

大连胜益新能源开发有限公司

审计报告

大华审字[2016]007522 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

大连胜益新能源开发有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年7月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-19

审计报告

大华审字[2016]007522号

大连胜益新能源开发有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连胜益新能源开发有限公司(以下简称大连胜益)财务报表，包括2016年7月31日的资产负债表，2016年1-7月的利润表、现金流量表、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大连胜益管理层的责任，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，大连胜益的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连胜益 2016 年 7 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1 -7 月的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：殷宪锋

中国·北京

中国注册会计师：李海臣

二〇一六年八月二十二日

资产负债表

2016年7月31日

编制单位：大连胜益新能源开发有限公司 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	19,722.13	
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			
应收账款			
预付款项	注释2	163,560.11	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释3	334,864.98	
存货			
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	注释4	3,080.32	
流动资产合计		521,227.54	
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	注释5	33,777,034.54	
在建工程			
工程物资	注释6	862,545.63	
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	注释7	4,406.12	
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,643,986.29	
资产总计		35,165,213.83	
（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）			

资产负债表（续）

2016年7月31日

编制单位：大连胜益新能源开发有限公司 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
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			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	注释8	40,252.62	
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
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		40,252.62	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：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		40,252.62	
股东权益：			
实收资本	注释9	35,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	注释10	5,032.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释11	53,854.02	
盈余公积			
未分配利润	注释12	66,075.19	
所有者权益合计		35,124,961.21	
负债和所有者权益总计		35,165,213.83	

利润表

2016年1-7月

编制单位：大连胜益新能源开发有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释13	1,516,201.00	
减：营业成本	注释13	1,229,869.93	
营业税金及附加			
销售费用	注释14	89,574.92	
管理费用	注释15	71,760.35	
财务费用	注释16	570.16	
资产减值损失	注释17	17,624.47	
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		106,801.17	
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	注释18	119.78	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		106,681.39	
减：所得税费用	注释19	40,606.20	
四、净利润		66,075.19	
五、综合收益总额		66,075.19	
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

现金流量表

2016年1-7月

编制单位：大连胜益新能源开发有限公司		(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,133,819.95	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释20	250,092.39	
经营活动现金流入小计		1,383,912.34	
购买商品、接受劳务支付的现金		1,219,809.06	
支付给职工以及为职工支付的现金		50.00	
支付的各项税费		16,700.87	
支付其他与经营活动有关的现金	注释20	59,354.66	
经营活动现金流出小计		1,295,914.59	
经营活动产生的现金流量净额		87,997.75	
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		1,068,275.62	
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		1,068,275.62	
投资活动产生的现金流量净额		-1,068,275.62	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
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		1,000,000.00	
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		1,000,000.00	
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		19,722.13	
加：年初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		19,722.13	

所有者权益变动表

2016年1-7月

编制单位：大连胜益新能源开发有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额								
		实收资本	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
一、上年年末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额										
三、本年增减变动金额		35,000,000.00		5,032.00			53,854.02		66,075.19	35,124,961.21
（一）综合收益总额									66,075.19	66,075.19
（二）股东投入和减少资本		35,000,000.00		5,032.00						35,005,032.00
1. 股东投入的普通股		35,000,000.00		5,032.00						35,005,032.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备							53,854.02			53,854.02
1. 本期提取							60,648.04			60,648.04
2. 本期使用							-6,794.02			-6,794.02
（六）其他										
四、本期末余额		35,000,000.00		5,032.00			53,854.02		66,075.19	35,124,961.21

所有者权益变动表										
2016年1-7月										
编制单位：大连胜益新能源开发有限公司							(除特别注明外，金额单位均为人民币元)			
项目	附注五	上期金额								
		实收资本	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
一、上年年末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额										
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额										

大连胜益新能源开发有限公司

2016年1-7月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

大连胜益新能源开发有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由大连益民实业有限公司与普兰店市益民燃气开发有限公司共同发起设立的有限责任公司。公司成立于2015年12月30日，注册资本为人民币3500万元，其中大连益民实业有限公司以实物出资2426.1281万元，货币出资23.8719万元，合计出资2450万元，占注册资本的70%；普兰店市益民燃气开发有限公司以实物出资973.8719万元，货币出资76.1281万元，合计出资1050万元，占注册资本的30%。

公司统一社会信用代码：91210282MA0QCW9D7N

公司注册地：辽宁省大连普兰店市大刘家街道小山村

公司法定代表人：侯仁敏

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属燃气供应行业，主要经营范围：天然气、液化天然气（LNG）、液化石油气供应。（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

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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公司的财

务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：主要为应收款项。

金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

本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、应收票据、预付款项等，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。

(2) 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。

2. 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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

3. 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。

4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

5. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100.00 万元以上

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据：

组合名称	坏账计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	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. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计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。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法。

(九) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-70	3	1.39—3.23
机器设备	年限平均法	8—20	3	4.85—12.13
运输工具	年限平均法	6—10	3	9.70—16.17
输气设施	年限平均法	14—30	3	3.23—6.93
其他	年限平均法	3—5	3	19.40—32.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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

的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入

当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

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。

公司销售收入确认的具体标准

公司加气站销售天然气采用当日加气当日确认收入的方式；管道天然气采取预收款方式进行天然气的销售，公司根据实际被使用的天然气数量，向客户开具账单，客户在账单上签字，公司以此作为确认收入的实现，同时冲减预收该客户的款项。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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，按照他人使用本企业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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照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。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。
- (2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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:(1)该交易不是企业合并;(2)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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、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。

(十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	13%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

五、财务报表主要附注解释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60.00	
银行存款	19,662.13	
合计	19,722.13	

截至2016年7月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 预付账款

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	163,560.11	100.00		
合计	163,560.11	100.00		

2、预付账款前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大连益民实业有限公司	145,253.09	88.81%
辽宁泰普能源有限公司	11,286.40	6.90%
天津华迈燃气装备股份有限公司	3,600.00	2.20%

中国石化销售有限公司辽宁大连石油分公司	3,420.62	2.09%
合计	163,560.11	100.00%

注释3. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	352,489.45	100.00	17,624.47	5.00	334,864.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	352,489.45	100.00	17,624.47	5.00	334,864.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	352,489.45	17,624.47	5.00
合计	352,489.45	17,624.47	5.00

2. 本报告期无实际核销的其他应收款。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收租赁费	349,919.45	
备用金	2,570.00	
合计	352,489.45	

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
普兰店市益民燃气开发有限公司	应收租赁费	349,919.45	1年以内	99.27	17,495.97
备用金	备用金	2,570.00	1年以内	0.73	128.50
合计		352,489.45		100.00	17,624.47

注释4. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额	3,080.32	
合计	3,080.32	

注释5. 固定资产原值及累计折旧

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	4,123,610.55	29,622,108.79	281,170.00	82,507.68	34,109,397.02
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,123,610.55	29,622,108.79	281,170.00	82,507.68	34,109,397.02
二. 累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	29,953.88	292,955.28	4,841.78	4,611.54	332,362.48
计提	29,953.88	292,955.28	4,841.78	4,611.54	332,362.48
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	29,953.88	292,955.28	4,841.78	4,611.54	332,362.48
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末余额	4,093,656.67	29,329,153.51	276,328.22	77,896.14	33,777,034.54
2. 期初余额					

注释6. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程物资	862,545.63	
合计	862,545.63	

注释7. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,624.47	4,406.12		
合计	17,624.47	4,406.12		

注释8. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	36,993.21	
房产税	2,886.52	
土地使用税	9.00	
印花税	363.89	
合计	40,252.62	

注释9. 实收资本

单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连益民实业有限公司		24,500,000.00		24,500,000.00
普兰店市益民燃气开发有限公司		10,500,000.00		10,500,000.00
合计		35,000,000.00		35,000,000.00

注释10. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价		5,032.00		5,032.00
合计		5,032.00		5,032.00

注释11. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		60,648.04	6,794.02	53,854.02
合计		60,648.04	6,794.02	53,854.02

注释12. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	66,075.19	
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	66,075.19	

注释13. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,003,380.49	936,914.65		

项 目	本期发生额		上期发生额
其他业务	512,820.51	292,955.28	
合计	1,516,201.00	1,229,869.93	

注释14. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
福利费	50.00	
差旅费	1,633.00	
办公费	6,665.60	
修理费	2,257.70	
折旧费	15,145.08	
劳动保护费	222.00	
安全储备	60,648.04	
其他	2,953.50	
合计	89,574.92	

注释15. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,516.79	
办公费	25,332.51	
业务招待费	4,424.00	
修理费	1,283.76	
折旧费	24,262.12	
税金	11,941.17	
合计	71,760.35	

注释16. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	11.84	
汇兑损益		
其他	582.00	
合计	570.16	

注释17. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,624.47	

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	17,624.47	

注释18. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款	119.78		119.78
合计	119.78		119.78

注释19. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,012.32	
递延所得税费用	-4,406.12	
合计	40,606.20	

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	106,681.39	
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,670.35	
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、费用和损失影响	472.35	
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	13,463.50	
所得税费用	40,606.20	

注释20. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11.84	
往来款等	250,080.55	
合计	250,092.39	

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	20,525.82	

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现支出	35,557.06	
财务费用付现支出	582.00	
往来款等	2,689.78	
合计	59,354.66	

注释21. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	66,075.19	
加：资产减值准备	17,624.47	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	332,362.48	
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)	-4,406.12	
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)	-516,049.56	
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	192,391.29	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	87,997.75	
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	19,722.13	
减：现金的期初余额	-	
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	19,722.13	

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	60.00	
可随时用于支付的银行存款	19,662.13	
可随时用于支付的其他货币资金		
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	19,722.13	

六、关联方及关联交易

(一) 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)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
大连益民实业有限公司	辽宁省大连市甘井子区迎客路8号	燃气供应	368.00	70.00	70.00

1. 本公司最终控制方是侯仁敏。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
普兰店市益民燃气开发有限公司	持有本公司30%股权的股东
大连益民新能源开发有限公司	母公司持股100%的公司
侯仁敏	实际控制人
韩秀琴	实际控制人之妻、持有母公司5%以上股权的股东
侯全民	实际控制人之弟、持有母公司5%以上股权的股东

(三) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连益民实业有限公司	采购	采购工程物资	862,545.63	
普兰店市益民燃气开发有限公司	销售	租赁资产使用权	512,820.51	

2. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付帐款	大连益民实业有限公司	145,253.09			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	普兰店市益民燃气开发有限公司	349,919.45	17,495.97		