, 可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	25年		4.00	直线法
管网设施	25年		4.00	直线法
机器设备	6-25年	5.00	3.80-15.83	直线法
运输工具	8-15年	5.00	6.33-11.88	直线法
办公设备	6年	5.00	15.83	直线法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10 非流动非金融资产减值。

10、非流动非金融资产减值

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、商誉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。

11、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。

12、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。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。

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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

13、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 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。

14、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。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

16、所得税的会计处理方法

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(5) 所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴，年终汇算清缴方式，汇总纳税。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

五、会计政策、会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

本公司于2016年5月进行会计估计变更，变更累计折旧使用年限，具体如下：

固定资产分类	2016年4月折旧年限（年）	2016年5月折旧年限（年）
运输设备	10	15
机器设备	10	20
房屋建筑物	10	25
管线设施	18	25

上述会计估计变更使得2016年固定资产累计折旧减少49,928.37元，税前利润总额增加49,928.37元。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	99,156.00	98,133.00	80,115.00
银行存款	2,448,206.72	828,067.04	814,187.77
合 计	2,547,362.72	926,200.04	894,302.77

2、应收账款

种 类	2017年4月30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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,183.28	100.00	109.16	5.00
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,183.28	100.00	109.16	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,183.28	100.00	109.16	5.00

(续)

种 类	2015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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,247.92	100.00	212.40	5.00
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,247.92	100.00	212.40	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,247.92	100.00	212.40	5.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017年4月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,183.28	5.00	109.16
合 计	2,183.28	5.00	109.16

(续)

账 龄	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	4,247.92	5.00	212.40
合 计	4,247.92	5.00	212.40

(2) 年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
九江康迪婴童用品有限公司	2,183.28
合 计	2,183.28

3、预付账款

(1) 按账龄列示预付款项

账龄	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	35,432.97	68.89	77,590.86	72.06	1,246,019.10	86.66
1-2年(含2年)	4,818.00	9.37	19,575.52	18.18		
2-3年(含3年)	675.52	1.31			136,762.00	9.51
3年以上	10,509.28	20.43	10,509.28	9.76	55,000.00	3.83
合计	51,435.77	100.00	107,675.66	100.00	1,437,781.10	100.00

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
彭泽县天然气有限公司	沈阳设计院(王卓)	5,943.40	4-5年	项目未完工
彭泽县天然气有限公司	江苏华能建设集团有限公司	1,565.88	4-5年	项目未完工
彭泽县天然气有限公司	崔云龙(围墙施工)	5,493.52	1-3年	项目未完工
彭泽县天然气有限公司	南昌市锅炉设备安装公司九江市第二工程处	3,000.00	4-5年	项目未完工
合计		16,002.80	—	—

4、其他应收款

种类	2017年4月30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	2,595,031.90	100.00	54,986.60	2.12
组合1:按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	283,031.90	10.91	54,986.60	19.43
组合2:纳入母子公司合并范围内的其他应收款	2,312,000.00	89.09		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,595,031.90	100.00	54,986.60	2.12

(续)

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	2,482,689.80	100.00	26,519.49	1.07
组合1:按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	170,689.80	6.88	26,519.49	15.54
组合2:纳入母子公司合并范围内的其他应收款	2,312,000.00	93.12		

种 类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,482,689.80	100.00	26,519.49	1.07

(续)

种 类	2015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	2,039,163.50	100.00	20,948.18	1.03
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	327,163.50	16.04	20,948.18	6.40
组合 2: 纳入母子公司合并范围内的其他应收款	1,712,000.00	83.96		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,039,163.50	100.00	20,948.18	1.03

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017年4月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	119,531.90	5.00	5,976.60
1-2年(含2年)	71,000.00	10.00	7,100.00
2-3年(含3年)	33,700.00	30.00	10,110.00
3-4年(含4年)	50,800.00	50.00	25,400.00
4-5年(含5年)	8,000.00	80.00	6,400.00
合 计	283,031.90	—	54,986.60

(续)

账 龄	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	78,189.80	5.00	3,909.49
1-2年(含2年)	33,700.00	10.00	3,370.00
2-3年(含3年)	50,800.00	30.00	15,240.00
3-4年(含4年)	8,000.00	50.00	4,000.00

账龄	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
合计	170,689.80	—	26,519.49

(续)

账龄	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	267,363.50	5.00	13,368.18
1-2年(含2年)	51,800.00	10.00	5,180.00
2-3年(含3年)	8,000.00	30.00	2,400.00
合计	327,163.50	—	20,948.18

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年4月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
组合2: 纳入母子公司合并范围内的其他应收款	2,312,000.00		
合计	2,312,000.00	—	

(续)

组合名称	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
组合2: 纳入母子公司合并范围内的其他应收款	2,312,000.00		
合计	2,312,000.00	—	

(续)

组合名称	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
组合2: 纳入母子公司合并范围内的其他应收款	1,712,000.00		
合计	1,712,000.00	—	

(2) 年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
江西尚典晟实业投资有限公司	总部统一调配资金	2,312,000.00
曹欢	施工单位借支	130,000.00

债务人名称	款项性质	账面余额
江西省彭泽县国家财政局	保证金	70,000.00
彭泽县财政局-矾山工业园施工保证金	员区施工保证金	30,000.00
彭泽县国有资产经营中心	办公室押金	20,000.00
合 计	—	2,562,000.00

5、存货

项 目	2017年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	58,861.00		58,861.00
工程施工	210,843.17		210,843.17
合 计	269,704.17		269,704.17

(续)

项 目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	54,776.00		54,776.00
工程施工	140,046.29		140,046.29
合 计	194,822.29		194,822.29

(续)

项 目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,944.90		5,944.90
低值易耗品	47,501.04		47,501.04
工程施工	2,054.12		2,054.12
合 计	55,500.06		55,500.06

6、其他流动资产

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应交税费重分类	1,561,951.10	1,310,488.56	1,198,578.90
待摊费用	28,391.00	53,648.00	52,704.00
合 计	1,590,342.10	1,364,136.56	1,251,282.90

7、固定资产

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年4月30日
一、账面原值合计	17,745,607.88	2,275,480.30		20,021,088.18
其中：房屋及建筑物	2,130,717.23			2,130,717.23
管网设施	13,233,952.98	2,273,630.30		15,507,583.28
机器设备	2,109,321.14			2,109,321.14

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年4月30日
运输工具	169,570.80			169,570.80
办公设备	102,045.73	1,850.00		103,895.73
二、累计折旧合计	764,304.77	244,341.81		1,008,646.58
其中：房屋及建筑物	169,660.43	28,409.56		198,069.99
管网设施	342,932.01	176,452.71		519,384.72
机器设备	163,455.53	29,318.15		192,773.68
运输工具	45,450.78	4,751.23		50,202.01
办公设备	42,806.02	5,410.16		48,216.18
三、账面净值合计	16,981,303.11	—	—	19,012,441.60
其中：房屋及建筑物	1,961,056.80	—	—	1,932,647.24
管网设施	12,891,020.97			14,988,198.56
机器设备	1,945,865.61	—	—	1,916,547.46
运输工具	124,120.02	—	—	119,368.79
办公设备	59,239.71	—	—	55,679.55
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
管网设施				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、账面价值合计	16,981,303.11	—	—	19,012,441.60
其中：房屋及建筑物	1,961,056.80	—	—	1,932,647.24
管网设施	12,891,020.97			14,988,198.56
机器设备	1,945,865.61	—	—	1,916,547.46
运输工具	124,120.02	—	—	119,368.79
办公设备	59,239.71	—	—	55,679.55

(续)

项 目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、账面原值合计	7,881,459.09	9,864,148.79		17,745,607.88
其中：房屋及建筑物	2,119,332.23	11,385.00		2,130,717.23
管网设施	3,412,584.40	9,821,368.58		13,233,952.98
机器设备	2,109,321.14			2,109,321.14
运输工具	169,570.80			169,570.80
办公设备	70,650.52	31,395.21		102,045.73
二、累计折旧合计	362,248.30	402,056.47		764,304.77

项 目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
其中：房屋及建筑物	84,773.29	84,887.14		169,660.43
管网设施	141,318.28	201,613.73		342,932.01
机器设备	75,501.07	87,954.46		163,455.53
运输工具	31,197.11	14,253.67		45,450.78
办公设备	29,458.55	13,347.47		42,806.02
三、账面净值合计	7,519,210.79	—	—	16,981,303.11
其中：房屋及建筑物	2,034,558.94	—	—	1,961,056.80
管网设施	3,271,266.12			12,891,020.97
机器设备	2,033,820.07	—	—	1,945,865.61
运输工具	138,373.69	—	—	124,120.02
办公设备	41,191.97	—	—	59,239.71
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
管网设施				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、账面价值合计	7,519,210.79	—	—	16,981,303.11
其中：房屋及建筑物	2,034,558.94	—	—	1,961,056.80
管网设施	3,271,266.12			12,891,020.97
机器设备	2,033,820.07	—	—	1,945,865.61
运输工具	138,373.69	—	—	124,120.02
办公设备	41,191.97	—	—	59,239.71

截止2017年4月30日，公司坐落于彭泽县沿江大道钓鱼台附近场站及其仓库，坐落于彭泽县澎湖湾工业园澎湖湾附近的澎湖湾门站1座，尚未取得相关权属证明。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2017年4月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋	22,000.00		22,000.00
管网工程	1,647,366.21		1,647,366.21
合 计	1,669,366.21		1,669,366.21

(续)

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

	账面余额	减值准备	账面价值
房屋	22,000.00		22,000.00
管网工程	1,544,333.10		1,544,333.10
合计	1,566,333.10		1,566,333.10

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋	22,000.00		22,000.00
管网工程	7,176,121.24		7,176,121.24
合计	7,198,121.24		7,198,121.24

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	2016年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2017年4月30日	工程进度
牛九线中压		1,011,650.78			1,011,650.78	80%
矾山工业园一期中压		614,115.49			614,115.49	90%
珑太北路		96,166.23	96,166.23			
龙城大道中压(二期)	113,512.11	59,225.21	172,737.32			
钓鱼台、水岸新都小区围墙边中压支线	4,085.13	3,050.81	7,135.94			
珍珠湖小区	77,167.38	44,317.54	121,484.92			
凉亭新区(火车站小区)	165,283.54	218,047.42	383,330.96			
渊明路社区	85,412.67	18,477.67	103,890.34			
宏升公寓	29,243.74	12,242.85	41,486.59			
汇金广场一期	265,035.18	28,127.27	293,162.45			
新城国际	194,056.12	51,843.53	245,899.65			
银海鑫都小区	42,597.96	9,216.88	51,814.84			
水岸明珠	487,525.16	97,196.20	584,721.36			
和兴中央城	65,854.14	23,616.85	89,470.99			
棉麻宿舍小区	6,920.22	9,870.93	16,791.15			
明丰家园	752.74	778.35	1,531.09			
汇金广场二、三期	6,887.01	1,773.53			8,660.54	60%
锦绣新城小区		10,741.43			10,741.43	30%
金伯利小区		10,817.32	10,817.32			
香堤湖畔小区		2,197.97			2,197.97	一期5%
其他项目	22000	95131.88		95131.88	22000	

项目名称	2016年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2017年4月30日	工程进度
合计	1,566,333.10	2,418,606.14	2,220,441.15	95,131.88	1,669,366.21	

9、工程物资

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存工程材料	827,282.31	488,806.12	431,147.85
合计	827,282.31	488,806.12	431,147.85

10、递延所得税资产

项目	2017年4月30日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产		
其中：坏账准备	13,773.94	55,095.76
合计	13,773.94	55,095.76

(续)

项目	2016年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产		
其中：坏账准备	6,629.87	26,519.48
合计	6,629.87	26,519.48

(续)

项目	2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产		
其中：坏账准备	5,290.14	21,160.56
合计	5,290.14	21,160.56

11、短期借款

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
保证借款	7,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	7,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账龄	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	1,324,099.71	1,047,710.28	2,039,321.94
1-2年(含2年)	571,072.47	733,777.27	403,158.89

账龄	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
2-3年(含3年)	506,909.95	45,522.20	49,910.80
3年以上	66,013.00	20,490.80	
合计	2,468,095.13	1,847,500.55	2,492,391.63

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
浙江声波管阀实业有限公司	153,639.44	未结算材料款
浙江苍南仪表厂	304,340.00	未结算材料款
江苏通宇钢管集团有限公司	354,751.53	未结算材料款
泰兴市机电设备安装有限公司南京分公司	122,517.77	未结算材料款
合计	935,248.74	—

13、预收账款

(1) 预收账款账龄情况

账龄	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	2,839,105.72	4,339,189.08	2,744,087.22
1年以上	4,959,072.00	1,700,792.00	274,200.00
合计	7,798,177.72	6,039,981.08	3,018,287.22

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
开户费	274,200.00	居民未使用
合计	274,200.00	—

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年4月30日
一、短期薪酬		319,052.00	314,838.20	4,213.80
二、离职后福利-设定提存计划		33,875.10	33,875.10	
合计		352,927.10	348,713.30	4,213.80

(续)

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、短期薪酬		877,183.95	877,183.95	
二、离职后福利-设定提存计划		117,696.87	117,696.87	
合计		994,880.82	994,880.82	

(2) 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本年增加额	本年减少额	2017年4月30日
----	-------------	-------	-------	------------

项 目	2016年12月31日	本年增加额	本年减少额	2017年4月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		270,600.00	270,600.00	
二、职工福利费		23,014.60	18,800.80	4,213.80
三、社会保险费		16,970.90	16,970.90	
其中：医疗保险费		14,753.20	14,753.20	
工伤保险费		2,217.70	2,217.70	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金		8,466.50	8,466.50	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计		319,052.00	314,838.20	4,213.80

(续)

项 目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		735,798.00	735,798.00	
二、职工福利费		55,350.70	55,350.70	
三、社会保险费		58,676.75	58,676.75	
其中：医疗保险费		50,371.64	50,371.64	
工伤保险费		8,305.11	8,305.11	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金		27,358.50	27,358.50	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计		877,183.95	877,183.95	

(3) 设定提存计划列示

项 目	2016年12月31日	本年增加额	本年减少额	2017年4月30日
一、基本养老保险		33,875.10	33,875.10	
二、失业保险费				
三、企业年金缴费				
合 计		33,875.10	33,875.10	

(续)

项 目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
一、基本养老保险		117,696.87	117,696.87	
二、失业保险费				
三、企业年金缴费				
合 计		117,696.87	117,696.87	

15、应交税费

项 目	2016年12月31日	本年应交	本年已交	2017年4月30日
增值税				
消费税				
营业税				
资源税				
企业所得税	181,475.22	18,911.44		200,386.66
城市维护建设税				
房产税				
土地使用税				
个人所得税	26.00	849.37	875.37	
教育费附加(含地方附加)				
其他税费	14,117.79	5,953.60		20,071.39
合 计	195,619.01	25,714.41	875.37	220,458.05

(续)

项 目	2015年12月31日	本年应交	本年已交	2016年12月31日
增值税				
消费税				
营业税	79,271.85	48,866.85	128,138.70	
资源税				
企业所得税		181,475.22		181,475.22
城市维护建设税	3,963.60	2,443.35	6,406.95	
房产税				
土地使用税				
个人所得税		2,327.79	2,301.79	26.00
教育费附加(含地方附加)	3,963.58	2,443.34	6,406.92	
其他税费	6,906.05	7,211.74		14,117.79
合 计	94,105.08	244,768.29	143,254.36	195,619.01

16、应付利息

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息			
企业债券利息			
短期借款应付利息	9,896.25		
划分为金融负债的优先股/永续债利息			
其他利息			
合 计	9,896.25		

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

账 龄	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	2,062.40	300,000.00	
1-2年(含2年)	300,000.00		500,000.00
2-3年(含3年)	-	500,000.00	107,000.00
3-4年(含4年)	500,000.00	107,000.00	
4-5年(含5年)	107,000.00		
5年以上	-		
合 计	909,062.40	907,000.00	607,000.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	所欠金额	未偿还原因
海正实业有限公司	100,000.00	保证金
江苏龙海建工集团有限公司	7,000.00	保证金
峡江县天成天然气有限公司	300,000.00	借款
周茂林	500,000.00	借款
合 计	907,000.00	—

18、实收资本

投资者名称	2016年12月31日		本年 增加	本年 减少	2017年4月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
江西尚典晟实业投资有 限公司	8,500,000.00	85.00			8,500,000.00	85.00
九江市投资有限责任公 司	1,500,000.00	15.00			1,500,000.00	15.00
合 计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2015年12月31日	本年	本年	2016年12月31日
-------	-------------	----	----	-------------

	投资金额	所占比例(%)	增加	减少	投资金额	所占比例(%)
江西尚典晟实业投资有限公司	8,500,000.00	85.00			8,500,000.00	85.00
九江市投资有限责任公司	1,500,000.00	15.00			1,500,000.00	15.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

19、盈余公积

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年4月30日	变动原因、依据
法定盈余公积金	4,889.85			4,889.85	
合计	4,889.85			4,889.85	

(续)

项 目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	变动原因、依据
法定盈余公积金		4,889.85		4,889.85	净利润 10%
合计		4,889.85		4,889.85	—

20、专项储备

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年4月30日	备注
安全生产费	53,077.97	25,530.61		78,608.58	
合计	53,077.97	25,530.61		78,608.58	—

(续)

项 目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	备注
安全生产费	14,626.41	38,451.56		53,077.97	
合计	14,626.41	38,451.56		53,077.97	—

21、未分配利润

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
本年年初余额	44,008.60	-411,522.65	-187,033.16
本年增加额	-13,582.14	460,421.10	-224,489.49
其中：本年净利润转入	-13,582.14	460,421.10	-224,489.49
其他调整因素			
本年减少额		4,889.85	
其中：本年提取盈余公积数		4,889.85	
本年提取一般风险准备			
本年分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
本年年末余额	30,426.46	44,008.60	-411,522.65

22、营业收入、营业成本

项 目	2017年1-4月		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,702,040.66	1,260,160.81	2,563,437.36	2,126,131.13
天然气销售收入	1,702,040.66	1,260,160.81	2,563,437.36	2,126,131.13
其他业务小计	566,586.01	121,824.81	3,038,135.55	663,798.72
民用户初装费	558,568.00	121,824.81	3,013,360.00	663,798.72
服务费	8,018.01		24,775.55	
合 计	2,268,626.67	1,381,985.62	5,601,572.91	2,789,929.85

(续)

项 目	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	2,563,437.36	2,126,131.13	2,102,798.23	1,680,933.69
天然气销售收入	2,563,437.36	2,126,131.13	2,102,798.23	1,680,933.69
其他业务小计	3,038,135.55	663,798.72	2,496,080.00	836,342.56
民用户初装费	3,013,360.00	663,798.72	2,465,400.00	836,342.56
服务费	24,775.55		30,680.00	
合 计	5,601,572.91	2,789,929.85	4,598,878.23	2,517,276.25

23、销售费用

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
撬车租赁费			515,097.35
宣传推广	4,573.80	23,594.50	33,479.10
工资	223,072.00	602,772.00	481,888.50
社会保险费	42,193.20	140,179.13	118,409.08
住房公积金	6,947.00	22,249.50	19,874.00
车辆使用费	5,451.08	17,514.14	19,827.28
水费		1,997.40	250.00
电费	4,261.50	11,768.67	9,001.00
折旧费	236,714.97	381,422.19	274,020.70
推销费	15,237.00	6,045.00	1,125.00
其他费用	3,744.75	7,520.50	2,550.35
合 计	542,195.30	1,215,063.03	1,475,522.36

24、管理费用

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
工资	47,528.00	133,026.00	162,497.00
职工福利	18,800.80	55,350.70	46,890.50
社会保险费	8,652.80	36,194.49	31,764.92
住房公积金	1,519.50	5,109.00	4,687.00
折旧费	7,626.84	20,634.28	29,142.27
摊销费	26,588.00	58,387.30	40,161.93
水电费	6,237.62	12,889.20	11,754.00
办公费	2,797.50	17,975.20	16,275.00
中介服务费			
通讯费	5,128.00	16,518.00	14,815.00
差旅费	448.00	6,995.50	7,143.00
业务招待费	32,882.00	69,541.70	76,584.27
会务费	7,624.50		1,050.00
车辆费用	14,551.94	45,548.69	42,136.34
税费	5,953.60	7,211.74	24,464.46
其他费用	13,053.35	24,382.00	19,238.90
合 计	199,392.45	509,763.80	528,604.59

25、财务费用

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
利息支出	113,376.66	284,967.85	310,182.53
减：利息收入			
汇兑损益			
其他	2,915.14	9,220.07	4,755.05
合 计	116,291.80	294,187.92	314,937.58

26、资产减值损失

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
坏账损失	28,576.27	5,358.91	-236,179.87
合 计	28,576.27	5,358.91	-236,179.87

27、营业外收入

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	计入当年非经常性损益的金额
违约赔偿		3,300.00	7,000.00	
合 计		3,300.00	7,000.00	

28、营业外支出

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	计入当年非经常性损益的金额
罚款支出		9,060.24	15,497.39	
其他支出	2,000.00		300.00	2,000.00
合计	2,000.00	9,060.24	15,797.39	2,000.00

29、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	18,911.44	181,475.22	
递延所得税调整	-7,144.07	-1,339.73	59,044.97
其他			
合计	11,767.37	180,135.49	59,044.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
利润总额	-1,814.77	640,556.58	-165,444.51
按法定/适用税率计算的所得税费用		160,139.15	
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	18,911.44	21,336.08	
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			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	18,911.44	181,475.22	

30、现金流量表**(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	2017年1-4月	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-13,582.14	460,421.10
加：资产减值准备	28,576.27	5,358.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	244,341.81	402,056.47

补充资料	2017年1-4月	2016年度
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）	116,291.80	294,187.92
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）	-7,144.07	-1,339.73
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）	-74,881.88	-139,322.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,709.22	896,185.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,989,231.8	2,646,329.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,253,124.37	4,563,878.33
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,547,362.72	926,200.04
减：现金的年初余额	926,200.04	894,302.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,621,162.68	31,897.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年4月30日	2016年12月31日
一、现金	2,547,362.72	926,200.04
其中：库存现金	99,156.00	98,133.00
可随时用于支付的银行存款	2,518,206.72	878,067.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,547,362.72	926,200.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

截止2017年04月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止2017年04月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
江西尚典晟实业投资有限公司	南昌市	民营	5000万元	85%	85%

2、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
三明市智成天然气有限公司	同一控制
将乐县天成天然气有限公司	同一控制
明溪县天成天然气有限公司	同一控制
峡江县天成天然气有限公司	同一控制
江西典晟实业有限公司	同一控制
曹达文	最终控制方
周茂林	最终控制方

3、关联方交易

关联方应收应付款项余额

项 目	2017年1-4月		2016年度		2015年度		是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)	
其他应收款							
江西尚典晟实业投资有限公司	2,312,000.00	89.09	2,312,000.00	93.12	1,712,000.00	83.96	否
合 计	2,312,000.00	89.09	2,312,000.00	93.12	1,712,000.00	83.96	—
其他应付款							
峡江县天成天然气有限公司	300,000.00	33.00	300,000.00	33.08			否
周茂林	500,000.00	55.00	500,000.00	55.13	500,000.00	82.37	否
合 计	800,000.00	88.00	800,000.00	88.21	500,000.00	82.37	—

十一、其他重要事项说明

1、截止 2017 年 04 月 30 日，本公司目前实际占有控制两块土地，分别为澎湖湾门站土地（约 7.4 亩）、江河新村 CNG 汽车加气子站项目土地（钓鱼台山处 17 亩及钓鱼台北面 23.5 亩），但上述两块土地截至目前均未缴纳土地出让金，也未取得国有土地使用权证，上述土地使用权的获取依据仅有政府相关批文。

2、特许经营协议

本公司于 2011 年 12 月 23 日与彭泽县人民政府签署特许经营协议，特许经营范围为彭泽县行政管辖区域内，特许经营期限 30 年，自 2011 年 11 月 28 日起至 2043 年 11 月 27 日止（含两年建设期），特许经营业务范围为通过管道向彭泽县行政管理辖区范围内居民、商业、工业用户输送天然气。

彭泽县天然气有限公司

二〇一七年五月二十日